

TAB. 94.a/SA

Spesa (pagamenti) anno 2010 e 2011 degli enti del SSN: interessi e oneri finanziari diversi

(migliaia di euro)

REGIONE PROV. AUT.	Anno 2010						Anno 2011						
	Int. Pass. Amm. ni pubbliche - cod. 5301	Interessi passivi per anticipazioni di cassa - cod. 5304	Interessi passivi v/fornitori - cod. 5306	Interessi passivi v/fornitori - cod. 5307	Oneri derivanti da operazioni di cartolarizzazioni - cod. 5308	Altri oneri finanziari - cod. 5308	Totale oneri finanziari diversi	Int. Pass. Amministrazione pubbliche - cod. 5301	Interessi passivi per anticipazioni di cassa - cod. 5304	Interessi passivi v/fornitori - cod. 5306	Interessi passivi v/fornitori - cod. 5307	Oneri derivanti da operazioni di cartolarizzazioni - cod. 5308	Altri oneri finanziari - cod. 5308
ABRUZZO ⁽²⁾	1	19.982	1.107	0	3.933	25.022	0	0	2.721	0	2.617	5.338	
BASILICATA	0	1	62	0	25	88	0	1	119	0	12	132	
CALABRIA	0	8.182	16.930	37	463	25.612	0	9.181	10.645	446	959	21.231	
CAMPANIA	16	2.390	19.200	945	5.802	28.353	4	1.737	13.400	410	2.336	17.886	
EMILIA R.	2.349	2.268	22.360	0	676	27.653	22	3.084	14.899	0	610	18.616	
LAZIO ⁽¹⁾	1.310	6.885	8.009	18	570	16.794	1.782	9.633	2.190	20	678	14.304	
LIGURIA	0	333	449	0	124	906	0	1.138	2.862	0	54	4.054	
LOMBARDIA	8	480	4.670	6	3.396	8.560	29	176	1.966	0	322	2.494	
MARCHE	28	624	626	0	491	1.768	29	9.318	1.681	0	168	11.196	
MOLISE	0	0	4.307	0	1.769	6.076	0	132	1.583	0	377	2.092	
PIEMONTE	0	9.532	2.823	0	3	12.359	5	14.754	1.426	0	3	16.189	
PUGLIA	18	336	16.736	0	1.247	18.338	5	529	9.014	0	740	10.287	
TOSCANA	959	1.666	1.249	0	763	4.637	578	2.920	7.534	0	727	11.759	
UMBRIA	6	420	1.475	0	11	1.911	0	115	551	0	0	666	
VENETO	158	1.358	4.868	5	1.329	7.719	37	1.869	11.791	0	1.390	15.087	
Totale R.S.O.	4.852	54.458	104.872	1.012	20.602	185.796	2.491	54.586	82.382	876	10.994	151.329	
FRIULI V. G.	0	0	3	0	62	65	1	0	8	0	37	47	
SARDEGNA	1	0	2.902	0	116	3.018	0	0	4.817	0	47	4.864	
SICILIA	49	22.775	14.421	0	44.841	82.086	6	31.296	5.020	86	2.295	38.704	
P. A. Bolzano	0	0	0	0	1	2	0	41	6	0	0	48	
P. A. TRENTO	0	0	11	0	0	11	0	0	16	0	0	16	
Valle D'Aosta	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	
Totale R.S.S.	50	22.775	17.337	0	45.021	85.183	7	31.337	9.868	86	2.380	43.679	
Tot. Nazionale	4.902	77.234	122.209	1.012	65.622	270.979	2.498	85.923	92.250	962	13.374	195.008	

Fonte: SIOPE - Elaborazione: Sezione delle autonomie della Corte dei conti.

⁽¹⁾ Non si tiene conto dei pagamenti di parte corrente effettuati dalla Regione Lazio per conto degli enti del SSR.⁽²⁾ V. par. 7.10 in cui si richiama la nota della Regione Abruzzo - Direz. Politiche della Salute prot. n. RA/134618/DG22 del 12.6.2012, relativa alla errata contabilizzazione di alcune registrazioni nel SIOPE.

