

Allegato A alla delibera n. 692 del 13.08.2018



SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ



Nota Integrativa al
BILANCIO CONSUNTIVO 2017,
corredata da Schema SP – CE e Rendiconto Finanziario
ex D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.
Giugno 2018

	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

	<p>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 e/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>	<p>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.</p>
<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 economico, 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 2017, 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>	<p>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.</p>
<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 31/12/2017, coincidono con le risultanze contabili al 31 dicembre 2017.</p>
<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</p>

	<p>finanziario.</p> <p>L'assegnazione definitiva per l'anno 2017 è riportata nel DCA 46/2018, la quota FSR per l'AO Moscati è pari a €/000 159.874, di cui €/000 73.111 riparto FSR 2017 "di competenza" e €/000 -92.004 per la variazione del riparto per bilanciare l'integrazione INTRA (nota DGS n.443740/2017).</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, processi di umanizzazione, cure palliative e terapia del dolore, gestione della cronicità, reti oncologiche, piano prevenzione). L'assegnazione per l'anno 2017 è riportata nel DCA n. 46/2018 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 2.008 il riparto definitivo FSN 2017 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>Partecipazione 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</p>

DATI RELATIVI AL PERSONALE

DOTT.SSA PICCOLO

Dati sull'occupazione al 31/12/2016

	Tipologia di Personale	Personale al	di cui	Personale al	di cui	N. mensilità	Totale spese a	Totale spese
		31/12/2015	personale part time	31/12/2016	personale part time		carattere stipendiale	accessorie
		T1			T12		T12	T13
	RUOLO SANITARIO	1061	0	1058	3	12709	35.622.256	14.532.860
	DIRIGENZA	340	0	347	0	4140	16.512.821	10.598.978
	- Medico veterinaria	318		327		3896	15.587.721	10.088.074
	- Sanitaria	22		20		244	925.100	510.904
	COMPARTO	721	0	711	3	8569	19.109.435	3.933.882
	- Categoria DS	23		20		265	702.695	136.145
	- Categoria D	668		663	3	7957	17.672.461	3.634.998
	- Categoria C	30		28		347	734.279	162.739
	- Categoria BS							
	RUOLO PROFESSIONALE	3	0	3	0	36	120.169	62.993
	DIRIGENZA	2	0	2	0	24	91119	61300
	- Livello Dirigenziale	2		2		24	91.119	61.300
	COMPARTO	1	0	1	0	12	29.050	1.693
	- Categoria D	1		1		12	29.050	1.693
Dati Conto Annuale	RUOLO TECNICO	191	0	177	0	2166	4.027.453	625.627
Tab 1	DIRIGENZA	7	-	7	-	84	315.554	87.633
Tab 12	- Livello Dirigenziale	7		7		84	315.554	87.633
Tab 13	COMPARTO	184	0	170	0	2082	3.711.899	537.994
	- Categoria DS							
	- Categoria D	5		5		60	140.293	5.583
	- Categoria C	14		15		168	340.669	58.578
	- Categoria BS	123		121		1467	2.595.949	405.802
	- Categoria B	8		8		96	164.247	20.857
	- Categoria A	34		21		291	470.741	47.174
	RUOLO AMMINISTRATIV	134	0	143	1	1714	3.419.430	358.829
	DIRIGENZA	5	0	4	0	56	213.370	107.518
	- Livello Dirigenziale	5		4		56	213.370	107.518
	COMPARTO	129	0	139	1	1658	3.206.060	251.311
	- Categoria DS							
	- Categoria D	38		37		451	1.021.478	98.420
	- Categoria C	48		47		582	1.116.153	69.914
	- Categoria BS	23		22		274	481.127	38.926
	- Categoria B	16		16	1	186	316.418	23.187
	- Categoria A	4		17		165	270.884	20.864
	Totale Generale	1389	0	1381	4	16625	43.189.308	15.580.309

