

**LAZIO**

**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)		
<b>2011</b>	8.979.829	1.140.383	10.120.211	5.891.999	284.209	221.077	505.286	0	10.625.497	5.891.999
<b>2012</b>	8.770.707	1.049.315	9.820.022	5.747.234	271.506	210.999	482.505	0	10.302.527	5.747.234

Nota. Sulla base degli elementi di seguito riportati, la sostanza debitoria complessiva al 31.12.2011 ammonta ad euro 12.209.306.266 e, al 31.12.2012, ad euro 11.741.449.489. L'importo totale dei mutui a carico della Regione è stato modificato per rettifica ammontare capitale residuo mutuo MEF di 5,3 Mld per sanità. NB. Ai fini di determinare la sostanza debitoria complessiva della Regione, vanno inoltre considerate le seguenti operazioni che, pur essendo qualificabili come indebitamento regionale, non possono essere considerate "mutui" o "obbligazione":

- San.Im. (debito residuo pari a 1.095.079.270,61 euro al 31.12.2011 e pari a 1.068.826.600,24 al 31.12.2012);
- Piano di rimborso della ricapitalizzazione delle ASL e delle Aziende Ospedaliere (debito residuo pari a 225.000.000 euro al 31.12.2011 e pari a 135.000.000 euro al 31.12.2012);
- Mutui CDDPP contratti dai Comuni (debito residuo pari a 245.624.778,59 euro al 31.12.2011 e pari a 220.567.824,61 euro al 31.12.2012);
- debito sanitario transatto (debito residuo pari a 18.105.000 euro al 31.12.2011 e pari a 14.528.000 euro al 31.12.2012).

**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)
<b>2011</b>	8.979.829	8.896.149	83.680
<b>2012</b>	8.770.707	8.697.109	73.598

Nota. Ai fini di una completa rappresentazione dei soggetti creditori del debito regionale, si rappresenta quanto segue. Gli enti creditori di SAN.IM sono istituti di credito ordinario; gli enti creditori dell'operazione ricapitalizzazione sono istituti di credito ordinario; gli enti creditori dei mutui CDDPP a favore dei Comuni è la CDDPP; gli enti creditori del debito transatto sono istituti di credito ordinario e soggetti privati.

**Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI**

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A)= (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
<b>2011</b>	10.625.497	9.893.060	732.437
<b>2012</b>	10.302.527	9.630.544	671.983

**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)		
<b>2011</b>	10.505.598	8.979.829	0	1.525.769	2.193.148	0	0	2.193.148	106.497	130.961
<b>2012</b>	10.265.334	8.770.707	0	1.494.627	2.158.130	0	0	2.158.130	108.020	128.897

Nota. Nella colonna (2a) sono inseriti gli importi di tutte le posizioni con derivati in essere (per i titoli bullet sono stati considerati i valori nominali - i relativi accantonamenti sono esplicitati nella nota sotto alla TAB 2/Ind) siano esse considerate a carico della Regione, sia le posizioni a carico dello Stato sia la porzione relativa a SAN.IM. Anche il capitale residuo dell'emissione in USD 300 mln del 1998 è stato inglobato nella colonna (2a) in quanto questa posizione oltre ad un currency swap ha anche uno swap di Interesse.

**ABRUZZO**

**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	1.688	1.510.211	1.511.899	659.408	38.192	0	38.192	0	1.550.091	659.408
2012	3.060	1.417.228	1.420.288	588.692	30.388	0	30.388	0	1.450.676	588.692

**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	39.325	25.391	13.935
2012	31.897	20.642	11.254

**Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI**

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A)= (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	1.542.818	738.575	804.243
2012	1.450.676	661.259	789.417

**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	804.243	0	0	804.243	804.243	0	0	804.243	34.603	14.731
2012	789.417	0	0	789.417	789.417	0	0	789.417	33.460	12.314

**MOLISE**

**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)		
<b>2011</b>	139.587	254.274	393.862	98.802	9.358	0	9.358	0	403.220	98.802
<b>2012</b>	132.431	252.087	384.518	95.943	7.237	0	7.237	0	391.755	95.943

