

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

				(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	al 31/12/2016	al 31/12/2017	
		A) Valore della produzione	207.513.096	207.026.970	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	71.879.596	78.270.205	
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	71.811.546	78.062.236	
X	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	69.760.499	76.053.766	
X	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.051.047	2.008.470	
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-	
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	
X	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	
X	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	
X	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	
X	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	
X	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	
X	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	
X	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	
X	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	
X	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	
X	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	12.592	
X	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	
X	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	
X	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	12.592	
X	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	
X	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	68.050	195.377	
X	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-989.996	-1.784.198	
X	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-989.996	-1.784.198	
X	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	
X	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.748.151	938.608	
X	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.748.151	938.608	
X	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	
X	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	
X	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	126.890.255	121.726.240	
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	122.890.128	117.957.795	
	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	119.269.950	114.511.392	
X	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	84.802.502	84.533.163	
X	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.613.888	7.999.836	
X	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	
X	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	23.917.591	20.985.918	
X	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	
X	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	
X	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	
X	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	
X	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	935.969	992.476	
X	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	68.202	204.260	
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	3.551.976	3.242.142	
X	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.703.566	2.444.000	
X	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	494.000	317.000	
X	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	
X	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	317.000	424.000	
X	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	
X	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	
X	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	
X	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	37.000	33.000	
X	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	410	-	
X	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	
X	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziate tariffe TUC	-	-	
X	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	24.142	
X	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	

X	SS	AA0590	A.4.A.1.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	24.142
X		AA0600	A.1.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-
	S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
X	S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
X	S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
X	S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di Fio F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
X	S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
X		AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.753.101	1.717.254
X		AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.247.026	2.051.191
X		AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	490	-
X		AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.762.517	1.667.721
X		AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
X		AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	89.197	50.842
X	R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	394.822	332.627
X		AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-
X	R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
X		AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	406.218	461.340
X		AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	53.029	86.310
X		AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	440	-
X		AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-
X		AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	440	-
X	R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.325	-
X	R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X	R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X	R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.325	-
X		AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	17.164	14.485
X		AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-
X		AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
X		AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	17.164	14.485
X		AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	270.261	360.545
X		AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-
X		AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
X		AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-
X		AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
X		AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	270.261	360.545
X		AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.723.513	1.629.574
X		AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.713.915	1.618.158
X		AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	9.599	11.416
X		AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
X		AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.641.141	5.563.086
X		AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.920.385	1.927.919
X		AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.683.614	1.691.717
X		AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
X		AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.780.182	1.638.395
X		AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-
X		AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	256.960	275.055
X		AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
X		AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	214.219	222.115
X		AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	79.201	81.730
X		AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	100.975	100.975
X		AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	34.043	39.411
X		AZ9999	Totale valore della produzione (A)	207.513.096	207.026.970
			B) Costi della produzione	201.632.342	193.830.314
		BA0010	B.1) Acquisti di beni	52.152.977	50.681.491
		BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	51.801.743	50.306.949
		BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	30.563.549	28.645.361
X		BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	30.508.618	28.507.359
X		BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	54.932	138.003
X		BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
X		BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
X	R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
X	S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-
X		BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
X		BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	21.146.472	21.377.101
X		BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	11.893.947	12.250.176
X		BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.403.367	5.123.193
X		BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.849.158	4.003.731
X		BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	34.420	118.183
X		BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	82	2.968
X		BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-
X		BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
X		BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	57.219	163.335
X	R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X		BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	351.234	374.543
X		BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	9.587	6.754
X		BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	8.021	10.747
X		BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	19.246	15.731
X		BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	184.559	174.289
X		BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	14.153	58.463
X		BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	115.669	108.559
X	R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X		BA0390	B.2) Acquisti di servizi	31.276.269	33.012.466
X		BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	10.307.710	10.609.333
X		BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
X		BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-
X		BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-
X		BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-
X		BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-
X		BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-
X	R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
X	S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-
X		BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
X		BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-
X	R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-

X	S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
X		BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-
X	R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
X		BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
X	S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
X		BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-
X		BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-
X		BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
X		BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-
X		BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-
X		BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-
X		BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
X		BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
X	R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
X		BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
X	SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
X		BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
X		BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-
X		BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
X	R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
X		BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
X	S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
X		BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-
X		BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
X	R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
X		BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
X	S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
X		BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-
X		BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
X	R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
X		BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
X	S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
X		BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-
X		BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
X		BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-
X		BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-
X		BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-
X		BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
X		BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
X	R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
X		BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
X	SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
X		BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
X		BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-
X		BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
X	R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intra-regionale	-	-
X		BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
X	S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
X		BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
X		BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
X		BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
X		BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
X	R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intra-regionale	-	-
X		BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
X	S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
X		BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-
X		BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
X		BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	285.630	287.080
X	R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intra-regionale	-	-
X		BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
X	S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
X		BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	285.630	287.080
X		BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
X	R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intra-regionale	-	-
X		BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
X	SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
X		BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	-	-
X		BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-
X		BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraomonia)	1.894.238	1.658.407
X		BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Area ospedaliera	369	484
X		BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Area specialistica	1.300.735	1.289.794
X		BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Area sanità pubblica	-	-
X		BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	7.766	25.357
X	R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	363.514	184.371
X		BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Altro	221.854	158.400
X	R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomonia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
X		BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	560.653	744.846
X		BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	516.021	621.994
X		BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-
X		BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.793	54.375
X		BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-
X		BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	160	4.165
X	R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.679	64.312
X		BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	4.661.623	4.840.167
X	R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	331.892	296.135
X		BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
X		BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitario e socio-san. da privato	4.329.684	4.528.549
X		BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.090.198	2.560.497
X		BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie o socio-sanitarie da privato	-	-
X		BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-san. da privato	82.157	56.231
X		BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-
X		BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.917.665	1.404.253
X		BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	239.665	507.569
X		BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	47	15.482
X	R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X		BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	47	-

X	SS	BA1480	B.2.A.15.A.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	15.482
		BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.905.566	3.078.833
X	R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	85.385	221.300
X		BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-
X		BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	37.037	36.184
X		BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	2.783.145	2.821.349
X		BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-
X	S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
		BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	20.968.558	22.403.133
		BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	20.610.357	22.100.905
X		BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.188.530	952.741
X		BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.878.645	2.652.823
X		BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.635.653	3.607.810
X		BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	6.011.086	5.545.599
X		BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-
X		BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-
X		BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	464.923	467.125
X		BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	422.043	423.259
X		BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.485.788	3.419.242
X		BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	573.689	558.459
X		BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	16.913	2.330.062
X		BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	2.237.028
X		BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	16.913	93.034
X		BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.933.088	2.143.786
X	R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
X		BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.440	-
X		BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.930.648	2.143.786
		BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	324.230	261.789
X	R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X		BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	29.363	49.310
X		BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	294.867	212.480
X		BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	226.594	135.869
X		BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	68.272	76.611
X		BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
X		BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-
X		BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-
X		BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-
X	R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X		BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-
X	SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
		BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	33.971	40.439
X		BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-
X		BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	33.971	40.439
X		BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.994.167	8.242.066
X		BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	119.333	489.384
X		BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.298.277	3.241.955
X		BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.864.043	3.849.063
X		BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-
X		BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.565	1.669
X		BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	702.949	659.996
X	R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X		BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.145.799	1.168.600
X		BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-
X		BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.145.799	1.168.600
X		BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	984.098	1.065.152
X		BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	161.701	103.448
X		BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
X		BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-
X		BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
X	R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
		BA2080	Totale Costo del personale	83.460.295	80.184.720
		BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	72.387.928	69.169.562
		BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	39.873.138	38.751.510
X		BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	37.869.275	36.852.896
X		BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	35.713.522	35.838.851
X		BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.155.753	1.014.045
X		BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
X		BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.003.863	1.898.614
X		BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.961.681	1.898.614
X		BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	42.182	-
X		BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
		BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	32.514.790	30.418.052
X		BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	32.021.808	29.902.018
X		BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	492.982	516.033
X		BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
		BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	217.605	241.980
		BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	176.347	170.625
X		BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	130.044	170.625
X		BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	46.303	-
X		BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
		BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	41.258	71.355
X		BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	41.258	71.355
X		BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
X		BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
		BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.911.913	6.122.109
		BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	468.131	527.292
X		BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	468.131	527.292
X		BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
X		BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
		BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.443.782	5.594.817
X		BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.420.951	5.565.162
X		BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	22.831	29.655
X		BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
		BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.942.848	4.651.069
		BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	447.943	383.318
X		BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	398.006	383.318
X		BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	49.937	-
X		BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-

	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.494.905	4.267.751
X	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.494.905	4.267.751
X	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
X	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.219.065	872.185
X	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	490.739	290.753
X	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
X	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	728.326	581.432
X	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborsi spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	552.087	491.192
X	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	176.239	90.240
	BA2560	Totale Ammortamenti	5.641.141	5.563.086
X	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	41.208	25.873
X	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.599.933	5.537.212
X	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.825.015	2.820.533
X	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
X	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.825.015	2.820.533
X	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.774.918	2.716.680
X	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
X	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
X	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-
X	BA2660	B.15) Variazione della rimanenza	2.792.195	4.000.849
X	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	2.794.175	3.985.471
X	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-1.980	15.378
X	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	15.950.434	10.104.851
X	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	12.024.587	6.860.459
X	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.999.596	5.826.364
X	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	70.152	24.095
X	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
X	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autovassicurazione)	4.500.000	1.000.000
X	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	1.454.839	10.000
X	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAT)	-	-
X	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.844.796	1.862.300
X	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.844.796	1.862.300
X	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
X	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-
X	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-
X	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	2.081.051	1.382.091
X	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-
X	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/INCA	-	-
X	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-
X	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	1.310.215	391.277
X	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	115.440	35.605
X	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto	-	443.699
X	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	655.396	511.510
X	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	201.632.342	193.830.334
		C) Proventi e oneri finanziari	-	-
	CA0010	C.1) Interessi attivi	1.853	1.677
X	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1.843	1.658
X	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	10	19
X	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
X	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
X	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-
X	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
X	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
X	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-
X	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-
X	CA0110	C.3) Interessi passivi	66.536	151.845
X	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	729
X	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-
X	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	66.536	151.116
X	CA0150	C.4) Altri oneri	264	174
X	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	264	174
X	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
X	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-64.947	-150.341
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
X	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-
X	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-
X	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	-
X	EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.597.023	275.710
X	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
X	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.597.023	275.710
X	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
X	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	197.834	275.710
X	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	197.834	275.710
X	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
X	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-
X	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
X	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
X	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestat. sanitarie da operatori accreditati	-	-
X	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	26.536	19.294
X	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	171.298	256.417
X	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	2.399.189	-
X	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
X	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	2.399.189	-
X	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
X	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
X	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
X	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
X	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestat. sanitarie da operatori accreditati	-	-
X	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.377.080	-
X	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	22.108	-
X	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
X	EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.229.723	1.118.499
X	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	-
X	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.229.723	1.118.499
X	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-
X	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-
X	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.152.284	1.118.499
X	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	147.422
X	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
X	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	147.422

	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.152.284	971.077
X	S	EA0360 E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	18.463	99.794
X		EA0380 E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	18.463	95.792
X		EA0390 E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-
X		EA0400 E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	4.002
X		EA0410 E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
X		EA0420 E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
X		EA0430 E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
X		EA0440 E.2.B.3.2.F) Altre sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.933.743	19.732
X		EA0450 E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	200.079	851.551
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	77.439	-
X	R	EA0470 F.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.000	-
	EA0480	F.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	57.439	-
X	S	EA0490 E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
X		EA0500 E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
X		EA0510 E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
X		EA0520 E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
X		EA0530 E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
X		EA0540 E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
X		EA0550 E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	57.439	-
X		EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	367.300	-842.789
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.183.107	12.203.526
		Imposte e tasse	6.032.437	5.891.808
	YA0010	Y.1) IRAP	5.862.097	5.721.431
X		YA0020 Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.441.823	5.290.007
X		YA0030 Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	214.547	249.946
X		YA0040 Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	167.094	131.003
X		YA0050 Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	38.633	90.475
	YA0060	Y.2) IRES	170.340	170.377
X		YA0070 Y.2.A) IRES su attività istituzionale	170.340	170.377
X		YA0080 Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-
X		YA0090 Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	6.032.437	5.891.808
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	150.671	6.311.718

Il Direttore GENERALE
Dot. Angelo PIRCOPO



Il Direttore ECONOMICO FINANZIARIO
Dot. Flavia SENSI



**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 5 0 AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 8
TRIMESTRE:	1 2 3 4
PREVENTIVO	CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

CODICE	VOCE MODELLO CE	(migliaia di euro)	
		al 31/12/2018	al 31/12/2017
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	194.294.689	192.324.328
AAA000	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	104.599	196.294
AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	228	228
AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	228	228
AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA040	A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
AAA120	A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-
AAA130	A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	104.371	196.066
AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	57.439
AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-
AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-
AAA180	A.1.5.e) Pubblicità	-	-
AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-
AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.097.390	1.090.438
AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-993.019	-951.811
AAA220	A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA230	A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA240	A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA250	A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
AAA260	A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	194.190.089	192.128.034
AAA280	A.II.1) Terreni	50.521	50.521
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	50.521	50.521
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-
AAA310	A.II.2) Fabbricati	51.885.493	54.561.103
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	51.885.493	54.561.103
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	94.167.165	94.017.761
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (Indisponibili)	-42.281.673	-39.456.658
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	19.015	25.805
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	95.036	95.036
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-76.021	-69.232
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.615.489	6.121.550
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	46.737.907	50.690.219
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-42.122.418	-44.568.669
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	445.844	593.298
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	5.860.074	5.795.047
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-5.414.230	-5.201.748
AAA470	A.II.6) Automezzi	62.581	60.343
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	325.454	360.986
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-262.874	-300.643
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	338.811	401.154
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	5.131.274	5.131.552
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-4.792.464	-4.730.398
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	136.772.336	130.314.261
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-

AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-
AAA700	A.III.2) Titoli	-	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	79.517.650	110.660.579
ABA000	B.I) RIMANENZE	9.888.986	12.681.181
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	9.688.815	12.482.990
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.021.239	7.694.915
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	5.651.902	4.731.251
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	6.520	26.376
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	8	-
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	9.146	30.449
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	200.171	198.191
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	31
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	13.842	12.717
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	96.919	86.378
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	79.192	86.478
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	10.217	12.586
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	19.243.366	73.091.400
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	-	244.080
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	-	244.080
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	13.272.713	66.531.767
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	12.041.188	64.351.309
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	4.818.386	48.499.616
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	11.031.096
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	7.222.802	4.820.597
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	1.231.525	2.180.458
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.231.525	926.359
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdita	-	1.252.099
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.744.737	2.010.261
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.377.115	1.642.639
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.377.115	1.642.639
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	367.622	367.622
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	192.993	241.946
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	192.993	241.946
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	1.425	1.425
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	4.031.498	4.061.921
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.701.039	3.730.980
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	179.073	180.085
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	151.386	150.856
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	50.385.298	24.887.997
ABA760	B.IV.1) Cassa	18.913	32.467