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

	Tipologia di Personale	Maschi anno	Maschi anno	Femmine anno	Femmine anno
		2015	2016	2015	2016
Dati Conto Annuale	RUOLO SANITARIO	463	462	598	596
Tab 2	DIRIGENZA	237	241	103	106
	- Medico veterinaria	232	237	86	90
	- Sanitaria	5	4	17	16
	COMPARTO	226	221	495	490
	RUOLO PROFESSIONALE	2	2	1	1
	RUOLO TECNICO	118	110	73	67
	RUOLO AMMINISTRATIVO	58	62	76	81
	TOTALE	641	636	748	745

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			Importi : € 000	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D Lgs 118/2011)</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	196	130	66	51,0 %
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	-	0	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	196	130	66	50,8%
II Immobilizzazioni materiali	192.128	195.823	-3.695	-1,9 %
1) Terreni	51	51	-0	-0,9%
a) Terreni disponibili	51	51	-0	-0,9%
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-
2) Fabbricati	54.561	57.338	-2.777	-4,8%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (disponibili)	54.561	57.338	-2.777	-4,8%
3) Impianti e macchinari	26	31	-5	-16,8%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.122	6.959	-837	-12,0%
5) Mobili e arredi	593	812	-219	-26,9%
6) Automezzi	60	61	-1	-1,1%
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	401	350	51	14,6%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	130.314	130.221	93	0,1%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	-	-	-	-
1) Crediti finanziari	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-
2) Titoli	-	-	-	-
a) Partecipazioni	-	-	-	-
b) Altri titoli	-	-	-	-
Totale A)	192.324	195.953	-3.629	-1,9 %
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	12.704	16.705	-4.001	-23,9 %
1) Rimanenze beni sanitari	12.483	16.468	-3.985	-24,2%
2) Rimanenze beni non sanitari	198	214	-16	-7,4%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	23	23	-	0,0%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	71.449	-	71.449	1550,9 %
1) Crediti v/Stato	24	-	24	9894393342,6%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	24	-	24	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	24	-	24	-
b) Crediti v/Stato - investimenti	-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-100,0%

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO e PATRIMONIO NETTO			Importi : €000	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D Lgs 118/2011)</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	9.711	9.711	0	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	154.456	157.967	-3.511	-2,2%
I) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	40.008	41.966	-1.958	-4,7%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	40.008	41.966	-1.958	-4,7%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	111.691	113.383	-1.692	-1,5%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.757	2.618	139	5,3%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	153	400	-247	-61,9%
IV Altre riserve	-	34.298	-34.298	-100,0%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	3.831	-3.831	-100,0%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	6.312	588	5.724	973,4%
Totale A)	170.632	206.795	-36.163	-17,5%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	24.616	23.052	1.564	6,8%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	9.060	7.444	1.616	21,7%
5) Altri fondi oneri	3.835	2.844	991	34,8%
Totale B)	37.511	33.340	4.171	12,5%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi opersità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

AAA000 - Immobilizzazioni immateriali

VARIAZIONE DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI		Variazione	Variazione %
	ANNO 2017	ANNO 2016		
		196	130	66

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo stefco	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Costabile		
			Rivoluzioni	Soluzioni	Rischi ammortamento	Valore netto Iniziale	Circanti e riduzione costi	Rivoluzioni I	Soluzioni I	Acquisizioni e costazioni in esercizio	Mostrerie di incremento netto	Deleghi capitalizzati		Diminuzioni (per cessi)	Ammortamento
AA019	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	0
	di cui soggetto a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA048	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetto a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA079	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	73	-	-	-	73	-	-	-	153	-	-	-	-	87
	di cui soggetto a svalutazione	73	-	-	-	73	-	-	-	153	-	-	-	-	87
AA126	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA129	Altre immobilizzazioni immateriali	57	-	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	57
	di cui soggetto a svalutazione	57	-	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	57
AA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	57	-	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	57
	di cui soggetto a svalutazione	57	-	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	57
AA149	Migliorie su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetto a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA185	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetto a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA200	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetto a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	130				130				153				87	196
	di cui soggetto a svalutazione	73				73				153				87	