Note. 1 ) L'importo riportato nella Colonna (2) relativo alle OBBLIGAZIONI si riferisce a 3 prestiti obbligazionari di cui: n. 2 di tipo BULLET considerati al Valore di Emissione, rispettivamente per Euro 100.000.000 e Euro 86.774.000, e n. 1 alla FRANCESE considerato al Valore del Debito Residuo al 31 dicembre dell'anno di riferimento, al netto quindi delle quote di capitale rimborsate annualmente. Si precisa che nell'allegato al Conto Generale del Patrimonio l'importo riportato nella Consistenza del Mutui al 31 dicembre di ciascun anno di riferimento, per i 2 Prestiti di tipo Bullet, è riportato al netto delle quote capitale effettivamente pagate e accantonate al Fondo di Ammortamento. 2) A seguito della legge n.122/2010 art. 14, c.2, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha disposto una riduzione a partire dall'anno 2011 del proprio concorso al finanziamento della spesa per l'ammortamento dei prestiti contratti con CASSA DD.PP. ai sensi dell'art.2, c.5, della legge n.194/1998 per acquisto e sostituzione autobus destinati al trasporto pubblico locale. Tale riduzione per l'anno 2012 è stata stimata al 61,04% e ha comportato una rideterminazione del concorso al finanziamento degli oneri di ammortamento; nello specifico, lo Stato concorrerà nella misura pari al 38,96% mentre la Regione nella misura residuale del 61,04% pari al taglio previsto. Il DEBITO al 31.12.2012 a carico della Regione e dello Stato, è stato pertanto rideterminato, applicando la percentuale di taglio prevista per il 2012 a tutte le annualità da piano di ammortamento dei mutui di che trattasi. Il dato relativo all'anno 2012 è provvisorio e può essere suscettibile di modifiche nel corso dell'approvazione del Rendiconto Generale da parte degli Organi Istituzionali.

**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 credito pubblici equiparati (1)	Istituti di credito ordinario (2)
<b>2011</b>	139.587	128.576	11.012
<b>2012</b>	132.431	123.657	8.775

Note. Nella colonna (1) relativa alla CASSA DD.PP. e altri ISTITUTI PUBBLICI EQUIPARATI è stato inserito anche il MUTUO stipulato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art.1, c.48, Legge Finanziaria 2008, pari a INIZIALI Euro 97.000.000,00 (Debito Residuo al 31.12.2011 per Euro 90.897.915,74 e al 31.12.2012 per Euro 89.090.841,32) e destinato all'estinzione anticipata del DEBITO SANITARIO.

**Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI**

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A)= (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
<b>2011</b>	393.862	128.576	265.286
<b>2012</b>	384.518	123.657	260.862

**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)		
<b>2011</b>	393.862	139.587	0	254.274	210.303	0	43.972	254.274	-7.591	1.517
<b>2012</b>	384.518	132.431	0	252.087	201.627	0	50.460	252.087	-6.672	686

Note. 1) L'importo riportato nella colonna (2) si riferisce a 3 prestiti obbligazionari di cui uno, avente Valore Nominale originario pari ad Euro 80.550.000,00 e con Valore del Debito Residuo al 31.12.2011 per Euro 67.500.432,81 e al 31.12.2012 per Euro 65.312.968,68, prevede per la restituzione del capitale il rimborso alla pari mediante quote capitali crescenti (ammortamento alla francese), e 2 di tipo BULLET, considerati per il loro Valore Nominale pari rispettivamente ad Euro 100.000.000,00 e ad Euro 86.774.000,00. Con riferimento ai 2 prestiti BULLET, la Regione corrisponde annualmente le rate relative ai FONDI DI AMMORTAMENTO che trovano la rilevazione nella colonna (2c) e più precisamente al 31.12.2011 per Euro 43.971.649,83 e al 31.12.2012 per Euro 50.460.401,34. 2) Il TOTALE degli STRUMENTI di FINANZA DERIVATA comprende il NOZIONALE del DEBITO RESIDUO (2a) e il SINKING FUND riferito ai 2 prestiti di tipo BULLET che è compreso nella colonna (2c). 3) I FLUSSI in USCITA e in ENTRATA correlati a strumenti di finanza derivata sono stati calcolati con riferimento al periodo di maturazione e, pertanto, includendo anche quelle operazioni che pur essendo di competenza di esercizio sono state pagate / rimosse in esercizi successivi. Nei FLUSSI in USCITA è stato quantificato il DARE (ciò che paga la Regione sulla singola operazione di swap) mentre nell'AVERE (ciò che la Regione riceve dall'Istituto di credito per quella stessa operazione di swap); nell'AVERE sono altresì incluse tutte le altre somme che la Regione incassa e che non sono correlate alle operazioni di swap (introiti per accantonamento delle quote capitale a titolo di SINKING FUND).