TAB. 94.b/SA

Spesa (pagamenti) anno 2012 degli enti del SSR: interessi e oneri finanziari diversi

(migliaia di euro)

REGIONE PROV. AUT.	Anno 2012						% sul totale nazionale	Var. % 2012-2011 Totale oneri finanziari diversi
	Interessi passivi ad amministrazioni pubbliche - cod. 5301	Interessi passivi per anticipazioni di cassa - cod. 5304	Interessi passivi v/fornitori - cod. 5306	Oneri derivanti da operazioni di cartolarizzazioni - cod. 5307	Altri oneri finanziari - cod. 5308	Totale oneri finanziari diversi		
ABRUZZO	0	0	3.871	0	2.622	6.493	2,90	21,62
BASILICATA	3	22	92	0	24	141	0,06	6,29
CALABRIA	1	13.740	8.250	110	2.065	24.166	10,79	13,83
CAMPANIA	42	2.193	19.035	1.424	955	23.649	10,56	32,22
EMILIA R.	1.717	4.097	12.455	0	755	19.025	8,49	2,20
LAZIO ⁽¹⁾	1.579	28.950	2.223	40	440	33.232	14,84	132,33
LIGURIA	0	1.141	1.012	0	283	2.436	1,09	-39,92
LOMBARDIA	10	750	4.899	0	698	6.356	2,84	154,89
MARCHE	4	1.086	1.189	0	33	2.312	1,03	-79,35
MOLISE	0	161	853	0	2	1.015	0,45	-51,47
PIEMONTE	3	12.552	2.301	0	62	14.918	6,66	-7,85
PUGLIA	0	340	14.045	0	3.093	17.478	7,80	69,90
TOSCANA	1.652	2.150	6.041	1	804	10.647	4,75	-9,45
UMBRIA	0	140	241	0	3	384	0,17	-42,30
VENETO	30	1.708	9.302	0	724	11.764	5,25	-22,02
Totale R.S.O.	5.040	69.031	85.810	1.575	12.561	174.016	77,69	14,99
FRIULI V. G.	0	0	4	0	54	59	0,03	24,94
SARDEGNA	0	0	8.051	0	2.187	10.238	4,57	110,48
SICILIA	1	22.063	13.256	0	1.423	36.743	16,40	-5,07
P. A. BOLZANO	0	182	0	0	1	182	0,08	283,44
P. A. TRENTO	0	0	20	0	0	20	0,01	29,51
VALLE D'AOSTA	0	0	2.716	0	0	2.716	1,21	543.062,67
Totale R.S.S.	1	22.245	24.047	0	3.665	49.958	22,31	14,38
Tot. Nazionale	5.042	91.275	109.857	1.575	16.226	223.974	100	14,85

Fonte: SIOPE - Elaborazione: Sezione delle autonomie della Corte dei conti.

⁽¹⁾ Non si tiene conto dei pagamenti di parte corrente effettuati dalla Regione Lazio per conto degli enti del SSR.

7.15 Ricorso ad anticipazioni di cassa

Il sistema registra una cospicua massa di movimenti relativi ad anticipazioni di cassa che si riepilogano nelle tabelle che seguono.

TAB. 95/SA**Enti del SSN - anno 2012: anticipazioni di cassa***(migliaia di euro)*

REGIONE PROV. AUT.	Anno 2012					
	Rimborso anticipazioni di cassa - cod. 8100	Pagamenti da regolarizzare deriv. da rimborso anticip. di cassa - cod. 9998	Totale rimborso anticipazioni di cassa	Incassi anticipazioni di cassa - cod. 7100	Incassi da regolarizzare deriv. da rimborso anticip. di cassa - cod. 9998	Totale incassi anticipazioni di cassa
ABRUZZO	17.374	0	17.374	19.103	0	19.103
BASILICATA	150.572	0	150.572	165.230	0	165.230
CALABRIA	3.810.605	198.799	4.009.404	3.848.022	219.409	4.067.431
CAMPANIA	1.765.790	696.254	2.462.044	1.637.752	742.705	2.380.457
EMILIA R.	2.458.987	292.704	2.751.691	2.422.418	316.440	2.738.859
LAZIO	507.807	1.067.828	1.575.634	423.655	1.297.322	1.720.977
LIGURIA	426.119	1.515.012	1.941.131	419.996	1.592.107	2.012.103
LOMBARDIA	1.739.251	1.140.404	2.879.656	1.752.538	1.140.404	2.892.942
MARCHE	139.897	48.135	188.032	118.789	48.135	166.924
MOLISE	2.231	0	2.231	1.063	0	1.063
PIEMONTE	2.642.844	3.288.879	5.931.722	2.521.399	3.850.497	6.371.896
PUGLIA	924.844	31.889	956.733	822.801	107.793	930.594
TOSCANA	4.259.288	220.651	4.479.939	3.873.315	254.818	4.128.132
UMBRIA	176.824	0	176.824	167.619	0	167.619
VENETO	3.766.035	73.399	3.839.434	3.939.190	1.156	3.940.346
Totale R.S.O.	22.788.467	8.573.954	31.362.421	22.132.890	9.570.786	31.703.676
FRIULI V. G.	5	0	5	26	0	26
SARDEGNA	0	0	0	0	0	0
SICILIA	3.854.898	1.159.872	5.014.770	4.325.528	1.094.648	5.420.176
P. A. BOLZANO	397.202	0	397.202	384.147	0	384.147
P. A. TRENTO	0	0	0	0	0	0
VALLE D'AOSTA	0	0	0	0	0	0
Totale R.S.S.	4.252.104	1.159.872	5.411.977	4.709.701	1.094.648	5.804.349
Tot. Nazionale	27.040.571	9.733.826	36.774.398	26.842.591	10.665.434	37.508.025

Fonte: SIOPE - Elaborazione: Sezione delle autonomie della Corte dei conti.