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore delle immobilizzazioni immateriali, al conto **AA130 Altre immobilizzazioni immateriali**, ammonta a €/000 57 al 31.12.2017, il saldo risulta invariato 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 Incisata 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)		

AAA270 - Immobilizzazioni materiali

VARIAZIONE DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI		Variazione	Variazione %
	ANNO 2017	ANNO 2016		
		192.128	196.822	- 4.694

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 (automezzi) per complessivi €/000 24 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	NO	

- **ABA130** *Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere* in decremento di €/000 8, pari al - 40% rispetto al 2016.

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
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	

CREDITI

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

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/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	CreditI v/altre partecipate:				
	...				
ABA650	CREDITI V/ERARIO <i>Erario c/iva</i>				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	CreditI v/clienti privati	1.990			1.990

Tab. 18 - 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE AL 31/12/2016
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE						-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				212	32	244
	TOTALE CREDITI V/STATO				212	32	244
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	24.543	6.929	10.485	6.255	24.886	73.098
	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamenti sanitari ordinario corrente:	23.443	5.043	7.937	4.658	24.126	65.207
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	23.356	5.043	7.937	4.658	5.399	46.393
ABA400	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					18.727	18.727
ABA410	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	87					87
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	1.100	1.886	2.548	1.597	760	7.891
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			929
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	2.618					2.618
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	24.543	6.929	10.485	6.255	24.886	73.098

Tab. 1 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE AL 31/12/2016
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	
	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	832	32	51	78	521	1.514
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	431			11		441
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.263	32	51	89	521	1.955
ABA650	CREDITI V/ERARIO				1		1
	CREDITI V/ALTRI	973	425	497	767	940	3.602
ABA670	CreditI v/clienti privati	932	411	485	720	805	3.353
ABA690	CreditI v/altre soggetti pubblici	8	4	12	26	127	177
ABA710	Altri crediti diversi	33	10		21	8	72

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

La voce dei crediti al 31.12.2017, al netto del fondo svalutazione, ammonta complessivamente a €/000 73.091, in decremento di €/000 9.593, pari al -12% rispetto al saldo dell'anno precedente.

Il valore complessivo dei Crediti v/Regione è pari a €/000 66.776, in diminuzione rispetto al saldo al 31.12.2016 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 1.366, pari al - 36% rispetto al saldo dell'anno precedente. xxxxxxxx
- **ABA450** Crediti v/regione o provincia autonoma per spesa corrente – altro, in diminuzione di €/000 2.827, rispetto al saldo precedente, a seguito di xxxxxxxx
- **ABA390** Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR, registra un incremento complessivo pari a €/000 2.106 rispetto al saldo al 31/12/2016, per effetto dell'incremento della quota relativa alle risorse vincolate (€/000 2.006) e delle quote relativa al FSR indistinto (pari a €/000 100.132). Il saldo risente delle decurtazioni effettuate con riferimento alle quote So.Re.Sa. mensilmente trattenute dalla Regione sulle assegnazioni di competenza;
- **ABA400** Crediti per mobilità attiva intraregionale, presenta un saldo pari a €/000 11.031, in decremento di €/000 7.695 rispetto al saldo dell'anno precedente. L'importo è stato iscritto in bilancio secondo quanto dettagliato nel documento "ASL e AO" del Modello C comunicato alla Regione Campania;
- **ABA0340** presenta un saldo pari a zero. Il valore del conto al 31.12.2016 pari a €/00 244, riguardava il credito che l'Azienda vantava nei confronti delle Prefetture. A seguito della Nota protocollo n. 1376 del 04.05.2017 del Ministero della Salute, la quota iscritta in tale voce e che fa riferimento alle prestazioni territoriali urgenti e/o essenziali rese agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio è stata nel corso dell'esercizio 2017 contabilmente girocontata nella voce ABA270 "Crediti v/Stato per spesa corrente – altro".