**CAMPANIA**

**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)		
<b>2011</b>	3.783.874	1.890.000	5.673.874	1.512.203	173.518	0	173.518	0	5.847.393	1.512.203
<b>2012</b>	3.822.993	1.890.000	5.712.993	1.602.935	0	0	0	0	5.712.993	1.602.935

Note. I prestiti obbligazionari bullet sono al valore di emissione, senza considerare il versamento al Sinking Fund:

Al 31/12/2011 € 221.196.542,83

Al 31/12/2012 € 278.862.475,31

Nei mutui è considerato anche il prestito MEF per il ripiano dei debiti sanitari.

**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)
<b>2011</b>	3.783.874	1.268.292	2.515.583
<b>2012</b>	3.822.993	1.365.346	2.457.647

Note. Nella colonna per Cassa DD PP ed equiparati è indicato anche il prestito MEF per ripiano debiti sanitari secondo i seguenti valori: 2011 € 816.513.239,29 2012 € 934.334.480,17

**Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI**

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A)= (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
<b>2011</b>	5.673.874	4.150.921	1.522.953
<b>2012</b>	5.712.993	4.243.851	1.469.143

Note. Nel tasso fisso vi rientrano i prestiti obbligazionari bullet al valore di emissione, senza considerare il versamento al sinking fund, oltre al prestito MEF per ripiano debiti sanitari secondo i seguenti valori: 2011 € 816.513.239,29 2012 € 934.334.480,17

**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)	CURRENC Y (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)		
<b>2011</b>	5.673.874	3.783.874	629.029	1.890.000	1.890.000	800.000	1.890.000	4.580.000	-117.957	117.372
<b>2012</b>	5.712.993	3.822.993	587.381	1.890.000	1.890.000	800.000	1.890.000	4.580.000	-113.485	109.804

Note. I prestiti obbligazionari bullet sono al valore di emissione, senza considerare il versamento al Sinking Fund:

Al 31/12/2011 € 221.196.542,83

Al 31/12/2012 € 278.862.475,31

Nei mutui è considerato anche il prestito MEF per il ripiano dei debiti sanitari secondo i seguenti valori:

2011 € 816.513.239,29

2012 € 934.334.480,17

Per quanto riguarda i derivati su prestiti obbligazionari (colonne 2a, 2b e 2c), essendo prestiti bullet il valore nozionale dei derivati in essere è stato così determinato: Bond in Dollari 800mil per n. 3 derivati (1 IRS, 1 Currency e 1 swap di ammortamento); Bond in Euro 1.090milioni per n. 2 derivati (1 IRS e 1 swap di ammortamento).

Relativamente ai flussi si è proceduto alla correzione dei flussi del 2011 rispetto al Questionario inviato lo scorso anno in quanto si è rilevato un errore di calcolo.