TAB. 96/SA

Enti del SSN - anno 2011: anticipazioni di cassa

(migliaia di euro)

REGIONE PROV. AUT.	Anno 2011					
	Rimborso anticipazioni di cassa - cod. 8100	Pagamenti da regolarizzare deriv. da rimborso anticip. di cassa - cod. 9998	Totale rimborso anticipazioni di cassa	Incassi anticipazioni di cassa - cod. 7100	Incassi da regolarizzare deriv. da rimborso anticip. di cassa - cod. 9998	Totale incassi anticipazioni di cassa
ABRUZZO	37.004	0	37.004	37.005	0	37.005
BASILICATA	7.677	3	7.679	8.066	0	8.066
CALABRIA	4.178.236	1.329	4.179.565	3.944.671	944	3.945.615
CAMPANIA	2.158.017	790.859	2.948.875	2.137.030	836.084	2.973.114
EMILIA R.	2.050.298	16.875	2.067.173	2.062.709	20.867	2.083.576
LAZIO	680.471	965.260	1.645.731	644.411	1.125.964	1.770.376
LIGURIA	322.222	1.346.802	1.669.024	267.775	1.413.107	1.680.882
LOMBARDIA	723.951	510.890	1.234.841	723.901	510.890	1.234.791
MARCHE	406.845	0	406.845	371.789	0	371.789
MOLISE	2.409.151	3.528.146	5.937.297	2.231	0	2.231
PIEMONTE	1.113.928	124.932	1.238.860	2.445.986	4.025.673	6.471.659
PUGLIA	13	67	79	1.109.919	154.853	1.264.773
TOSCANA	4.032.179	0	4.032.179	3.547.525	17.978	3.565.503
UMBRIA	222.023	0	222.023	204.388	0	204.388
VENETO	4.027.432	45.420	4.072.852	3.916.783	0	3.916.783
Totale R.S.O.	22.369.445	7.330.582	29.700.027	21.424.190	8.106.360	29.530.550
FRIULI V. G.	81	0	81	27	0	27
SARDEGNA	0	0	0	0	67	67
SICILIA	5.283.928	23.291	5.307.219	5.275.181	4.850	5.280.031
P. A. BOLZANO	133.454	0	133.454	179.234	0	179.234
P. A. TRENTO	0	0	0	0	0	0
VALLE D'AOSTA	0	0	0	0	0	0
Totale R.S.S.	5.417.463	23.291	5.440.754	5.454.442	4.917	5.459.358
Tot. Nazionale	27.786.908	7.353.873	35.140.781	26.878.632	8.111.277	34.989.908

Fonte: SIOPE - Elaborazione: Sez. aut. della Corte dei conti.

Tab. 97/SA

Enti del SSN - anno 2010: anticipazioni di cassa

(migliaia di euro)

REGIONE PROV. AUT.	Anno 2010					
	Rimborso anticipazioni di cassa - cod. 8100	Pagamenti da regolarizzare deriv. da rimborso anticip. di cassa - cod. 9998	Totale rimborso anticipazioni di cassa	Incassi anticipazioni di cassa - cod. 7100	Incassi da regolarizzare deriv. da rimborso anticip. di cassa - cod. 9998	Totale incassi anticipazioni di cassa
ABRUZZO	44.858	0	44.858	138.374	20.292	158.666
BASILICATA	15.085	1	15.086	16.784	0	16.784
CALABRIA	1.134.357	610.878	1.745.235	1.354.112	559.383	1.913.496
CAMPANIA	1.834.974	631.415	2.466.389	2.312.227	442.244	2.754.471
EMILIA R.	2.054.201	13.491	2.067.693	2.103.524	2.154	2.105.678
LAZIO ⁽¹⁾	311.384	1.050.720	1.362.104	411.441	1.383.137	1.794.578
LIGURIA	166.461	844.659	1.011.119	205.515	918.272	1.123.787
LOMBARDIA	832.598	368.602	1.201.201	829.868	368.382	1.198.250
MARCHE	581.874	0	581.874	591.063	172	591.235
MOLISE	0	0	0	0	0	0
PIEMONTE	1.911.750	3.358.615	5.270.365	2.502.311	3.626.452	6.128.763
PUGLIA	790.193	22.057	812.251	789.183	26.521	815.704
TOSCANA	3.342.550	0	3.342.550	3.243.437	0	3.243.437
UMBRIA	213.796	0	213.796	218.422	0	218.422
VENETO	4.333.723	0	4.333.723	4.297.898	0	4.297.898
Totale R.S.O.	17.567.804	6.900.439	24.468.242	19.014.159	7.347.009	26.361.168
FRIULI V. G.	3.709	0	3.709	1.848	0	1.848
SARDEGNA	123	0	123	0	0	0
SICILIA	5.615.980	11.614	5.627.595	4.887.712	11.614	4.899.326
P. A. BOLZANO	4.368	0	4.368	4.368	0	4.368
P. A. TRENTO	0	0	0	0	0	0
VALLE D'AOSTA	0	0	0	0	0	0
Totale R.S.S.	5.624.181	11.614	5.635.795	4.893.928	11.614	4.905.543
Tot. Nazionale	23.191.985	6.912.053	30.104.038	23.908.087	7.358.623	31.266.711