La voce dei Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche registra un incremento complessivo nel corso del 2017 di €/000 56, pari a + 5% rispetto al saldo al 31.12.2016, in particolare:

- **ABA580**, pari a €/000 1.643, incrementa per €/000 1.309 e decrementa contestualmente di €/000 1.180; a seguito dell'incremento dei crediti verso aziende sanitarie della Regione per prestazioni di cardiologia e anatomia patologica;
- **ABA600**, pari a €/000 368, in decremento di €/000 73 rispetto al saldo al 31.12.2016 per effetto di incassi da Azienda Ospedaliera Cervello - Villa Sofia di Palermo per prestazioni effettuate negli anni precedenti;
- **ABA620**, pari a €/000 242, aumenta per €/000 4 rispetto al saldo dell'anno precedente, a seguito dell'incremento €/000 13 e al contestuale decremento di €/000 9. L'importo fa riferimento ai crediti che l'Azienda vanta nei confronti di So.Re.Sa Spa (pari a €/000 xxx) e nei confronti di alti enti regionali (per €/000 xxx).

La voce dei Crediti v/Altri (ABA660), ammonta complessivamente a €/000 4.038, registrando un incremento rispetto all'anno precedente di €/000 436. In particolare, le voci che presenta le maggiori variazioni sono:

- **ABA710** Altri crediti diversi, pari a €/000 151, complessivamente in diminuzione di €/000 80, xxxxxx
- **ABA670** Crediti v/clienti privati, pari a €/000 3.707, complessivamente in aumento di €/000 354 rispetto al saldo al 31.12.2016, a seguito dell'incremento per €/000 3.469 e del decremento di €/000 3.115. 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

	Azienda?		
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell’Azienda vi sono gravami quali pignoramenti???	NO		
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 RISCOINTI ATTIVI

Nel corso dell’esercizio 2017 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.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
<p>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)?</p>	SI	<p>La voce PAA010 <i>Finanziamenti per investimenti</i>, costituita per lo più da finanziamenti concessi dalla Regione Campania per il completamento della "Città Ospedaliera" e anche dei contributi in conto capitale indistinti e vincolati e destinati alla ristrutturazione dei plessi preesistenti, presenta un saldo al 31.12.2017 di €/000 154.456, minore per €/000 3.512 rispetto al saldo dell'anno precedente, a seguito di una variazione positiva pari a €/000 17.164 e di una variazione negativa di €/000 20.679, quale effetto delle sterilizzazioni degli ammortamenti ai sensi del D.lgs 118/2011,.</p> <p>La voce PAA110 risulta non valorizzata al 31.12.2017. In particolare, come da disposizioni di cui al DCA n. 2130/2018, è stata costituita una nuova voce di debito verso Regione (<i>Debiti verso la Regione per somme disponibili per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS.</i>) alla quale sono state girocontate partite (pari a €/000 38.717) iscritte nel bilancio 2016 alla voce PAA150 (pari a €/000 32.913) e PAA160.</p>

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce *Fondi per rischi ed oneri* al 31/12/2017 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:	17.684	13.962	-	12.305	19.341
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	13.712	9.416		7.531	15.597
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.007	24		36	995
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.362	2.501		2.161	1.702
PBA060	Altri fondi rischi:	1.602	2.022		2.576	1.047
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-				-
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi 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:	7.444	5.351	-	3.735	9.060
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.444	5.351		3.735	9.060
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:	2.844	2.177	-	1.232	945
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	7		7	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	2.170		1.225	945
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-				-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-				-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.843	642		595	2.890
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	33.340	21.490	-	17.272	29.346