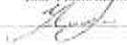
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	49.769.003	24.775.919
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	597.381	79.612
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	-	-
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	-	-
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	7.789.889	9.256.750
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	1.453.363	1.332.403
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.336.526	7.924.347
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	166.233.675	170.632.130
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	9.711.475	9.711.475
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	156.194.652	154.456.344
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	6.389.453	-
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	38.087.641	40.008.026
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	38.087.641	40.008.026
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	106.600.684	111.691.482
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	5.116.874	2.756.835
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	171.943	152.593
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	4.934	-
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	4.934	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	-	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	150.671	6.311.718
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	49.156.697	37.511.282
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	35.208.222	24.616.130
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	26.823.259	15.597.247
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	94.247	994.304
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.289.389	1.701.889
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	2.001.328	6.322.690
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per riporto disavanzi pregressi	-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	9.156.994	9.060.349
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.156.994	9.060.349
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.791.480	3.834.803
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.752.473	944.582
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.752.473	944.582
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	3.039.007	2.890.222
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-
PDZ999	D) DEBITI	58.421.967	94.841.495
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	22.328.743	57.027.120
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	1.500.000	1.500.000
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	20.828.743	55.527.120
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.653.817	364.733
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.630.490	326.863
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-

PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.630.490	326.863
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	23.328	37.869
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	3.642.598	2.084.577
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	3.642.598	2.084.577
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	14.353.209	20.585.616
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	14.353.209	20.585.616
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	4.224.689	3.988.803
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	1.590.435	1.656.339
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	8.628.476	9.134.306
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	7.481.759	7.968.721
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.146.717	1.165.585
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	7.789.889	9.256.750
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	1.453.363	1.332.403
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.336.526	7.924.347

Il Direttore GENERALE
Dot. Angelo PUCIOPPO



Il Direttore ECONOMICO FINANZIARIO
Dot. Paolo NELLI





SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ



Nota Integrativa al
BILANCIO CONSUNTIVO 2018,
corredata da Schema SP – CE e Rendiconto Finanziario
ex D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è la risultanza delle scritture contabili di competenza dell'anno di riferimento ed è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011. Illustra la situazione economica dell'anno 2018 e la situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2018.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs 118/2011 nonché fornisce le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizione di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti Aziendali ed in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore se minori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiore a 0,5 Euro. Ciò comporta che eventuali differenze emergenti sono dovute unicamente a detti arrotondamenti. **La presente nota integrativa viene predisposta in migliaia di euro.**

Il conto economico e lo stato patrimoniale sono stati desunti dalle scritture contabili informatizzate, tenute con il metodo della partita doppia. La procedura di contabilità generale è integrata con le contabilità di magazzino, di Budget, dei cespiti ammortizzabili, nonché della contabilità analitica.

I criteri di formazione del bilancio dell'esercizio 2018 sono gli stessi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio 2017. In particolare nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione Aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine;
- il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
 - la suddivisione dell'intera area gestionale nelle sub-aree identificate dallo schema di legge;
 - il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
 - la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN1 - NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
GEN1 - SI	Si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge. Le deroghe applicate devono essere motivate e ne devono essere quantificati gli effetti con riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria e al risultato economico.

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN2 - NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
GEN2 - SI	Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. La nota integrativa deve motivare la deroga e indicare l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN3 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento se non l'attuazione anche per il vecchio esercizio dei raggruppamenti contabili utilizzati dal D.Lgs 118/2011.
GEN3 – SI	Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono comparabili. Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN4 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
GEN4 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO

Criteri generali di valutazione

Il bilancio di esercizio è lo strumento d'informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda. Al fine di consentire che esso assolva a tale funzione è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e il risultato economico dell'esercizio. Le caratteristiche su menzionate sono assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata la deroga alle disposizioni codicistiche, essa deve essere motivata ed esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica nella presente nota integrativa. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). L'esatta individuazione della "competenza" di tutti i fenomeni di gestione, compreso eventuali ricorsi di risarcimento per attività o servizi svolti in anni precedenti, ha comportato la valorizzazione della voce "sopravvenienze" ove necessario.

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nelle tabelle che seguono.

Criteri specifici di valutazione delle voci di bilancio

STATO PATRIMONIALE

Posta Di Bilancio	Criterio di Valutazione
Stato Patrimoniale Attivo	
<u>Immobilizzazioni</u>	<p>Le immobilizzazioni al 31/12/2018 concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata. Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica la cui quota viene rilevata per singolo cespiti ammortizzabile. Le scritture inventariali sono comprensive degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili. Il valore delle manutenzioni incrementa il valore delle immobilizzazioni. I lavori non ultimati sono stati rilevati invece nell'apposita voce delle immobilizzazioni in corso senza rilevare alcun ammortamento. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con appositi finanziamenti vincolati, con fondi per investimento, in conto capitale o ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta "sterilizzazione" determinando, contemporaneamente, l'iscrizione dell'importo tra i costi capitalizzati. La "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con specifici finanziamenti.</p> <p>Le immobilizzazioni sono valorizzate generalmente al costo storico di acquisto comprensivo dei costi direttamente imputabili al bene e degli oneri accessori ivi compreso il valore dell'IVA in quanto l'IVA rappresenta per l'Azienda un costo fiscalmente indetraibile.</p>
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<p>La loro iscrizione, nel rispetto anche del Principio Contabile OIC 24, è fatta al costo di acquisizione inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Esse sono esposte al netto degli ammortamenti accumulati sino alla data di chiusura del bilancio. Sono sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Sono costituite esclusivamente dalla voce "<i>Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>". La voce comprende sostanzialmente le concessioni e licenze d'uso valutati al costo di acquisto se acquisiti all'esterno o al costo di produzione se prodotti internamente. Le licenze d'uso sono ammortizzate in funzione della durata della licenza; le concessioni in funzione della durata della concessione. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs 118/2011.</p> <p>Il Collegio dei revisori è generalmente informato dell'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.</p>
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<p>Le immobilizzazioni materiali fanno riferimento a beni immobili e beni mobili. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali per fabbricati sono state, come già fatto a partire dall'esercizio 2006, considerate indisponibili in quanto negli stessi viene svolta l'attività istituzionale dell'Azienda ospedaliera. Fermo restando che la consistenza dei BENI IMMOBILI è desunta dal Catasto Urbano e/o dalla documentazione esistente in Azienda, i criteri di valutazione seguiti sono i seguenti:</p> <p><i>Terreni</i> ricevuti dall'Azienda in virtù del Decreto del Presidente Giunta Regione Campania 9276 del 04/06/1996 iscritti in bilancio al valore di mercato stimato con apposita perizia;</p> <p><i>Fabbricati</i> ottenuti in virtù del DPGRC 9276/096 ed in parte donati dal comune di Avellino. Questi sono stati iscritti in bilancio al valore di perizia del responsabile del servizio tecnico. La nuova struttura in cui l'ospedale si è trasferito a partire dal dicembre 2010 non è stata ancora iscritta tra le immobilizzazioni in quanto l'accatastamento non è stato ancora ultimato, né d'altra parte il suo valore è stato quantificato da apposita perizia tecnica.</p> <p>Lavori di manutenzione straordinaria agli immobili, finanziati con fondi propri, il valore dei fabbricati sia in contabilità generale che nel registro dei cespiti ammortizzabili viene incrementato di tale valore.</p> <p>I BENI MOBILI, individuati sulla base di un "inventario fisico", sono valutati al costo di acquisizione per categorie omogenee di beni. Sono formati principalmente da:</p>

	<p><u>Attrezzature sanitarie</u> valutate al costo di acquisto con ammortamento valutato in base alla vita residua del bene;</p> <p>Le varie tipologie omogenee di immobilizzazioni sono sottoposte ad ammortamento.</p> <p>Le quote d'ammortamento sono state poste in essere applicando le aliquote di cui al D. Lgs 118/2011 così come modificato dalla legge di Stabilità 2013.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore c/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale tra le manutenzioni straordinarie e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> <p>Nel rispetto del Principio Contabile OIC 16, nel caso di beni durevoli acquistati con contributi in conto capitale gli effetti economici sul bilancio vanno "sterilizzati" con l'iscrizione tra i ricavi delle quote di contributo ricevute.</p> <p>Si precisa che i beni acquistati in corso d'anno sono ammortizzati secondo quanto previsto dall'D.Lgs 118/2011 art 29; che il valore delle immobilizzazioni, acquistate nell'esercizio con fondi vincolati, inferiore ad € 516,46, è stato completamente ammortizzato nel presente esercizio; mentre per quanto riguarda i beni acquistati con fondi propri è stato applicato quanto previsto dall'art. 1 comma 36 della legge di stabilità 2013.</p> <p>Tra le immobilizzazioni materiali sono state iscritte anche le <i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>, costituite sostanzialmente da lavori dati in appalto e non ancora ultimati. La rilevazione di tali immobilizzazioni è fatta in ragione dello stato di avanzamento dei lavori attraverso la maturazione e la relativa fatturazione di acconti ai fornitori aggiudicatari di opere appaltate. Tra i predetti lavori rientra il completamento della città ospedaliera. La voce non è sottoposta ad alcun ammortamento.</p>
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono esposti al presunto valore di realizzo secondo le disposizioni del Principio Contabile OIC 15. Il dettaglio verrà rappresentato nel paragrafo apposito.
<i>Rimanenze</i>	<p>Il valore delle <u>rimanenze</u> è calcolato con il sistema informatico <u>al costo medio ponderato</u> per periodo per i magazzini della farmacia, tecnico ed economale, nonché per i magazzini di reparto le cui risultanze sono valorizzate in sede di bilancio. Il relativo importo è determinato sulla base dell'inventario fisico delle giacenze al 31 dicembre 2018, degli acquisti effettuati nel corso dell'anno, nonché delle giacenze esistenti all'inizio dell'esercizio. Le valorizzazioni sono state verificate dai referenti dei vari magazzini e comunicate al Servizio Economico Finanziario per l'iscrizione in bilancio.</p> <p>Il dettaglio delle rimanenze finali di magazzino è indicato nella tabella rappresentativa.</p>
<i>Crediti</i>	I crediti sono iscritti al valore rilevato dalla contabilità, nonché dalla documentazione che ne ha determinato i relativi rapporti giuridici; sono iscritti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzo secondo quanto stabilito dall'art. 2426 del C.C., comma 8 e dal Principio Contabile OIC 15. Sono indicati al netto di sconti, abbuoni, note di credito ed altre cause che ne diminuiscono tale valore. Sono comprensivi delle fatture e delle ricevute da emettere ed al netto delle note di credito da emettere. Il dettaglio della composizione delle voci di credito è indicato nella apposita sezione.
<i>Disponibilità liquide</i>	<p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p> <p>Sono relative alle somme giacenti presso la Tesoreria Aziendale. Rientrano inoltre le disponibilità del c/c postale e le giacenze di cassa.</p> <p>Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale; le disponibilità liquide giacenti presso l'Istituto Tesoriere ed il conto di Tesoreria unica in Banca D'Italia, così come quantificate dalla stessa Banca Cassiere in sede di quadratura di cassa al 31/12/2018,</p>

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

	coincidono con le risultanze contabili al 31 dicembre 2018.
<i>Ratei e risconti attivi</i>	<p>I ratei sono quote di ricavo di competenza dell'esercizio in chiusura, anche se la manifestazione numeraria dell'operazione di gestione avverrà nel successivo periodo amministrativo. Essi trovano rispondenza nelle fatture da emettere.</p> <p>Il criterio della determinazione è comunque quello dell'effettiva competenza economica dell'esercizio, secondo le disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 18.</p> <p>I risconti sono quote di costo di competenza dell'esercizio futuro, anche se l'operazione di gestione è stata rilevata nel corso dell'esercizio di chiusura.</p>
Stato Patrimoniale Passivo	
<i>Patrimonio netto</i>	<p>Il patrimonio netto, determinato al valore nominale secondo le disposizioni civilistiche e del Principio Contabile OIC 28, è costituito da 1) <i>fondo di dotazione</i>, valutato quale differenza tra attivo e passivo del primo stato patrimoniale predisposto nell'anno in cui la contabilità economica – patrimoniale è stata adottata; da 2) <i>finanziamenti per investimenti</i>, valutati in base all'ammontare delle assegnazioni ricevute con provvedimento formale della Regione Campania tra cui quelle ricevute nel 2005 per il completamento della Città Ospedaliera ed al netto della quota annuale da sterilizzare; da 3) <i>Donazioni per Investimenti</i> rappresentate dal valore dei beni ricevuti (tra queste di rilevante importanza è il primo lotto della città ospedaliera realizzato e donato dal Comune di Avellino e costato € 67.138, valore iscritto in contabilità).</p> <p>Inoltre il patrimonio netto è costituito dalle voci: 4) <i>contributi per ripiano perdite</i> degli esercizi precedenti assegnati con atti formali regionali e valutati in base a quanto indicato negli stessi atti e da 5) <i>utili e perdite di esercizio</i> portate a nuovo degli anni precedenti accertate nei conti economici dei rispettivi anni.</p> <p>Le movimentazioni del patrimonio netto verranno trattate nell'apposita sezione.</p>
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Della loro iscrizione viene informato il collegio sindacale.</p>
<i>Debiti</i>	<p>I debiti, nel rispetto delle disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 19, sono rilevati al loro valore nominale, al netto di abbuoni, resi e note di credito. Il loro valore è rilevato dalla procedura contabile ed hanno tutti scadenza entro l'anno. Il loro importo al 31/12/2018 è comprensivo anche delle "fatture da ricevere" e delle "note di credito da emettere", delle fatture per acquisti fatti in nome e per conto di SoReSa.</p> <p>La loro articolazione è esposta nell'apposita tabella.</p>
<i>Conti d'ordine</i>	<p>Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo, in ottemperanza alle disposizioni dell'OIC 22. Sono stati riportati tra i conti d'ordine del passivo e dell'attivo per il 2018, tra l'altro, i beni in noleggio, e quelli in conto terzi e iscritti al valore di mercato al momento di ingresso in Azienda.</p>
Conto Economico	<p>Lo schema del conto economico è redatto in forma scalare con separata identificazione del valore della produzione, del costo della produzione, della gestione finanziaria, della gestione straordinaria, delle imposte e tasse ed infine del risultato di esercizio.</p> <p>L'iscrizione dei costi e dei ricavi è effettuata nell'esercizio in cui sono effettivamente realizzati in ossequio al principio di competenza temporale indipendentemente dalla data del loro pagamento o della loro riscossione. Per competenza è intesa l'effettiva acquisizione del bene, che si manifesta con il passaggio della proprietà tramite la ricezione del bene o l'erogazione del servizio. L'iscrizione di ricavi e costi segue pertanto i dettami dell'art. 2425 c.c. ovvero i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono indicati al netto di resi, sconti ed abbuoni; i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, relativi ad operazioni in valuta devono essere determinati al cambio corrente alla data in cui è avvenuta l'operazione</p>
<i>Valore della Produzione</i>	<p>Il valore della produzione raccoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica.</p> <p>Il valore della produzione è costituito da:</p> <p>a) <i>- Contributi in c/esercizio indistinti</i> – Tali contributi rappresentano fondi assegnati dalla Regione per la gestione ordinaria.</p>