Fonte: SIOPE - Elaborazione: Sezione delle autonomie della Corte dei conti

Quanto al costo delle operazioni, il sistema informativo consente di rilevare che, complessivamente, per le somme anticipate sono stati pagati a titolo di interesse 77,2 milioni di euro nel 2010, 85,9 milioni di euro nel 2011 e 91,3 milioni di euro, rispettivamente pari allo 0,07% del totale pagamenti al netto delle anticipazioni.

Esaminando i dati della tabella che segue si rileva come nel triennio la Regione Siciliana abbia registrato i maggiori pagamenti per interessi su anticipazioni, mentre nel 2012 i maggiori pagamenti si riscontrano per la Regione Lazio.

TAB. 98/SA**Enti del SSN - anno 2010-2012: Interessi per anticipazioni di cassa (cod. 5304)***(migliaia di euro)*

REGIONE PROV. AUT.	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Variazione % 2012-2011	Variazione % 2012-2010
ABRUZZO	19.982	0	0	-	-100
BASILICATA	1	1	22	3.464,02	1.387,29
CALABRIA	8.182	9.181	13.740	49,65	67,93
CAMPANIA	2.390	1.737	2.193	26,29	-8,25
EMILIA R.	2.268	3.084	4.097	32,85	80,66
LAZIO	6.885	9.633	28.950	200,52	320,46
LIGURIA	333	1.138	1.141	0,32	242,52
LOMBARDIA	480	176	750	325,48	56,26
MARCHE	624	9.318	1.086	-88,34	74,22
MOLISE	0	132	161	22,09	-
PIEMONTE	9.532	14.754	12.552	-14,93	31,68
PUGLIA	336	529	340	-35,71	1,14
TOSCANA	1.666	2.920	2.150	-26,38	29,00
UMBRIA	420	115	140	21,99	-66,63
VENETO	1.358	1.869	1.708	-8,58	25,79
Totale R.S.O.	54.458	54.586	69.031	26,46	26,76
FRIULI V. G.	0	0	0	-	-100
SARDEGNA	0	0	0	-	-100
SICILIA	22.775	31.296	22.063	-29,50	-3,13
P. A. BOLZANO	0	41	182	344,71	-
P. A. TRENTO	0	0	0	-	-
VALLE D'AOSTA	0	0	0	-	-
Totale R.S.S.	22.775	31.337	22.245	-29,02	-2,33
Tot. Nazionale	77.234	85.923	91.275	6,23	18,18

Fonte: SIOPE - Elaborazione: Sezione delle autonomie della Corte dei conti.

**ALLEGATO 1
AL CAPITOLO 5 PARTE I
“L’INDEBITAMENTO REGIONALE”**

QUESTIONARI COMPILATI DALLE REGIONI

PAGINA BIANCA

PIEMONTE

Tabella 1/IND- INDEBITAMENTO TOTALE A CARICO DELLA REGIONE E DELLO STATO

valori in migliaia di euro

Anni	a CARICO della REGIONE				a CARICO dello STATO				TOTALE DEBITO (A) + (C)	TOTALE di cui sanità (B) + (D)
	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità		
	(1)	(2)	(A)=(1)+(2)	(B)	(3)	(4)	(C)=(3)+(4)	(D)		
2011	4.337.731	2.107.611	6.445.341	83.058	694.650	0	694.650	0	7.139.991	83.058
2012	4.141.552	2.074.177	6.215.729	75.507	573.813	0	573.813	0	6.789.541	75.507

Note. Il debito totale iscritto nel Rendiconto 2011 risulta pari ad € 6.465.095.047,35, maggiore rispetto a quanto indicato in tabella di € 19.752.383,52. Ciò è dovuto al pagamento tramite RID effettuato, causa giorno festivo, in data 02/01/2012 di alcuni atti di liquidazione con scadenza al 31/12/2011 che sono stati quindi imputati all'inizio esercizio 2012. Le cifre sopra riportate si riferiscono a mutui e obbligazioni a carico del bilancio regionale al netto della quota a carico delle ASL come da l.r. 17/2002.

