Città di Pescia

A.O . Finanze e Bilancio

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 677 DEL 27/10/2010

OGGETTO: Assistenza tecnica servizio di analisi e monitoraggio contratti derivati – impegna di spesa in favore di "Studio Martingale Risk Italia"

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

PREMESSO che questo Ente ha in corso con la BNL Gruppo BNP PARIBAS, n. 2 contratti di finanza derivata (tipo OPERAZIONE Interest Rate Swap) su nostri mutui in ammortamento anche con la Cassa DD.PP.;

CHE ad oggi, a seguito della dinamica dei differenziali positivi e negativi dei tassi di interesse, il Comune ha incassato nel tempo differenziali attivi ed ha versato e deve versare alla BNL somme a titolo di differenziali negativi con un saldo attivo a favore del nostro Ente di €. 150.000;

CHE la grave situazione dei mercati finanziari e le contrastanti interpretazioni diffuse a mezzo stampa, in merito alla convenienza o meno di tali operazioni, nonostante il saldo attivo a favore del Comune di Pescia, impongono a questo Servizio, un'analisi della situazione dei contratti in essere considerato peraltro i bassi tassi d'interesse oggi presenti sul mercato;

CHE tali analisi si rende necessaria per evitare futuri perdite sulle operazioni in questione e per valutare un eventuale opportunità di estinguere anticipatamente gli stessi contratti, allo scopo di non arrecare nessun danno economico all'Ente;

DATO ATTO che il servizio finanziario non ha disposizione adeguati strumenti per svolgere in autonomia tale analisi;

RITENUTO dove avviare con tempestività tale monitoraggio e questo può essere realizzato dal servizio finanziario con adeguato supporto tecnico di una ditta altamente specializzata in ingegneria finanziaria, la quale è disposta a mettere a disposizione del servizio finanziario la propria esperienza unitamente a specifico software, per mezzo dei quali si ha così la possibilità di compilare una relazione tecnica della massima attendibilità;

CONSTATATO che da un'indagine informale di mercato, effettuata anche in ambito nazionale, lo studio di ingegneria finanziaria "Martingale Risk Italia" di Roma, risulta altamente specializzato in materia e sì è reso disponibile ad affiancare, dal punto di vista tecnico, il servizio finanziario, mettendo a disposizione i supporti informatici necessari a realizzare tale operazione;

CHE per il servizio di analisi e supporto alla negoziazione dei contratti derivati la Ditta richiede un corrispettivo di €. 8.000,00+IVA ;

CHE alla ditta, competerà , in un secondo tempo e nell'eventualità di un'estinzione anticipata del contratto o di entrambi i contratti swap in questione, un ulteriore compenso da determinarsi sulla base di tutte le somme recuperate e risparmiate, calcolate in base al mark to market fornito dalla Banca Nazionale del Lavoro con nota del 16.09.2010 così come proposto nel preventivo n_00T294 a compimento dell'attività di negoziazione;

RITENUTO doveroso provveder in merito, in considerazione del fatto che la Ditta ha già in precedenza fornito il suo supporto tecnico su operazioni analoghe , ottenendo significativi risultati , anche con risultati a pareggio, o in tutti i casi contribuendo ad evitare perdite e rischi futuri per gli enti interessati;

PRESO ATTO della delibera di G.M. n. 285 del 5/10/2010 con la quale questo Ente detta linee di indirizzo per l'eventuale estinzione dei contratti IRS;

VISTA la vigente normativa in materia di acquisizione in economia di beni e servizi, ai sensi del quale, si prescinde dalla richiesta di più preventivi visto il caso di nota specialità del bene o servizio, considerato che in relazione alle caratteristiche tecniche e di mercato e considerato che l'importo non supera l'ammontare di €. 20.000,00;

VISTO il D. Lgs. 163/2006;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO il Bilancio di previsione 2010 ed in particolare la RPP come integrata con Delibera di C.C. 61 del 29/09/2010 esecutiva ai sensi di legge rientrando questo incarico tra quelli riportati nella citata deliberazione dando atto che lo stesso non supera il limite ivi stabilito;

VISTO il parere di regolarità contabile espresso dal Funzionario Responsabile ai sensi e per gli effetti dell'art. 151 del D. Lgs. 267/2000;

DETERMINA

1 di incaricare, per i motivi espressi in premessa, lo Studio di Ingegneria Finanziaria "Martingale Risk Italia"di Roma per il supporto tecnico al servizio finanziario nella realizzazione di una relazione di monitoraggio sui contratti dei derivati in essere con la BNL gruppo BNP PARIBAS;

2 di impegnare in favore della predetta società , la somma di €. 8.000,00 oltre iva per €. 1.600.00, che verrà imputata al cap. 1009/13 del bilancio corrente esercizio;

3 di dare atto che con successivo provvedimento si provvederà ad impegnare, sempre in favore della predetta società, la somma necessaria da corrisponderle nel caso il comune optasse per un'estinzione anticipata dei contratti IRS in essere;

4 di provvedere al pagamento dovuto a presentazione di regolare fattura senza adozione di ulteriori provvedimenti;

5 di dare atto che la presente determinazione diviene esecutiva dal momento di apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

6 di dare atto che il presente incarico sarà pubblicato sul sito internet del Comune e trasmesso alla Corte dei Conti così come disposto dal comma 173 art. 1 della L. 266/2005.

IL RESPONSABILE
Dott. Giovanni Natali