		<p>sussistono somme già determinabili da girocontare alla voce "Debiti verso la Regione per somme disponibili per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS", perché gli obiettivi sanitari sono in corso di perseguimento e i relativi costi parzialmente sostenuti. Inoltre, lo scostamento che si registra rispetto alle relative voci di CE sono dovute a maggiori importi (678.367,18 €) accantonati con riferimento alle quote dell'anno 2014 (DCA 91/2014), quali sopravvenienze passive (EA0450).</p> <p>La voce PBA260, pari a €/000 2.890, in incremento rispetto al saldo dell'anno precedente di €/000 47, risulta composta dai seguenti fondi:</p> <ul style="list-style-type: none">- retribuzione di risultato degli organi direttivi, pari a €/000 591, complessivamente in diminuzione di €/000 275 rispetto all'esercizio 2016 a seguito di erogazioni quote premialità ai Direttori Aziendali annualità pregresse;- altri fondi per oneri e spese, pari a €/000 2.299, alimentato dalle voci fondo Azienda c/CTU, fondo oneri diplomi universitari, fondo unico progetti finalizzati, fondo oneri nucleo di valutazione, fondo riduzione liste di attesa (5%), fondo spese segreteria comitato etico, etc..., e registra un lieve incremento pari a €/000 321 rispetto al saldo dell'esercizio precedente, dovuto all'incremento delle attività accademiche e delle relative attività di docenza delle Università convenzionate e dei docenti esterni.
--	--	---

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

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 future da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-			-		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	17.464	51.886	12.323	57.027		
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	17.464	50.386	12.323	55.527		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-			-		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	201	535	409	327		
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	201	535	409	327		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	47	108	117	38		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	484	643	527	365		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	113.781	2.796	114.493	2.084		
PDA250	Debiti v/enti regionali	113.781	2.796	114.493	2.084		
	di cui Debiti v/ARPA	3	3	4	2		
	di cui Debiti v/SORESA	113.778	2.793	114.489	2.082		
PDA260	Debiti v/operazioni gestionali:	-	-	-	-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	17.839	96.940	94.193	20.586		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	17.839	96.940	94.193	20.586		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-			-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.385	24.431	23.827	3.989		
	di cui Iva Split Payment su fl. emesse (clienti P.A.)	218	22.421	18.905	3.733		
	di cui erario c/IVA a debito	1.322	11.215.284	10.242.541	974.065		
	di cui IVA a debito per Split Payment (fornitori)	1.770.685	8.070.607	8.146.652	1.694.640		
	di cui IVA a debito per Split P. taqa. SO.RE.S.A.)	917.768	3.797.825	4.208.618	506.975		
	di cui debiti per imposta IRPEG-IRE	111.909	-	-	111.909		
	di cui debiti per irap c/fondi contrattuali	368.987	1.046.539	889.837	525.690		
	di cui debiti irap c:Alpi in conv. e c/Terzi	91.666	54.679	59.492	86.852		
	di cui debiti per irap su retribuzioni da pagare	49.717	193.099	230.133	12.684		
	di cui debiti per irap su Fondi ALPI accantonati	70.875	30.328	30.223	70.981		
	di cui erario c/bolli virtuali su fl. elettr. P.A.	484	316	550	250		
	di cui altri debiti tributari	1.041	-	-	1.041		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	1.190	4.415	3.949	1.656		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.664	112.030	111.560	9.134		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.998	58.679	56.709	7.968		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	2.665	53.351	54.851	1.165		
	di cui Debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni,pignor. alimenti, ect)	2.665	53.351	54.851	1.165		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	57.027		
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	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	55.527		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	327		
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		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	38		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-		
	TO TALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	365		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2.084		
PDA250	Debiti v/enti regionali	2.084		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	2		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	2.082		
	di cui Debiti v/ARPAC	-		
	di cui Debiti v/SORESA	-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	20.586		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	20.586		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.989	-	-
PDA330	DEBITI V/IST. PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SIC. SOCIALE			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.656	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	9.134		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	7.968	-	-
	di cui Debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni, pignor, alimenti, ect)	-		