Tabella 2/IND - MUTUI A CARICO DELLA REGIONE - ENTI CREDITORI

Anni	TOTALE MUTUI a carico Regione A = (1)+(2)	Cassa DD.PP e altri Istituti pubblici equiparati (1)	Istituti di credito ordinario (2)
2011	4.337.731	3.819.959	517.771
2012	4.141.552	3.693.891	447.660

Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A) = (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	4.337.731	3.622.656	715.074
2012	4.141.552	3.622.523	519.028

Tabella 4/IND - STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA E RELATIVI FLUSSI IN ENTRATA E IN USCITA

Anni	CONSISTENZA - VALORE NOZIONALE							Flussi in uscita e in entrata correlati a strumenti di finanza derivata		
	Debito complessivo a carico Regione	Mutui a carico Regione	IRS (SWAP) (1a)	Obbligazioni a carico Regione	IRS (SWAP) (2a)	CURRENCY (3a)	SWAP o Fondo Ammortamento (3a)	TOT. Strumenti di finanza derivata	Flussi in uscita	Flussi in entrata
	(A) = (1)+(2)	(1)	(1a)	(2)	(2a)	(2b)	(2c)	(2a+2b+2c)		
2011	6.445.341	4.337.731	0	2.107.611	0	0	0	1.786.243	-68.357	32.263
2012	6.215.729	4.141.552	0	2.074.177	0	0	0	0	0	0

Note. A seguito del procedimento di autotutela, si è proceduto all'acquisto di titoli di Stato annuali (BOT) per un valore complessivo di € 21.026.166,88 e all'acquisto di titoli di Stato (BTP) per la cifra complessiva di € 35.530.799,52.

LOMBARDIA

Tabella 1/IND- INDEBITAMENTO TOTALE A CARICO DELLA REGIONE E DELLO STATO

valori in migliaia di euro

Anni	a CARICO della REGIONE				a CARICO dello STATO				TOTALE DEBITO (A) + (C)	TOTALE di cui sanità (B) + (D)
	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità		
	(1)	(2)	(A)=(1)+(2)	(B)	(3)	(4)	(C)=(3)+(4)	(D)		
2011	2.079.534	288.099	2.367.633	310.391	100.003	740.337	840.340	0	3.207.973	310.391
2012	1.939.581	288.099	2.227.680	212.588	77.421	740.337	817.758	0	3.045.438	212.588

Tabella 2/IND - MUTUI A CARICO DELLA REGIONE - ENTI CREDITORI

Anni	TOTALE MUTUI a carico Regione A = (1)+(2)	Cassa DD.PP e altri Istituti pubblici equiparati (1)	Istituti di credito ordinario (2)
2011	2.079.534	1.959.752	119.783
2012	1.939.581	1.881.969	57.611

Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A) = (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	2.367.633	2.247.851	119.783
2012	2.227.680	2.170.068	57.611

Tabella 4/IND - STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA E RELATIVI FLUSSI IN ENTRATA E IN USCITA

Anni	CONSISTENZA - VALORE NOZIONALE							Flussi in uscita e in entrata correlati a strumenti di finanza derivata		
	Debito complessivo a carico Regione	Mutui a carico Regione	IRS (SWAP) (1a)	Obbligazioni a carico Regione	IRS (SWAP) (2a)	CURRENCY (3a)	SWAP o Fondo Ammortamento (3a)	TOT. Strumenti di finanza derivata	Flussi in uscita	Flussi in entrata
	(A) = (1)+(2)	(1)	(1a)	(2)	(2a)	(2b)	(2c)	(2a+2b+2c)		
2011	2.367.633	2.079.534	0	288.099	288.099	288.099	288.099	864.297	-19.226	40.704
2012	2.227.680	1.939.581	0	288.099	288.099	288.099	288.099	864.297	-16.460	44.310

VENETO

Tabella 1/IND- INDEBITAMENTO TOTALE A CARICO DELLA REGIONE E DELLO STATO

valori in migliaia di euro

Anni	a CARICO della REGIONE				a CARICO dello STATO				TOTALE DEBITO (A) + (C)	TOTALE di cui sanità (B) + (D)
	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità		
	(1)	(2)	(A)=(1)+(2)	(B)	(3)	(4)	(C)=(3)+(4)	(D)		
2011	558.001	856.663	1.414.664	254.619	1.007.539	0	1.007.539	531.962	2.422.202	786.581
2012	519.206	820.682	1.339.887	241.105	910.098	0	910.098	520.905	2.249.985	762.010

