

Comune di FALERONE

(Provincia di Fermo)

2° Settore
Finanze e Contabilità

PARKO ARCHEOLOGICO
FALERIO PICENVS

Piazza della Concordia, n. 6 – c.a.p. 63022 – Tel: 0734/710750 – Fax: 0734/710487 – C.F.: 81001750447 – P.I. 00370580441
E-mail: ragioneria@comunefalerone.it

NOTE INTEGRATIVA STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ALLEGATA AL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016(ART.62 COMMA 8 d.l. N.112/2008.

CONTRATTI IN STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI.

L'Amministrazione Comunale, nell'anno 2007 ha provveduto ad emettere un BOC di € 1.380.000,00 per il finanziamento di opere pubbliche.

L'emissione è stata effettuata a tasso variabile.

Per ridurre i rischi connessi all'oscillazione dei tassi di interessi applicati all'indebitamento di che trattasi, si è provveduto alla stipula di specifici contratti di opzione su tassi di interesse Collar alle seguenti condizioni:

B.O.C. di €. 1.380.000,00 emesso il 31/08/2007 con scadenza al 31/12/2042, debito residuo al 31/12/2016 €. 1.197.219.

TIPO OPZIONE	TASSO	DAL	AL
Acquisto CAP			
	5,25%	30/06/2008	31/12/2009
	5,50%	31/12/2009	31/12/2011
	6,25%	31/12/2011	31/12/2025
Vendita Floor			
	3,75%	30/6/2008	31/12/2009
	4,25 %	31/12/2009	31/12/2011
	4,40%	31/12/2011	31/12/2025

In data 31/12/2016 il contratto Collar sottoscritto presentava un MARK TO MARK negativo per l'Ente ammontante ad €.386.380,00.

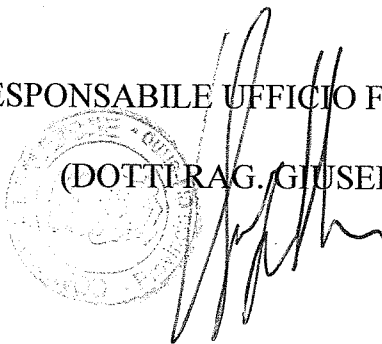
La presenza di una forte volatilità sui mercati, le condizioni di instabilità macroeconomiche e i ripetuti interventi da parte delle autorità politiche e monetarie hanno terminato, nel corso degli anni dal 2011 al 2015, un cambiamento di scenario ed un inversione del trend dei tassi del mercato di riferimento a breve e lungo termine (Euribor e Swap), portando ad una forte riduzione dei valori.

Tale situazione di mercato ha comportato dei differenziali di flussi cassa negativi scambiati nel 2016.

Nell'anno 2016 il contratto ha generato flussi negativi per €. 55.558,19 quale differenziale del tasso di interesse vigente e quelle del derivato.

IL RESPONSABILE UFFICIO FINANZIARIO

(DOTT. RAG. GIUSEPPE)

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains text around its perimeter, including "UFFICIO FINANZIARIO" and "BANCA D'INTERESSE PUBBLICO".