	<p>L'iscrizione a Conto Economico di tali contributi avviene secondo il criterio della competenza economica sulla base delle relative delibere di assegnazione da parte della Giunta Regionale indipendentemente dall'effettiva erogazione del flusso finanziario.</p> <p>L'assegnazione definitiva per l'anno 2018 è riportata nel DCA 57/2019, la quota FSR per l'AO Moscati è pari a €/000 71.812.</p> <p>- <u>Contributi in c/esercizio vincolati</u> – Tali contributi sono ottenuti per il finanziamento di progetti specifici (esclusività di rapporto, assistenza agli extracomunitari, pazienti cronici, equità ambito sanitario, cure palliative e terapia del dolore, gestione della cronicità, tecnologia sanitaria, piano prevenzione). L'assegnazione per l'anno 2018 è riportata nel DCA 57/2019 che riprende dalle disposizioni impartite alle Aziende Sanitarie con precedenti note della Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario che ha fissato in €/000 2.051 il riparto definitivo FSN 2018 per i fondi vincolati.</p> <p>b) <u>Proventi e ricavi diversi</u> - La voce include i ricavi relativi a prestazioni sanitarie e sociosanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici e privati. Sono incluse, tra questi, le prestazioni a favore delle A.S.L. regionali relative alla distribuzione diretta dei farmaci ai sensi delle Delibere di Giunta Regionale n. 4063-4064/2001, il cui rimborso verrà effettuato direttamente dalla Regione Campania in compensazione nell'esercizio successivo in quote mensili e i farmaci oncologici ad alto costo di cui alla DGRC 1034/2006, rimborsati sulla base delle disposizioni regionali.</p> <p>Rientrano inoltre i proventi per prestazioni sanitarie derivanti dalle <i>attività libero professionale</i> relative agli interventi chirurgici, alle visite intramoenia intra-Aziendale ed allargata. Tale tipologia di prestazioni include anche le prestazioni erogate in regime di consulenza dai sanitari dell'Azienda fuori dall'orario di servizio a favore di altre aziende sanitarie e/o ospedaliere, di altre pubbliche amministrazioni e di privati.</p> <p>Sono inclusi tra i proventi e ricavi diversi anche i ricavi derivanti da attività di certificazione (CTU e Certificati di Pronto Soccorso), i <i>proventi per prestazioni non sanitarie</i>, i proventi relativi ai <i>fitti attivi</i>, ed <i>altri proventi</i>.</p> <p>In particolare, le <i>Prestazioni sanitarie rese in regime di mobilità attiva</i> sono rilevate tra i ricavi dell'esercizio, per competenza, nel momento in cui le prestazioni sanitarie sono rese ai cittadini residenti nel territorio per il quale è competente un'altra Azienda Sanitaria della Regione.</p> <p>c) <u>Concorsi recuperi, rimborsi per attività tipiche</u> - Riguardano prevalentemente i rimborsi assicurativi dell'INAIL, il concorso del personale alle spese per vitto ed altri rimborsi e recuperi per attività tipiche. Anche tali ricavi sono rilevati per competenza.</p> <p>d) <u>Compartecipazione alla spesa per Prestazioni Sanitarie</u> - Si riferiscono alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche nonché i ticket da pronto soccorso.</p> <p>e) <u>Costi Capitalizzati</u> - Comprendono la "sterilizzazione" della quota dei finanziamenti per investimenti e delle donazioni e lasciti vincolati ad investimento, resasi necessaria per compensare l'iscrizione degli ammortamenti d'esercizio relativi ai beni patrimoniali acquistati con tali fondi o ricevuti in donazione.</p>
<p><i>Costi della Produzione</i></p>	<p>Il costo della produzione raccoglie le componenti negative della gestione caratteristica. Le componenti sono valutate al costo di acquisizione comprensivo dell'importo dell'Iva e degli oneri accessori.</p> <p>a) <u>Acquisti di beni</u> - I costi sono relativi all'acquisizione in misura prevalente di beni sanitari e degli altri beni necessari per l'espletamento delle attività istituzionali ed all'acquisto di materiali per manutenzioni. Sono inclusi anche i beni sanitari acquistati tramite la Società Regionale Sanità (di seguito anche So.Re.Sa.), per le gare da quest'ultima aggiudicate ed il cui prezzo è risultato più conveniente rispetto al costo in precedenza pagato dall'Azienda.</p> <p>b) <u>Acquisti di Servizi</u> - Essi sono relativi all'acquisizione di prestazioni sanitarie, socio sanitarie e non sanitarie, eseguite sia da enti pubblici che da privati. Di particolare rilievo sono le spese per gli acquisti di servizi non sanitari, ed in particolare a titolo esemplificativo, lavanderia, mensa, pulizia, riscaldamento, vigilanza, smaltimento e sterilizzazione rifiuti speciali.</p>

	<p>c) <u>Manutenzioni e Riparazioni</u> - I costi sono relativi alle manutenzioni e riparazioni ordinarie sia come servizi occasionali sia come servizi appaltati.</p> <p>d) <u>Godimento di beni terzi</u> - Sono relativi ai canoni di noleggio delle attrezzature sanitarie, ai canoni di leasing operativo, in particolare riferiti alla acquisizione di attrezzature sanitarie.</p> <p>e) <u>Costi del Personale</u> - I costi sono relativi alle competenze fisse ed accessorie del personale dei ruoli sanitario, tecnico, professionale ed amministrativo. I costi nel modello CE e nel conto economico sono dettagliati dal 2008 non solo per ruolo ma anche per contratto (dirigenza e comparto). In esse sono inclusi gli oneri sociali a carico dell'Azienda, e sono esclusi l'IRAP, ed i costi per la formazione. Come da direttive regionali e secondo le indicazioni dei nuovi modelli economici sono esclusi anche i costi per auto convenzionamento (prestazioni aggiuntive) che vanno inclusi nelle consulenze sanitarie da privato e le prestazioni di lavoro a tempo determinato rese necessarie per garantire i LEA e che sono state iscritte tra le altre consulenze sanitarie o non sanitarie.</p> <p>f) <u>Oneri diversi di Gestione</u> - Tali oneri sono riferiti alle spese generali ed amministrative che comprendono i costi per il funzionamento degli organi istituzionali ed altre spese di carattere generale e legale.</p> <p>g) <u>Ammortamenti, variazione delle Rimanenza e Accantonamenti tipici</u> - Sono relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali dell'esercizio, all'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti, alle variazioni delle rimanenze risultanti dalla differenza tra rimanenze iniziali e finali, agli accantonamenti tipici dell'esercizio (rinnovi contrattuali, rischi assicurativi, fondo retribuzione di risultato degli organi istituzionali).</p>
<p><i>Proventi, Oneri e Imposte</i></p>	<p><u>Proventi ed oneri finanziari</u> - I proventi e gli oneri finanziari accolgono gli interessi passivi sulle anticipazioni di cassa concesse dal tesoriere, gli interessi moratori e gli interessi attivi su disponibilità bancarie.</p> <p><u>Proventi ed Oneri Straordinari</u> - Tale voce è relativa all'accertata inesistenza di crediti e debiti iscritti negli anni precedenti, ed alla rilevazione di costi e ricavi relativi agli esercizi precedenti al 2017 e non rilevati a suo tempo nella contabilità generale.</p> <p><u>Imposte e Tasse</u> - La voce comprende, tra l'altro, l'IRAP di competenza dell'esercizio e le imposte determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.</p>

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Dati sull'occupazione al 31/12/2018

Dati Conto Annuale Tab 1 Tab 12 Tab 13	Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	di cui personale part time	Personale al 31/12/2018	di cui personale part time	N. mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
		T1				T12	T12	T13
	RUOLO SANITARIO	1060	4	1200	4	13.016	36.642.299	14.712.058
	DIRIGENZA	339		371		4.071	15.869.912	10.707.557
	-Medico veterinaria	319		348		3.819	14.926.435	10.203.175
	-Sanitaria	20		23		252	943.477	504.382
	COMPARTO	721	4	829	4	8945	20.772.387	4.004.501
	-Categoria DS	17		16		200	546.671	84.396
	-Categoria D	677	4	785	4	8.461	19.591.271	3.788.991
	-Categoria C	27		24		284	634.445	131.114
	-Categoria BS	0		0		0	0	0
	RUOLO PROFESSIONALE	3	-	4		35	116.217	37.824
	DIRIGENZA	2		3		23	86.120	36.321
	-Livello Dirigenziale	2		3		23	86.120	36.321
	COMPARTO	1	-	1		12	30.097	1.503
	-Categoria D	1		1		12	30.097	1.503
	RUOLO TECNICO	168	-	176		2.022	3.894.489	615.430
	DIRIGENZA	6		4		61	230.358	80.606
	-Livello Dirigenziale	6		4		61	230.358	80.606
	COMPARTO	162	-	172		1961	3664131	534824
	-Categoria DS	0		0		0	0	0
	-Categoria D	4		4		41	100.588	2.537
	-Categoria C	15		12		170	362.211	51.261
	-Categoria BS	114		129		1.407	2.615.941	417.537
	-Categoria B	8		9		101	180.937	20.994
	-Categoria A	21		18		242	404.454	42.495
	RUOLO AMMINISTRATIVO	140	1	142	1	1.676	3.461.118	329278
	DIRIGENZA	4	-	3		44	165.705	93.803
	-Livello Dirigenziale	4		3		44	165.705	93.803
	COMPARTO	136	1	139	1	1632	3295413	235475
	-Categoria DS	0		1		3	6.500	1.015
	-Categoria D	37		35		424	1.015.823	86.877
	-Categoria C	47		48		569	1.143.306	72.819
	-Categoria BS	22	1	23	1	266	491.216	32.834
	-Categoria B	16		18		200	354.144	24.012
	-Categoria A	14		14		170	284.424	17.918
	Totale Generale	1371	5	1522	4	16.749	44.114.123	15.694.990

Il personale dipendente del comparto a tempo determinato rilevato nella tabella 2 del conto annuale:

Dati Conto Annuale Tab 2	Tipologia di personale	Maschi anno 2017	Maschi anno 2018	Femmine anno 2017	Femmine anno 2018
		RUOLO SANITARIO	28,14	15,4	16,98
	DIRIGENZA	4,4	9,66	7,3	13,3
	-Medico veterinaria	4,4	9,66	7,3	13,3
	-Sanitaria	0	0,6	0	0,12
	COMPARTO	23,7	5,14	9,68	13,75
	RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0,08	0,48
	RUOLO TECNICO	0	0,6	0	0,8
	RUOLO AMMINISTRATIVO	0,16	0,96	0	0
	TOTALE	28,3	16,96	17,06	28,45

1. LO STATO PATRIMONIALE

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" - Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			Importi :	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D.Lgs. 118/2011)</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	104.599	196.294	91.695	-46,71
1) Costi d'impianto e di ampliamento	228	228	-	0,00
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	104.371	138.628	34.256	-24,71
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	57.439	57.439	-100,00
II Immobilizzazioni materiali	194.190.089	192.128.034	2.062.055	1,07
1) Terreni	50.521	50.521	-	0,00
a) Terreni disponibili	50.521	50.521	-	0,00
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-
2) Fabbricati	51.885.493	54.561.003	2.675.610	-4,90
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	51.885.493	54.561.003	2.675.610	-4,90
3) Impianti e macchinari	19.015	25.805	6.790	-26,31
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.615.489	6.121.550	1.506.061	-24,60
5) Mobili e arredi	445.844	593.298	147.455	-24,85
6) Automezzi	62.581	60.343	2.238	3,71
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	338.811	401.154	62.343	-15,54
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	136.772.336	130.314.261	6.458.075	4,96
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce, dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				
1) Crediti finanziari				
a) Crediti finanziari/Stato	-	-	-	-
b) Crediti finanziari/Regione	-	-	-	-
c) Crediti finanziari/partecipate	-	-	-	-
d) Crediti finanziari/altri	-	-	-	-
2) Titoli				
a) Partecipazioni	-	-	-	-
b) Altri titoli	-	-	-	-
Totale A)	194.294.689	192.324.328	1.970.360	1,02
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	9.888.986	12.681.181	2.792.195	-22,02
1) Rimanenze beni sanitari	9.688.815	12.482.990	2.794.175	-22,38
2) Rimanenze beni non sanitari	200.171	198.191	1.980	1,00
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	19.243.366	73.091.400	53.848.034	-73,67
1) Crediti/Stato	-	244.080	244.080	-100,00
a) Crediti/Stato - parte corrente	-	-	-	-
1) Crediti/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
2) Crediti/Stato - altro	-	-	-	-
b) Crediti/Stato - investimenti	-	-	-	-
c) Crediti/Stato - ricerca	-	-	-	-
1) Crediti/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) Crediti/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) Crediti/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
4) Crediti/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-
d) Crediti/prefetture	-	244.080	244.080	-100,00

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

2) Crediti/Regione o Provincia Autonoma	13.272.713		13.272.713	66.531.767	-	53.259.054	-80,05
a) Crediti/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	12.041.188		12.041.188	64.351.309	-	52.310.121	-81,29
1) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	12.041.188		12.041.188	64.351.309	-	52.310.121	-81,29
a) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	4.818.386		4.818.386	48.499.616	-	43.681.230	-90,07
b) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							
c) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							
d) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	7.222.802		7.222.802	15.851.693	-	8.628.891	-54,44
2) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-		-	-		-	
b) Crediti/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	1.231.525		1.231.525	2.180.458	-	948.933	-43,52
1) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	1.231.525		1.231.525	928.359		303.166	32,66
2) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-		-	-		-	
3) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-		-	1.252.099	-	1.252.099	-100,00
4) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		-	-		-	
3) Crediti/Comuni	-		-	-		-	
4) Crediti/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.744.737		1.744.737	2.010.261	-	265.524	-13,21
a) Crediti/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.589.615		1.377.115	1.642.639	-	265.524	-16,16
b) Crediti/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	367.622		367.622	367.622	-	-	0,00
5) Crediti/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	192.993		192.993	241.946	-	48.953	-20,23
6) Crediti/Erario	1.425		1.425	1.425	-	-	0,00
7) Crediti/Altri	4.031.498		4.031.498	4.061.921	-	30.423	-0,75
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-		-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-		-	
2) Altrimenti che non costituiscono immobilizzazioni			-	-		-	
IV Disponibilità liquide			50.385.298	24.887.997		25.497.300	102,45
1) Cassa			18.911	32.467	-	13.554	-41,75
2) Istituto Tesoriere			49.769.003	24.775.919		24.993.085	100,88
3) Tesoreria Unica			-	-		-	
4) Conto corrente postale			597.381	79.612		517.770	650,37
Totale B)			79.517.650	110.660.579	-	31.142.929	-28,14
C) RATE E RISCONTI ATTIVI							
I Ratei attivi			-	-		-	
II Riscotti attivi			-	-		-	
Totale C)			-	-		-	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			273.812.338	302.984.907	-	29.172.569	-9,63
D) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-		-	
2) Depositi cauzionali			-	-		-	
3) Beni in comodato			1.453.363	1.332.403		120.960	9,08
4) Altri conti d'ordine			6.336.526	7.924.347	-	1.587.821	-20,04
Totale D)			7.789.889	9.256.750	-	1.466.861	-15,85