Tabella 2/IND - MUTUI A CARICO DELLA REGIONE - ENTI CREDITORI

Anni	TOTALE MUTUI a carico Regione A = (1)+(2)	Cassa DD.PP e altri Istituti pubblici equiparati (1)	Istituti di credito ordinario (2)
2011	558.001	33.709	524.292
2012	519.206	28.960	490.246

Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A) = (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	1.414.664	375.369	1.039.294
2012	1.339.887	355.704	984.183

Tabella 4/IND - STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA E RELATIVI FLUSSI IN ENTRATA E IN USCITA

Anni	CONSISTENZA - VALORE NOZIONALE							Flussi in uscita e in entrata correlati a strumenti di finanza derivata		
	Debito complessivo a carico Regione	Mutui a carico Regione	IRS (SWAP) (1a)	Obbligazioni a carico Regione	IRS (SWAP) (2a)	CURRENCY (3a)	SWAP o Fondo Ammortamento (3a)	TOT. Strumenti di finanza derivata	Flussi in uscita	Flussi in entrata
	(A) = (1)+(2)	(1)	(1a)	(2)	(2a)	(2b)	(2c)	(2a+2b+2c)		
2011	1.414.664	558.001	0	856.663	304.963	0	0	304.963	8.192	0
2012	1.339.887	519.206	0	820.682	290.332	0	0	290.332	8.607	0

Note. Gli strumenti di Finanza Derivata della Regione Veneto sono due Collar.

LIGURIA – pervenuta oltre il termine

Tabella 1/IND- INDEBITAMENTO TOTALE A CARICO DELLA REGIONE E DELLO STATO

valori in migliaia di euro

Anni	a CARICO della REGIONE				a CARICO dello STATO				TOTALE DEBITO (A) + (C)	TOTALE di cui sanità (B) + (D)
	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità		
	(1)	(2)	(A)=(1)+(2)	(B)	(3)	(4)	(C)=(3)+(4)	(D)		
2011	47.323	641.250	688.573	35.430	173.518	0	173.518	0	862.091	35.430
2012	41.292	638.750	680.042	30.868	275.546	0	275.546	0	955.588	30.868

Tabella 2/IND - MUTUI A CARICO DELLA REGIONE - ENTI CREDITORI

Anni	TOTALE MUTUI a carico Regione A = (1)+(2)	Cassa DD.PP e altri Istituti pubblici equiparati (1)	Istituti di credito ordinario (2)
2011	47.323	0	47.323
2012	41.292	0	41.292

Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A) = (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	688.573	441.250	247.323
2012	680.042	438.750	241.292

Tabella 4/IND - STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA E RELATIVI FLUSSI IN ENTRATA E IN USCITA

Anni	CONSISTENZA - VALORE NOZIONALE							Flussi in uscita e in entrata correlati a strumenti di finanza derivata		
	Debito complessivo a carico Regione	Mutui a carico Regione	IRS (SWAP) (1a)	Obbligazioni a carico Regione	IRS (SWAP) (2a)	CURRENCY (3a)	SWAP o Fondo Ammortamento (3a)	TOT. Strumenti di finanza derivata	Flussi in uscita	Flussi in entrata
	(A)= (1)+(2)	(1)	(1a)	(2)	(2a)	(2b)	(2c)	(2a+2b+2c)		
2011	688.573	47.323	0	641.250	21.250	0	620.000	641.250	-22.705	27.633
2012	680.042	41.292	0	638.750	18.750	0	620.000	638.750	-24.871	28.641

EMILIA ROMAGNA

Tabella 1/IND- INDEBITAMENTO TOTALE A CARICO DELLA REGIONE E DELLO STATO

valori in migliaia di euro

Anni	a CARICO della REGIONE				a CARICO dello STATO				TOTALE DEBITO (A) + (C)	TOTALE di cui sanità (B) + (D)
	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità		
	(1)	(2)	(A)=(1)+(2)	(B)	(3)	(4)	(C)=(3)+(4)	(D)		
2011	759.108	95.592	854.699	854.699	309.941	0	309.941	0	1.164.640	854.699
2012	771.883	84.972	856.855	794.058	198.454	0	198.454	0	1.055.309	794.058

NOTA: Si precisa che in data 23/11/2005 sono stati rinegoziati n. 2 mutui regionali, di cui uno in materia sanitaria con debito residuo pari ad Euro 139.777.234,14 contratto ai sensi della L. 21/97 e L.R. 21/97 e l'altro in materia di protezione civile con debito residuo di Euro 17.953.034,21 contratto ai sensi del D.L. 6/98 e L.R. 24/98, mediante emissione obbligazionaria domestica ai sensi dell'art. 41 della L. 448/2001.