Tab. 2 – 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 57.027, subisce un incremento di €/000 39.563 rispetto al saldo al 31.12.2017. In particolare le voci che alimentano tale conto sono: - PDA080 <i>Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</i> , in incremento di €/000 1.500 a seguito di XXXXXXXXXXXXX;

		€/000 469 rispetto all'esercizio precedente. E' costituita da: <ul style="list-style-type: none"> - debiti verso il personale dipendente (PDA360) per oneri relativi alla retribuzione di risultato corrisposti nell'esercizio successivo a quello in cui maturano; per competenze accessorie rese dal personale nell'ultimo trimestre dell'anno e per competenze legate a ulteriori incentivi contrattuali di competenza 2017, complessivamente pari a €/000 7.968; - debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni, pignoramenti, etc) di cui alla voce PDA380 (Altri debiti diversi), pari a €/000 1.165.
--	--	--

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Nel corso dell'esercizio 2017 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 01/01/2017	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2017
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-			-
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-			-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	1.316	17,00		1.333
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.386	1.538	0	7.924
	<i>Beni di terzi in noleggio</i>	3.095	1.521		4.616
	<i>Beni di terzi in service</i>	3.291	17		3.308
Totale Conti D'Ordine		7.702	1.555	0	9.257

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

Il valore della voce **PFZ999** (Conti d'ordine) pari a €/000 9.257 al 31.12.2017, presenta un saldo complessivo in aumento di €/000 1.555 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 1.333, in incremento di €/000 17;
- **PFA030**, pari a €/000 7.924, complessivamente in aumento per €/000 1.538.

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

CONTO ECONOMICO			Importi : Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	78.270	70.804	7.466	10,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	78.062	70.701	7.361	10,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	0	-0	-100,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
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	-	33	-33	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	13	-	13	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	13	-	13	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	195	103	92	89,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.784	-2.001	217	-10,8%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	939	520	419	80,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	121.726	119.524	2.202	1,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	117.958	115.850	2.108	1,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia	2.051	2.247	-196	-8,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro	1.717	1.427	290	20,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	461	738	-277	-37,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.630	1.510	120	7,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.563	6.109	-546	-8,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	222	271	-49	-18,0%
Totale A)	207.027	197.475	9.552	4,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	50.681	57.778	-7.097	-12,3%
a) Acquisti di beni sanitari	50.307	57.362	-7.055	-12,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	375	416	-41	-10,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	10.609	11.412	-803	-7,0%
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	287	290	-3	-10%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	40	-40	-100,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.658	1.860	-202	-10,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	745	899	-154	-17,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie	4.840	5.225	-385	-7,4%
p) Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria	3.079	3.098	-19	-0,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

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	76.054			Riparto FSR 2017 definitivo come DCA 46 del 14.6.2018 (Allegato n. 7)
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 2017. Il valore iscritto in bilancio fa riferimento al Riparto definitivo comunicato con DCA 46/2018.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				78.062		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DCA n.46/2018		FSR 2017	76.054		401010101
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	DCA n.46/2018		FSR 2017	2.008		
	Esclusività di rapporto				101		401010215
	Extracomunitari				45		401010215
	Obiettivi di Piano - Proc. Di Umanizzazione				124		401010202
	Obiettivi di Piano - Cure Palliative e Terapia del dolore				230		401010202
	Obiettivi di Piano - Gestione delle cronicità				180		401010202
	Obiettivi di Piano - Reti oncologiche				1.200		401010202
	Obiettivi di Piano - Piano prevenzione				129		401010202
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				13		
	contributi in c/esercizio per ricerca finalizzata da I.R.C.C.S.				13		401020210
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				195		
	da imprese				187		401030101
	da famiglie				8		401030105
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				78.270	-	

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 78.062 e risulta così composta:

- **AA0030** relativo alla quota F.S.R. indistinto 2017 del riparto definitivo (DCA n. 46 del 2018), pari a €/000 76.054;
- **AA0040** si compone delle somme a destinazione vincolata per gli obiettivi di piano nella misura di €/000 1.863, secondo il riparto definitivo e €/000 146 quali altri contributi vincolati da Regione per prestazioni essenziali ed urgenti rese agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio.

