

Allegato A alla delibera n 168 del 30/06/2016

Copia conforme all'originale – Responsabile Sig.ra Maria Teresa Iuliano
Totale Pagine 78



SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ



BILANCIO DI ESERCIZIO

AI 31/12/2015

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario
- Nota Integrativa

SOMMARIO

1. LO STATO PATRIMONIALE

2. IL CONTO ECONOMICO

3. RENDICONTO FINANZIARIO

4. LA NOTA INTEGRATIVA

parte A – Criteri di Formazione e Valutazione del Bilancio

4.1 Criteri Generali di Formazione del Bilancio di Esercizio

4.2 Criteri di Valutazione Adottati per la Redazione del Bilancio di Esercizio

4.1.2.a Criteri generali di valutazione

4.1.2.b Criteri specifici di valutazione

4.3 Dati Relativi al Personale

parte B – Informazioni sullo Stato Patrimoniale

4.4 Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

4.5 Immobilizzazioni Finanziarie

4.6 Rimanenze

4.7 Crediti

4.8 Disponibilità Liquide

4.9 Attività Finanziarie

4.10 Ratei e Risconti Attivi

4.11 Patrimonio Netto

4.12 Fondi per Rischi ed Oneri

4.13 Trattamento di Fine Rapporto

4.14 Debiti

4.15 Ratei e Risconti Passivi

4.16 Conti D'Ordine

parte C – Informazioni sul Conto Economico

4.17 Valore della Produzione – Contributi In Conto Esercizio

4.18 Ricavi e Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie

4.19 Concorsi Recupero e Rimborsi

4.20 Compartecipazione alla Spesa per Prestazioni Sanitarie

4.21 Quota Contributi in Conto Capitale Imputata All'Esercizio

4.22 Altri Ricavi e Proventi

4.23 Costi della Produzione – Acquisto di Beni

4.24 Acquisto di Servizi

4.25 Manutenzioni e Riparazioni

4.26 Godimento di Beni di Terzi

4.27 Costi del Personale

4.28 Oneri Diversi di Gestione

4.29 Ammortamenti

4.30 Variazione delle Rimanenze

4.31 Accantonamenti

4.32 Proventi e Oneri Finanziari

4.33 Rettifiche Attività Finanziarie

4.34 Proventi e Oneri Straordinari

4.35 Imposte e Tasse

4.36 Risultato Di Esercizio

parte D – Altre Informazioni e Allegati

4.37 Altre Informazioni

1. LO STATO PATRIMONIALE

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

LO STATO PATRIMONIALE

AL 31.12.2015

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D Lgs 118/2011)</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	100.274	76.402	23.872	31,2%
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-
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	100.274	76.402	23.872	31,2%
II Immobilizzazioni materiali	200.501.898	198.904.760	1.597.138	0,8%
1) Terreni	50.521	50.521	-	0,0%
a) Terreni disponibili	50.521	50.521	-	0,0%
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-
2) Fabbricati	59.416.833	61.990.267	-2.573.434	-4,2%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	59.416.833	61.990.267	-2.573.434	-4,2%
3) Impianti e macchinari	40.355	51.960	-11.605	-22,3%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.694.076	4.919.338	3.774.738	76,7%
5) Mobili e arredi	1.083.706	1.207.899	-124.193	-10,3%
6) Automezzi	-	-	-	-
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	460.842	331.960	128.882	38,8%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	130.755.565	130.352.815	402.750	0,3%
	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)	200.602.172	198.981.162	1.621.010	0,8%
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	13.819.742	6.297.655	7.522.087	119,4%
1) Rimanenze beni sanitari	13.609.825	6.060.738	7.549.087	124,6%
2) Rimanenze beni non sanitari	209.917	236.917	-27.000	-11,4%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-
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)	89.061.726	162.512	89.224.238	86.571.749
1) Crediti v/Stato	212.217	-	212.217	-
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-	-
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	212.217	-	212.217	-

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D Lgs 118/2011)				Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
						Importo	%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	83.758.117	162.512	83.920.629	79.643.346	4.277.283	5,4%	
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	80.211.483	162.512	80.373.995	75.701.901	4.672.094	6,2%	
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	80.211.483	162.512	80.373.995	75.701.901	4.672.094	6,2%	
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario	58.838.983	162.512	59.001.495	58.374.088	627.407	1,1%	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	-	-	
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	-	-	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	21.372.500	-	21.372.500	17.327.813	4.044.687	23,3%	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	-	-	-	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	3.546.634	-	3.546.634	3.941.445	-394.811	-10,0%	
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per incremento fondo di dotazione	928.359	-	928.359	1.323.170	-394.811	-29,8%	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-	-	-	
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	2.618.275	-	2.618.275	2.618.275	-	0,0%	
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-	-	-	
3) Crediti v/Comuni			-	-	-	-	
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.832.977	-	1.832.977	2.288.617	-455.640	-19,9%	
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.393.302		1.393.302	1.793.874	-400.572	-22,3%	
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	439.675		439.675	494.743	-55.068	-11,1%	
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	228.716		228.716	238.862	-10.146	-4,2%	
6) Crediti v/Erario	1.425		1.425	-	1.425	-	
7) Crediti v/altri	3.028.274		3.028.274	4.399.499	-1.371.225	-31,2%	
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					-	-	
IV Disponibilità liquide			6.271.713	4.408.146	1.863.567	42,3%	
1) Cassa			8.145	46.879	-38.734	-82,6%	
2) Istituto Tesoriere			6.129.581	4.312.926	1.816.655	42,1%	
3) Tesoreria Unica					-	-	
4) Conto corrente postale			133.987	48.341	85.646	177,2%	
Totale B)			109.315.693	97.276.125	12.039.568	12,4%	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI							
I Ratei attivi					-	-	
II Risconti attivi			-	998.551	-998.551	-100,0%	
Totale C)			-	998.551	-998.551	-100,0%	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			309.917.865	297.255.838	12.662.027	4,3%	
D) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-	
2) Depositi cauzionali					-	-	
3) Beni in comodato			1.362.759	1.425.460	-62.701	-4,4%	
4) Altri conti d'ordine			5.567.932	6.537.467	-969.535	-14,8%	
Totale D)			6.930.691	7.962.927	-1.032.236	-13,0%	

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO e PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D Lgs 118/2011)</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2014/2013			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	9.711.475	9.711.475	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	161.433.245	159.652.605	1.780.640	1,1%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	43.969.962	46.150.346	-2.180.384	-4,7%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro	43.969.962	46.150.346	-2.180.384	-4,7%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	115.130.565	112.196.632	2.933.933	2,6%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.332.718	1.305.627	1.027.091	78,7%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.005.003	1.976.374	-971.371	-49,1%		
IV Altre riserve	34.305.124	34.312.078	-6.954	0,0%		
V Contributi per ripiano perdite	64.636.410	64.636.410	-	0,0%		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-61.100.750	-64.975.973	3.875.223	-6,0%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	295.201	3.875.223	-3.580.022	-92,4%		
Totale A)	210.285.708	209.188.192	1.097.516	0,5%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-		
2) Fondi per rischi	24.202.977	19.963.536	4.239.441	21,2%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	4.132.626	3.599.285	533.341	14,8%		
5) Altri fondi oneri	2.360.398	1.552.197	808.201	52,1%		
Totale B)	30.696.001	25.115.018	5.580.983	22,2%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità			-	-		
2) TFR personale dipendente			-	-		
Totale C)	-	-	-	-		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi			-	-		
2) Debiti v/Stato			-	-		
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	2.719.721		2.719.721	2.719.721	-	0,0%
4) Debiti v/Comuni			-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	205.365	-	205.365	545.555	-340.190	-62,4%
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	194.635		194.635	536.406	-341.771	-63,7%
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			-	-	-	-
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	10.730		10.730	9.149	1.581	17,3%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	42.564.213		42.564.213	-	42.564.213	-
7) Debiti v/fornitori	13.169.131		13.169.131	46.981.746	-33.812.615	-72,0%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere			-	-	-	-
9) Debiti tributari	3.100.727		3.100.727	3.647.366	-546.639	-15,0%
10) Debiti v/altri finanziatori			-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	791.623		791.623	4.008.019	-3.216.396	-80,2%
12) Debiti v/altri	6.385.376		6.385.376	5.050.221	1.335.155	26,4%
Totale D)	68.936.156	-	68.936.156	62.952.628	5.983.528	9,5%

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO e PATRIMONIO NETTO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D Lgs 118/2011)</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi			-	-
2) Risconti passivi			-	-
Totale E)	-	-	-	-
<hr/>				
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	309.917.865	297.255.838	12.662.027	4,3%
<hr/>				
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato	1.362.759	1.425.460	-62.701	-4,4%
4) Altri conti d'ordine	5.567.932	6.537.467	-969.535	-14,8%
Totale F)	6.930.691	7.962.927	-1.032.236	-13,0%

2. IL CONTO ECONOMICO

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati
IL CONTO ECONOMICO
2015

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d.lgs 118/2011)</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	159.974.349	159.986.607	-12.258	0,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	159.691.323	159.685.357	5.966	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	167.526	8.000	159.526	1994,1%
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 L.E.A	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	88	-	-	0,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	14.700	-14.700	-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	-	14.700	-14.700	-100,0%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	115.500	278.550	-163.050	-58,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.562.237	-1.626.889	-935.348	57,5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	916.642	24.800	891.842	3596,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	27.645.456	24.650.821	2.994.635	12,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	23.967.803	20.218.219	3.749.584	18,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.087.350	2.811.044	-723.694	-25,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.590.303	1.621.558	-31.255	-1,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	574.836	421.908	152.928	36,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.611.041	1.698.635	-87.594	-5,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.811.644	6.231.860	-420.216	-6,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	230.954	368.615	-137.661	-37,3%
Totale A)	194.202.685	191.756.357	2.446.328	1,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	59.171.652	48.447.764	10.723.888	22,1%
a) Acquisti di beni sanitari	58.788.778	47.619.209	11.169.569	23,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	382.874	828.555	-445.681	-53,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	10.338.874	10.281.272	57.602	0,6%
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 psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	289.980	289.980	-	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	183.000	-	183.000	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.705.977	2.413.330	-707.353	-29,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	858.556	719.253	139.303	19,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.737.084	5.327.072	410.012	7,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.564.277	1.531.637	32.640	2,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	21.188.504	22.560.535	-1.372.031	-6,1%
a) Servizi non sanitari	20.911.720	22.302.577	-1.390.857	-6,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	262.556	205.829	56.727	27,6%
c) Formazione	14.228	52.129	-37.901	-72,7%
4) Manutenzione e riparazione	7.942.000	7.856.626	85.374	1,1%
5) Godimento di beni di terzi	1.123.668	1.475.105	-351.437	-23,8%
6) Costi del personale	79.869.870	80.578.269	-708.399	-0,9%
a) Personale dirigente medico	35.896.974	35.968.770	-71.796	-0,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.099.519	2.335.714	-236.195	-10,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	30.476.961	30.830.213	-353.252	-1,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.167.037	1.167.668	-631	-0,1%
e) Personale comparto altri ruoli	10.229.379	10.275.904	-46.525	-0,5%
7) Oneri diversi di gestione	2.567.318	594.906	1.972.412	331,6%
8) Ammortamenti	5.811.644	6.304.844	-493.200	-7,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	21.568	27.709	-6.141	-22,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	2.797.012	2.790.305	6.707	0,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.993.064	3.486.830	-493.766	-14,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze	-7.522.088	308.579	-7.830.667	-2537,7%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-7.549.088	306.380	-7.855.468	-2564,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	27.000	2.199	24.801	1127,8%
11) Accantonamenti	7.244.579	3.673.812	3.570.767	97,2%
a) Accantonamenti per rischi	4.727.186	2.848.500	1.878.686	66,0%
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.449.983	485.446	964.537	198,7%
d) Altri accantonamenti	1.067.410	339.866	727.544	214,1%
Totale B)	187.736.021	182.081.712	5.654.309	3,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.466.664	9.674.645	-3.207.981	-33,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.186	10.382	-7.196	-69,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	107.972	27.583	80.389	291,4%
Totale C)	-104.786	-17.201	-87.585	509,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	451.970	1.349.150	-897.180	-66,5%
a) Plusvalenze	-	50.215	-50.215	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	451.970	1.298.935	-846.965	-65,2%
2) Oneri straordinari	597.294	1.233.350	-636.056	-51,6%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	597.294	1.233.350	-636.056	-51,6%
Totale E)	-145.324	115.800	-261.124	-225,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.216.554	9.773.244	-3.556.690	-36,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.636.806	5.702.654	-65.848	-1,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.205.234	5.237.089	-31.855	-0,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	201.452	211.728	-10.276	-4,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	165.633	203.828	-38.195	-18,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	64.487	50.009	14.478	29,0%
2) IRES	284.547	195.367	89.180	45,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	5.921.353	5.898.021	23.332	0,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	295.201	3.875.223	-3.580.022	-92,4%