Tabella 2/IND - MUTUI A CARICO DELLA REGIONE - ENTI CREDITORI

Anni	TOTALE MUTUI a carico Regione A = (1)+(2)	Cassa DD.PP e altri Istituti pubblici equiparati (1)	Istituti di credito ordinario (2)
2011	759.108	352.912	406.195
2012	771.883	398.494	373.389

Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A)= (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	854.699	501.787	352.912
2012	856.855	521.158	335.697

Tabella 4/IND - STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA E RELATIVI FLUSSI IN ENTRATA E IN USCITA

Anni	CONSISTENZA - VALORE NOZIONALE							Flussi in uscita e in entrata correlati a strumenti di finanza derivata		
	Debito complessivo a carico Regione	Mutui a carico Regione	IRS (SWAP) (1a)	Obbligazioni a carico Regione	IRS (SWAP) (2a)	CURRENCY (3a)	SWAP o Fondo Ammortamento (3a)	TOT. Strumenti di finanza derivata	Flussi in uscita	Flussi in entrata
	(A)= (1)+(2)	(1)	(1a)	(2)	(2a)	(2b)	(2c)	(2a+2b+2c)		
2011	854.699	759.108	352.912	95.592	0	0	0	0	5.498	19.418
2012	856.855	771.883	335.697	84.972	0	0	0	0	18.656	4.761

TOSCANA

Tabella 1/IND- INDEBITAMENTO TOTALE A CARICO DELLA REGIONE E DELLO STATO

valori in migliaia di euro

Anni	a CARICO della REGIONE				a CARICO dello STATO				TOTALE DEBITO (A) + (C)	TOTALE di cui sanità (B) + (D)
	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità		
	(1)	(2)	(A)=(1)+(2)	(B)	(3)	(4)	(C)=(3)+(4)	(D)		
2011	731.853	448.696	1.180.549	173.245	143.697	99.582	243.279	0	1.423.828	173.245
2012	810.114	421.289	1.231.403	162.934	127.112	82.134	209.246	0	1.440.649	162.934

Tabella 2/IND - MUTUI A CARICO DELLA REGIONE - ENTI CREDITORI

Anni	TOTALE MUTUI a carico Regione A = (1)+(2)	Cassa DD.PP e altri Istituti pubblici equiparati (1)	Istituti di credito ordinario (2)
2011	731.853	100.000	631.853
2012	810.114	198.024	612.090

Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A) = (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	1.180.549	470.225	710.324
2012	1.231.403	559.495	671.908

Tabella 4/IND - STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA E RELATIVI FLUSSI IN ENTRATA E IN USCITA

Anni	CONSISTENZA - VALORE NOZIONALE							Flussi in uscita e in entrata correlati a strumenti di finanza derivata		
	Debito complessivo a carico Regione	Mutui a carico Regione	IRS (SWAP) (1a)	Obbligazioni a carico Regione	IRS (SWAP) (2a)	CURRENCY (3a)	SWAP o Fondo Ammortamento (3a)	TOT. Strumenti di finanza derivata	Flussi in uscita	Flussi in entrata
	(A)= (1)+(2)	(1)	(1a)	(2)	(2a)	(2b)	(2c)	(2a+2b+2c)		
2011	1.180.549	731.853	139.792	448.696	260.696	0	0	260.696	-20.599	7.681
2012	1.231.403	810.114	133.967	421.289	236.189	0	0	236.189	-17.788	5.869

MARCHE

Tabella 1/IND- INDEBITAMENTO TOTALE A CARICO DELLA REGIONE E DELLO STATO

valori in migliaia di euro

Anni	a CARICO della REGIONE				a CARICO dello STATO				TOTALE DEBITO (A) + (C)	TOTALE di cui sanità (B) + (D)
	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità		
	(1)	(2)	(A)=(1)+(2)	(B)	(3)	(4)	(C)=(3)+(4)	(D)		
2011	456.262	557.000	1.013.262	434.861	130.984	0	130.984	0	1.144.246	434.861
2012	526.667	557.000	1.083.667	421.778	110.075	0	110.075	0	1.193.742	421.778

Note. Il dato dell'anno 2011 riportato alla colonna B "di cui sanità" è stato rettificato. Il dato precedente esprimeva la quota del prestito obbligazionario destinato alla sanità al netto del fondo di accantonamento. I fondi di ammortamento dei prestiti obbligazionari di tipo bullet ammontano a: euro 217.375.000 per l'anno 2007, euro 256.225.000 per l'anno 2008, euro 295.075.000 per l'anno 2009, euro 223.925.000 per l'anno 2010, euro 252.775.000 per l'anno 2011 ed euro 281.625.000 per l'anno 2012. Si precisa che il debito residuo al 31/12/2012 per tali prestiti obbligazionari di tipo bullet (Bramante Bond e Piceni Bond) ammonta a euro 216.500.000 per il Bramante Bond e ad euro 58.875.000 per il Piceni Bond. Si fa presente, inoltre, che il Bramante Bond non è assistito da contratti derivati e che il Piceni Bond è assistito da un contratto di sinking fund.