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO e PATRIMONIO NETTO			Importi : €000	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D.Lgs. 118/2011)</i>	Anno 2016	Anno 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	9.711.475	9.711.475	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	156.194.652	154.456.344	-1.738.308	-1,1%
b) Finanziamenti per beni di prima dotazione	6.389.453	-	-6.389.453	-100,0%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	38.087.641	40.008.026	+1.920.385	+4,8%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 30 Legge 67/88	-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altri	38.087.641	40.008.026	+1.920.385	+4,8%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	86.600.684	101.691.482	+15.090.798	+17,4%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifiche contributi in conto esercizio	5.106.874	2.756.835	-2.350.039	-46,2%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	171.943	152.593	-19.350	-11,2%
IV Altre riserve	4.934	-	-4.934	-100,0%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	150.671	6.311.718	+6.161.047	+4089,5%
Totale A)	166.233.675	170.632.130	+4.398.455	+2,6%
B) FONDI PER RISCHIED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	35.208.222	14.616.130	-20.592.092	-58,5%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	9.156.994	9.060.349	-96.645	-1,1%
5) Altri fondi oneri	4.791.480	3.834.803	-956.677	-20,2%
Totale B)	49.156.697	27.511.282	-21.645.414	-44,2%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi e igibbili tre l'esercizio successivo)				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
D) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	*****	22.328.743	57.027.120	*****
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	*****	3.653.817	3.64.733	3.289.085
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	3.630.490	3.630.490	326.863	3.303.627
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	23.328	23.328	37.869	14.542
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	*****	3.642.598	2.084.577	1.558.022
7) Debiti v/fornitori	*****	14.353.209	20.585.616	+6.232.407
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	*****	4.224.689	3.988.803	-235.886
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	*****	1.590.435	1.656.339	+65.905
12) Debiti v/altri	*****	8.628.476	9.134.306	+505.830
Totale D)	*****	58.421.967	94.841.495	+36.419.528

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

E) RATEIE RISCONTIPASSIVI	-	-	-	-
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Riconti passivi	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	273.812.338	302.984.907	-29.172.569	-10%
F) CONTID'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato	1.453.363	1.332.403	120.960	9,6%
4) Altri conti d'ordine	6.336.526	7.924.347	- 1.587.821	-20,0%
Totale F)	7.789.889	9.256.750	- 1.466.861	-15,8%

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

AAA000 - Immobilizzazioni immateriali

VARIAZIONE DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI		Variazione	Variazione %
	ANNO 2018	ANNO 2017		
		104.599	196.066	- 91.467

CODICE MOD.57	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile				
			Rivestazioni	Svoluzioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giornate e Riconferme	Rivestazioni	Svoluzioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni e incrementazioni	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore attivo)	Ammortamenti		
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-				-											
	di cui soggetti a svalutazione	-				-											
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-				-											
	di cui soggetti a svalutazione	-				-											
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-				-											
	di cui soggetti a svalutazione	-				-											
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e avanzi	-				-											
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	139	66	-	-	196	-	-	-	109	-	-	-	-	201	104	
	di cui soggetti a svalutazione	-				-											
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	57	-	-	-	57									57	-	
	di cui soggetti a svalutazione	-				-											
AAA160	Migliorie su beni di terzi	-				-											
	di cui soggetti a svalutazione	-				-											
AAA170	Patent box	-				-											
	di cui soggetti a svalutazione	-				-											
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	72	66	-	-	139				109					144	104	
	di cui soggetti a svalutazione	-				-											
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	139	66	-	-	196	-	-	-	109	-	-	-	-	201	104	
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore delle immobilizzazioni immateriali, al conto AAA130 *Altre immobilizzazioni immateriali*, ammonta a €/000104 al 31.12.2018, il saldo risulta variato rispetto all'anno precedente. In particolare tale voce si compone di AAA140 *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* pari a €/000 57.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

CRITERI DI AMMORTAMENTO		
Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata in D. Lgs 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
1) Costi di impianto ed ampliamento		
2) Costi di ricerca e sviluppo		
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere		
4) Altre:		
a) Diritti di concessione/concessioni		
b) licenze d'uso relative a software	20%	20%
c) marchi		
d) migliorie su beni di terzi (immobili in affitto, mezzi di soccorso in affitto o in leasing, ecc)		

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

AAA270 - Immobilizzazioni materiali

VARIAZIONE DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI		Variazione	Variazione %
	ANNO 2018	ANNO 2017		
	194.190	192.128	2.062	1%

CODICE MOB. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo stetico	USURIZIONE E DEPREZZAMENTO				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Scritture	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Scritture	Acquisizioni e costituzioni in comunicazione	Manuscrizioni e incrementazioni	Interessi capitalizzati		Diminuzioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA270	Terroni disponibili	71				71										71
	di cui soggetti a svalutazione	-				-										-
AAA300	Terroni indisponibili	-				-										-
	di cui soggetti a svalutazione	-				-										-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-				-										-
	di cui soggetti a svalutazione	-				-										-
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili)	94.037			19.456	74.581				119				2.925	5.085	68.655
	di cui soggetti a svalutazione	-			-	-								2.425	-	-
AAA380	Impianti e macchinari	93			89	4									7	19
	di cui soggetti a svalutazione	-			-	-									7	-
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	50.699			44.599	6.100				709				2.216	4.884	46.213
	di cui soggetti a svalutazione	-			-	-								2.216	-	-
AAA440	Mobili e arredi	3.785			3.262	523				174				211	44	444
	di cui soggetti a svalutazione	-			-	-								211	-	-
AAA470	Autoveicoli	241			201	40				22				21	62	283
	di cui soggetti a svalutazione	-			-	-								21	-	-
AAA500	Depositi bancari	-			-	-										-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	511			478	33				117				100	317	628
	di cui soggetti a svalutazione	-			-	-								100	-	-
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e azioni	158.221			158.221	-				4.428				210	156.011	158.221
	di cui soggetti a svalutazione	-			-	-								-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	246.741			94.037	152.704				7.668				5.890	194.094	
	di cui soggetti a svalutazione	-			-	-								-	-	-

Tab.5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2018 è pari a €/000 194.094, complessivamente in aumento di €/000 2.060 rispetto al saldo dell'anno precedente. Nel dettaglio le voci che hanno subito le variazioni più significative rispetto ai saldi al 31.12.2017 sono:

- **AAA350 Fabbricati strumentali (indisponibili)**, in diminuzione di €/000 2.676;
- **AAA410 Attrezzature sanitarie e scientifiche** in diminuzione di €/000 1.507;
- **AAA440 Mobili e arredi** in diminuzione di €/000 147.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Attrezzature tecnico economiche	1.733	1.596	137
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	3.124	2.922	202
Macchine ordinarie d'ufficio	177	177	-
Altri beni materiali	97	97	-
TOT	5.131	4.792	339

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Stati di avanzamento lavori plessi ospedalieri	Finanziamenti per investimenti da Regione - ex art. 20 L. 67/88 I^ fase	7.222	12	-	7.234
Stati di avanzamento lavori Città Ospedaliera	Finanziamenti per investimenti da Regione - ex art. 20 L. 67/88 II^ fase (DGRC 3958/2001)	116.192	169	-	116.361
Stati avanzamento lavori palazzina ALPI	Finanziamenti per investimenti da Regione - (DGRC 1219/2007)	6.745	-	-	6.745
Immobilizzazioni materiali in corso		155	7.365	1.088	6.432

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

CRITERI DI AMMORTAMENTO		
Immobilizzazioni materiali	Aliquota Indicata in D. Lgs 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
2) Fabbricati		
Indisponibili	3%	3%
Disponibili	3%	3%
3) Impianti e macchinari	12,50%	12,50%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
5) Mobili e arredi	12,50%	12,50%
6) Automezzi	25%	25%
7) Altri beni	20%	20%

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – NO	A seguito delle direttive in merito al trattamento contabile delle immobilizzazioni acquisite con contributi in conto esercizio, per i cespiti acquistati nell'anno, non ci si è più avvalsi, rispetto a quanto avvenuto nell'esercizio 2015, della facoltà di dimezzare forfettariamente al 50% l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46 ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni di dismissione per fuori uso di immobilizzazioni materiali (mobili e arredi, attrezzature tecnico economali, attrezzature sanitarie, macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettroniche, ambulanze e autovetture) per complessivi €/000 4.978 che non hanno dato luogo a plusvalenze e minusvalenze.
-------------------	---

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'Azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'Azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di Immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo Aziendale?	NO	
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

RIMANENZE

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giustizi e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi Utilizzati Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.492		27.934		31.605	4.821		
ABA030	Serie ed omocomponenti	-					-		
ABA040	Dispositivi medici	4.731		28.725		27.805	5.651		*
	Dispositivi medico diagnostici (in vitro III D)	1.186		5.957		5.990	1.181		
	Dispositivi medici	2.955		15.628		15.699	2.887		
	Dispositivi medici impiantabili attivi	170		6.071		5.045	1.356		
	MATERIALI DIAGNOSTICI LASTRE RX, CARTA PER ECG, ECG, ECC.	211		1.019		1.648	183		
	MATERIALI PER EMODIALISI	6		50		53	3		
ABA050	Prodotti dietetici	26		75		94	7		
ABA060	Materie per la profilassi (vaccini)	-	-	-	*	-	-		
ABA070	Prodotti etnici	-	-	-	-	-	-		
ABA080	Materie e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	30		137		158	9		
ABA100	Accordi per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	*	-	*	-	-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	12.479		56.871		59.662	9.688		-
ABA120	Prodotti alimentari	-							
ABA130	Materie di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	12		66		64	14		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-							
ABA150	Supponi informatiche cancelleria	86		406		433	97		
ABA160	Materie per la manutenzione	87		406		413	80		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	13		58		61	10		
ABA180	Accordi per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	198		976		973	291		-

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

Al termine dell'esercizio 2018 la voce relativa alle rimanenze risulta complessivamente in diminuzione di €/000 2.788 rispetto al saldo al 31/12/2017.

In particolare, con riferimento alle rimanenze di beni sanitari, la variazione registrata è pari circa al -22% rispetto all'esercizio precedente e le voci che risultano variare maggiormente sono:

- **ABA040 Dispositivi medici**, in diminuzione di €/000 71, pari al -2% rispetto al 2017, per effetto degli acquisti e dei consumi in corso d'anno di dispositivi medici impiantabili attivi;
- **ABA050 Prodotti dietetici** in diminuzione di €/000 19, pari al -73% rispetto al 2017
- **ABA020 Prodotti farmaceutici ed emoderivati**, in diminuzione di €/000 3.671, pari al -47% rispetto al 2017;
- **ABA090 Altri beni e prodotti sanitari**, in diminuzione di €/000 21, pari al -70% rispetto al 2017.

Con riferimento alle rimanenze di beni non sanitari, si ha invece un leggero incremento che si attesta al 2% circa rispetto al saldo al 31.12.2017, per l'effetto congiunto di aumento e diminuzione tra le voci che lo compongono. Le principali variazioni intervenute sono:

- **ABA160 Materiale per la manutenzione**, in diminuzione di €/000 7, pari al -8% rispetto al 2017;
- **ABA130 Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere** in aumento di €/000 2, pari circa al 17% rispetto al 2017.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'Azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

CREDITI

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				-	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	244		244	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	39.690	578.990	613.862	4.818	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	4.821	15.393	12.991	7.223	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	929	303	-	1.232	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	1.252	-	1.252	-	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-			-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per restituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	46.691	594.686	628.105	13.273	-

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	213			213
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	213	-	-	213
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
ABA630	Crediti v/permutazioni gestionali:				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	Erario e/Iva				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.990			1.990

Tab. 18 - 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE						TOTALE AL 31/12/2018
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	
	CREDITI V/S TATO - PARTE CORRINTE							-
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute							-
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali							-
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti							-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE							-
	ID TALE CREDITI V/S TATO	-	-	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-	-	12.041	12.041
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:							
	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP						4.818	4.818
ABA370	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP							-
ABA380	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF							-
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR						4.818	4.818
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva (interregionale)							-
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva (extra-regionale)							-
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per account quota FSR							-
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							-
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							-
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro						7.223	7.223
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA							-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERBAMENTI A PATRIMONIO NETTO							-
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		929			303		1.232
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione							-
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:							-
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite							-
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2003							-
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ritorsione risorse di investimenti esercizi precedenti							-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMIA	-	-	-	-	-	12.041	12.041

Tab. 20– Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE						TOTALE AL 31/12/2018
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	
	CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE							-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità							-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compartecipazione							-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni						1.377	1.377
ABA590	Account quota FSR da distribuire							-
ABA600	CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE						368	368
	TOTALE CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	-	1.745	1.745
ABA650	CREDITI V/ERARIO				1			1
	CREDITI V/ALTRI	8	4	12	26	129	3.852	4.031
ABA670	Crediti v/entri privati						3.701	3.701
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	8	4	12	26	129		179
ABA710	Altri crediti diversi						151	151

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	4.818		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	7.223		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.232		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	12.041	-	-

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	1.377		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.377		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	368		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.745		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	193		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA640	Crediti v/altre partecipate			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1		
	CREDITI V/ALTRI	4.031	-	-
ABA670	Crediti v/enti privati	3.701		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	179		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	151		

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
201 ASL AVELLINO			900
202 ASL BENEVENTO			46
203 ASL CASERTA			15
204 ASL NAPOLI 1 CENTRO			77
205 ASL NAPOLI 2 NORD			0
206 ASL NAPOLI 3 SUD			229
207 ASL SALERNO			33
901 AO CARDARELLI			64
902 AO SANTOBONO-PAUSILLIPON			1
903 AO DEI COLLI			13
904 AOU RUGGI			33
906 AO S. PIO			123
907 AO SAN SEBASTIANO			41
908 AOU VANVITELLI			1
909 AOU FEDERICO II			14
910 IRCCS PASCALE			1
TOTALE	-	-	1.590

Tab. 24 – Dettaglio crediti intra-regionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

La voce dei crediti al 31.12.2018, al netto del fondo svalutazione, ammonta complessivamente a €/000 19.243, in decremento di €/000 53.848, pari al -74% rispetto al saldo dell'anno precedente. Il valore complessivo dei Crediti v/Regione è pari a €/000 13.273, in diminuzione rispetto al saldo al 31.12.2017 di €/000 53.259 soprattutto per effetto degli incassi registrati a valere su anni pregressi. In particolare le movimentazioni più significative registrate a valere su tali crediti sono:

- **ABA470** Crediti v/regione o provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto, registra una diminuzione di €/000 948, pari al - 43% rispetto al saldo dell'anno precedente. Il decremento è imputabile al giroconto dei crediti v/Regione per ripiano perdite, che l'Azienda ha effettuato, su indicazione della Regione Campania per effettuare successivamente l'incasso di €/000 1.252.
- **ABA450** Crediti v/regione o provincia autonoma per spesa corrente – altro, in aumento di €/000 2.402, rispetto al saldo precedente, a seguito di un giroconto, su comunicazioni regionali, per una migliore imputazione delle voci di credito;
- **ABA390** Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR, registra un decremento complessivo pari a €/000 43.682 rispetto al saldo al 31/12/2017, per effetto principalmente del decremento delle quote relativa al FSR indistinto.
- **ABA400** Crediti per mobilità attiva intraregionale, presenta un saldo pari a €/000 0 , in decremento di €/000 11.031 rispetto al saldo dell'anno precedente, in seguito a giroconto al conto Crediti vs/Regione per quota FSR Indistinto dovuto all'aggiornamento del riparto FSR 2018;
- **ABA340** presenta un saldo pari a €/000 0. Il valore del conto riguarda il credito che l'Azienda vanta nei confronti delle Prefetture per le prestazioni territoriali urgenti e/o essenziali rese agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio. Il decremento è imputabile al giroconto fatto su indicazione regionali (e-mail del 31/07/2019) in sede di consuntivo;

La voce dei Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche registra un decremento complessivo nel corso del 2018 di €/000 531, pari a -13% rispetto al saldo al 31.12.2017, in particolare:

- **ABA580**, pari a €/000 1.377, diminuisce per €/000 266 e a seguito del decremento dei crediti verso aziende sanitarie della Regione per prestazioni di cardiologia e anatomia patologica;
- **ABA600**, pari a €/000 368, mantiene lo stesso valore dell'anno precedente in attesa della liquidazione di prestazioni effettuate negli anni precedenti;
- **ABA620**, pari a €/000 193, diminuisce per €/000 49 rispetto al saldo dell'anno precedente. L'importo fa riferimento ai crediti che l'Azienda vanta nei confronti di So.Re.Sa Spa (pari a €/000 185) e nei confronti di alti enti regionali (per €/000 8).

La voce dei Crediti v/Altri (**ABA660**), ammonta complessivamente a €/000 4.032, registrando un decremento rispetto all'anno precedente di €/000 31. In particolare, la voce che contribuisce principalmente a tale variazione è:

- **ABA670** Crediti v/clienti privati, pari a €/000 3.701, complessivamente in diminuzione di €/000 30 rispetto al saldo al 31.12.2017. Tali movimentazioni fanno riferimento principalmente alle attività effettuate verso le case di cura private per prestazioni di immunoematologia e visite ispettive.

RED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti.
--------------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'Azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'Azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2018 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi alle Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	23	2.612	2.617	18
	Cassa contanti	4	16	16	4
	Cassa CUP-TICKETS ambulatoriali	7	1.557	1.553	11
	Altre casse	12	1.039	1.048	3
ABA770	Istituto Tesoriere	24.776	193.953	168.960	49.769
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	79	542	24	597
	c/c postale 13454830	17	28	1	44
	c/c postale 13450838 - alpi esterna	54	502	7	549
	c/c postale 133809 affranc. Hasler	9	12	16	5

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Alla data di chiusura dell'esercizio 2018 le disponibilità liquide risultano complessivamente in aumento rispetto al saldo al 31.12.2017 per €/000 25.497. La variazione più significativa ha interessato in conto **ABA770** in aumento di €/000 24.993, per effetto dell'incremento delle rimesse regionali verificatesi soprattutto nel mese di dicembre, originando un aumento di liquidità in sede di consuntivo.

L01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Nel corso del 2018 non sono stati incassati fondi vincolati per l'anno di competenza. Il totale delle somme assegnate delle linee progettuali delle Quote Vincolate e degli Obiettivi di Piano per il 2018, risulta pari a €/000 2.051.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'Azienda vi sono gravami quali pignoramenti???	NO	Al 31/12/2018 vi sono i seguenti pignoramenti in atto sulle disponibilità liquide dell'azienda elencati in tabella 30

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

AZIENDA OSPEDALIERA "S. G. MOSCATI" AVELLINO				
PIGNORAMENTI				
NOMINATIVO	IMPORTO	DATA NOTIFICA	DATA UBIENZA	NOTE
COMMERCIO & FINANZA SPA LEASING E FACTOR	15.000,00	20.10.2008	14.11.2008	238
DE SOMMA P. - AURIGEMMA	23.709,24			
BANCA SISTEMA SPA	431.269,88	17.07.2017	07.10.2017	
MOSCARIELLO JACOPO	8.397,45	21.07.2017	27.09.2017	
BRUNO ROCCO	6.135,28	21.07.2017	27.09.2017	
VACCHIANO GIUSEPPE	4.299,54	01.12.2017	30.01.2018	
DI NAPOLI VINCENZO	80.699,89	26.01.2018	27.02.2018	
BUNOCOCHE PASQUALE - PANSA ANTONIO	10.670,00	15.06.2018	03.09.2018	
SERPICO ANTONIO	6.000,00	29.06.2018	14.09.2018	
FORMATO PIERLUIGI	483.273,59	09.11.2018	15.01.2019	
TOT.	1.075.454,87			

POTENZA, 31.12.2018 BANCA POPOLARE DI BARI



Tab. 30 – Gravami sulle disponibilità liquide dell’Azienda

DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		
---	----	--	--

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nel corso dell’esercizio 2018 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a ratei e risconti attivi. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

CODICE MOD. SP.	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
PAA000	FUNDO DI DOTAZIONE	9.711	-	-	-	-	9.711
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	184.455	-	27.873	26.134	-	184.194
PAA020	Finanziamenti per enti di prima dotazione	-	-	6.389	-	-	6.389
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	40.008	-	4.782	6.702	-	38.088
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 5/198	-	-	-	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	40.008	-	4.782	6.702	-	38.088
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	111.691	-	6.190	11.281	-	106.600
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.756	-	10.512	8.151	-	3.117
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	172	-	7.458	7.439	-	172
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	19	14	-	5
PAA120	Riserve di rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve di prevalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da titoli di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	29	24	-	5
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzioni risorse da investimenti, esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altre	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-	-	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	6.312	6.312	-	-	181	181
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	170.631	6.312	25.160	31.597	-	166.233

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP.	DETTAGLIO FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio del 2018	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui riscossi	di cui investiti
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale al 31/12/2018		
PAA030	Da Stato:												
	Il Loto Cini' Ospedaliera assegnati in data antecedente al 1/1/2010		2005		Il Loto struttura nuovo ospedale	40.008		4.783	6.703			38.088	
PAA070	Da Regione:												
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Vincolato	a valere su anni pregressi	vari	Investimenti strutturali e acquisto di attrezzature sanitarie	7.875		3.972	6.280			5.567	
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indistinti	a valere su anni pregressi	vari	Investimenti strutturali e acquisto di attrezzature sanitarie	103.816		2.219	5.002			101.033	
PAA090	Finanziamento da rettifica di Contributi FSR												
			2017 e precedenti		Acquisito varie Attrezzature	2.756		10.512	8.152			5.116	
PAA100	Riserve da Donazioni e lasciti												
	assegnati a partire dall'1/1/2010	Vincolati			Donazioni per investimenti	79	-	1.069	976	-		172	

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – SI	La voce PAA100, pari a €/000 172, aumenta sostanzialmente rispetto al saldo del 31.12.2017 di €/000 19 con incremento del 12%
------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	La voce PAA010 Finanziamenti per investimenti , presenta un saldo al 31.12.2018 di €/000 156.194, in aumento di €/000 1.738 rispetto al saldo dell'anno precedente, quale effetto congiunto dei decrementi per le sterilizzazioni degli ammortamenti ai sensi del D.lgs 118/2011, e dell'aumento per l'ingresso nel Patrimonio netto a causa dell'annessione dall' Asl di Avellino, del P.O. Landolfi di Solofra.

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce *Fondi per rischi ed oneri* al 31/12/2018 risulta così costituita:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	24.616	12.025	-	1.433	35.208
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	15.597	6.000	-	5.226	26.823
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	994	70		970	94
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.701	4.500	-	88	6.289
PBA060	Altri fondi rischi	6.324	1.455		5.777	2.002
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzî pregressi	-				-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	9.060	1.845	-	1.748	9.157
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.060	1.845		1.748	9.157
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-				-
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-				-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-				-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.835	2.080	-	1.113	4.791
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-			-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	945	1.425		618	1.752
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-				-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-				-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.890	655		495	3.039
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	37.511	15.950	-	4.294	49.156

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

La consistenza iniziale del Fondo per rischi è pari a €/000 24.616 all'01.01.2018. Al termine dell'esercizio, sulla base delle valutazioni Aziendali, si è provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti rischi:

- €/000 6.000 per rischi legati a cause civili e oneri processuali, effettuati sulla base delle trimestrali rilevazioni effettuate dal Servizio Affari Legali e sulle valutazioni del rischio di soccombenza delle cause in corso;
- €/000 4.500 per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- €/000 70 per rischi per contenzioso personale dipendente;
- €/000 1.455 per altri fondi rischi relativi a contenzioso su tributi locali dettagliati come da prospetti Legal App allegati.

L'Azienda nel corso dell'ultimo esercizio ha continuato ad utilizzare le modalità di accantonamento/utilizzo del fondo rischi già applicate nel corso dell'anno 2017, quando si è conferito maggior dettaglio a tali operazioni. I dati relativi agli accantonamenti corrispondono a quelli presenti sulla piattaforma regionale "Legal App" che viene alimentata dalla S.C. "Economico Finanziario" in base alla valutazione del rischio di soccombenza nelle varie cause effettuato dalla S.C. "Affari Legali". Al termine dell'esercizio 2018 e a seguito degli utilizzi dell'anno complessivamente pari a €/000 1.433, il fondo rischi risulta complessivamente pari ad €/000 35.208, in incremento rispetto all'anno precedente di €/000 10.592.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	

<p>FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?</p>	NO		
<p>FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p>		SI	<p>Alla voce PBA160 la consistenza iniziale risultava essere pari a €/000 9.060. E' stato effettuato un accantonamento di €/000 1.845 per quote inutilizzate di contributi ed un utilizzo di contributi pari ad €/000 1.748 . Il saldo finale risulta pari a €/000 9.157.</p> <p>La voce PBA260, pari a €/000 3.039, in incremento rispetto al saldo dell'anno precedente di €/000 149, risulta composta dai seguenti fondi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - retribuzione di risultato degli organi direttivi, pari a €/000 447, complessivamente in diminuzione di €/000 144 rispetto all'esercizio 2017; - azienda c/CTU, pari a €/000 14, complessivamente in aumento di €/000 2 rispetto all'esercizio 2017; - oneri diplomi universitari, pari a €/000 52, complessivamente in diminuzione di €/000 359 rispetto all'esercizio 2017; - progetti finalizzati pari a €/000 159, invariato rispetto all'esercizio 2017; - oneri nucleo di valutazione, pari a €/000 2, complessivamente in diminuzione di €/000 22 rispetto all'esercizio 2017; - riduzione liste di attesa (5%), pari a €/000 702, complessivamente in aumento di €/000 328 rispetto all'esercizio 2017; - spese segreteria comitato etico, pari a €/000 281, complessivamente in aumento di €/000 97 rispetto all'esercizio 2017; - accantonamento per fitti attivi, pari a €/000 197, complessivamente in aumento di €/000 197 rispetto all'esercizio 2017; - costi generali ALPI, pari a €/000 105, complessivamente in aumento di €/000 105 rispetto all'esercizio 2017; - altri fondi per oneri e spese, pari a €/000 1079 complessivamente in diminuzione di €/000 56 rispetto all'esercizio 2017.

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2018	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
			Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018
2012	65	B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	-	-	-	-	65
2012	72	B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale		2	40	27		
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	2	40	27	-	3
2013	2.103	B.1) Acquisti di beni			247	265	10	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		103		1	5	
		B.6) Costi del personale		609	463	365	20	
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	792	710	631	35	15
2013	1.507	B.1) Acquisti di beni	52	8	4	42	37	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		24	24	20	15	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale		44	101	140	115	
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	52	76	129	202	167	881
2013	89	B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale		16	1	1		
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	16	1	1	-	67
2014	104	B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale				78	26	
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	-	-	78	26	-
2014-2015-2016	5.939	B.1) Acquisti di beni					300	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					170	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale					1.050	
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	-	-	-	1.520	4.419
2017	1.882	B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	-	-	-	-	1.882
2018	1.845	B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale				0		1.845
TOTALE	13.662	TOTALE	52	886	880	939	1.748	9.157

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

4.5.c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state registrate movimentazioni del conto relativo al trattamento di fine rapporto. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

DEBITI

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisiti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-			-		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	57.027	11.175	45.873	22.329		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	1.500	-	-	1.500		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-			-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-			-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-			-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	55.527	11.175	45.873	20.829		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-			-		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	327	4.149	846	3.630		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-			-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-			-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-			-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-			-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-			-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	327	4.149	846	3.630		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	38	35	50	23		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti di patrimonio netto	-			-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	365	4.184	896	3.653		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2.084			3.642		
PDA250	Debiti v/enti regionali	2.084			3.642		
	di cui Debiti v/ARPA	2	-	2	-		
	di cui Debiti v/SORESA	2.082	2.311	751	3.642		
PDA260	Debiti v/permutazioni gestionali:	-			-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-			-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	20.581			14.348		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	20.581	113.781	120.014	14.348		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-			-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.989	24.156	23.920	4.225		
	Iva Split Payment su ff. emesse (clienti P.A.)	4	14	17	0		
	erario c/IVA a debito	974	11.498	10.413	2.060		
	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT (legge di stabilità 2015)	2.202	11.054	11.847	1.409		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	809	1.590	1.644	756		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	1.656	28.382	28.448	1.590		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.135	118.489	118.939	8.685		
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.969	61.669	62.190	7.538		
PDA380	Altri debiti diversi:	1.166	56.820	56.839	1.147		
	di cui Debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni pignoramenti, alimenti, ect)	1.166	56.820	56.839	1.147		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE						Totale al 31/12/2018
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	
PDA000	MUTUI PASSIVI							-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA							-
PDA090	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti							-
PDA090	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale							-
PDA100	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale							-
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma							-
PDA120	Altri debiti v/ Regione o Provincia Autonoma						20.829	20.829
PDA130	DEBITI V/COMUNI							-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE							-
PDA160	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR							-
PDA170	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							-
PDA180	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							-
PDA190	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione							-
PDA200	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione							-
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni						3.630	3.630
PDA220	Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione						23	23
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	-	3.653	3.653
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						3.643	3.643
PDA250	Debiti v/ enti regionali					-	3.643	3.643
	di cui Debiti v/ ARPAC							-
	di cui Debiti v/ SORESA						3.643	3.643
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	-	-	-	-	-	14.353	14.353
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie							-
PDA300	Debiti verso altri fornitori						14.353	14.353
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:		-	-	-	-	4.225	4.225
	di cui Debiti per ritenute erariali						2.060	2.060
	di cui Debiti per IRES							-
	di cui Debiti per IVA						1.409	1.409
	di cui altri Debiti tributari						756	756
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:		-	-	-	-	1.590	1.590
PDA340	DEBITI V/ALTRI:		-	-	-	-	8.628	8.628
PDA350	Debiti v/ altri finanziatori							-
PDA360	Debiti v/ dipendenti						7.481	7.481
PDA370	Debiti v/ gestioni liquidatorie							-
PDA380	Altri debiti diversi		-	-	-	-	1.147	1.147
	di cui Debiti v/ Terzi per ritenute operate (cessioni, pignor, alimenti, ecc)						1.147	1.147

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	1.500		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	20.829		
PDA130	DEBITI V/COMUNI			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.630		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	23		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.653		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali	3.642		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	14.353		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	14.353		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.225		
	<i>di cui Debiti per ritenute erariali</i>			
	<i>di cui Debiti per IRES</i>			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.628		
PDA350	Debiti v/altre finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.481		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	1.147		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DB01 - Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	La voce PDA070 , pari a €/000 22.329, subisce un decremento di €/000 34.698 rispetto al saldo al 31.12.2017. Tale decremento è dovuto all'attività di riconciliazione di debiti/crediti effettuata dalla Regione Campania verso le AA.SS. nell'anno 2018.