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati
IL RENDICONTO FINANZIARIO
AL 31.12.2015

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2015		2015	2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	295.201	3.875.223
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	2.797.012	2.790.304
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.993.064	3.486.831
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	21.568	27.709
	Ammortamenti	5.811.644	6.304.844
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-3.253.463	-3.841.024
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da re	-2.558.181	-2.390.836
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-5.811.644	-6.231.860
(+)	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	4.727.185	659.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-521.000	-1.300.971
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	4.206.185	-641.971
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	4.501.386	3.306.236
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di	0	13.544
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-340.190	232.138
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	42.564.213	3.216
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-27.945.269	3.553.375
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-546.639	3.336.511
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-3.216.397	3.496.568
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.335.154	-369.552
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	11.850.872	10.265.800
(+)(-)	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 gettito 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 extrafondo		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-2.911.113	-16.872.363
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	455.640	-300.799
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	10.145	-15.045
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-1.425	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	1.371.225	-430.790
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	-1.075.528	-17.618.997
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-7.522.087	308.578
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	998.552	-998.552
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	8.753.195	-4.736.935

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014		2015	2014
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	-45.440	-44.924
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-45.440	-44.924
(+)	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	-223.578	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	-42.349
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-5.731.076	1.409.404
(-)	Acquisto mobili e arredi	-214.931	25.113
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali	-406.136	195.505
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-6.575.721	1.587.673
(+)	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	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
B - Totale attività di investimento		-6.621.161	1.542.749
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-1.366.175	-1.366.175
(+)/(-)	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		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	1.097.708	2.313.514
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		-268.467	947.339
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.863.567	-2.246.847
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		1.863.567	-2.246.847
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa comp		0	0

4. LA NOTA INTEGRATIVA

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2015 PARTE A CRITERI DI FORMAZIONE E DI VALUTAZIONE

4.1 CREITERI 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 2015 e la situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2015.

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. Per tale motivazione, al fine di esporre con il massimo grado di dettaglio le informazioni, sono riportate una serie di tabelle già previste dallo schema di cui al decreto 14/2009 del commissario ad acta con cui è stata strutturata la nota integrativa degli ultimi due esercizi.

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 2015 sono gli stessi utilizzati per la formazione del bilancio dell’esercizio 2014. 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 indicarne 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. [INSERIRE CRITERI UTILIZZATI ED EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL’ESERCIZIO]

4.2 CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO

4.2.a 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.

4.2.b Criteri specifici di valutazione delle voci di bilancio

4.2.b.1) STATO PATRIMONIALE

Posta Di Bilancio	Criterio di Valutazione
Stato Patrimoniale Attivo	
<u>Immobilizzazioni</u>	<p>Le immobilizzazioni al 31/12/2015 concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata. Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica la cui quota viene rilevata per singolo cespite 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>

<p><i>Immobilizzazioni immateriali</i></p>	<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 espote 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 sindacale è generalmente informato dell’iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.</p>
<p><i>Immobilizzazioni materiali</i></p>	<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 espote 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><u>Terreni</u> 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><u>Fabbricati</u> 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 al 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 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 cespito 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’ex 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</p>

	<p>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> sono 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 2015, 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 comunicati 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 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 31/12/2015, coincidono con le risultanze contabili al 31 dicembre 2015.</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 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</p>

	<p>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. Il valore eccedente i contributi in conto ripiano è stato destinato ad investimenti dall’azienda per il completamento della città ospedaliera come specificato con deliberazione n. 680/09 trasmessa alla Regione per l’approvazione ed esecutiva per decorrenza termini.</p> <p>Le movimentazioni del patrimonio netto verranno trattate nell’apposita sezione.</p>
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	<p>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. 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 31/12/2015 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 2015, 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) <u>- Contributi in c/esercizio indistinti</u> – 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 per l’anno 2015 è riportata nel decreto del commissario ad acta n. 55 del 21/06/2016 che ha fissato in € 155.263 la quota del FSR per questa Azienda, oltre € 2.831 di fondi finalizzati.</p> <p><u>- Contributi in c/esercizio vincolati</u> – Tali contributi sono ottenuti per il finanziamento di progetti specifici (ricerca, assistenza sanitaria straordinaria, formazione del personale dipendente, prevenzione, risk management, tutela fertilità, AIDS ed altro). Anche tali contributi sono stati iscritti in base a quanto stabilito dal DCA 55/2016 nell’ammontare di € 1.597.</p> <p>b) <u>Proventi e ricavi diversi</u> - La voce include i ricavi relativi a prestazioni sanitarie e socio sanitarie 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 nn. 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. In base alle disposizioni del recente decreto n. 55/2016 del commissario ad acta per il piano di rientro questi ultimi farmaci verranno rimborsati al 70%, inoltre è stata assegnata una quota incentivante per il</p>

	<p>raggiungimento degli obiettivi che per l’AO Moscati è pari ad oltre 2 milioni.. 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><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 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 resesi 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><u>Ammortamenti, variazioni delle Rimanenze 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</p>

	risultanti dalla differenza tra rimanenze iniziali e finali, agli accantonamenti tipici dell'esercizio (rinnovi contrattuali, rischi assicurativi, fondo retribuzione di risultato degli organi istituzionali).
<i>Proventi, Oneri e Imposte</i>	<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 2015 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 sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.</p>

4.3 DATI RELATIVI AL PERSONALE

Dati sull'occupazione al 31/12/2015

	Tipologia di Personale	Personale al	di cui	Personale al	di cui	N. mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
		31/12/2014	personale part time	31/12/2015	personale part time			
		T1				T12	T12	T13
	RUOLO SANITARIO	1074	3	1061	3	11696	35.968	15.747
	DIRIGENZA	337	0	340	0	4105	16.507	11.483
	- Medico veterinaria	315		318		3841	15.499	10.849
	- Sanitaria	22		22		264	1.008	634
	COMPARTO	737	3	721	3	7591	19.461	4.264
	- Categoria DS	24		23		282	735	146
	- Categoria D	679	3	668	3	7027	17.936	3.948
	- Categoria C	33		30		282	790	170
	- Categoria BS	1		0		0	-	-
	RUOLO PROFESSIONALE	4	0	3	0	36	121	44
	DIRIGENZA	2		2		24	92	42
	- Livello Dirigenziale	2		2		24	92	42
	COMPARTO	2		1		12	29	2
	- Categoria D	2		1		12	29	2
	RUOLO TECNICO	205	0	191	0	2381	4.375	751
	DIRIGENZA	7	-	7	-	84	315	93
	- Livello Dirigenziale	7		7		84	315	93
	COMPARTO	198	0	184	0	2297	4.060	658
	- Categoria DS	-	-	-	-	-	-	-
	- Categoria D	4		5		60	140	7
	- Categoria C	14		14		168	338	69
	- Categoria BS	136		123		1558	2.747	496
	- Categoria B	9		8		97	165	23
	- Categoria A	35		34		414	670	63
	RUOLO AMMINISTRATIVO	116	1	134	2	1530	3.098	364
	DIRIGENZA	5		5		60	227	135
	- Livello Dirigenziale	5		5		60	227	135
	COMPARTO	111	1	129	2	1470	2.871	229
	- Categoria DS	-	-	-	-	-	-	-
	- Categoria D	38		38		456	1.020	102
	- Categoria C	41	1	48	0	560	1.061	70
	- Categoria BS	13		23	1	219	391	29
	- Categoria B	15		16	1	187	318	22
	- Categoria A	4		4		48	81	6
	Totale Generale	1399	4	1389	5	15643	43.562	16.906

Il personale dipendente del comparto a tempo determinato rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio è di seguito riportato

	Tipologia di Personale	Maschi anno	Maschi anno	Femmine	Femmine
		2014	2015	anno 2014	anno 2015
	RUOLO SANITARIO	41	41	14	17
	DIRIGENZA	5	3	4	7
	- Medico veterinaria	5	3	4	7
	- Sanitaria				
	COMPARTO	36	38	10	10
	RUOLO PROFESSIONALE				
	RUOLO TECNICO		1	1	2
	RUOLO AMMINISTRATIVO				
	TOTALE	41	42	15	19

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO

AL 31.12.2015

PARTE B
INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE – ATTIVITA’

4.4 IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni accolgono quegli elementi destinati ad essere utilizzati durevolmente dall’azienda; sono composte da immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Di seguito si riportano tabelle riepilogative dalle quali è possibile evincere le variazioni intervenute nel saldo della voce di bilancio in oggetto, nell’esercizio 2015 rispetto all’esercizio 2014, corredate da eventuali commenti.

AAA000 - Immobilizzazioni immateriali

VARIAZIONI DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	100	76	24	31,58

Si riporta di seguito la tabella di riepilogo delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2015 rispetto al 31/12/2014, nonché un prospetto riepilogativo delle movimentazioni intervenute nelle singole voci.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Esercizi Precedenti					Movimenti dell'Esercizio								Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Riduzione Fondo da dismissione	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti			
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti																0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	953			877	76					46				0	22	100
	di cui soggette a sterilizzazione																0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	953			877	76					46			0		22	100
	di cui soggette a sterilizzazione	853			877	46					46			0		22	70
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione																0
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione																0
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATEF	953	0	0	877	76	0	0	0	0	46	0	0	0	22	100	
	di cui soggette a sterilizzazione	853	0	0	877	46	0	0	0	46	0	0	0	22	70		

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.
-------------------	---

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CRITERI DI AMMORTAMENTO			
Immobilizzazioni immateriali	Aliquota Incicata in Lgs 118/2011	D.	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 dell'ingegno			
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			

AAA270 - Immobilizzazioni materiali

Le tabelle che segue evidenzia i dati relativi alle immobilizzazioni materiali inseriti in bilancio al 31/12/2015 e confrontabili con i rispettivi valori al 31/12/2014 al netto dei fondi di ammortamento, nonché il riepilogo delle variazioni intervenute nelle singole voci:

VARIAZIONI DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	200.502	198.905	1.597	0,80

Relativamente agli acquisti delle immobilizzazioni materiali, ed in particolare alle attrezzature sanitarie, a seguire sono indicati i maggiori acquisti di beni effettuati ed immatricolati nel 2015.

Matricola	Descrizione	Data Inv	Fornitore	Valore Bene
CESP/7893	ARMADIO	31/07/2015	SIAD HEALTHCARE	38.042,04
CESP/8120	ANESTESIA, SISTEMA	29/09/2015	DRAEGER MEDICAL ITALIA S.P.A	35.301,60
CESP/8119	ANESTESIA, SISTEMA	29/09/2015	DRAEGER MEDICAL ITALIA S.P.A	35.301,61
CESP/8086	TAVOLO PORTA-PAZIE	17/11/2015	SIEMENS HEALTHCARE SRL	36.600,00
CESP/8275	PRODOTTO SOFTWARE	17/11/2015	SIEMENS HEALTHCARE SRL	37.576,00
CESP/8229	OSSIMETRO TISSUTAL	30/10/2015	MEDI.COM. SRL	42.395,00
CESP/8074	MONITOR OPERATORIO	17/11/2015	SIEMENS HEALTHCARE SRL	43.920,00
CESP/8089	GRUPPO STATICO DI	09/12/2015	TECHNOPROJECT SRL	43.920,00
CESP/8088	ARMADIO	17/11/2015	SIEMENS HEALTHCARE SRL	61.000,00
CESP/8108	SERVER/ELABORATORE	17/11/2015	SIEMENS HEALTHCARE SRL	85.400,00
CESP/7972	ELETTROMEDICALE	30/11/2015	AEA SRL	433.260,00
CESP/8085	TOMOGRFO A RISONANZA	17/11/2015	SIEMENS HEALTHCARE SRL	661.118,00
CESP/8349	ACCELERATORE LINEARE	04/12/2015	ELEKTA S.P.A	4.007.012,25

Di seguito è rappresentata la variazione avuta nelle immobilizzazioni materiali nel 2015 distinta per categoria di beni e i criteri di ammortamento utilizzati:

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati e Rivalutazioni Fondo Ammto	Dismissioni a valore	Ammortamenti compreso ricalcolo D lgs 118/2011			
AAA290	Terreni disponibili	51				51											51
	di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA300	Terreni indisponibili																0
	di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA320	Fabbricati non strumentali																0
	di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA350	Fabbricati strumentali	93.010			31.020	61.990				0	224				2.797	59.417	
	di cui soggetti a sterilizzazione														2.797	0	
AAA380	Impianti e macchinari	94			42	52				0					12	40	
	di cui soggetti a sterilizzazione														10	-10	
AAA410	Attrezzature sanitarie e	44.088			39.168	4.920	213	46	0	5.872	0	398	400	2.355	8.694		
	di cui soggette a sterilizzazione													2.355			
AAA440	Mobili e arredi	5.477			4.269	1.208				214				339	1.083		
	di cui soggetti a sterilizzazione													339			
AAA470	Automezzi	397			397	0								0	0		
	di cui soggetti a sterilizzazione													0	0		
AAA500	Oggetti d'arte															0	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.651			4.319	332	9	0		409		0	0	289	461		
	di cui soggetti a sterilizzazione													289			
	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	130.353				130.353	0			403						130.756	
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MAT	278.121	0	0	79.215	198.906	222	46	0	6.898	224	398	400	5.792	200.502		
	di cui soggette a sterilizzazione													5.790			

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 Incicata 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 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi 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 o vendita di immobilizzazioni materiali e/o immateriali per complessivi € 400 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		

4.5 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Rispetto al 31/12/2014 non ci sono variazioni.