La voce **AA0230**, comprende contributi liberali da privati per le attività di specifiche unità operative, ammonta a €/000 195 e risulta composta da:

- €/000 187 relativi a contributi da imprese;
- €/000 8 relativi a contributi da famiglie.

Con riferimento alla voce **AA0020** i contributi assegnati sono stati destinati ad investimenti nella misura del 15%, pari a €/000 1.784 per acquisto cespiti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %	Quota rettifica contributo
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	78.062	11.834	15%	1.794
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo				-
AA0120	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut.(extra fondo) vincolati				-
AA0140	Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				-
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	13	-	0%	-
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	195	-	0%	-
	Totale	78.270	11.834	15%	1.794

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

COSTI DELLA PRODUZIONE	VALORI		Variazione	Variazione %
	ANNO 2017	ANNO 2016		
	193.830	190.722	3.108	2%

ACQUISTI DI BENI

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	28.645		28.645
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	28.507		28.507
Medicinali senza AIC	138		138
Emoderivati di produzione regionale	-		-
Prodotti dietetici	118		118
TOTALE	28.763	-	28.763

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 ...	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	36.017			36.017,00
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	36.012			36.012,00
BA0050	Medicinali senza AIC	5			5,00
BA0060	Emoderivati di produzione regionale				-
BA0070	Sangue ed emocomponenti				-
BA0210	Dispositivi medici:	3.642			3.641,60
BA0220	Dispositivi medici	2.346			2.346,30
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	829			829,30
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (MD)	466			466,00
BA0250	Prodotti dietetici	1			1,00
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)				-
BA0270	Prodotti chimici				-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario				-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	107			107,00
BA0320	Prodotti alimentari				-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria				-
BA0360	Materiale per la manutenzione				-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:				-
	TOTALE	39.767	-	-	39.767

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

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
	NO		
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di	NO		

- **BA1520 "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)",** pari a €/000 36, in incremento del 24%, con particolare riferimento ai costi sostenuti per xxxxxxxxxxxxxxxxx;

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita NA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato / certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo pagato
Co.co.co per spermenzioni	BA1530		Copertura LEA	2017	356		356			356
Servizio trasporti infermi	BA1530		Altri servizi	2017	2.056					2.056
Contabile etico	BA1530		Altri servizi	2017	134					134
Compenso al personale per certif. Medico-legali e spermenzioni	BA1530		Altri servizi	2017	275					275
AVS	BA1530		CCM	2017	1					1

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 2.560 e ad altre collaborazioni costituite da borse di studio dislocate tra le unità operative.
-----------	--