		<p>La voce PDA250 <i>Debiti v/enti regionali</i>, pari a €/000 3.643, in aumento di €/000 1.559 rispetto al saldo dell'anno precedente. Il valore fa riferimento esclusivamente a debiti contratti nei confronti della SO.RE.SA.</p> <p>La voce PDA280, pari a €/000 14.353 subisce un decremento complessivo di €/000 6.233. Il conto che alimenta tale voce è il PDA300 (<i>Debiti v/altri fornitori</i>), e risulta composto principalmente da:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>debiti verso fornitori beni e servizi nazionali non appaltati</i> (pari a €/000 1.774); - <i>debiti verso fornitori di servizi appaltati</i> (pari a €/000 464); - <i>debiti verso fornitori beni e servizi esteri</i> (pari a €/000 36); - <i>debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali)</i>, (pari a €/000 30). <p>Il decremento complessivo registrato è avvenuto per effetto congiunto di una variazione in diminuzione di debiti verso fornitori beni e servizi nazionali non appaltati e un incremento di debito per fatture e note di debito da ricevere.</p> <p>La voce PDA340 pari a €/000 8.628, presenta una variazione negativa di €/000 506 rispetto all'esercizio precedente, dovuta essenzialmente al pagamento degli arretrati contrattuali avvenuto nel 2018.</p>
--	--	--

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Nel corso dell'esercizio 2018 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a ratei e risconti passivi. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

CONTI D'ORDINE

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale 01/01/2018	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	Valore finale 31/12/2018
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0,00	0,00	0,00	0,00
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	1.333,00	120,00	0,00	1.453,00
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	7.924,00	0,00	1.587,00	6.337,00
	<i>Beni di terzi in noleggio</i>	<i>4.616,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.578,00</i>	<i>3.038,00</i>
	<i>Beni di terzi in service</i>	<i>3.308,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9,00</i>	<i>3.299,00</i>
Totale Conti D'Ordine		9.257,00	120,00	1.587,00	7.790,00

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Il valore della voce **PFZ999** (Conti d'ordine) pari a €/000 7.790 al 31.12.2018, presenta un saldo complessivo in diminuzione di €/000 1.467 rispetto al saldo di apertura iniziale. In particolare, come si desume dalla tabella, le voci che lo compongono fanno riferimento a beni di terzi in *services*, in noleggio o in comodato e sono:

- **PFA020**, pari a €/000 1.453, in incremento di €/000 120;
- **PFA030**, pari a €/000 6.337, complessivamente in diminuzione per €/000 1.587.

2. IL CONTO ECONOMICO

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018**

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

CONTO ECONOMICO			Importi : Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)</i>	Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in e/esercizio	71.879.596	78.270.205	-6.390.609	-8,2%
a) Contributi in e/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	71.811.546	78.062.236	-6.250.690	-8,0%
b) Contributi in e/esercizio - extra fondo	-	-	-	100,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in e/esercizio - per ricerca	-	12.592	-12.592	-100,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	12.592	-12.592	-100,0%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in e/esercizio - da privati	68.050	105.377	-127.327	-65,2%
2) Rettifica contributi e/esercizio per destinazione ad investimenti	-989.996	-1.784.198	-794.202	+44,5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.748.151	938.608	809.543	86,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	126.890.255	121.726.240	5.164.015	4,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	122.821.926	117.753.535	5.068.391	4,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia	2.247.026	2.051.191	195.835	9,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro	1821.303	1921.515	-100.212	-5,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	406.218	461.340	-55.122	-11,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.723.513	1.629.574	93.939	5,8%
7) Quota contributi in e/capitale imputata nell'esercizio	5.641.141	5.563.086	78.055	1,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	214.219	222.115	-7.897	-3,6%
Totale A)	207.513.096	207.026.970	486.126	0,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	52.152.977	50.681.491	1.471.485	2,9%
a) Acquisti di beni sanitari	51.801.743	50.306.949	1.494.794	3,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	351.234	374.543	-23.309	-6,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	10.307.710	10.609.333	-301.623	-2,8%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	285.630	287.080	-1.450	-0,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.894.238	1.658.407	235.831	14,2%
n) Rimborsi Assegnati contributi sanitari	560.653	744.846	-184.193	-24,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie	5.048.801	5.196.055	-147.255	-2,8%
p) Altri servizi sanitarie socio-sanitaria rilevanza sanitaria	2.518.389	2.722.945	-204.556	-7,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" - Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

3) Acquisti di servizi non sanitari	20.968.558	22.403.133	-1.434.574	-6,4%
a) Servizi non sanitari	20.610.357	22.100.905	-1.490.547	-6,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	324.230	261.789	62.440	23,9%
c) Formazione	33.971	40.439	-6.467	-16,0%
4) Manutenzione e riparazione	7.994.167	8.242.066	-247.899	-3,0%
5) Godimento di beni di terzi	1.145.799	1.168.600	-22.801	-2,0%
6) Costi del personale	83.460.295	80.184.720	3.275.575	4,1%
a) Personale dirigente medico	37.869.275	36.852.896	1.016.379	2,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.003.863	1.898.614	105.249	5,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	32.514.790	30.418.052	2.096.738	6,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.092.422	1.081.236	11.186	1,0%
e) Personale comparto altri ruoli	9.979.945	9.933.923	46.022	0,5%
7) Oneri diversi di gestione	1.219.065	872.185	346.880	39,8%
8) Ammortamenti	5.641.141	5.563.086	78.055	1,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	41.208	25.873	15.335	59,3%
b) Ammortamenti dei fabbricati	2.825.015	2.820.533	4.482	0,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.774.918	2.716.680	58.239	2,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	2.792.195	4.000.849	-1.208.654	-30,2%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	2.794.175	3.985.471	-1.191.296	-29,9%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-1.980	15.378	-17.358	-112,9%
11) Accantonamenti	15.950.434	10.104.851	5.845.583	57,8%
a) Accantonamenti per rischi	12.024.587	6.860.459	5.164.127	75,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	100,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.844.796	1.862.300	-17.504	-0,9%
d) Altri accantonamenti	2.081.051	1.382.091	698.960	50,6%
Totale B)	201.632.342	193.830.314	7.802.028	4,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.880.755	13.196.656	-7.315.902	-55,4%
C) PROVENTI ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.853	1.677	176	10,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	66.800	152.018	-85.219	-56,1%
Totale C)	-64.947	-150.341	85.395	-56,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	2.597.023	275.710	2.321.312	841,9%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.597.023	275.710	2.321.312	841,9%
2) Oneri straordinari	2.229.723	1.118.499	1.111.224	99,3%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	2.229.723	1.118.499	1.111.224	99,3%
Totale E)	367.300	-842.789	1.210.088	-143,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.183.107	12.203.526	-6.020.419	-49,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.862.097	5.721.431	140.666	2,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.441.823	5.290.007	151.816	2,9%
b) IRAP relativa a collaboratore personale assimilato a lavoro dipendente	214.547	249.946	-35.399	-14,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	167.094	131.003	36.090	27,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	38.633	50.475	-11.842	-23,5%
2) IRES	170.340	170.377	-38	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	6.032.437	5.891.808	140.628	2,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	150.671	6.311.718	-6.161.047	-97,6%

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

1. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	69.760			Riparto FSR 2018 definitivo come DCA 57/2019
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CT01 Contributi in conto Esercizio

La voce **AA0030** si compone dei contributi in conto esercizio erogati da Regione per la quota relativa al Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'anno 2018. Il valore iscritto in bilancio fa riferimento al Riparto definitivo assegnato con DCA 57/2019.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	CONTRIBUTI DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				71.811		
AA0030	Quota F.S. regionale - Indistinto	DCA 57/2019		FSR 2018	69.760		
	Contributi da regione per quota F.S. Regionale Indistinto				66.400		4010101000001
	Piano Nazionale Prevenzione - cap. U07073				57		40101010500100
	Piano Nazionale Aggiornamento personale Sanitario - cap. U07074				164		40101010500100
	Spesa Sanitaria Regionale Corrente (Basco, Screening neonatale ecc.) cap U07078				100		40101010500100
	Contributo acquisto farmaci ad alto costo - cap. U07312				2.238		40101010500100
	Oneri derivanti dai processi di ass. e stab. del pers. del SSR, Concorso dello stato-cap U07410				48		40101010500100
	Sires 118 - cap. U07082				550		40101010500001
	Attività di trapianti e prelievi di organi - cap.U07084				173		40101010500100
	Polo Integrato per la presl.san. di elev. compl. in materia di sicur. alimentare ecc.- Cap U07656				20		40101010500100
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	DCA 57/2019		FSR 2018	2.051		
	Esclusività di rapporto - Cap. U07306				100		40101020700100
	Extracomunitari - Cap. U07046				106		40101020100100
	Obiettivi di Piano - L1 - PDTA Pazienti Cronici - Cap. U07114				419		40101020200100
	Obiettivi di Piano - L2 - Equità Ambito Sanitario - Cap. U07114				253		40101020200100
	Obiettivi di Piano - L3- Cure Palliative o Terapia del Dolore - Cap. U07114				230		40101020200100
	Obiettivi di Piano - L5- Tecnologia sanitaria - Cap. U07114				814		40101020200100
	Obiettivi di Piano - L4 - Piano prevenzione Cap. U07072				120		40101020200100
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				0		
	contributi in esercizio per ricerca finalizzata da I.r.c.c.s.				0		40102021000100
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				68		
	da imprese				68		40103010100100
	da famiglia				-		40103010500100
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				71.879	-	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

La voce di Conto Economico **AAA0020** "Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" ammonta a €/000 71.811 e risulta così composta:

- **AA0030** relativo alla quota F.S.R. indistinto 2018 del riparto definitivo (DCA 57/2019), pari a €/000 69.760;
- **AA0040** si compone delle somme a destinazione vincolata per gli obiettivi di piano nella misura di €/000 2.051, secondo il riparto definitivo e €/000 206 quali altri contributi vincolati da Regione per prestazioni essenziali ed urgenti rese agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio e per l'esclusività di rapporto.

La voce **AA0230**, comprende contributi liberali da privati per le attività di specifiche unità operative, ammonta a €/000 68 e risulta composta esclusivamente da contributi da imprese.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.763	1.668	95	6%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-			
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	89	51	38	75%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	395	332	63	19%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.247	2.051	196	10%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0			
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.301	1.290	11	1%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-			
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	8	25	17	-68%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	363	184	179	97%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	222	159	63	40%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-			
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.894	1.658	236	14%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	167	131	36	27%
	Costi diretti aziendali	-		-	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	167	131	36	27%

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

I ricavi per prestazioni erogate in regime di intramoenia registrano un incremento complessivo del 10% rispetto all'esercizio 2017. A loro volta anche i costi, con riferimento sia alle quote retrocesse al personale che agli altri costi intramoenia, sono complessivamente in incremento del 14%.

In particolare, le variazioni verificatesi sui ricavi sono le seguenti:

- aumento del 6% per i ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia per l'area specialistica;
- aumento del 26% per i ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia relativi alle consulenze (AA0710 e AA0720);

Dal lato dei costi, le voci interessate dalla maggior variazione sono:

- compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia relative alle consulenze in aumento complessivamente del 78% rispetto ai valori del 2017 (BA1240 e BA1250);
- totale altri costi intramoenia aumenta per effetto delle variazioni dell'IRAP relativa all'attività intramoenia (27%).

I costi esposti in tabella sono direttamente imputabili all'attività ALPI in base a quanto previsto dalle tabelle di riparto per le varie tipologie di attività svolte.

Altre informazioni relative a proventi per prestazioni sanitarie.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione per il 2018 ammonta complessivamente a €/000 201.632, in incremento del 4% rispetto al valore al 31.12.2017, per effetto sostanzialmente dell'incremento per acquisti di beni e dell'effetto della variazione delle rimanenze dei beni.