Le tabelle che seguono illustrano il dettaglio delle Immobilizzazioni Finanziarie:

CODICE MOD. SP	STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Immobilizzazioni finanziarie	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
	1) Crediti	0	0	0	#DIV/0!
	2) Titoli e partecipazioni				
AAA640	TOTALE	0	0	0	#DIV/0!

Tab Movimentazione dei Crediti Finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				0
	...				0
	...				0
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

Tab. Valore Nominale Crediti distinti per Anno di Formazione non viene inserita

Tab. Dettaglio Crediti Finanziari verso la Regione Campania

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
Crediti Vs Regione per fondi vari	0	0	0	#DIV/0!
Crediti Vs Regione per Palazzina ALPI	0	0	0	
Crediti Vs Regione per ex art.20 L. 67/88	0	0	0	#DIV/0!
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	#DIV/0!

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	
------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell’azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – 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		

4.6 ATTIVO CIRCOLANTE - Rimanenze

Per quanto riguarda le altre voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale esse risultano avere le seguenti consistenze al 31 dicembre 2015 e al 31 dicembre 2014

Codice MOD SP	Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione
	Attivo Circolante	109.104	97.276	11.838
ABA000	Rimanenze	13.820	6.298	7.522
ABA350	Crediti v/ Regione	83.921	79.643	4.278
ABA540	Crediti v/ Aziende Sanitarie pubbliche	1.833	2.289	-456
ABA610	Crediti v/ Società Partecipate dalla regione	229	239	
ABA650	Crediti v/ Erario	1	0	1
ABA660	Altri crediti	3.028	4.399	-1.371
ABA750	Disponibilità	6.272	4.408	1.864
	TOTALE	109.104	97.276	11.838

L'attivo circolante comprende tutti elementi non destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'Azienda.

In dettaglio, le variazioni delle voci sopra indicate, con particolare riferimento alle rimanenze, possono essere rappresentate nelle tabelle che seguono.

Codice MOD SP	STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Rimanenze	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
ABA010	1) Sanitarie	13.610	6.061	7.549	124,55
ABA110	2) Non sanitarie	210	237	-27	-11,39
ABA000	TOTALE	13.820	6.298	7.522	119,43

Codice MOD SP	Rimanenze	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
ABA010	a) Rimanenze sanitarie	13.610	6.061	7.549	124,55
ABA020	Prodotti farmaceutici ed Emoderivati	8.853	3.360	5.493	163,48
ABA030	Sangue ed Emocomponenti			0	
ABA040	Dispositivi Medici:				
	<i>Dispositivi Medici</i>	4.492	2.479	2.013	81,20
	<i>Dispositivi Medici Impiantabili Attivi</i>				
	<i>Dispositivi Medici Diagnostici in Vitro (IDV)</i>				
ABA050	Prodotti dietetici	68	76	-8	-10,53
ABA060	Materiali per la profilassi (Vaccini)			0	
ABA070	Prodotti chimici	0	0	0	
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	197	146	51	34,93
ABA110	b) Rimanenze non sanitarie	210	237	-27	-11,39
ABA120	Prodotti alimentari	0	0	0	
ABA130	Materiale di guardaroba e pulizia	24	28	-4	-14,29
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	
ABA150	Supporti informatici Cancelleria e stampanti	95	109	-14	-12,84
ABA160	Materiali per manutenzione	79	86	-7	-8,14
ABA170	Altri beni non sanitari	12	14	-2	100,00
ABA000	Totale Rimanenze Sanitarie e non Sanitarie	13.820	6.298	7.522	119,43

Nell'esercizio appena concluso le rimanenze hanno subito variazioni, per l'effetto dei nuovi acquisti e dei consumi, che fanno riferimento principalmente ai farmaci innovativi per epatite C da acquistare per interi cicli terapeutici. Si riepilogano nelle tabelle seguenti:

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

Codice MOD SP	Rimanenze/Sanitarie	Rimanenze iniziali al 01/01/2015	Acquisti di esercizio (Incrementi)	Consumi (Decrementi)	Rimanenze finali al 31/12/2015
ABA020	Prodotti farmaceutici	3.360	35.605	30.112	8.853
ABA030	Sangue ed Emocomponenti		0	0	0
ABA040	Dispositivi Medici:	2.479	22.609	20.596	4.492
	<i>Dispositivi Medici</i>	1.640	15.529	14.090	3.079
	<i>Dispositivi Medici Impiantabili Attivi</i>	97	5.956	5.852	201
	<i>Dispositivi Medici Diagnostici in Vitro</i>	742	1.124	654	1.212
ABA050	Prodotti dietetici	76	413	421	68
ABA060	Materiali per la profilassi (Vaccini)		20	20	0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	146	142	91	197
	Totale Rimanenze Sanitarie	6.061	58.789	51.220	13.610
	Rimanenze/Non Sanitarie	Rimanenze iniziali al 01/01/2015	Acquisti di esercizio (Incrementi)	Consumi (Decrementi)	Rimanenze finali al 31/12/2015
ABA120	Prodotti alimentari	0	4	4	0
ABA130	Materiale di guardaroba e Pulizia	28	6	10	24
ABA140	Carburante e lubrificanti		20	20	
ABA150	Supporti Infor Cancelleria e stampanti	109	178	192	95
ABA160	Materiali per manutenzione	86	56	63	79
ABA170	Altri beni non sanitarie	14	119	121	12
	Totale Rimanenze Non Sanitarie	237	383	289	210
	TOTALE RIMANENZE	6.298	59.172	51.509	13.820

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	

4.7 ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI

La composizione dei crediti per singola voce, al netto del fondo di svalutazione pari ad € 89.224 è esposta nella tabella che segue:

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale 01/01/2015	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2015	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE		212			
	TOTALE CREDITI V/STATO		212		212	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	75.701			80.374	
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0			0	
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	55.242	160.251	160.872	54.621	
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	17.328	21.373	17.328	21.373	
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	87			87	
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro (a destinazione vincolata)	3.044	1.597	348	4.293	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	3.942	0	395	3.547	
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.324	0	395	929	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0	
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				0	
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	2.618	0	0	2.618	
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0		0	0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE	79.643			83.921	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.794			1.394	
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.794	628	1.028	1.394	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	494	10	65	439	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.288			1.833	
ABA652	CREDITI V/Enti REGIONALI	239	16	26	229	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	1	0	1	
	CREDITI V/ALTRI	4.400			3.028	
ABA670	Credit v/clienti privati	4.178	1.962	3.386	2.754	383
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie				0	
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	176	107	68	215	0
ABA710	Altri crediti diversi con fatture da emettere e dip.ti conto anticipi	46	13	0	59	0
ABA190	TOTALE CREDITI	86.570			89.224	383

Nel complesso i crediti aziendali sono cresciuti rispetto all'esercizio precedente soprattutto per effetto del maggior credito nei confronti della regione Campania. In particolare si fa riferimento a quanto disposto dal DCA 55 del 21/06/2016 in materia di fondi vincolati e di adeguamento FSR indistinto.

La situazione dei crediti rispetto all'anno di origine è la seguente:

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CODICE MOD. SP	CREDITI	PER ANNO DI FORMAZIONE					Totale
		2011 e retro	2012	2013	2014	2015	
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE						
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					212	212
	TOTALE CREDITI V/STATO						212
ABA350	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	24.539	4.898	10.048	3.352	37.537	80.374
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0					0
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	24.392	4.696	8.162	2.804	14.567	54.621
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0			0	21.373	21.373
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	87					87
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro (a destinazione vincolata)	60	202	1.886	548	1.597	4.293
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	2.618	0	929	0	3.547
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				929	0	929
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	2.618			0	2.618
	TOTALE CREDITI V/REGIONE	24.539	7.516	10.048	4.281	37.537	83.921
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	959	82	37	51	265	1.394
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						0
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0					0
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	959	82	37	51	265	1.394
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	429	1	0	0	10	440
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	959	82	250	51	280	1.834
ABA610	CREDITI V/Società Regionali partecipate	0	0	213	0	15	228
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	1	1
ABA660	CREDITI V/ALTRI	215	140	415	853	1.405	3.028
ABA670	Credit v/clienti privati	117	111	411	825	1.290	2.754
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	98	29	4	12	72	215
ABA710	Altri crediti diversi con fatture da emettere e dip.ti conto anticipi	0			16	43	59
ABA190	TOTALE CREDITI	25.713	7.738	10.713	5.185	39.223	89.224

ABA 0340 - Il credito iscritto in bilancio nei confronti delle Prefetture fa riferimento alle prestazioni territoriali urgenti e/o essenziali rese agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio negli anni 2014 e 2015 come previsto dal D.Lgs 286/1998 art 35.

ABA 0350 - Il contenuto e le variazioni dei *Crediti Verso Regione* sono di seguito rappresentate:

Codice MOD SP	Crediti V/Regione FSR					
	Descrizione	Tipologia di Finanziamento (indistinto o indistinto finalizzato)	Anno FSN	N° Provvedimenti o di Assegnazione	Data Provvedimenti o di Assegnazione	Importo
ABA390	Residuo FSR Indistinto	Indistinto	2006	DGRC 726	24/04/2007	11.132
	CCM 2011	Finalizzato	2011	DD 1	05/02/2016	73
	Residuo FSR IndFinalizzato	Indistinto	2007	DGRC 726	24/04/2007	9.004
	Residuo FSR IndFinalizzato	Indistinto	2008	DGRC 726	24/04/2007	3.677
	Residuo FSR IndFinalizzato	Indistinto	2012	DCA 19	18/02/2013	4.696
	Residuo FSR IndFinalizzato	Indistinto	2013	DCA 91	14/08/2015	7.738
	Piano Naz prevenzione (all 4)	Finalizzato	2013	DCA 91	14/08/2015	298
	Istituz Breast Unit Cap 7130	Finalizzato	2013	DCA 91	14/08/2015	100
	Residuo CUP Regionale	Finalizzato	2005			243
	Residuo Progetto Breast Unit	Finalizzato	2008	DD 146		188
	Residuo Farmaco Vigilanza	Finalizzato	2013			26
	Residuo FSR IndFinalizzato	Indistinto	2014	DCA 58	29/05/2015	0
	Residuo FSR Finalizzato	Finalizzato	2014	DCA 58	29/05/2015	365
	Mobilità Extra regionale	Finalizzato	2014	DCA 58	29/05/2015	2.439
	Fondo FSR Indistinto	Indistinto	2015	DCA 55	21/06/2016	9.579
	FSR Indistinto Finalizzato	Finalizzato	2015	DCA 55	21/06/2016	2.831
	Mobilità Extra regionale	Finalizzato	2015	DCA 55	21/06/2016	2.157

Nel 2015 sono stati incassati i seguenti crediti progressi:

Codice MOD SP	Crediti V/Regione FSR	Anno	Provvedimento	Data	Importo
ABA390	Contributo SIRES -118	2014	DCA 58	29/05/2015	550
	Infezioni Assistenza SNICH,SIREAR, PPS	2010-14	DD 67	28/04/2015	7
	Contrib Finalizz all. 4	2013	DCA 91	14/08/2014	159
	FSR Indistinto	2013 - 2014	DD 120	13/11/2015	14.512
	Totale incassato				15.228

Nel dettaglio i crediti per trasferimenti correnti si riferiscono a :

- a) l'importo di € **23.813** fa riferimento per € 11.132 a crediti per FSR 2006, per € 9.004 a crediti per FSR 2007 e per € 3.677 a residuo FSR 2008;
- b) l'importo di € 4.696 è relativo al FSR residuo 2012. Sono qui
- c) L'importo relativo al 2013 fa riferimento invece a:
 - € 7.738 per residuo FSR 2013 quale differenza tra competenza e cassa calcolato secondo il riparto posto in essere dal DCA 91/2014 al netto di € 193 incassate nel 2015 con D.D. 120 con cui sono stati erogati € 14.512 per FSR 2013 e 2014 ma senza specificare gli anni in dettaglio. Tale incasso è stato attribuito fino a concorrenza al credito residuo 2014 e per la differenza al 2013.;
 - € 298 Residuo Fondi finalizzati 2013 assegnati con DCA 91/2014 (allegato 4) e relativi a piano nazionale prevenzione.
 - € 100 Fondi finalizzati 2013 assegnati con DCA 91/2014 (allegato 4) e relativi a istituzione breast unit LR 20/2005.
 - € 26 residuo Progetto Farmacovigilanza
- d) Per l' **2014** € 2.439 sono relativi alla mobilità attiva extraregionale di cui all'allegato C del DCA 58/2015 e all'importo di € 365 a residui fondi finalizzati ed in particolare € 126 per attività di trapianto e prelievo di organi, € 79 per piano nazionale prevenzione ed € 159 piano nazionale aggiornamento personale di cui ALL 4 dello stesso decreto..

