



Proposta N. 103

COPIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE
Servizio n. 3 - Servizi Economico-Finanziari e Sistemi Informativi
Registro Generale nr.484 del 21/07/2021

Oggetto:

**32. Regolazione flussi positivi e negativi derivanti da contratti di finanza derivata IRS IN OUT.
Riduzione impegno di spesa.**

La sottoscritta **dottorssa Alessandra Zambelli** Responsabile del Servizio n. 3 "Servizi Economico-finanziari e Sistemi Informativi", in virtù dei decreti del Sindaco n. 13 del 28/05/2020 e n. 6 del 27/05/2021, la quale dichiara di trovarsi in assenza di conflitto interessi ai sensi dell'art. 6 bis della legge 241/1990, come introdotto dalla legge n. 190/2012;

- ✓ l'art. 107 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 " T.U. Ordinamento degli EE.LL";
- ✓ l'art. 39 del vigente Statuto comunale nei quali è disciplinata l'attribuzione e l'esercizio delle funzioni dirigenziali;
- ✓ Vista la macrostruttura approvata con atto della G.M. n. 49 del 11/05/2021, con la quale si individuano i Servizi ai quali si riconducono le funzioni attribuite agli stessi e le modifiche al funzionigramma dell'Ente approvate con Delibera n.72 del 16/05/2020 e modificate con Delibera n.120 del 12/08/2020;
- ✓ il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi artt.21 e 22;
- ✓ l'art.191 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 " T.U. Ordinamento degli EE.LL" e l'art. 18 del vigente Regolamento di Contabilità;
- ✓ la L. 241/1990 e ss.mm.ii. relativa al procedimento amministrativo ed alle modalità di accesso agli atti;
- ✓ il D.Lgs. 50/2016 e s.m.i, la L.R. 38/07 ed il DPR 207/2010, che disciplinano i contratti pubblici e le relative modalità di affidamento per le Pubbliche Amministrazioni;
- ✓ lo Statuto del Comune;
- ✓ il vigente regolamento per la disciplina dei contratti, approvato con deliberazione consiliare n. 46 del 23/04/2009;
- ✓ la Delibera del Consiglio Comunale n. 231 del 30/12/2020 con il quale è stato approvato il DUP 2021/2023;
- ✓ la deliberazione del Consiglio Comunale n. 234 del 30/12/2020 di approvazione del "Bilancio di previsione finanziario armonizzato 2021/2023;
- ✓ la Delibera di Giunta n. 87 del 29.06.2021 di approvazione del Piano esecutivo di Gestione e delle Performance 2021/2023: affidando ad ogni singolo Responsabile di Servizio le risorse finanziarie, umane e strumentali per la realizzazione degli obiettivi assegnati entro la fine dell'esercizio;
- ✓ il DPR 16/04/2013 n. 62, (Codice nazionale di comportamento dei dipendenti pubblici) ed il Codice di comportamento dei dipendenti pubblici del Comune di Collesalveti, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 142 del 17/12/2013;
- ✓ il "Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2021/2023", approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 33 del 30/03/2021;

Considerato che:

- con atto della G.M. n. 223 del 23.12.2003 questo Comune ha fatto ricorso a strumenti di finanza derivata relativamente ai mutui a tasso variabile con la BNL S.p.a.;
- il contratto di IRS IN OUT (FLT/FXD) Rif.N.3102156, sottoscritto in data 29.12.2003 con decorrenza dal 1° gennaio 2004 ha una durata di n. 20 anni, scadenza 31 dicembre 2023;

- che da tale operazione semestralmente derivano flussi differenziali a credito o a debito derivanti dalle oscillazioni dei tassi in relazione ai tetti fissati dal contratto sottoscritto;

Richiamate la determina Rgn. n. 640 del 14-11-2017 con la quale si è provveduto ad impegnare la somma di € 90.000,00 annua relativa al presunto flusso differenziale negativo per il periodo 2017-2023 derivante dalle operazioni di SWAP in essere, stimata in base ai tassi di riferimento e la determina Rgn. N. 815 del 26/10/2020 con la quale si provveduto alla riduzione degli impegni in base all'andamento riscontrato negli anni precedenti;

Considerato che l'oscillazione dei mercati finanziari nell'ultimo periodo presuppone che il differenziale sarà comunque negativo per questo e per i prossimi anni, ma che da una analisi sul loro andamento si rende necessario rideterminare tali previsioni in base alla media dell'ultimo quinquennio;

Espresso il parere favorevole di regolarità tecnica del presente atto, attestante regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis D.Lgs. n. 267/2000, che con la sottoscrizione viene attestato;

D E T E R M I N A

- 1) di dare atto che la premessa narrativa forma parte integrante e sostanziale del presente atto e si intende qui richiamata;
- 2) di attestare che il presente atto viene emesso nel rispetto della regolarità e correttezza dell'azione amministrativa ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 147 bis del d. lgs. n. 267/2000;
- 3) di ridurre l'importo delle somme impegnate relative agli interessi passivi per coprire la spesa presuntiva del flusso differenziale negativo derivante dalle operazioni di SWAP in essere - contratto rif. N. 3102156, stimata in base ai tassi di riferimento, come di seguito indicato:

(codice meccanografico, capitolo e impegno)	Importo Variazione	Anno esigibilità	Beneficiario	CUP (eventuale) + CIG
Cod. mecc.1.07.06.01.001 Cap. U 110/0 Imp.509/2017	- 25.000,00	2021	BNL Spa Gruppo BNP Paribas P.iva 09339391006	Non dovuto
Cod. mecc.1.07.06.01.001 Cap. U 110/0 Imp.7	- 25.000,00	2022	BNL Spa Gruppo BNP Paribas P.iva 09339391006	Non dovuto
Cod. mecc.1.07.06.01.001 Cap. U 110/0 Imp. 6	- 25.000,00	2023	BNL Spa Gruppo BNP Paribas P.iva 09339391006	Non dovuto

- 4) Di dare atto che il Responsabile Unico del Procedimento, ai sensi dell'art. 31 del d.lgs.n.50/2016, è la Responsabile del Servizio dottoressa Alessandra Zambelli, che dichiara di non trovarsi in una situazione di conflitto, neanche potenziale, ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241 /1990;
- 5) Di dare atto che avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso al TAR della Toscana, ai sensi dell'art. 120 del d.lgs. n. 104/2010, entro 30 gg. dalla pubblicazione all'albo pretorio dell'ente;
- 6) Di disporre la registrazione del presente atto nel Registro delle Determinazioni del Servizio, nonché la conseguente trasmissione al Servizio Finanziario per la registrazione nelle scritture contabili di questa Amministrazione e la pubblicazione sull'albo pretorio on line.

**Il Responsabile del Servizio
Alessandra Zambelli**

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario rilascia, ai sensi dell'art. 147-bis comma 1 del D.Lgs. n. 67/2000,
il visto di regolarità contabile

Favorevole

attestante la copertura finanziaria e l'avvenuta registrazione nelle scritture contabili come di seguito riportato.

Collesalveti, 21/07/2021

**Il Responsabile Finanziario
f.to Alessandra Zambelli**

–

PUBBLICAZIONE

Copia del presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio on line dell'Ente, per 15 giorni consecutivi, dal 28/07/2021 al 12/08/2021.

Collesalveti, 28/07/2021

L'incaricato
CIOTTI BARBARA