COSTI DELLA PRODUZIONE	VALORI		Variazione	Variazione %
	ANNO 2018	ANNO 2017		
	201.632	193.830	7.802	4%

ACQUISTI DI BENI

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	30.564		30.564
Medicinali senza AIC	30.509		30.509
Emoderivati di produzione regionale	55		55
Dispositivi medici			
Dispositivi medici	21.147		21.147
Dispositivi medici implantabili attivi	11.894		11.894
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.404		5.404
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.849		3.849
Prodotti dietetici			
Prodotti dietetici	34		34
Materiali per la profilassi (vaccini)			
Materiali per la profilassi (vaccini)	-		-
Altri beni e prodotti sanitari			
Altri beni e prodotti sanitari	57		57
TOTALE	51.802		51.802

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	So.Re.Sa SpA	Azienda ...				
			Azienda ...				
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	33.083					
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	33.083					
BA0050	Medicinali senza AIC	-					
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-					
BA0070	Sangue ed emocomponenti	-					
BA0210	Dispositivi medici:	1.255					
BA0220	Dispositivi medici	1.225					
BA0230	Dispositivi medici implantabili attivi	18					
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	12					
BA0250	Prodotti dietetici	-					
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	-					
BA0270	Prodotti chimici	-					
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	-					
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	31					
BA0320	Prodotti alimentari	-					
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-					
BA0340	Combustibili, carburanti o lubrificanti	-					
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	-					
BA0360	Materiale per la manutenzione	-					
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	-					
	TOTALE	34.369	-	-	-	-	-

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche al lordo delle note credito

AB01 – Acquisti di beni

AB01 –	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
---------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

ACQUISTI DI SERVIZI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni Importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	286	287	-	1
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extrarregione)				
BA1130	- da privato				
		286	287	-	1
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	40	-	40
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extrarregione) non soggette a compensazione				
BA1180	- da privato (intraregionale)		40	-	40
BA1190	- da privato (extraregionale)				
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOEIA)				
		1.894	1.658	236	14%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI				
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	561	744	-	183
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	516	622	-	106
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4	54	-	50
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-	4	-	4
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	41	64	-	23
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE				
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.662	4.840	-	178
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	332	296	36	12%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.330	4.529	-	199
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.090	2.560	-	470
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	82	56	26	
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	1.918	1.404	514	37%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	240	308	-	268
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	15	-	15
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extrarregione)	-	15	-	15
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA				
		2.905	3.078	-	173
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	85	221	-	136
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extrarregione)	37	36	1	3%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.783	2.821	-	38
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	TOTALE	10.306	10.647	-	339
					-3%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

I costi relativi agli acquisti di servizi sanitari hanno registrato complessivamente un decremento del -3% nel 2018 rispetto all'esercizio precedente. In particolare, i costi che presentano le variazioni più significative sono:

- **BA1290** "Contributi ad associazioni di volontariato", pari a €/000 516, in decremento del 17%, rispetto al 2017.
- **BA1310** "Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione" pari a €/000 4 in decremento del 93% rispetto al 2017;

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale			Importo pagato
Co.co.co per sperimentatori	BA1530		Copertura LEA	2018	397				397
Servizio trasporti infermi	BA1530		Altri servizi	2018	2.015				2.015
Comitato etico	BA1530		Altri servizi	2018	119				119
Compenso al personale per certif. Medico-legali e sperimentatori	BA1530		Altri servizi	2018	262				262
AVIS	BA1530		CCM	2018	-				-

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
------------------	---

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Esse fanno riferimento all'auto convenzionamento interno con anestesisti e sanitari del SIMT, Laboratorio Analisi, Ortopedia e Radiologia complessivamente pari a €/000 2.090 e ad altre collaborazioni costituite da borse di studio dislocate tra le unità operative.
------------------	---

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni Importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	20.610	22.101	- 1.491	-7%
BA1580	Lavanderia	1.189	953	236	24,8%
BA1590	Pulizie	2.879	2.653	226	9%
BA1600	Mensa	3.636	3.608	28	1%
BA1610	Riscaldamento	6.011	5.546	465	8%
BA1620	Servizi di assistenza Informatica	-	-	-	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	
BA1640	Smaltimento rifiuti	465	467	- 2	0%
BA1650	Utenze telefoniche	422	423	- 1	0%
BA1660	Utenze elettricità	3.486	3.419	67	2,0%
BA1670	Altre utenze	574	558	16	3%
BA1680	Premi di assicurazione	17	2.330	- 2.313	-99%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.931	2.144	- 213	-10%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	325	262	63	24%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	30	49	- 19	-39%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	295	213	82	38%
	FORMAZIONE	34	40	- 6	-15%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	34	40	- 6	-15%
	TOTALE	20.969	22.403	- 1.434	-6,4%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

I costi relativi agli acquisti di servizi non sanitari hanno registrato complessivamente un decremento del -7% circa nel 2018 rispetto all'esercizio precedente. In particolare, i costi che presentano le variazioni più significative sono:

- **BA1680** "Premi di assicurazione", pari a €/000 17, in decremento del 99%, rispetto al 2017, a causa del mancato rinnovo della polizza assicurativa dell'ospedale.
- **BA1740** "Altri servizi non sanitari da privato" pari a €/000 1.931 in decremento del 10% rispetto al 2017;

I costi relativi alle consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie hanno registrato complessivamente un aumento del 24% circa nel 2018 rispetto all'esercizio precedente. In particolare, i costi che presentano le variazioni più significative sono:

- **BA1770** "Consulenze sanitarie da Terzi – Altri soggetti pubblici", pari a €/000 30, in decremento del -39%, rispetto al 2017.
- **BA1780** "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato" pari a €/000 295 in aumento del 10% rispetto al 2017;

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, collaborazioni coordinate e continuative necessarie per il raggiungimento di LEA; nonché consulenze non sanitarie di dipendenti che hanno svolto attività di consulenza presso altre ASL e AO (imputate contestualmente nelle relative voci di ricavo).
------------------	--

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	119	489	- 370	-76%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.298	3.242	56	2%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.864	3.849	15	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	10	2	8	400%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	703	660	43	7%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	*	-	-	*
	TOTALE	7.994	8.242	- 248	-3%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

I costi relativi alle Manutenzioni e riparazioni hanno registrato complessivamente un decremento del -3% circa nel 2018 rispetto all'esercizio precedente. In particolare, i costi che presentano le variazioni più significative sono:

- **BA1920** "Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze", pari a €/000 119, in decremento del -76%, rispetto al 2017.
- **BA1930** "Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari" pari a €/000 3.298 in aumento del 2% rispetto al 2017;

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

COSTI DEL PERSONALE

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	72.388	69.170	3.218	5%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	39.873	38.752	1.121	3%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	37.889	36.853	1.036	3%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	35.714	35.839	-125	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.799	18.383	-584	-3%
	Retribuzione di posizione	7.588	7.315	273	4%
	Indennità di risultato	190	177	13	7%
	Altro trattamento accessorio	1.801	1.581	220	1%
	Oneri sociali su retribuzione	7.241	7.279	-38	-1%
	Altri oneri per il personale	1.286	1.104	182	17%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.155	1.014	1.141	113%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.266	600	666	111%
	Retribuzione di posizione	230	110	120	109%
	Indennità di risultato	-4	-	-4	-
	Altro trattamento accessorio	89	53	36	68%
	Oneri sociali su retribuzione	816	214	602	141%
	Altri oneri per il personale	50	37	13	35%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.004	1.899	105	6%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.962	1.899	63	3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.167	1.120	47	4%
	Retribuzione di posizione	314	297	17	6%
	Indennità di risultato	52	48	4	8%
	Altro trattamento accessorio	39	38	1	3%
	Oneri sociali su retribuzione	390	396	-6	-2%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	42	-	42	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	32	-	32	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	10	-	10	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	32.515	30.418	2.097	7%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	32.022	29.902	2.120	7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.846	16.692	1.154	7%
	Straordinario e Indennità personale	3.096	2.840	256	9%
	Retribuzione per produttività personale	4.233	3.974	259	7%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	6.632	6.172	460	7%
	Altri oneri per il personale	215	224	-9	-4%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	493	516	-23	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	292	322	-30	-9%
	Straordinario e Indennità personale	53	45	8	18%
	Retribuzione per produttività personale	32	32	-	0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	110	111	-1	-1%
	Altri oneri per il personale	6	-	6	0%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	217	242	- 25	-10%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	178	171	5	3%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	130	171	- 41	-24%
	Voci di costo a carattere stipendiale	47	72	- 25	-35%
	Retribuzione di posizione	49	56	- 7	-13%
	Indennità di risultato	8	8	0	0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	26	35	- 9	-26%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	46	-	46	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	22	-	22	-
	Retribuzione di posizione	14	-	14	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	10	-	10	-
BA 2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	0%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	41	71	- 30	-42%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	41	71	- 30	-42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24	23	1	4%
	Straordinario e indennità personale	1	1	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	7	32	- 25	-78%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	9	15	- 6	-40%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-

Tab.67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	5.912	6.122	- 210	-3%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	468	527	- 59	-11%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	468	527	- 59	-11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	264	276	- 12	-4%
	Retribuzione di posizione	99	87	12	14%
	Indennità di risultato	8	8	0	-5%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	97	109	- 12	-11%
	Altri oneri per il personale	-	47	- 47	-100%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.444	5.895	- 151	-3%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.421	5.566	- 145	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.430	3.418	12	0%
	Straordinario e indennità personale	352	558	- 206	-37%
	Retribuzione per produttività personale	452	403	49	12%
	Altro trattamento accessorio	9	-	9	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.112	1.151	- 39	-3%
	Altri oneri per il personale	66	36	30	83%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	23	29	- 6	-21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	15	20	- 5	-25%
	Straordinario e indennità personale	2	3	- 1	-33%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	6	5	1	0%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.943	4.651	292	6%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	448	383	65	17%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	398	383	15	4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	187	163	24	15%
	Retribuzione di posizione	122	132	-10	-8%
	Indennità di risultato	7	13	-6	-46%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	82	75	7	9%
	Altri oneri per il personale				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	50	-	50	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	27	-	27	-
	Retribuzione di posizione	11	-	11	-
	Indennità di risultato	1	-	1	-
	Oneri sociali su retribuzione	11	-	11	-
BA2450	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.495	4.268	227	5%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.495	4.268	227	5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.978	2.852	126	4%
	Straordinario e indennità personale	64	55	9	16%
	Retribuzione per produttività personale	490	446	44	10%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	935	889	46	5%
	Altri oneri per il personale	28	26	2	8%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-

Tab.69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Il costo del *personale* pari ad €/000 83.460, è in aumento di circa il 4% rispetto al 2017, per un importo pari a €/000 3.275. L'incremento è effetto dello sblocco delle assunzioni avvenute nei limiti delle percentuali di assunzione autorizzate e principalmente a causa dell'annessione da parte dell'AORN Moscati del PO Landolfi di Solofra con il relativo personale.

In dettaglio le voci che alimentano il conto relativo al costo del personale (**BA2080**) registrano le seguenti variazioni:

- **BA2230** *Personale del ruolo professionale* €/000 218, in decremento di €/000 24, pari circa al -10%;
- **BA2320** *Personale del ruolo tecnico* €/000 5.912, in decremento di €/000 210, pari circa al -3%;
- **BA2410** *Personale del ruolo amministrativo* €/000 4.943, in aumento di €/000 292, pari circa al 6%.
- **BA2090** *Personale del ruolo sanitario* €/000 72.388, in incremento di €/000 3.218, pari circa al 5%;

Occorre comunque evidenziare che lo stesso costo è in linea con le disposizioni della Legge di stabilità.

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 (1)	IMPORTO FONDO AL 01/01/2018 (2)	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/2018 (3)	PERSONALE IN ENTRATA NELL'ANNO 2018 (4)	PERSONALE CESSATO (o mobilità) NELL'ANNO 2018 (5)	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/2018 (6)=(3)+(4)+(5)	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018 (7)	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2010 (8)=(7)-(1)	VARIAZIONE FONDO 2018 VS FONDO INIZIALE 2018 (9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	9.246.581	9.268.283	319	87	58	348	9.701.923	455.342	433.640
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.338.925	7.471.727					7.818.048	479.123	346.321
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.740.331	1.634.144					1.689.777	50.554	55.633
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	167.325	162.412					194.098	26.773	31.666
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	713.310	704.446	33	10	9	34	725.629	12.319	21.183
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	600.175	593.882					609.184	9.009	15.102
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	37.732	37.732					39.181	1.449	1.449
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	75.403	72.832					77.264	1.861	4.432
PERSONALE NON DIRIGENTE	9.237.508	8.541.487	1020	174	53	1141	8.781.046	456.462	239.559
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale	4.567.692	4.187.553					4.358.022	209.670	170.469
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.517.762	3.500.827					3.566.604	48.842	65.777
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.152.054	853.107					856.420	295.634	3.311

N.B: Nella Colonna G (Personale in servizio al 31/12/2018) viene conteggiato N. 1 Dirigente Amm.vo situato in aspettativa per coprire l'incarico di Direttore Amm.vo presso questa A.O.

Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

P01 –Costi del personale

CP01 – SI	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente per effetto dello sblocco delle assunzioni avvenute nei limiti delle percentuali di assunzione autorizzate e principalmente a causa dell'annessione da parte dell'AORN Moscati del PO Landolfi di Solofra con il relativo personale.
------------------	--

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	491	291	200	69%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	552	491	61	12%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	176	90	86	96%
	TOTALE	1.219	872	347	40%

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a €/000 1.219 e risultano complessivamente in aumento di €/000 347 corrispondente ad una percentuale del 40% in più rispetto al valore al 31.12.2017. Tale risultato è dovuto all'effetto congiunto dell'aumento della totalità delle voci che riguardano questa sezione del CE, ed in particolare: - *Imposte e tasse (BA2510)* aumento di €/000 200 (+ 69% rispetto al 2017); - *Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale (BA2540)* aumento di €/000 61 (+ 12% rispetto al 2017); - *Altri oneri diversi di gestione (BA2550)* aumento di €/000 86 (+ 96% rispetto al 2017).

ACCANTONAMENTI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	12.025	6.860	5.165	75%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.000	5.828	174	3%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	70	24	46	192%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.500	1.000	3.500	350%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.455	10	1.445	14450%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.845	1.862	-	-1%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.845	1.862	-	-1%
	Altri accantonamenti:	2.080	1.383	697	50%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.310	391	919	235%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	115	36	79	219%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	444	-	-100%
BA2890	Altri accantonamenti	655	512	143	28%
	TOTALE	15.950	10.105	5.845	58%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Il valore complessivo degli accantonamenti al termine dell'esercizio 2018, pari a €/000 15.950, e risulta in incremento del 58% rispetto al valore 2017.

Nel dettaglio essi comprendono le seguenti principali voci:

- *Accantonamenti per rischi* per €/000 12.025 in incremento di €/000 5.165, pari circa al 75% in più rispetto al 2017. In tale voce è ricompreso anche l'accantonamento per le cause in corso di cui il servizio affari legali dell'Azienda ha valutato il rischio di soccombenza;
- *Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati* erogati dalla Regione e non ancora del tutto utilizzati, pari a €/000 1.845 in decremento di €/000 17, rispetto all'anno precedente.

C01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce <i>Altri Accantonamenti</i> ammonta a €/000 2.080 in incremento di €/000 697, pari circa al 50% in più rispetto al 2017. Tali movimentazioni riguardano principalmente gli accantonamenti relativi al premio per il raggiungimento degli obiettivi da parte dei direttori medici, non medici e del personale di comparto, l'accantonamento per la scuola universitaria, ed inoltre per l'adeguamento contrattuale del personale degli Enti Locali.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI
CA0010	C.1) Interessi attivi
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari
CA0110	C.3) Interessi passivi
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi
CA0150	C.4) Altri oneri
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
2	2	-	0%
2	2	-	-
-	-	-	-
67	152	85	-56%
-	1	1	-
-	-	-	-
67	151	84	-56%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
65	150	85	-56,7%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria per l'anno 2018 ammonta a €/000 -65. Gli interessi passivi che portano in riduzione gli interessi attivi su conto corrente sono quelli applicati in caso di ritardati dei pagamenti.