Relativamente agli altri crediti verso la Regione, essi sono di seguito dettagliati.

a) Crediti per Mobilità attiva intraregionale:

- € 21.373 L'importo è stato iscritto in bilancio secondo quanto comunicato dalla regione Campania con nota prot. 374580 del 31/05/2016

b) Crediti per assegnazioni a destinazione vincolata

Codice MOD SP	Crediti V/Regione FSR Vincolato				
	Descrizione	Anno FSN	N° Provvedimento di Assegnazione	Data Provvedimento di Assegnazione	Importo
ABA450	Residuo Obiettivi di Piano all B1 HIV	2012	DCA 91	14/08/2014	41
	Residuo Obiettivi di Piano all B1 AIDS	2012	DCA 91	14/08/2014	20
	Esclusività rapporto 2012 All B1	2012	DCA 91	14/08/2014	100
	AIDS	2011	DD 310		60
	POR Progetto MIA	2007 -2013			120
	CCM 2012	2012			41
	Residuo Fondi Vincolati Allegato 5	2013	DCA 91	14/08/2014	1.766
	Esclusività di Rapporto	2014	DCA 58	29/05/2015	96
	Extracomunitari	2014	DCA 58	29/05/2015	71
	AIDS	2014	DCA 58	29/05/2015	0
	Obiettivi carattere primario	2014	DCA 58	29/05/2015	281
	Piano Della Pervenzione	2014	DCA 58	29/05/2015	100
	Assegnazioni Vincolate	2015	DCA 55	21/06/2016	1.597
					4.293

L'importo di € 1.597 concesso per il 2015 fa riferimento a:

- € 96 esclusività di rapporto,
- € 51 extracomunitari,
- € 175 Processi di Umanizzazione,
- € 230 Cure Palliative e terapia del dolore
- € 66 Gestione delle cronicità,
- € 875 Reti Oncologiche,
- € 104 Piano della Prevenzione

c) Mobilità extraregionale: l'importo di € 87 è dovuto dalla Regione per compensazione extraregionale. Dal 2008 la voce non è stata valorizzata in bilancio come impartito dal il settore programmazione della Regione in occasione di III Trim 08. Per il 2014 il valore della mobilità attiva extraregionale è inserito, come sopra detto, tra i crediti verso regione di parte corrente.

d) Crediti per Finanziamenti per Investimenti suggerito dai competenti uffici regionali in tale raggruppamento sono stati inseriti i residui crediti ex art 20 L. 67/88 fino al 2012 inseriti tra le immobilizzazioni finanziarie vista la loro incertezza temporale dell'erogazione. In particolare l'importo di € 1.323 risulta come di seguito articolato:

- Art. 20 I fase totale Finanziamento € 13.314 residuo da erogare € 215
- Art 20 II Fase totale Finanziamento € 103.271 residuo da erogare € 713
- Realizz ALPI totale Finanziamento € 5.708 Erogazione finale avuta nel 2015.

e) Crediti per Ripiano Perdite

L'importo complessivo di € 2.618 fa riferimento per € 1.252 alle somme di cui al DCA 91/2014 allegato B1 assegnate per gli anni pregressi per attività i cui costi sono stati iscritti nell'anno di riferimento ed in particolare:

- € 400 obiettivi di piano 2011 maternità infantile;
- € 65 obiettivi di piano 2011 malattie rare;
- € 73 obiettivi di piano 2009- 2010 volontariato;
- € 500 Piano prevenzione 2011 e 2012;
- € 214 lotta AIDS 2010 e 2011

e all'importo di € 1.366 di cui al DCA 140 del 30/10/2014.

ABA550 - I Crediti verso le Aziende sanitarie fanno riferimento a prestazioni sanitarie in convenzioni e non erogate nei confronti di tali strutture. In tabella sono esposti per anno di formazione.

ABA610 - Il Credito verso Partecipate della Regione è relativo al rimborso per personale in comando presso SoReSa.

ABA660 - Relativamente agli altri crediti, essi ammontano complessivamente a € 3.028, con un notevole decremento rispetto all'anno precedente, è alimentato soprattutto dai crediti verso aziende sanitarie private per l'attività di cessione sangue o per attività di consulenza effettuate dai dipendenti dell'AO fuori dall'orario di servizio. Occorre evidenziare che nel 2015 per effetto del fallimento della più importante Casa di Cura, a cui tra l'altro era stato notificato anche azione legale per il recupero del credito, l'Azienda ha subito perdite su crediti per circa due milioni di euro, come meglio specificato nell'apposta sezione di conto economico.

RED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante per € 1.931 per il fallimento della Casa di Cura Malzoni, come meglio dettagliato in delibera n. 122/2016
------------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
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	

4.8 ATTIVO CIRCOLANTE – ATTIVITA’ FINANZIARIE

Non sono presenti

4.9 ATTIVO CIRCOLANTE – DISPONIBILITA’ LIQUIDE

Si rappresentano le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Nella seconda tabella invece vengono rappresentate le stesse in dettaglio con la movimentazione annua:

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale al 01/01/2015	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale al 31/12/2015
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	47	25	64	8
	<i>Di cui Cassa contanti</i>	5	25	26	4
	<i>Cassa Emettitori Autom</i>	4	0	0	4
	<i>Cassa Cup/Ticket/ALPI</i>	19	0	19	0
	<i>Cassa Assegni</i>	19	0	19	0
ABA770	Istituto Tesoriere	4.313	170.389	168.572	6.130
ABA790	Conto corrente postale	48	917	831	134
	<i>Di cui C/C Postale 13454830</i>	2	307	300	9
	<i>C/C Postale 13450838</i>	33	605	522	116
	<i>C/C Telegrammi 14851828</i>	1	0	1	0
	<i>C/C affrancatura ordinaria</i>	8	0	8	0
	<i>C/C affrancatura aut</i>	4	5	0	9
ABA750	Totale Disponibilità	4.408	171.331	169.467	6.272

L01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati. In particolare rientrano i fondi incassati e non ancora spesi per i seguenti progetti: Progetto CCM 2011 incassati € 148.000 e per un terzo non spesi; Centri Antifumo € 4.000, AIDS per € 50 ed altri . Il dettaglio è indicato nella sezione accantonamenti.
------------------	--

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	
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	

4. 10 RATEI E RISCONTI ATTIVI

La Voce, non è presente come invece per il 2014:

Codice MOD SP	STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Ratei e Risconti Attivi	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
ACA010	Ratei Attivi	0	0	0	
ACA030	Risconti Attivi	0	999	-999	1.000,00
ACZ999	TOTALE	0	999	-999	1.000,00

STATO PATRIMONIALE – PASSIVITA’

La composizione delle macro-voci del passivo dello Stato Patrimoniale può essere così rappresentata:

CODICE MOD. SP	STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
PAZ999	A) Patrimonio Netto	210.286	209.188	1.098	0,52
PAA000	<i>I Fondo di dotazione</i>	9.711	9.711	-	0,00
PAA010	<i>II Finanziamenti per Investimenti</i>	161.434	159.653	1.781	1,12
PAA100	<i>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati a Investimenti</i>	1.005	1.977	- 972	-49,17
PAA110	<i>IV Altre Riserve</i>	34.305	34.312	- 7	-0,02
PAA170	<i>V Contributi per Ripiano</i>	0	0		
PAA210	<i>VI Utili o Perdite portate a nuovo</i>	3.536	-340	3.876	-1.140,00
PAA220	<i>VII Risultato di esercizio</i>	295	3.875	- 3.580	-92,39
PBZ999	b) Fondi per rischi ed oneri	30.696	25.115	5.581	22,22
PDZ999	d) Debiti	68.936	62.953	5.983	9,50
PDA000	<i>1) Mutui Passivi</i>				
PDA010	<i>2) Debiti verso lo Stato</i>				
PDA070	<i>3) Debiti verso la Regione</i>	2.720	2.720	-	0,00
PDA130	<i>4) Debiti v/ Comuni</i>				
PDA140	<i>5) Debiti v/ aziende sanitarie pubb</i>	205	546	- 341	-62,45
PDA240	<i>6) Debiti v/ Società partecipate della Regione</i>	42.564	0	42.564	
PDA280	<i>7) Debiti v/ fornitori</i>	13.169	46.982	- 33.813	-71,97
PDA310	<i>8) Debiti v/ istituto tesoriere</i>	0	0	-	
PDA320	<i>9) Debiti tributari</i>	3.101	3.647	- 546	-14,97
PDA330	<i>11) Debiti v/ Istituti di previdenza</i>	792	4.008	- 3.216	-80,24
PDA340	<i>12) Debiti verso Altri</i>	6.385	5.050	1.335	26,44
PEZ999	d) Risconti passivi	0	0	-	
	TOTALE PASSIVO	309.918	297.256	12.662	4,26

4. 11 PATRIMONIO NETTO

La tabella che segue riparta il dettaglio 2015 del **patrimonio netto**

Tab – Consistenza, movimentazione e utilizzazione delle poste del patrimonio netto

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale al 01/01/2014	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale al 31/12/2014
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	9.711						9.711
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	159.653	0	6.569	4.788	0	0	161.434
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0						
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	46.150	0		2.180	0		43.970
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88							
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0						
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	112.197	0	4.007	1.073	0		115.131
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.306	0	2.562	1.535			2.333
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.977	0	44	1.016	0		1.005
PAA110	ALTRE RISERVE:	34.312	0	0	7	0	0	34.305
PAA120	Riserve da rivalutazioni							
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	32.913	0		0			32.913
PAA160	Riserve diverse	1.399	0	0	7	0	0	1.392
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0						0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	Altro	0	0					0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-340	1	0		0	3.875	3.536
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.875	-3.875			0	295	295
PAZ999	TOTALE PATRIMONIO NETTO	209.188	-3.874	6.613	5.811	0	4.170	210.286

Nella tabella è indicata la composizione del patrimonio netto e le variazioni determinatesi nel corso dell'esercizio, comprese le variazioni in decremento per effetto della “sterilizzazione” della quota di finanziamento iscritta tra i costi capitalizzati dei ricavi della produzione dell'esercizio per € 5.811. Particolare importanza assume il contributo vincolato ricevuto nel 2015 per l'acquisto di un acceleratore lineare per € 4.007.