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	69.169	68.587	583	1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.752	38.414	338	1%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	36.853	36.443	410	1%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	35.839	35.162	677	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	18.383	18.334	49	0%
	Retribuzione di posizione	7.315	6.993	321	5%
	Indennità di risultato	177	171	6	3%
	Altro trattamento accessorio	1.581	1.565	16	1%
	Oneri sociali su retribuzione	7.279	7.185	94	1%
	Altri oneri per il personale	1.104	913	191	21%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.014	1.281	- 267	-21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	600	809	- 209	-26%
	Retribuzione di posizione	110	142	- 32	-23%
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	53	69	- 16	-24%
	Oneri sociali su retribuzione	214	253	- 39	-15%
	Altri oneri per il personale	37	8	29	368%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	1.899	1.971	- 73	-4%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.899	1.971	- 73	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.119	1.147	- 28	-2%
	Retribuzione di posizione	297	322	- 25	-8%
	Indennità di risultato	48	53	- 5	-9%
	Altro trattamento accessorio	38	38	-	0%
	Oneri sociali su retribuzione	396	411	- 15	-4%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	30.418	30.173	245	1%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	29.902	29.872	30	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.692	16.750	- 58	0%
	Straordinario e indennità personale	2.840	2.859	- 20	-1%
	Retribuzione per produttività personale	3.974	516	3.458	670%
	Altro trattamento accessorio	-	3.346	- 3.346	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	6.172	6.165	7	0%
	Altri oneri per il personale	224	235	- 11	-5%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	516	301	215	71%
	Voci di costo a carattere stipendiale	322	190	132	70%
	Straordinario e indennità personale	45	25	20	78%
	Retribuzione per produttività personale	32	2	30	1500%
	Altro trattamento accessorio	-	16	- 16	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	111	64	47	73%
	Altri oneri per il personale	6	4	2	50%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	242	274	- 32	-12%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	171	190	- 20	-10%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	171	190	- 20	-10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	72	89	- 17	-19%
	Retribuzione di posizione	56	56	0	-1%
	Indennità di risultato	8	8	0	0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	36	38	- 2	-5%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	71	84	- 13	-15%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	71	84	- 13	-15%
	Voci di costo a carattere stipendiale	23	23	0	1%
	Straordinario e indennità personale	1	1	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	32	40	- 8	-20%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	15	20	- 5	-25%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

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

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2017	PERSONALE IN ENTRATA NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO (o mobilità) NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO 2017 VS FONDO INIZIALE 2017
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	9.246.581	9.235.811	327	16	24	319	9.235.811	-10.770	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.338.925	7.424.537					7.424.537		
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.740.331	1.634.144					1.634.144		
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	167.325	177.130					177.130		
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	713.310	680.796	34	0	1	33	680.796	-32.514	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	600.175	571.855					571.855		
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	37.732	37.732					37.732		
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	75.403	71.209					71.209		
PERSONALE NON DIRIGENTE	9.237.508	8.388.313	1.021	32	33	1.020	8.388.313	-849.195	0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	4.567.692	4.034.379					4.034.379		
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.517.762	3.500.827					3.500.827		
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.152.054	853.107					853.107		
TOTALE	19.197.399	18.304.920	1.382	48	58	1.372	18.304.920	-892.479	0

Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

P01 –Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
------------------	--

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	291	572	- 281	-49%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	491	293	198	68%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	90	81	9	11%
	TOTALE	872	946	- 74	-8%

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a €/000 872 e risultano complessivamente in diminuzione del -8% rispetto al valore al 31.12.2016, per l'effetto congiunto tra la diminuzione avvenuta alla voce di costo *Imposte e tasse* (BA2510) e l'incremento delle restanti voci *Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale* (BA2540) e *Altri oneri diversi di gestione* (BA2550) rispettivamente del 68% e 11%..

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	C.1) Interessi attivi	2	2	-	0%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2	1	1	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	1	-1	-100%
CA0110	C.3) Interessi passivi	152	115	37	32%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1	-	1	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	151	115	36	31%
CA0150	C.4) Altri oneri	-	2	-2	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	2	-2	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	
	TOTALE	-150	-115	-35	30,4%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria per l'anno 2017 ammonta a €/000 -150. 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 2017, il valore degli interessi attivi resta invariato rispetto all'anno precedente, mentre si registrano in incremento gli interessi passivi, pari a €/000 37, circa il 31% rispetto al 2016, con la conseguente riduzione del saldo della gestione finanziaria di €/000 -35 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 2017 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		

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

	presente in Azienda?		
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		

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

RENDICONTO FINANZIARIO

2017

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio Consuntivo 2017

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Consuntivo 2017
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	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	66
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	66
(+)	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	2.864
(-)	Acquisto impianti e macchinari	8
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 837
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 219
(-)	Acquisto automezzi	- 1
(-)	Acquisto altri beni materiali	51
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	1.866
(+)	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		1.932
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	1.366
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	1.366
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	3.511
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 38.376
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	- 34.865
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		33.499
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		19.491
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		19.491
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00