Al termine dell'esercizio 2018, il valore degli interessi attivi resta invariato rispetto all'anno precedente, mentre si registrano un decremento gli interessi passivi, pari a €/000 -84, circa il 57% in meno rispetto al 2017, con il conseguente aumento del saldo della gestione finanziaria di €/000 85 rispetto all'esercizio precedente.

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio 2018 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a rettifiche di valore di attività finanziarie. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI
EA0020	E.1.A) Plusvalenze
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI

Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
-	-	-	-
2.597	276	2.321	841%
-	-	-	-
198	276	-78	-28%
-	-	-	-
198	276	-78	-28%
-	-	-	-
-	-	-	-
27	19	8	42%
171	257	-86	-33%
2.399	-	2.399	
-	-	-	-
2.399	-	2.399	
-	-	-	-
2.597	276	2.321	841%

PS01 – Sopravvenienze ed insussistenze attive

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI
EA0260	E.2) Oneri straordinari
EA0270	E.2.A) Minusvalenze
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze pass v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari
	TOTALE ONERI STRAORDINARI

Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
2.230	1.118	1.112	99%
-	-	-	-
2.230	1.118	1.112	99%
-	-	-	-
-	-	-	-
2.152	1.118	1.034	92%
-	147	-147	
-	-	-	-
-	147	-147	
2.152	971	1.181	122%
-	-	-	-
18	100	-82	-82%
18	96	78	-81%
-	-	-	-
-	4	-4	
-	-	-	-
1.934	20	1.914	9570%
200	851	-651	-76%
78	-	78	
20	-	20	
58	-	58	
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
58	-	58	
-	-	-	-
2.230	1.118	1.112	99%

PS04 –Sopravvenienze ed insussistenze passive

Il totale proventi e oneri straordinari al 31.12.2018 è pari a €/000 367, varia di €/000 1.209 rispetto all'esercizio precedente. Sono stati contabilizzati tra le sopravvenienze attive e passive i valori non ascrivibili alla competenza economica dell'esercizio ma sorti in corso d'anno. In particolare:

- **EA0050** *Sopravvenienze attive*, pari a €/000 198, in diminuzione di €/000 78 rispetto al 2017, con riferimento alla variazione delle note credito verso fornitori contabilizzate rispetto all'esercizio precedente;
- **EA0150** *Insussistenze attive*, azzerato nell'esercizio precedente, al 31.12.2018 risulta pari a €/000 2.399;
- **EA0310** *Sopravvenienze passive*, ammonta a €/000 2.152, il valore aumenta rispetto a quello dell'anno precedente di €/000 1.118, con particolare riferimento alle fatture ricevute e di competenza di esercizi precedenti;
- **EA0460** *Insussistenze passive*, azzerato nell'esercizio precedente, al 31.12.2018 risulta pari a €/000 78.

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO		

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il Conto Economico dell'esercizio 2018 presenta un utile di €/000 151, quale risultato di un operato dell'Azienda nel segno dell'economicità, del risparmio e nel rispetto delle norme sia in materia di personale che di acquisizione di beni e servizi.

I risultati degli esercizi precedenti sono stati indicate nella seguente tabella:

ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
15.623	17.208	388	617	-3.415	181	3.815	295	588	6.113	151

L'utile di esercizio verrà girocontato a Stato Patrimoniale in attesa di essere destinato, così come da disposizioni regionali.

Flussi Economici

https://nsis.sanita.it/WS/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP..



Flussi Economici

HelpDesk

Ente: 150 905 CAMPANIA - AZIENDA OSPEDALIERA S. G. MOSCATI

- ▶ **Quadratura**
- ▶ Conto Economico
- ▶ Stato Patrimoniale
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza - Modello LA
- ▶ Allegato CE

[Home](#) > [Quadratura](#) > [Livelli Assistenza](#) > [Modello LA](#)

Pagina di conferma

Esito : Modello LA quadrato
ASL / Az.Osp.: 905 - AZIENDA OSPEDALIERA S. G. MOSCATI
Periodo di rilevazione: Consuntivo - 2018
Data quadratura: 18-03-2019



Ente: 150 905 CAMPANIA - AZIENDA OSPEDALIERA S. G. MOSCATI

- Interrogazioni
- ▶ Conto Economico
- ▶ Stato Patrimoniale
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza
 - Modello LA
 - All. 1 - Oneri gestione
 - All. 2 - Mob. intraregionale
 - All. 3 - Mob. interregionale
 - All. 4 - Detenuti
 - All. 5 - Prest. extra LEA
 - All. 6 - Stranieri irregolari
- ▶ Allegato CE

Home > Interrogazioni > Livelli Assistenza > Modello LA

Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere

Codice Regione	Codice ASL	Consuntivo anno
150	905	2018

(in migliaia di Euro)

Codice	Livelli di assistenza	Macrovoce economiche				
		Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Sanitari	Non sanitari	Prestaz. sanitarie	Servizi sanitari per erogaz. di prestaz.	Servizi non sanitari
10100	Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0	0
10400	Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0	0
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	0	0	0	0	0
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0	0
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	0	0	0
20100	Guardia medica	0	0	0	0	0
20201	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	0	0
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	4384	28	286	655	2415
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0	0
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	759	5	0	114	418
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0	0
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	4166	27	0	623	2295
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	4226	27	0	632	2327
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	4105	26	0	614	2262
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0	0
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0	0
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consulti)	0	0	0	0	0
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

Flussi Economici

https://nsis.sanita.it/WS/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP..

20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0	0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	17640	113	286	2638	9717
30100	Attività di pronto soccorso	1949	12	0	291	1074
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	12066	77	0	1804	6647
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	21412	137	0	3201	11795
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0	0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	0	0
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	1529	10	0	229	842
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	36956	236	0	5525	20358
49999	Totale	54596	349	286	8163	30075

Codice	Livelli di assistenza	Macrovocazioni economiche			
		Pers. ruolo san.	Pers. ruolo prof.	Pers. ruolo tec.	Pers. ruolo ammin.
10100	Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0
10400	Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	0	0	0	0
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	0	0
20100	Guardia medica	0	0	0	0
20201	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	0
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	6292	0	514	430
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	1089	0	89	74
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	5979	0	489	408
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	6065	0	496	414
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	5892	0	482	402
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	0
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

Flussi Economici

https://osis.sanita.it/WS/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP...

20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	25317	0	2070	1728
30100	Attività di pronto soccorso	2797	0	229	191
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	17317	0	1415	1182
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	30731	236	2512	2097
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	0
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	2194	0	179	150
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	53039	236	4335	3620
49999	Totale	78356	236	6405	5348

Codice	Livelli di assistenza	Macrovoce economiche			Totale
		Ammortamenti	Soprav. / Insuss.	Altri costi	
10100	Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	0
10400	Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	0
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	0	0	0	0
10600	Servizio medico legale	0	0	0	0
19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	0	0
20100	Guardia medica	0	0	0	0
20201	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	0
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	0
20300	Emergenza sanitaria territoriale	453	178	1317	16952
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	0
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	79	31	228	2886
20500	Assistenza integrativa	0	0	0	0
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	430	169	1251	15837
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	437	171	1269	16064
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	424	166	1234	15607
20700	Assistenza protesica	0	0	0	0
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	0	0	0	0
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	0	0	0	0
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2018

Flussi Economici

https://nsis.sanita.it/WS/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP...

20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
21100	Assistenza idrotermale	0	0	0	0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1823	715	5299	67346
30100	Attività di pronto soccorso	201	79	585	7408
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	1247	489	3625	45869
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	2212	867	6433	81633
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	0	0
30600	Errocomponenti e servizi trasfusionali	158	62	459	5812
30700	Trapianto organi e tessuti	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	3818	1497	11102	140722
49999	Totale	5641	2212	16401	208068



Ente: 150 905 CAMPANIA - AZIENDA OSPEDALIERA S. G. MOSCATI

- Interrogazioni
- ▶ Conto Economico
- ▶ Stato Patrimoniale
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza
 - Modello LA
 - All. 1 - Oneri gestione
 - All. 2 - Mob. intraregionale
 - All. 3 - Mob. interregionale
 - All. 4 - Detenuti
 - All. 5 - Prest. extra LEA
 - All. 6 - Stranieri irregolari
- ▶ Allegato CE

Home > Interrogazioni > Livelli Assistenza > All. 1 - Oneri gestione

Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere

Codice Regione	Codice ASL	Consuntivo anno
150	905	2018

(in migliaia di Euro)

Codice	Livelli di assistenza	Macro voci economiche				
		Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Sanitari	Non sanitari	Prestaz. sanitarie	Servizi sanitari per erogaz. di prestaz.	Servizi non sanitari
A1101	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	0	2	0	0	138
A1102	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	0	6	0	0	496
A1103	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER ALTRI ONERI DI GESTIONE	5001	25	286	748	2121
A1999	TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI	5001	33	286	748	2755

Codice	Livelli di assistenza	Macro voci economiche			
		Pers. ruolo san.	Pers. ruolo prof.	Pers. ruolo tec.	Pers. ruolo ammin.
A1101	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	359	0	29	24
A1102	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	1292	0	106	88
A1103	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER ALTRI ONERI DI GESTIONE	5527	236	452	377
A1999	TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI	7178	236	587	489

Codice	Livelli di assistenza	Macro voci economiche			Totale
		Ammortamenti	Soprav. / Insuss.	Altri costi	
A1101	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	25	10	75	663
A1102	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	93	36	270	2387
A1103	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER ALTRI ONERI DI GESTIONE	398	156	1157	16484
A1999	TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI	517	202	1502	19534



Ente: 150 905 CAMPANIA - AZIENDA OSPEDALIERA S. G. MOSCATI

- Interrogazioni
- ▶ Conto Economico
- ▶ Stato Patrimoniale
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza
 - Modello LA
 - All. 1- Oneri gestione
 - All. 2- Mob. intraregionale
 - All. 3- Mob. interregionale
 - All. 4- Detenuti
 - All. 5- Prest. extra LEA
 - All. 6- Stranieri Irregolari
- ▶ Allegato CE

Home > Interrogazioni > Livelli Assistenza > All. 2- Mob. intraregionale

Modello di rivelazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali delle aziende ospedaliere

Codice Regione	Codice ASL	Consuntivo anno
150	905	2018

Allegato 2 - Mobilità intraregionale

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
A2101 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. SANIT. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO - ATTIVA	936
A2102 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. SANIT. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO - PASSIVA	20
A2201 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE SANITARIA DI BASE - ATTIVA	0
A2202 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE SANITARIA DI BASE- PASSIVA	0
A2203 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA - ATTIVA	23918
A2204 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA - PASSIVA	0
A2205 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA - ATTIVA	9614
A2206 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA - PASSIVA	0
A2207 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERMALE - ATTIVA	0
A2208 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERMALE - PASSIVA	0
A2209 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE DI EMERGENZA SANITARIA - ATTIVA	0
A2210 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE DI EMERGENZA SANITARIA - PASSIVA	0
A2211 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. AMBULATORIALE E DOMICILIARE - ATTIVA	0
A2212 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. AMBULATORIALE E DOMICILIARE - PASSIVA	0
A2213 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. SEMIRESIDENZIALE - ATTIVA	0
A2214 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. SEMIRESIDENZIALE - PASSIVA	0
A2215 ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. RESIDENZIALE - ATTIVA	0

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio Consuntivo 2018

Flussi Economici

https://nsis.sanita.it/WS/rendiconti_new/servlet/AdapterHTTP...

A2216	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. RESIDENZIALE - PASSIVA	0
A2217	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE PROTESICA - ATTIVA	0
A2218	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE PROTESICA - PASSIVA	0
A2301	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVA	84803
A2302	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. OSPEDALIERA - PASSIVA	0



Ente: 150 905 CAMPANIA - AZIENDA OSPEDALIERA S. G. MOSCATI

- Interrogazioni
- ▶ Conto Economico
- ▶ Stato Patrimoniale
- ▶ Costi Presidi
- ▶ Livelli Assistenza
 - Modello LA
 - All. 1- Oneri gestione
 - All. 2- Mob. Intra-regionale
 - All. 3- Mob. Interregionale
 - All. 4- Detenuti
 - All. 5- Prest. extra LEA
 - All. 6- Stranieri irregolari
- ▶ Allegato CE

Home > Interrogazioni > Livelli Assistenza > All. 3-Mob. Interregionale

Modello di rivelazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali delle aziende ospedaliere

Codice Regione	Codice ASL	Consuntivo anno
150	905	2018

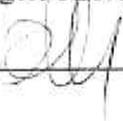
Allegato 3 - Mobilità Interregionale

Voce	Totale (in migliaia di Euro)
A3101 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. SANIT. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO - ATTIVA	0
A3102 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. SANIT. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO - PASSIVA	0
A3201 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SANITARIA DI BASE - ATTIVA	0
A3202 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SANITARIA DI BASE- PASSIVA	0
A3203 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA - ATTIVA	317
A3204 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA - PASSIVA	0
A3205 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA - ATTIVA	494
A3206 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA - PASSIVA	0
A3207 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERMALE - ATTIVA	0
A3208 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERMALE - PASSIVA	0
A3209 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE DI EMERGENZA SANITARIA - ATTIVA	37
A3210 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE DI EMERGENZA SANITARIA - PASSIVA	0
A3211 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. AMBULATORIALE E DOMICILIARE - ATTIVA	0
A3212 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. AMBULATORIALE E DOMICILIARE - PASSIVA	0
A3213 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. SEMIRESIDENZIALE - ATTIVA	0
A3214 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. SEMIRESIDENZIALE - PASSIVA	0
A3215 ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. RESIDENZIALE - ATTIVA	0

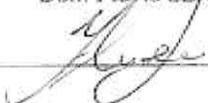
ALLEGATI

Come disposto dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. sono contenuti nella Nota Integrativa i modelli ministeriali SP e CE dell'anno 2018 secondo le disposizioni dello stesso decreto.
I modelli SP e Ce trovano corrispondenza con lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

Il Direttore GENERALE
Dott. Angelo PERCOPO



Il Direttore ECONOMICO FINANZIARIO
Dott. Flavio SENESI





3. IL RENDICONTO FINANZIARIO

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

RENDICONTO FINANZIARIO

2018



RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	151
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	2.825
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.775
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	41
	Ammortamenti	5.641
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 5.641
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 1.748
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 7.389
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	12.025
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 3.377
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	8.647
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	7.050
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 34.698
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	3.289
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso società ed enti partecipati dalla regione	1.558
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 6.232
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	236
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 66
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 506
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e Istituto tesoriere)	- 36.420
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettite addizionali Irpef e Irap	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	52.554
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	266
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/enti partecipati dalla regione	49
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	30
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	52.899
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 2.792
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	20.737



ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	50
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	50
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 149
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 710
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 174
(-)	Acquisto automezzi	- 23
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 147
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 1.204
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
B - Totale attività di investimento		- 1.153
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 303
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	1.252
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	- 1.187
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	8.152
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	4.964
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari o istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		5.013
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		25.497
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		25.497
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0