PN01 – Fondo di dotazione

PN01 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

PN02 – Finanziamenti per Investimenti

Nella tabella che segue vengono dettagliati i finanziamenti per investimenti e le donazioni e lasciti:

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio del 2015	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		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 31/12/2015	di cui riscossi	di cui investiti
PAA030	Da Stato:												
	I Lotto Città' Ospedaliera assegnati in data antecedente al 1/1/2010		2005		I Lotto struttura nuovo ospedale	46.150	0		2.180		43.970		
PAA070	Da Regione:					112.197	0	4.007	1.073	0	115.131		
	assegnati in data antecedente al 1/1/2010	Vincolato o	2008	DGRC 1260/08	Palazzina ALPI	5.708					5.708		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Vincolato	2008	DD 146/08 AGC 20	Ecotomografo, stazione refertazione, sistema biopsia mammaria	1.471			72		1.399		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Vincolato	2005	DD 948/04 Area Ricerca Scientifica	Acquisto sistema informatico CUP regionale	229			115		114		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Vincolato		Varie DGRC	Acquisto Attrezzature	0			0		0		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indistinti	2003	DGRC 3128 del 31/10/2003	II Lotto Città Ospedaliera	103.291					103.291		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indistinti	1997	DGRC 4680 del 06/06/1997	Ristrutturazione Plesso Maffucci	588	0		120		468		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indistinti	1997	DGRC 4681 del 06/06/1997	Bunker per acceleratore lineare	0	0		0	0	0		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indistinti	1997	DGRC 4682 del 06/06/1997	Sist parcheggio plesso San Giacomo	0	0		0		0		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indistinti	1997	DGRC 4683 del 06/06/1997	Plesso Moscati	0	0		727		-727		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indistinti	2004	DGRC 874/2004	Attivazione Plesso Maffucci	910			39		871		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indistinti	2015	DD 100	Contributo Acceleratore Lineare	0	0	4.007	0	0	4.007		
PAA090	Finanz da rettifica di Contributi FSR					1.306	0	2.562	1.535	0	2.333		
			2013-2014		Acquisto varie Attrezzature	1.306			622		684		
			2015		Acquisto varie Attrezzature	0		2.562	913		1.649		
PAA100	Riserve da Donazioni e lasciti					1.977	0	44	1.016	0	1.005		
	... assegnati a partire dall'1/1/2010	Vincolati	2010-2011		Donazioni fatte da privati	1.977	0	44	1.016	0	1.005		
PAA110	ALTRE RISERVE					34.312	0	0	7	0	34.305		
PAA150	Utili di Esercizio Destinati a Investimenti					32.913			0		32.913		
PAA160	Riserve Diverse					1.399	0	0	7	0	1.392		
	Risultato 2011 da iscriverne a Riserve da destinare					0	0		0	0	0		
	DCA 91/2014 per Fondi anni pregressi					1.399		0	7	0	1.392		

La voce *Finanziamenti per investimenti*, costituita all'01/01/2012 per lo più dai finanziamenti concessi dalla Regione Campania per il completamento della "Città Ospedaliera" e comprendente anche i contributi in conto capitale indistinti e vincolati e destinati alla ristrutturazione dei plessi pre-esistenti, risulta variata nel 2014 per effetto delle sterilizzazioni degli ammortamenti sia di quelli 2014 che di quelli degli anni precedenti ricalcolati ai sensi del D.lgs 118/2011.

PN03 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN03 – SI	Nell'esercizio 2015 anche se in piccola parte sono state effettuate delle donazioni di beni che, valorizzate, sono state iscritte tra gli specifici contributi.
------------------	---

Occorre evidenziare che in tale voce sono stati considerati i contributi per acquisto di beni fatti da privati nel corso degli anni pregressi. Il I lotto della "Città Ospedaliera", donata dal comune di Avellino e che originariamente era considerato bene donato dal comune, visto che è stato realizzato con i fondi statali della legge 219/90 e destinato a struttura ospedaliera, è stato iscritto, rispettando la natura del finanziamento, tra i finanziamenti da Stato per investimenti.

PN04 – Altre Riserve

La voce PAA110 comprende gli avanzi anni antecedenti al 2001 utilizzati per l'acquisto di cespiti. In tale raggruppamento rientrano anche gli utili 2006-2010 (al netto di quelli impiegati per la copertura delle perdite residue degli esercizi 2003, 2004, 2005) che per € 29.165 sono stati destinati ad investimenti come comunicato agli uffici regionale con delibere 680/2009 e delibera 163 del 23/03/2012. € 617, temporaneamente iscritti tra le riserve da destinare, come poi disposto dal DCA 140/2014 sono state stornate a copertura della perdita 2012. La destinazione a investimenti è stata posta in essere per consentire l'acquisto delle attrezzature sanitarie necessarie per l'avvio del nuovo ospedale, considerato che nessun finanziamento è stato erogato in merito. Altra voce che compone Altre Riserve è data dai finanziamenti per anni pregressi che non ha portato variazioni di importi nel 2015.

PN05 – Contributi per Ripiano Perdite

La voce *Contributi per ripiano perdite*, come da disposizioni, è inglobata tra gli utili e/o perdite portate a nuovo. Comunque per una maggiore chiarezza essa ammonta a € 61.222 senza considerare la copertura delle perdite mediante l'impiego degli utili di esercizio ottenuti e può essere come di seguito dettagliata:

- 2001: Il disavanzo di € 11.583 è stato totalmente ripianato dalla Regione per effetto di quanto disposto con DGRC 1856/05, DGRC 886/07 e DGRC 1338/06, quest'ultima relativa alla cartolarizzazione SoReSa I fase;
- 2002: già ripianato totalmente (€ 12.299) nel 2006 a seguito della DGRC 1856/05;
- 2003: A seguito della DGRC 1856/05 e DGRC 2192/07 il disavanzo è stato ripianato dalla Regione per € 13.224, la restante parte mediante l'utilizzo di utili di esercizio 2007/08. Relativamente a tale ultimo metodo di copertura è alla firma un decreto del commissario ad acta che confermerà l'utilizzo di utili di esercizio per la copertura di perdite pregresse.
- 2004: E' stato totalmente ripianato per € 13.315 mediante contributi in conto ripiano, nonché mediante l'impiego dell'utile di esercizio 2006 per € 15.057 come disposto da deliberazione regionale che è stato iscritto in bilancio nel raggruppamento "utili portati a nuovo" riducendo le perdite.

- 2005: Ripianato al 31/12/2008 per € 10.800 di cui € 5.800 quale riconoscimento cartolarizzazione So.Re.Sa prima fase di cui alla L.R. 24/05 e DGRC 1338/06 (All. 5 col l) DGRC 2192/07 ed € 5.000 assegnati dalla DGRC 2038/08, incassati nel 2009. La residua parte della perdita è stata ripianata mediante l’utilizzo degli utili di esercizio 2007/08.
- 2012: Ripianato, come disposto dal DCA 140/2014, per € 617 con utilizzo dell’utile 2011, per € 250 mediante utilizzo delle riserve costituite con fondi del DCA 91/2014, per € 1.182 a valore sugli acconti ricevuti di cui al DL 35/2013 e con € 1.366 assegnati dalla regione Campania con DD 229/2014 e con DD 28/2014 a copertura disavanzi.

Quanto sopra descritto viene di seguito riportato in tabella:

Contributi assegnati dalla Regione con provvedimenti definitivi a titolo di ripiano perdite di esercizio				
Anno di Assegnazione e Provvedimento	Importo del contributo assegnato	Somma incassata al 31/12/2015	Saldo	Totali
Anno 2001 - DGRC 576/04	1.387	1.387	0	0
Anno 2001 - DGRC 1856/05, DGRC 886/07, DGRC 1338/06	10.197	10.197	0	
Totale Anno 2001	11.584	11.584	0	
Anno 2002: DGRC 1856/05	12.299	12.299	0	
Anno 2003: DGRC 2192/07	13.224	13.224	0	
Anno 2004: DGRC 2192/07	13.315	13.315	0	
Anno 2005: DGRC 1338/06	5.800	5.800	0	
Anno 2005: DGRC 2192/07	5.000	5.000	0	
Totale Anno 2005	10.800	10.800		
Anno 2012: DCA 140/2014	2.548	1.182	1.366	
TOTALE	63.770	62.404	0	0

PN06 – Perdite portate a nuovo

Relativamente alla voce *Perdite portate a nuovo* si riporta di seguito la costruzione della voce nel corso degli esercizi precedenti, con indicazione, per anno di provenienza, dell’ammontare ripianato dalla Regione Campania e dell’ammontare ripianato tramite gli utili di esercizio.

	Anno di provenienza	Utili (+) o Perdita (-)	Perdite ripianata con fondi Regionali	Perdite ripianata con Utili Azienda	Riserve per Investimenti e/o Riserve da Destinare	PAA210 Utili Perdite Portati a nuovo
	PAA210 Utili o Perdite portati a nuovo	2001	-11.584	11.584		0
2002		-12.299	12.299		0	-12.299
2003		-21.690	13.224	8.466	0	-21.690
2004		-28.372	13.315	15.057	0	-28.372
2005		-19.493	10.800	8.693	0	-19.493
2006		15.057		0	0	15.057
2007		13.105		0	4.639	8.466
2008		15.623		0	6.930	8.693
2009		17.208		0	17.208	0
2010		388		0	388	
2011		617		0	617	
2012		-520			0	-520
2012		-3.415	2.548	617		-3.415
2013		181				181
2014		3.875				64.636
2015	295				64.931	
Totale	-31.024	63.770	32.833	29.782	64.591	

PN07 Utile (perdita) dell'esercizio

PAA220 (perdita) dell'esercizio	Utile	Ammontare	Destinazione/Copertura
Perdita di esercizio		0	
Utile di esercizio		295	

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN08 – 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	

4. 12 FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce *Fondi per rischi ed oneri* al 31/12/2015 risulta costituita dai seguenti sottoconti:

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale al 01/01/2015	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale al 31/12/2015
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	19.964	4.727	0	488	24.203
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	13.470	1.972	0	488	14.954
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.098	0	0	0	1.098
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestaz sanitarie da privato					0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		450			450
PBA060	Altri fondi rischi:	5.396	2.305	0	0	7.701
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					0
PBA080	FSR indistinto da distribuire					0
PBA090	FSR vincolato da distribuire					0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	3.599	1.450	0	916	4.133
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.599	1.450		916	4.133
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					0
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	1.552	1.067	0	259	2.360
PBA210	Fondi integrativi pensione					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.552	1.067	0	259	2.360
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	25.115	7.244	0	1.663	30.696

Il fondo rischi è stato iscritto dal bilancio 2005. A partire dal 2009 il valore del fondo rischi si è incrementato per effetto delle trimestrali rilevazioni fatte dal Servizio Affari Legali che hanno evidenziato le molteplici cause in corso di varia natura con relativo rischio di soccombenza. Al 31/12/2015 le valutazioni del servizio affari legali hanno rilevato un valore complessivo pari ad € 24.203 con un incremento di oltre 4 mln di euro rispetto all'anno precedente al netto di riclassificazioni e utilizzi.

Le componenti della voce “Fondi Altri” riguardano:

- Il “Bonus” alla direzione strategica previsto dalle disposizioni vigenti per l'eventuale raggiungimento degli obiettivi aggiornato per l'anno 2015;
- L'accantonamento previsto per il 2015 per le spese sostenute per i diplomi universitari al netto di quanto corrisposto;
- Fondo ALPI per la riduzione delle liste di attesa, quello per i progetti finalizzati ed altri fondi per spese.

Relativamente alle quote di contributi inutilizzati iscritte tra i fondi accantonamento PBA150 si rimanda alla tabella che segue anticipando che essi fanno riferimento, oltre ai Fondi Vincolati 2013 assegnati con DCA 91/2014 e non spesi, anche a quelli stabiliti per il 2014 dal DCA 58/2015 e per il 2015 dal DCA 55/2016:

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

PBA150 DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				FONDO AL 31/12/2015
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	
Obiettivi di Piano - Tutela della Fertilità DCA 91/14	2013	2.183	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				183	
			B.6) Costi del personale				483	
			Totale	0	0	0	666	1.517
Obiettivi di Piano - Tumori Rari DCA 91/14	2013	85	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				0	0
			Totale					85
DCA 91/2014 - Risk Management - Cure Palliative - Riabilitazione - Umanizzazione - Sicurezza luoghi di lavoro - Percorso nascita	2013	466	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				7	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				24	
			B.6) Costi del personale				0	0
			Totale				31	435
DCA 91/2014 - Lotta AIDS	2013	108	B.1) Acquisti di beni					
DCA 91/2014 - Lotta AIDS	2012	108	B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				189	0
			Totale				189	27
GCM 2011 2012	2012	52	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			0	0	0
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			25	0	27
DCA 91/2014 - Malattie Rare	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				0	0
			Totale				0	65
DCA 91/2014 - Piano HIV	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				30	0
			Totale				30	42
DCA58/2015	2014	485	B.1) Acquisti di beni					
Assistenza primaria -			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
AIDS e Prevenzione			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				0	0
			Totale					485
DCA55/2016	2015	1.450	B.1) Acquisti di beni					
Umanizzazione, Cure Palliative,			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
Cronicità, Reti oncologiche.			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				0	0
			Totale					1.450
TOTAL		5.074	TOTALE				941	4.133

4.13 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La Voce non è valorizzata

4.14 DEBITI

La movimentazione dei debiti e la loro consistenza al 31/12/2015 è rappresentata nella tabella sottostante:

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale al 01/01/2015	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale al 31/12/2015	Di cui per fatture da ricevere	Di cui per acquisti di cespiti
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
PDA010	DEBITI V/STATO						
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.719	0	0	2.719	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	2.336	0	0	2.336		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale				0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	383			383		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	537	670	1.012	195		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	537	670	1.012	195		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	9	11	9	11		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	546	681	1.021	206		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	42.564	0	42.564		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0		
	<i>Debiti verso Arpac</i>	0	0	0	0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:		42.564				
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	46.982	8.751	42.564	13.169		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	46.982	8.751	42.564	13.169	2.668	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.647	3.100	3.647	3.100		
	Debiti per ritenute erariali	2.513	0	2.513	0		
	Debiti per IRES	6	96	6	96		
	Debiti per IVA	4	2.593	4	2.593		
	Debiti per IRAP	1.124	411	1.124	411		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	4.008	792	4.008	792		
	Debiti per Ritenute INPDAP	3.997	792	3.997	792		
	Debiti per Empam/Inps	9	0	9	0		
	Debiti per Onaosi/Inail	2	0	2	0		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	5.050	6.386	5.050	6.386		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.133	4.578	4.133	4.578		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie				0		
PDA380	Altri debiti diversi:	917	1.808	917	1.808		
	<i>Debiti Vso terzi per ritenute operate (cessioni, pignor, alimenti, ect)</i>	917	1.808	917	1.808		
PDZ999	Totale Debiti	62.952			68.936		