Tabella 2/IND - MUTUI A CARICO DELLA REGIONE - ENTI CREDITORI

Anni	TOTALE MUTUI a carico Regione A = (1)+(2)	Cassa DD.PP e altri Istituti pubblici equiparati (1)	Istituti di credito ordinario (2)
2011	456.262	243.573	212.689
2012	526.667	320.961	205.706

Note: Il "Totale mutui a carico della Regione" per l'anno 2011 ammonta a euro 456.261.970. Il dato riportato nell'istruttoria dell'anno 2011 si riferiva al debito complessivo. Il dato anno 2011 relativo a "Istituti di credito ordinario" è stato corretto.

Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A) = (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	1.013.262	716.898	296.364
2012	1.083.667	810.533	273.134

Tabella 4/IND - STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA E RELATIVI FLUSSI IN ENTRATA E IN USCITA

Anni	CONSISTENZA - VALORE NOZIONALE							Flussi in uscita e in entrata correlati a strumenti di finanza derivata		
	Debito complessivo a carico Regione	Mutui a carico Regione	IRS (SWAP) (1a)	Obbligazioni a carico Regione	IRS (SWAP) (2a)	CURRENCY (3a)	SWAP o Fondo Ammortamento (3a)	TOT. Strumenti di finanza derivata	Flussi in uscita	Flussi in entrata
	(A) = (1)+(2)	(1)	(1a)	(2)	(2a)	(2b)	(2c)	(2a+2b+2c)		
2011	1.013.262	456.262	114.888	557.000	0	0	0	66.725	10.328	13.178
2012	1.083.667	526.667	101.413	557.000	0	0	0	58.875	13.191	9.273

UMBRIA

Tabella 1/IND- INDEBITAMENTO TOTALE A CARICO DELLA REGIONE E DELLO STATO

valori in migliaia di euro

Anni	a CARICO della REGIONE				a CARICO dello STATO				TOTALE DEBITO (A) + (C)	TOTALE di cui sanità (B) + (D)
	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità	Mutui	Obbligazioni	Debito complessivo	di cui sanità		
	(1)	(2)	(A)=(1)+(2)	(B)	(3)	(4)	(C)=(3)+(4)	(D)		
2011	54.715	318.269	372.984	15.585	197.132	1.906.840	2.103.973	0	2.476.956	15.585
2012	45.297	315.081	360.378	13.170	169.986	1.673.948	1.843.934	0	2.204.312	13.170

Note. Nella colonna 2 è compreso un prestito obbligazionario Bullet, valore di emissione Euro 213.220.000; Importo Fondo ammortamento al 31/12/2012: Euro 39.090.333,37; al 31/12/2011 Euro 31.983.000,00. Nella colonna (4) Obbligazioni a carico dello Stato, l'importo è comprensivo delle emissioni obbligazionarie per il terremoto, versate in contabilità speciale e i cui oneri del servizio del debito sono pagati direttamente dallo Stato: anno 2012 Euro 1.655.089.169,37.

Tabella 2/IND - MUTUI A CARICO DELLA REGIONE - ENTI CREDITORI

Anni	TOTALE MUTUI a carico Regione A = (1)+(2)	Cassa DD.PP e altri Istituti di pubblici equiparati (1)	Istituti di credito ordinario (2)
2011	54.715	17.485	37.229
2012	45.297	15.742	29.555

Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A)= (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	372.984	261.366	111.618
2012	360.378	254.137	106.240

Tabella 4/IND - STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA E RELATIVI FLUSSI IN ENTRATA E IN USCITA

Anni	CONSISTENZA - VALORE NOZIONALE							flussi in uscita e in entrata correlati a strumenti di finanza derivata		
	Debito complessivo a carico Regione	Mutui a carico Regione	IRS (SWAP) (1a)	Obbligazioni a carico Regione	IRS (SWAP) (2a)	CURRENCY (3a)	SWAP o Fondo Ammortamento (3a)	TOT. Strumenti di finanza derivata	Flussi in uscita	Flussi in entrata
	(A)= (1)+(2)	(1)	(1a)	(2)	(2a)	(2b)	(2c)	(2a+2b+2c)		
2011	372.984	54.715	6.569	318.269	85.026	0	213.220	298.246	-19.632	18.242
2012	360.378	45.297	4.379	315.081	83.506	0	213.220	296.726	-19.308	18.283

Nota. Nella colonna 2c è stato inserito il valore di emissione del prestito bullet a fronte del quale è stato stipulato per lo stesso ammontare lo swap di ammortamento. L'ammontare del fondo ammortamento accantonato al 31/12/2011 e al 31/12/2012 è quello indicato nelle note alla tabella 1.