**PUGLIA**

**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)		
<b>2011</b>	1.118.145	870.000	1.988.145	744.206	95.687	0	95.687	0	2.083.832	744.206
<b>2012</b>	1.001.282	870.000	1.871.282	741.456	77.998	0	77.998	0	1.949.280	741.456

Note: 1) I dati relativi al 2011 hanno subito una lieve variazione per effetto di operazioni di riduzione effettuate direttamente dagli enti beneficiari su mutui stipulati con la Cassa DD.PP., per i quali la Regione Puglia è solo ente pagatore. Tali mutui ammontano a € 37.401.035,55 nel 2011 e ad € 26.719.757,53 nel 2012 ; relativamente al 2012, l'importo esatto del debito residuo verrà comunicato dalla Cassa DD.PP. in occasione dell'invio dei tabulati di riepilogo per il pagamento dell'unica rata annuale del 31/12/2013. 2) Le obbligazioni regionali sono state emesse in due tranche nel 2003 e 2004 per il valore nominale complessivo di € 870 mln (€ 600 mln + € 270 mln), tipologia bullet, tasso variabile e scadenza 2023. Consistenza sinking fund per anno del complessivo prestito obbligazionario di € 870 mln: 2011 € 361.578.947,40; 2012 € 405.789.473,72. 3) Il debito relativo alla sanità, colonna (B), si riferisce ad un solo mutuo e al primo bond di € 600 mln, tipologia bullet, inserito al valore nominale, contratti per ripiano disavanzi sanitari 2000 e pregressi. Consistenza sinking fund del prestito obbligazionario di € 600 mln; 2011 € 255.000.000; 2012 € 285.000.000. 4) Nel 2011, ai sensi dell'art. 14, comma 2, del decreto legge 78/2010 convertito dalla legge 122/2010, per alcuni mutui inseriti nella colonna 3 dei mutui a carico stato per € 73.164.827,44, i relativi contributi statali, originariamente concessi a totale copertura degli oneri di ammortamento, hanno subito una decurtazione. I relativi decreti di assegnazione non sono stati ancora emanati ma sulla base della nota n. 7205 del 21/10/2011 del competente Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti il taglio ammonterebbe al 59,59%. Per l'anno 2012, relativamente agli stessi mutui, ammontanti a complessivi € 58.403.904,76, il Ministero suddetto non ha effettuato nessuna comunicazione sull'entità dei contributi statali da corrispondere a copertura degli oneri di ammortamento.

**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)
<b>2011</b>	1.118.145	681.809	436.336
<b>2012</b>	1.001.282	641.183	360.099

Note: 1) Il debito a tasso variabile comprende le obbligazioni emesse a tasso variabile, senza tener conto dello strumento finanziario derivato sui tassi di interesse (cfr. tab. 4) .

**Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI**

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A) = (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
<b>2011</b>	1.988.145	681.809	1.306.336
<b>2012</b>	1.871.282	641.183	1.230.099

**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)		
<b>2011</b>	1.988.145	1.118.145	0	870.000	870.000	0	870.000	1.740.000	-72.318	14.581
<b>2012</b>	1.871.282	1.001.282	0	870.000	870.000	0	870.000	1.740.000	-69.808	17.652

Note: 1)Consistenza sinking fund per anno del complessivo prestito obbligazionario di € 870 mln: 2011 € 361.578.947,40 - 2012 € 405.789.473,72  
 2) I flussi in uscita comprendono gli interessi a debito per IRS e lo swap di ammortamento (le quote capitali costanti versate annualmente al sinking fund ammontano a € 44.210.526,32). I flussi in entrata si riferiscono agli interessi a credito della Regione.

**BASILICATA**

**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	246.913	14.131	261.044	7.330	171.663	0	171.663	0	432.707	7.330
2012	292.758	12.424	305.182	6.850	149.507	0	149.507	0	454.689	6.850

Note: il totale mutui a carico regione del 2011 differisce da quello comunicato in precedenza a causa della contrazione di un finanziamento con BEI di euro 12.868.357,00 regolato a tasso variabile avvenuta a fine anno. Riguardo allo stock del 2012 a fine anno è stato stipulato un prestito ad erogazioni multiple per euro 62.329.642,00 non ancora erogato pertanto non ancora in ammortamento ma comunque inserito nello stock totale di debito.

**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	246.913	153.924	92.989
2012	292.758	207.515	85.243

Note: il prestito di euro 62.329.642,00 è inserito tra i finanziamenti a tasso variabile anche se non è stato ancora erogato.

**Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI**

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A)= (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	261.044	66.413	194.631
2012	305.182	62.913	242.269

**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	261.044	246.913	0	14.131	0	0	0	0	-22.500	17.497
2012	305.182	292.758	133.248	12.424	0	0	0	0	-22.500	17.539

Note: i flussi in entrata ed in uscita si riferiscono ad un'operazione di IRS che è stata perfezionata nel giugno 2006 su un mutuo regolato a tasso variabile. Il flusso in uscita è l'importo fisso annuale che la regione paga avendo acquistato un tasso fisso, il flusso in entrata è ciò che la regione riceve dalle controparti swap a seguito della cessione della componente variabile del contratto

**CALABRIA**

**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	740.100	0	740.100	345.353	533.894	0	533.894	325.204	1.273.994	670.557
2012	676.660	0	676.660	319.665	517.026	0	517.026	318.606	1.193.686	638.271

**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	740.100	669.694	70.405
2012	676.660	622.078	54.582

**Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI**

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A) = (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
2011	740.100	686.938	53.162
2012	676.660	639.055	37.606

**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	740.100	740.100	351.680	0	0	0	0	0	1.124	1.023
2012	676.660	676.660	334.251	0	0	0	0	0	2.225	413

**VALLE D'AOSTA**

**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)		
<b>2011</b>	11.971	330.506	342.477	783	58.300	0	58.300	0	400.778	783
<b>2012</b>	8.624	594.970	603.594	0	47.255	0	47.255	0	650.849	0

Note: SINKING FUND: euro 543.170.000 QUOTA CAPITALE ANNUA DA ACCANTONARE: euro 27.500.605 CONSISTENZA DEL SINKING FUND AL 31/12/2012: euro 295.664.550 IMPORTO ANCORA DA ACCANTONARE FINO AL 28/05/2021: euro 247.505.450. Indebitamento a carico Regione: si intende stock debitorio residuo per mutui e prestiti obbligazionari risultante dal conto del patrimonio nel quale lo stock debitorio relativo al P.O. bullet di 543,17 mln euro è indicato al netto delle quote capitale annualmente accantonate nel fondo per l'ammortamento collaterale del debito "sinking fund". Indebitamento a carico dello Stato: si intende stock debitorio per mutui assunti da Regione a seguito di attualizzazione limiti di impegno su contributi riconosciuti da Stato in attuazione di ordinanze emesse per fronteggiare danni causati da calamità naturali o in attuazione di altre leggi speciali. Gli oneri di amm.to (sia per capitale che per interessi) trovano copertura con i fondi trasferiti semestralmente e/o annualmente da Stato a titolo di contributi in conto rata (nei rispettivi bilanci di Regione i capitoli di spesa delle somme occorrenti al servizio del prestito sono collegati per la relativa copertura finanziaria ai rispettivi capitoli di entrata di tali fondi che sono, pertanto, destinati all'esclusivo "ripiano" delle rate di amm.to). Lo stock debitorio di tali mutui non è riportato nel conto del patrimonio.

**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)
<b>2011</b>	11.971	0	11.971
<b>2012</b>	8.624	0	8.624

Note: l'intera esposizione a tasso fisso è data da: 2 mutui contratti a tasso fisso di cui 1 scadenza 31/12/2012; 1 P.O. amortizing di orig. 74 mln euro emesso a tasso fisso; 1 swap di tassi per copertura rischio rialzo tassi di interesse a fronte del P.O. bullet, a tasso variabile di complessivi 543,17 mln euro. La struttura del derivato prevede il pagamento annuale da parte di Regione con riferimento a E12M+0,60% su nozionale fisso di euro 412.509.079 (ossia lo stock debitorio residuo da accantonare alla data della Swap Confirmation del 31/10/2006) con un floor del 3,85% e un cap del 6,35% (qualora E12M+0,60% fissi al di sotto o al di sopra di tali limiti).

**Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI**

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A)= (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
<b>2011</b>	342.477	342.477	0
<b>2012</b>	603.594	603.594	0

**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	342.477	11.971	0	330.506	0	0	0	412.509	-16.235	7.132
2012	603.594	8.624	0	594.970	543.170	0	0	543.170	43.515	0

Note: La Regione ha in essere un'operazione in strumenti di finanza derivata (1 "Sinking Fund Agreement" per l'accantonamento del capitale e 1 "Collar swap" per la copertura dal rischio di rialzo tassi di interesse) collegata al prestito obbligazionario bullet emesso a tasso variabile (Euribor 6m+0,16%) in 2 tranches (maggio 2001 e ottobre 2002) di complessivi 543,17 mln di euro. L'operazione prevede:

1) la Regione accantona annualmente nel fondo per l'amm.to collaterale del debito (S.F.) 27,5 mln di euro a titolo di accantonamento del capitale da restituire a scadenza ai sottoscrittori del prestito.

OPERAZIONE CONTABILIZZATA NEI BILANCI al cap. spesa 69280-dettaglio 11216: le somme sono iscritte nei bilanci della Regione per la relativa copertura finanziaria di spesa. Nel conto del patrimonio viene riportata l'informazione di tale accantonamento che contestualmente va a ridurre lo stock debitorio residuo del prestito obbligazionario.

2) la Regione riconosce annualmente il totale degli interessi a suo carico derivanti dall'operazione di swap sui tassi di cui alla precedente nota. La Regione corrisponde alla sua controparte l'intero ammontare degli interessi calcolati e non il solo differenziale. Il nozionale di riferimento per il calcolo degli interessi è di 412.509.079. Nei bilanci della Regione sono iscritte le intere somme a carico della Regione (peso effettivo del debito per interessi) e non i soli differenziali.

OPERAZIONE CONTABILIZZATA NEI BILANCI al cap. spesa 69260-dettaglio 11215: le quote interessi sono interamente iscritte nei bilanci di previsione della Regione per la relativa copertura finanziaria di spesa;

NELLA TABELLA 4 - colonna flussi in uscita - gli importi indicati rappresentano l'effettivo peso per interessi (euro 16.013.946,20) E PER CAPITALE (27.500.605) DELL'OPERAZIONE.

3) la Controparte di swap riconosce semestralmente gli interessi a suo carico derivanti dall'operazione di swap (Euribor 6m + 0,16%) sull'importo del P.O. di 543,17 mln di euro. Gli interessi a carico della controparte sono equivalenti alla cedole che la Regione deve versare semestralmente agli obbligazionisti e, pertanto, non vengono incassati dalla Regione, ma su ordine della stessa, vengono girati dalla Controparte direttamente ai sottoscrittori.

NELLA TABELLA 4 - colonna flussi in entrata - gli importi sono pertanto a zero. La Regione contabilizza gli effettivi flussi finanziari.

**TRENTINO ALTO ADIGE**

**Indebitamento non presente**

**PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO**

**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)		
<b>2011</b>	90.847	0	90.847	0	19.607	0	19.607	0	110.454	0
<b>2012</b>	69.487	0	69.487	0	16.696	0	16.696	0	86.183	0

**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)
<b>2011</b>	90.847	0	90.847
<b>2012</b>	69.487	0	69.487

**Tabella 3/IND - INDEBITAMENTO - TIPOLOGIA TASSI**

ANNI	Debito complessivo a carico Regione (A)= (1)+(2)	Tasso fisso (1)	Tasso variabile (2)
<b>2011</b>	90.847	90.847	0
<b>2012</b>	69.487	69.487	0

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

La Provincia autonoma di Bolzano non presenta strumenti di finanza derivata.

**PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO**

**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 (1)	Obbligazioni (2)	Debito complessivo (A)=(1)+(2)	di cui sanità (B)	Mutui (3)	Obbligazioni (4)	Debito complessivo (C)=(3)+(4)	di cui sanità (D)		
<b>2011</b>					8.723	17.473	26.196	0	26.196	0
<b>2012</b>					7.047	14.999	22.046	0	22.046	0

Note: Gli importi si riferiscono all'ammontare residuo dei mutui e prestiti obbligazionari al 31 dicembre. I mutui contratti e i prestiti obbligazionari emessi dall'ente sono totalmente con oneri a carico dello Stato. Per questo motivo le operazioni non sono inserite nel conto del patrimonio come debito della Provincia.