La tabella che segue mostra i debiti per anno di formazione

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CODICE MOD. SP	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE	Anno 2011 e prec	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Totale
PDA000	MUTUI PASSIVI						
PDA010	DEBITI V/STATO						
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	383	1.348	975	13	0	2.719
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	1.348	975	13	0	2.336
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				0		0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale				0		0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				0		0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	383			0		383
PDA130	DEBITI V/COMUNI:						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	30	32	18	50	65	195
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	30	32	18	50	65	195
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	0			0	11	11
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	30	32	18	50	76	206
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	42.564	42.564
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	0	0
	<i>Debiti verso Arpac</i>	0	0	0	0	0	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					42.564	42.564
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	839	39	95	364	11.832	13.169
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	839	39	95	364	11.832	13.169
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	3.100	3.100
	Debiti per Ritenute IRPEF					0	0
	Debiti per IRES	0	0	0	0	96	96
	Debiti per IVA split paYment					2.593	2.593
	Debiti per IRAP	0	0	0	0	411	411
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	792	792
	Debiti per Ritenute INPDAP	0				791	791
	Debiti per Empam	0				1	1
	Debiti per Onaosi/Inail	0				0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	0	0	0	0	6.386	6.386
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	0	4.578	4.578
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	0	0	0	0	1.808	1.808
	<i>Debiti Vso terzi per ritenute operate (cessioni,pignor,alimenti, ect)</i>	0				1.808	1.808
Totale Debiti		1.252	1.419	1.088	427	64.750	68.936

Occorre precisare che ad eccezione del debito di € 383 verso la Regione che può considerarsi un debito a medio lungo termine, considerato che dal 2006 la Regione non ha ancora provveduto a comunicarne le modalità di estinzione e di alcuni debiti verso fornitori, tutto il resto può essere considerato come debiti che dovrebbero essere risolti entro dodici mesi.

DB01 – Debiti Verso Regione

Il conto *Debiti verso la Regione* è composto da € 235 quale anticipazione della remunerazione dei farmaci oncologici ad alto costo di cui alla DGRC 1034/2006 e al decreto Dirigenziale 366 del 08/11/2006, da € 148 relativi ai fondi di cui alla DGRC 2106/04 per l'esclusività medica. L'importo di € 1.348, invece, è dovuto per effetto della riduzione del FSR 2012 operata dal DCA 19/2013 che ha comportato per questa AO una riduzione per competenza del FSR di € 6.044. Tale riduzione ha fatto sì che l'erogazione per cassa ricevuta nel corso del 2012 risultasse superiore alla definitiva assegnazione per competenza operata dal DCA 19/2013 con conseguente generazione di un debito verso la regione.

L'importo di 988 (975+13), invece, fa riferimento alla I, II e III Tranche delle somme anticipate a titolo di risanamento situazione debitoria pregressa di cui al DL 35/2013, l'ultima di € 14 avuta nel 2014.

DB02 – Debiti Verso Fornitori

La voce *Debiti v/ fornitori* risulta così composta:

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO Debiti verso Fornitori	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
Debiti v/fornitori	10.467	41.536	-31.069	-74,80
<i>Di cui debiti Vso Fornitori ordinari</i>	9.575	19.500	-9.925	-50,90
<i>Di cui debiti ex art. 20 L 67/88</i>	892	892	0	0,00
<i>Di cui debiti verso SoReSa</i>	0	21.144	-21.144	-100,00
Debiti v/fornitori con ritenuta d'acconto	34	197	-163	-82,74
Debiti per fatture da ricevere	2.668	5.249	-2.581	-49,17
TOTALE DEBITI V/FORNITORI	13.169	46.982	-33.813	-71,97

Relativamente ai debiti pregressi, nel corso del 2013 sono state poste in essere tutte le operazioni relative all'attuazione del D.L.35/2013 che hanno portato questa azienda a vedersi riconoscere € 988 per debiti pregressi già anticipati ai fornitori. Circa le certificazioni da rilasciare sulla piattaforma del ministero, non essendovi debiti certi, liquidi ed esigibili non si è provveduto alla iscrizione in piattaforma, mentre sono state riscontrate le poche partite iscritte spontaneamente da parte dei fornitori. Nel 2015 il debito verso la società Regionale per la Sanità è stato riclassificato nell'apposito raggruppamento PDA270.

Transazioni

DB02 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

DB03 – Altri Debiti

La voce *Altri debiti* è costituita quasi esclusivamente da quelli verso il personale dipendente per oneri relativi alla retribuzione di risultato, che per sua natura è corrisposta nell'esercizio successivo per la necessaria verifica; per competenze accessorie rese dal personale nell'ultimo trimestre dell'anno; per competenze legate a ulteriori incentivi contrattuali di competenza 2015, ma che verranno erogati nel 2016.

La tabella che segue riassume la composizione della voce altri debiti:

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO Debiti Altri	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2014	Variazione	Variazione %
Debiti v/personale dipendente	2.771	1.485	1.286	86,60
Debiti V/personale per servizi altri	1.197	1.594	-397	-24,91
Debiti v/F.do ALPI da erogare	482	884	-402	-45,48
Debiti v/F.do consulenze esterne	95	152	-57	-37,50
Debiti diversi	1.840	935	905	96,79
TOTALE DEBITI Altri	6.385	5.050	1.335	26,44

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB04 - 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	

4.15 RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non sono presenti

4.16 CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine sono costituiti dai beni di terzi in services, in noleggio o in comodato. Trovano puntuale risconto in coda allo stato patrimoniale attivo

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale 01/01/2015	Incrementi	Decrementi	Valore finale 31/12/2015
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	1.425	0	63	1.362
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.538	0	970	5.568
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				0
	<i>Depositi cauzionali</i>				0
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	6.538	0	15	6.523
Totale Conti D'Ordine		7.963	0	1.033	6.930

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO

AL 31.12.2015

PARTE C
INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Conto Economico – VALORE DELLA PRODUZIONE

4.17 VP – CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Il Valore della Produzione raccoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica. Complessivamente esso, a seguito delle disposizioni di cui al DCA 55 del 21/06/2016, ammonta ad € 194.203 con un incremento rispetto al 2014 di € 2.447 pari a circa 1,3% e dovuto sostanzialmente :

- € 2.994 pari all’incremento della mobilità attiva verso le altre aziende sanitarie della regione, verificatasi per l’inserimento dei farmaci innovativi per epatite C. Questo giustifica anche l’aumento del costo dei farmaci.

La tabella che segue evidenzia le voci che compongono il valore della produzione:

AA000 - Valore della produzione	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazione	Variazione %
AA0010) Contributi in conto esercizio	159.974	159.986	-12	-0,01
<i>di cui Contributi da Regione per quota FSR indistinta</i>	<i>158.094</i>	<i>159.033</i>	<i>-939</i>	<i>-0,59</i>
<i>Contributi in conto esercizio a destinazione vincolata</i>	<i>1.597</i>	<i>652</i>	<i>945</i>	<i>144,94</i>
<i>Contributi in conto esercizio a destinazione vincolata extra</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<i>Contributi extrafondo da regione e Enti Pubblici</i>	<i>167</i>	<i>8</i>	<i>159</i>	
<i>Contributi in conto esercizio per ricerca</i>	<i>0</i>	<i>15</i>	<i>-15</i>	
<i>Contributi da Privati</i>	<i>116</i>	<i>278</i>	<i>-162</i>	<i>-58,27</i>
AA0240) Rettifica contributi c/esercizio destinati ad investimenti	-2.562	-1.627	-935	
AA0270) Utilizzo Fondi per Quote inutilizzate Contributi conto esercizio	917	25	892	100,00
AA0320) Ricavi prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie	27.645	24.651	2.994	12,15
AA0750) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	575	422	153	36,26
AA0940) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.611	1.699	-88	-5,18
AA0980) Quota Contributi in C/Capitale imputati all'esercizio	5.812	6.232	-420	-6,74
AA1090) Altri Ricavi e Proventi	231	368	-137	-37,23
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	194.203	191.756	2.447	1,28

CT01 Contributi in conto Esercizio

Relativamente ai contributi in conto esercizio, la maggior parte è rappresentata appunto dai contributi da Regione per Fondo Sanitario Regionale Indistinto ripartito, assegnati in via definitiva dal DCA 55 del 21/06/2016. Nell’ambito del contributo indistinto è contabilizzato anche il contributo annuale per il CO 118 pari a € 510, nonché tutti gli altri contributi di cui all’allegato 3 e 4 del DCA 55/2016.

Nel corso del 2015 l’erogazione per cassa del FSR indistinto è stata di € 145.684 comprensive già delle trattenute per i pagamenti fatti da SoReSa e relativi agli acquisti di questa Azienda effettuati tramite la stessa SoReSa. Ne consegue che l’azienda vanta un credito nei confronti della regione Campania per FSR indistinto 2015 pari ad € 9.579 senza considerare i fondi finalizzati 2015 che ammontano invece ad € 2.831.

La tabella di seguito espone il dettaglio dei contributi in conto esercizio con indicazione di dettaglio sia dei fondi finalizzati che di quelli vincolati.

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

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:				159.691		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DCA 55	21/06/2015	FSR 2015	155.263		401010101
	Fondi finalizzati CMR-CO-118	DCA 55	21/06/2015		510		401010105
	Attività Trapianto e prelievo organi	DCA 55	21/06/2015		8		401010105
	Piano reg Sangue Miglioramento modelli Funzionali	DCA 55	21/06/2015		57		401010105
	Piano Naz Prevenzione cap 7073	DCA 55	21/06/2015		80		401010105
	Rischio Clinico e controllo Infezioni Osp	DCA 55	21/06/2015		9		401010105
	Contributo Acquisto farmaci Alto Costo	DCA 55	21/06/2015		2.007		
	Piano Naz Prevenzione cap 7074	DCA 55	21/06/2015		160		401010105
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				1.597	166	
	Fondi Vincolati Allegato 5 Obiettivi di Piano	DCA 55	21/06/2015		1.450	0	401010203
	Fondi Vincolati Allegato 5 Fondi per Esclusività	DCA 55	21/06/2015		96	96	401010207
	Fondi Vincolati Allegato 5 Extracomunitari	DCA 55	21/06/2015		51	70	401010203
AA0050	EXTRA FONDO:				167	0	
AA0140	Contributi da Altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				167	0	
AA0180	Contributi conto esercizio per Ricerca				0	20	401020110
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				116		
	Contributi liberali da Imprese alle varie UUOO				116	155	401030101
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				159.974		

Le voci Contributi c/esercizio a destinazione vincolata, extra fondi e da Privato risultano composti da:

- A destinazione vincolata e con particolare riferimento al dettaglio degli obiettivi di piano fanno riferimento ai fondi assegnati con DCA 55/2016 di cui all'allegato 5:

- € 175 per Processi di Umanizzazione,
- € 230 Cure Palliative e terapia del Dolore,
- € 66 Gestione delle Cronicità,
- € 875 Reti Oncologiche,
- € 104 Piano Prevenzione.

- Contributo Extrafondo: Fa riferimento ad € 92 di competenza 2015 per contributi dal Ministero degli Interni per le prestazioni essenziali ed urgenti rese agli stranieri temporaneamente presenti il cui costo è da fatturare alle prefetture; € 76 trasferimenti correnti dalla Comunità Europea per progetti POR.

- Da Privato € 116 quale contributi liberali da privati per le attività di specifiche unità operative. Il dettaglio dei singoli contributi è esposto nella tabella che segue:

Tabella analitica delle voci di bilancio da privati AA0230	Valore della produzione Contributi in conto esercizio da soggetti privati		
	Soggetti	U.O. Beneficiaria	Valore 2015
	Bellco	Contributo Liberale UO Nefrologia e Dialisi	15,00
	Fujirebio Italia	Contributo Liberale UO Lab Genetica	2,00
	AIL	Contributo Liberale UO Ematologia	30,00
	ELPIS	Contributo Liberale UO Lab Genetica	5,00
	AIL	Contributo Liberale UO Lab Genetica	5,00
	ADA	Contributo Liberale UO Microbiologia	3,00
	Roche SpA	Contributo Liberale UO Ematologia	13,00
	MSD	Contributo Liberale UO Gastroenterologia	5,00
	Roche SpA	Contributo Liberale UO Farmacia	20,00
	Mundipharma	Contributo Liberale UO Ematologia	8,00
	Medinat Srl	Contributo Liberale UO Neurochirurgia	10,00
	TOTALE		116

4.18 VP - RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Il conto prestazioni sanitarie e sociosanitarie risulta così articolato:

CODICE MOD. CE	Ricavi per Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazione	Variazione %
AA0330	Prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	24.025	20.262	3.763	18,57
	<i>Di cui: AA0340. ASL e AO della Regione</i>	21.373	17.779	3.594	20,21
	<i>AA0380 Prestazioni Mob Attiva File F</i>	21.373	17.328		
	<i>AA0430 Altre Prestaz Sanit ad ASL e AO</i>	0	451		
	<i>AA0440. Altri soggetti pubblici della Regione</i>	494	44	450	1.022,73
	<i>AA0450. Soggetti pubblici extraregione</i>	2.158	2.439	-281	
AA0660	Prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.533	1.578	-45	-2,85
	<i>Di cui: Per sperimentazione farmaci/Comitato etico</i>	698	723	-25	-3,46
	<i>Rilascio copie cartelle cliniche</i>	61	72	-11	-15,28
	<i>Certificazioni medico legali</i>	20	19	1	5,26
	<i>Cessione sangue e plasma</i>	754	717	37	5,16
	<i>Proventi per compartecipazione quota DRG</i>	0	47	-47	0,00
AA0670	AA0670) Prestazioni sanitarie in regime di intramoenia	2.087	2.811	-724	-25,76
AA0320	TOTALE	27.645	24.651	2.994	12,15

Si precisa che le prestazioni di mobilità attiva fanno riferimento alla sola distribuzione di farmaci di file F per un totale di € 21.373 di cui € 10.102 primo ciclo terapeutico- antiretrovirali, € 6.786 per farmaci oncologici ad alto costo di cui alla DGRC 1034/2006 che sono rimborsati al 70% del loro costo, mentre la restante parte pari a circa il 20%, come rimborsata invece nel 2014 in base al DCA 58/2015, è stata attribuita come premio incentivante per gli obiettivi raggiunti nel settore e assegnata tra i fondi Finalizzati come stabilito dal DCA 55/2016 allegato 3.

Il dettaglio dei ricavi e dei costi **per prestazioni erogate in regime di intramoenia** è esposto nella tabella che segue. La tabella, oltre al raggruppamento per codice CE espone i costi generali direttamente imputabili all'attività ALPI in base a quanto previsto dalle tabelle di riparto per le varie tipologie di attività svolte. Tali costi rientrano già tra le spese sostenute dall'azienda per questo in sede di loro imputazione all'attività ALPI vengono stornati dai costi dell'attività istituzionale. Considerata inoltre la necessità di porre in essere delle spese di investimento per lo sviluppo ed il miglioramento funzionale e gestionale dell'attività, a tale scopo è stata accantonata una quota per non far gravare in futuro tali costi sul bilancio aziendale.

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

CODICE MOD CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazione importo	Variazione %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	147		
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.579	2.059		
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	73	79		
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)	435	526		
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.087	2.811		
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	113		
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.224	1.622		
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	33	61		
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)	295	414		
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Fondi perequativi	154	203		
BA2890	Accantonamenti ALPI Liste di Attesa	91	104		
BA2890	Accantonamenti ALPI Per Attività di Investimento	90			
BA1200	TOTALE CORRISPOSTO AL PERSONALE (SENZAI RAP)	1.887	2.517		
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	166	204		
	Costi Generali diretti aziendali	33	73		
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	199	277		
	RISULTATO ATTIVITA' INTRAMOENIA	1	17		

Altre informazioni relative a proventi per prestazioni sanitarie.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	La variazione più significativa è rappresentata proprio dai ricavi per attività intramoenia, soprattutto per l'area specialistica per effetto della cessazione dal servizio di alcuni dipendenti medici con rapporto esclusivo che producevano un volume elevato di attività ambulatoriale ALPI.

4.19 VP - CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI

Il raggruppamento **CE AA0750 Concorsi, recuperi e rimborsi**, il cui dato è in incremento rispetto all'anno precedente per effetto dei maggiori rimborsi assicurativi INAIL, è costituito tra l'altro da :

- € 292 relativi al concorso del personale dovuti per la maggior parte per i ticket restaurant;
- €12 fanno riferimento a recuperi a vario titolo fatti ai dipendenti (rimborsi assicurativi, azioni di rivalsa, recuperi diversi);
- € 100 rappresentano i recuperi INAIL per inabilità Temporanea;
- € 7 recupero bolli assolti in modo virtuale
- € 163 costituiti da rimborsi e recuperi da soggetti diversi.

4.20 VP - COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE

Il gruppo CE AA0940 **Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie** fa riferimento soprattutto ai proventi da ticket :

- per prestazioni specialistiche per € 111,
- per diagnostica strumentale € 574 e per laboratorio € 122,
- per pronto soccorso per € 7,
- per ticket su ricetta quota regionale € 515,
- per ticket su ricetta legge 211/11 € 282.

Il valore nella sua interezza presenta un dato leggermente inferiore rispetto al 2014.

4.21 VP - QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO

I **Costi capitalizzati di cui al cod CE AA0980** figurano fra i ricavi del Conto Economico in quanto consistono in una rettifica di quei costi pluriennali che vengono, dopo la loro manifestazione, "capitalizzati" in una voce presente nel passivo dello Stato Patrimoniale.

Si tratta della rappresentazione contabile dell'operazione nota come "sterilizzazione" degli ammortamenti relativi ai cespiti acquisiti con finanziamenti in Conto Capitale, ex art. 20 L. 67/88, o con fondi finalizzati. Il valore per l'anno 2015 è pari ad € 5.812.

Sono stati sterilizzati secondo le disposizioni normative e regionali anche gli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i fondi derivanti dalla rettifica dei contributi in conto esercizio, in linea con quanto disposto D lgs 118/2011, dalle varie circolari del ministero della salute e dalle disposizioni degli uffici regionali. L'importo della sterilizzazione per tali beni acquistati nel 2013, 2014 e 2015 ammonta ad € 1.535 e rappresentano un di cui dei costi capitalizzati.

4.22 VP - ALTRI RICAVI E PROVENTI

Quanto indicato in Mod CE al codice AA1060 fa riferimento a ricavi di natura non sanitaria. La composizione per il 2015, in riduzione rispetto al 2014 per effetto della mancanza di ricavi di sponsorizzazione per € 80, fa riferimento principalmente:

- € 79 a canoni di locazione;
- € 90 a proventi per maggior confort alberghiero;
- € 27 proventi per corsi di formazione;
- € 30 a consulenze non sanitarie di dipendenti effettuate a favore di altre aziende sanitarie sulla base di apposita convenzione.

Conto Economico _ - COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi sono tutti gli oneri sostenuti dall’Azienda per acquistare fattori produttivi necessari all’attività; il costo della produzione esprime tutte le componenti negative di reddito della gestione tipica dell’Azienda, comprende sia l’acquisto di beni (di consumo) che l’acquisto di servizi (es.: trasporti, luce, gas, utenze, consulenze, ecc.). A seconda della loro natura, cioè dell’oggetto o causa per i quali sono stati sostenuti, nonché tenendo presente quanto stabilito dalle linee guida dei nuovi modelli di rilevazione economica vengono diversamente classificati, come si vede in dettaglio di seguito.

Il costo della produzione ammonta per il 2015 a complessivi € 187.736 con un incremento rispetto all’anno precedente dello 3, % in linea con incremento dell’anno precedente

COSTI DELLA PRODUZIONE	Valore 2015	Valore 2014	Variazione	Variazione %
TOTALE	187.736	182.082	5.654	3,11

Di seguito si fornisce un’analisi delle voci che compongono i costi della produzione:

CODICE MOD CE	COSTI DELLA PRODUZIONE	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazione	Variazione %
BA0010	1. Acquisti di beni	59.172	48.448	10.724	22,14
BA0390	2 e 3. Acquisti di servizi	31.506	32.819	-1.313	-4,00
BA1910	4. Manutenzione e riparazione	7.942	7.857	85	1,08
BA1990	5. Godimento di beni di terzi	1.124	1.475	-351	-23,80
	6. Costi del Personale	79.869	80.578	-709	-0,88
BA2090	<i>Personale sanitario</i>	68.473	69.134	-661	-0,96
BA2230	<i>Personale professionale</i>	271	271	0	0,00
BA2320	<i>Personale tecnico</i>	6.739	6.988	-249	-3,56
BA2410	<i>Personale amministrativo</i>	4.386	4.185	201	4,80
BA2500	7. Oneri diversi di gestione	2.588	617	1.971	319,45
	8. Ammortamenti	5.812	6.305		
BA2570	<i>Ammortamenti delle imm. immateriali</i>	22	28	-6	-21,43
BA2590	<i>Ammortamenti dei fabbricati</i>	2.797	2.790	7	0,25
BA2620	<i>Ammortamenti delle altre imm. materiali</i>	2.993	3.487	-494	-14,17
BA2650	9. Svalutazione dei crediti			0	
BA2660	10. Variazioni delle rimanenze	-7.522	309	-7.831	-2.534,30
BA2690	11. Accantonamenti tipici dell’esercizio	7.245	3.674	3.571	97,20
BA0000	Totale	187.736	182.082	4.945	2,72

4. 23 CP - ACQUISTI DI BENI

Relativamente all’acquisizione di beni sanitari e non sanitari nelle tabelle che seguono verranno illustrati il dettaglio degli acquisti.

CODICE MOD CE	Costo della Produzione Beni	Acquisto di	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazione	Variazione %
BA0020	1a) Costo beni Sanitari		58.790	47.619	11.171	23,46
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		35.605	25.253	10.352	40,99
BA0210	Dispositivi Medici		22.610	21.447	1.163	5,42
BA0220	Dispositivi Medici		13.013	15.602	-2.589	
BA0230	Dispositivi Medici impiantabili attivi		5.956	5.054	902	17,85
BA0240	Dispositivi Medici Diagnostici in Vitro (IVD)		3.641	791	2.850	360,30
BA0250	Prodotti dietetici		413	313	100	31,95
BA0260	Materiale per la Profilassi (Vaccini)		20	13	7	53,85
BA0270	Prodotti chimici		0	0	0	
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari		142	593	-451	-76,05
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende Sanitarie Pubbliche		0	0	0	
	1b) Costo beni non sania tri		382	828	-446	-53,86
BA0320	Prodotti alimentari		4	3	1	33,33
BA0330	Materiale di guardaroba, pulizia e di convivenza in genere		6	28	-22	-78,57
BA0340	Combustibile Carburante e lubrificanti		20	20	0	0,00
BA0350	Supporti informatici e Cancelleria		178	200	-22	-11,00
BA0360	Materiali per manutenzione		56	313	-257	-82,11
BA0370	Altri beni non sanitari		118	264	-146	-55,30
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende Sanitarie Pubbliche		0	0	0	
BA0010	Totale Acquisto di beni		59.172	48.447	10.725	22,14

Circa i consumi già si è dettagliato nella sezione dell’attivo dello Stato Patrimoniale.

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		

4. 24 CP - ACQUISTI DI SERVIZI

Il costo per *prestazioni di servizi* è una voce contabile che raggruppa tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi sanitari e non sanitari che non costituiscono immobilizzazioni in quanto esauriscono la loro utilità in un solo ciclo produttivo, direttamente connessi con la gestione caratteristica dell'azienda.

Nella complessità rispetto al 2014 il costo dei servizi sanitari si è incrementato per effetto dell'aumento delle quote associative per i donatori di sangue, delle consulenze sanitarie da privato per turni aggiuntivi (Alpi Aziendale) e collaborazioni a tempo determinato, che in realtà hanno solo subito una riclassifica, degli altri servizi sanitari quali trasporto infermi.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA 1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	290	290	0	0,00
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				
BA1130	- da privato	290	290	0	0,00
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	183		183	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	183		183	
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.706	2.413	-707	-29,30
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	859	719	35	4,87
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	750	719	31	4,31
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3			
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	4	0	4	
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	102			
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	5.268	4.924	344	6,99
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	479	834		
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	13		
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato				
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.393	2.248	145	6,45
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	56		56	
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	73	77		
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	2.039	1.736	303	17,45
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	228	16	212	1.325,00
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	2.033	1.935	98	5,06
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	193	202	-9	-4,46
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 (Extraregione)	16	10	6	60,00
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	1.824	1.723	101	5,86
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
BA0400	TOTALE	10.339	10.281	58	0,56

Di seguito vengono dettagliati gli acquisti dei servizi sanitari da privato

Tab. – Dettaglio servizi sanitari da privato per consulenze, collaborazioni e altre prestazioni

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	PIVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Importo Budget	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito ricevute	Importo liquidato
Convenz ASL AO			Copertura turni	2015	479				479
Consul altri soggetti pubblici			Prestazioni sanitarie	2015	0				0
Anestesisti			Copertura turni	2015			1.684		1.684
Sanitari SIMT			Copertura turni	2015			323		323
Sanitarib Lab An			Copertura turni	2015	0		270		270
Ortopedia			Copertura turni	2015			45		45
CoCoCi a TD			Copertura LEA	2015			129		129
Borsisti			Collaboraz Saniatria	2015		0	228		228
TEMPOR /Lavorint			Lavoro Interinale	2015	2.039				2.039
Totale					2.518	0	2.679	0	5.197

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 gli anestesisti e per i sanitari del SIMT, Laboratorio Analisi e Ortopedia; al lavoro interinale per € 2039; e ad altre collaborazioni costituite da borse di studio in varie unità operative, poste in essere grazie a contributi liberali di imprese che in dettaglio sono stati esposti nel valore della produzione. Sono stati risclassificati i costi per CoCoCo per copertura LEA per € 228.
-----------	--

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

Tab. – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	20.891	22.280	-1.389	-6,23
BA1580	Lavanderia	968	990	-22	-2,22
BA1590	Pulizia	2.430	2.690	-260	-9,67
BA1600	Mensa	3.536	3.773	-237	-6,28
BA1610	Riscaldamento	5.188	5.639	-451	-8,00
BA1620	Servizi di assistenza informatica	0	34	-34	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	0	3	-3	
BA1640	Smaltimento rifiuti	412	384	28	7,29
BA1650	Utenze telefoniche	281	274	7	2,55
BA1660	Utenze elettricità	3.169	3.157	12	0,38
BA1670	Altre utenze	340	434	-94	-21,66
BA1680	Premi di assicurazione	2.786	3.195	-409	-12,80
BA1720	Altri servizi non sanitari	1.781	1.707	74	4,34
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.350	1.276	74	5,80
	<i>Vigilanza</i>	607	610	-3	-0,49
	<i>Facchinaggio</i>	56	75	-19	-25,33
	<i>Servizio Tesoreria</i>	60	45	15	33,33
	<i>Altri servizi appaltati</i>	512	415	97	23,37
	<i>Servizio processi tecnologici</i>	431	431		
	<i>Altri Servizi non sanitari</i>	115	131	-16	-12,21
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	262	206	65	31,55
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	9		
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	44	33	11	33,33
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato				
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	141	136	5	3,68
BA 1800	Collaborazioni Coordinate e Continuative per LEA	77	28	49	
	FORMAZIONE	14	52	-38	-73,08
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	5	-5	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	14	47	-33	-70,21
BA1560	TOTALE	21.167	22.538	-1.371	-6,08

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, relativamente a collaborazioni coordinate e continuative a TD necessarie per il raggiungimento di LEA che sono state riclassificate; consulenze non sanitarie di dipendenti che hanno svolto attività di consulenza per altre ASL e AO che trovano più ampio riscontro nei relativi ricavi; stesso discorso vale per il costo per CTU.
------------------	---

4. 25 CP - MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Nella voce *Manutenzioni* si rilevano i costi relativi alla manutenzione ordinaria, ovvero i costi di quella manutenzione diretta al mantenimento della funzionalità e dell’efficienza delle strutture e delle apparecchiature regolamentata anche da canoni ordinari. Non rientra la manutenzione straordinaria intesa come incremento del valore del bene, migliore e/o aggiornamenti. Per effetto dell’andata a regime del contratto di global services risultano incrementati i canoni di manutenzione degli impianti.

Il dettaglio delle manutenzioni e riparazioni è di seguito rappresentato

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	378	361	17	4,71
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.326	3.347	-21	-0,63
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.469	3.436	33	0,96
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3	28	-25	-89,29
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	3	2	1	50,00
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	763	683	80	11,71
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1910	TOTALE	7.942	7.857	85	1,08

4. 26 CP - GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce godimento beni di terzi fa riferimento al noleggio e/o leasing operativo di attrezzature sanitarie. Nella globalità il costo.

Il dettaglio delle manutenzioni e riparazioni è di seguito rappresentato

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2020	Canoni di noleggio - Area Sanitaria	1.052	1.420	-368	-25,92
BA2030	Canoni di noleggio- Area Non Sanitaria	72	55	17	30,91
BA1990	TOTALE	1.124	1.475	-351	-23,80

4. 27 CP - COSTI DEL PERSONALE

Per quanto riguarda il costo relativo al *personale*, pari ad € 79.869, ha subito un decremento rispetto al 2013 di circa 0,7 milioni di euro (in linea con la riduzione dell’anno precedente) per effetto del blocco delle assunzioni e per i tagli ai fondi del personale imposti dal decreto del commissario ad acta per il piano di rientro n. 6 del 2012 fino al DCA n. 7 del 2016. Il dettaglio dei costi del personale per ruolo e per contratto viene rappresentato nelle tabelle che seguono. 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 di Esercizio 2015

Tab. – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	68.473	69.135	-662	-0,96
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.996	38.305	-309	-0,81
BA2110	Costo del personale dirigente medico	35.897	35.969	-72	-0,20
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>34.905</i>	<i>35.261</i>	<i>-356</i>	<i>-1,01</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	18.305	19.038	-733	-3,85
	Retribuzione di posizione	6.827	6.202	625	10,08
	Indennità di risultato	164	163	1	0,61
	Altro trattamento accessorio	1.517	1.536	-19	-1,24
	Oneri sociali su retribuzione	8.092	8.322	-230	-2,76
	Altri oneri per il personale	0			
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>992</i>	<i>708</i>		
	Voci di costo a carattere stipendiale	548	379		
	Retribuzione di posizione	110	78		
	Indennità di risultato	1			
	Altro trattamento accessorio	117	97		
	Oneri sociali su retribuzione	216	154		
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.099	2.336	-237	-10,15
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>2.099</i>	<i>2.336</i>	<i>-237</i>	<i>-10,15</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.249	1.324	-75	-5,66
	Retribuzione di posizione	322	307	15	4,89
	Indennità di risultato	53	53	0	0,00
	Altro trattamento accessorio	38	37	1	2,70
	Oneri sociali su retribuzione	437	615	-178	-28,94
	Altri oneri per il personale				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	30.477	30.830	-353	-1,14
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>30.270</i>	<i>30.748</i>	<i>-478</i>	<i>-1,55</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.922	17.257	-335	-1,94
	Straordinario e indennità personale	2.848	2.872	-24	-0,84
	Retribuzione per produttività personale	622	638	-16	-2,51
	Altro trattamento accessorio	3.390	3.379	11	0,33
	Oneri sociali su retribuzione	6.488	6.602	-114	-1,73
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>207</i>	<i>82</i>		
	Voci di costo a carattere stipendiale	115	46		
	Straordinario e indennità personale	36	13		
	Retribuzione per produttività personale	1	0		
	Altro trattamento accessorio	9	3		
	Oneri sociali su retribuzione	46	20		
	Altri oneri per il personale	0	0		
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				

REGIONE CAMPANIA
 “Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati” – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

Tab. – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	271	271	0	0,00
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	193	210	-17	-8,10
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	193	210	-17	-8,10
	Voci di costo a carattere stipendiale	89	92	-3	-3,26
	Retribuzione di posizione	55	66	-11	-16,67
	Indennità di risultato	8	8	0	0,00
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	41	44	-3	-6,82
	Altri oneri per il personale				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	78	61	17	27,87
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	78	61	17	27,87
	Voci di costo a carattere stipendiale	24	25	-1	-4,00
	Straordinario e indennità personale	1	1	0	0,00
	Retribuzione per produttività personale	6	2	4	200,00
	Altro trattamento accessorio	31	10	21	210,00
	Oneri sociali su retribuzione	16	23	-7	-30,43
	Altri oneri per il personale				

Tab. – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.739	6.987	-248	-3,55
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	516	514	2	0,39
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	516	514	2	0,39
	Voci di costo a carattere stipendiale	313	313	0	0,00
	Retribuzione di posizione	87	85	2	2,35
	Indennità di risultato	8	8	0	0,00
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	
	Oneri sociali su retribuzione	108	108	0	0,00
	Altri oneri per il personale				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.223	6.473	-250	-3,86
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.191	6.442	-251	-3,90
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.818	4.007	-189	-4,72
	Straordinario e indennità personale	565	565	0	0,00
	Retribuzione per produttività personale	149	145	4	2,76
	Altro trattamento accessorio	322	309	13	4,21
	Oneri sociali su retribuzione	1.337	1.416	-79	-5,58
	Altri oneri per il personale			0	#DIV/0!
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	32	31		
	Voci di costo a carattere stipendiale	23	23		
	Retribuzione per produttività personale	1	1		
	Altro trattamento accessorio	1	1		
	Oneri sociali su retribuzione	7	6		
	Altri oneri per il personale	0	0		

Tab. – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.386	4.185	201	4,80
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	457	443	14	3,16
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	457	443	14	3,16
	Voci di costo a carattere stipendiale	223	223	0	0,00
	Retribuzione di posizione	133	121	12	9,92
	Indennità di risultato	7	7	0	0,00
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione	94	92	2	2,17
	Altri oneri per il personale				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.929	3.742	187	5,00
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.910	3.742	168	4,49
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.572	2.494	78	3,13
	Straordinario e indennità personale	50	50	0	0,00
	Retribuzione per produttività personale	94	85	9	10,59
	Altro trattamento accessorio	358	313	45	14,38
	Oneri sociali su retribuzione	815	779	36	4,62
	Altri oneri per il personale	21	21	0	0,00
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	19	0		
	Voci di costo a carattere stipendiale	14	0		
	Oneri sociali su retribuzione	5	0		
	Altri oneri per il personale	0	0		
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

In particolare, relativamente ai costi sostenuti per rinnovo contrattuale di competenza 2015, di seguito si elenca il dettaglio, evidenziando che nel 2014 è stato corrisposto al comparto e alla dirigenza l'indennità di vacanza contrattuale come previsto.

Tab. – Rinnovi Contrattuali intervenuti dopo 01/01/2004

Dettaglio Rinnovi Contrattuali dipendente:	Personale	Competenza	Oneri Riflessi	IRAP	TOTALE
contratto medici-veterinari 2002-2003		1.172	313	100	1.584
contratto dirigenti sanitari, prof.li, tecnici ed amm.vi 2002-2003		153	41	13	207
contratto comparto 2004-2005		1.435	383	122	1.940
contratto comparto 2006-2007		1.431	382	122	1.934
contratto comparto 2008-2009		1.013	270	86	1.369
contratto medici-veterinari 2004-2005		850	227	72	1.149
contratto dirigenti sanitari, prof.li, tecnici ed amm.vi 2004-2005		134	36	11	181
contratto medici-veterinari 2006-2007		1.028	274	87	1.390
contratto dirigenti sanitari, prof.li, tecnici ed amm.vi 2006-2007		117	31	10	158
contratto medici-veterinari 2008-2009		668	178	57	903
contratto dirigenti sanitari, prof.li, tecnici ed amm.vi 2008-2009		91	24	8	123
contratto comparto: indennità vacanza contrattuale 2011		173	46	15	234
contratto medici: indennità vacanza contrattuale 2011		92	25	8	124
contratto dirigenti SPTA: indennità vacanza contrattuale 2011		14	4	1	19
Totale		8.371	2.233	712	11.316

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2015

Tab. – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2015	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2015	PERSONALE IN ENTRATA NELL'ANNO 2014	PERSONALE CESSATO (o mobilità) NELL'ANNO 2014	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2015	IMPORTO FONDO AL 31/12/2015 attuazione DCA 6/12	VARIAZIONE FONDO ANNO 2013 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO 2015 VS FONDO INZIALE 2015
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	9.783	8.678	315	19	16	318	8.737	-1.046	59
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.773	6.881					6.937	-836	56
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.838	1.634					1.634	-204	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	172	163					166	-6	3
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	736	701	22	0	0	22	711	-25	10
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	621	587					597	-24	10
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	38	38					38	0	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	77	76					76	-1	0
PERSONALE NON DIRIGENTE	9.890	8.477	1.062	14	27	1.049	8.487	-1.403	10
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	4.923	4.105					4.112	-811	7
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.737	3.501					3.501	-236	0
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.230	871					874	-356	3
TOTALE	20.409	17.856	1.399	33	43	1.389	17.935	-2.474	79

P01 –Costi del personale

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

4.28 CP - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce *Oneri diversi di gestione*, che ha subito un leggero incremento rispetto al 2014, risulta così articolata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	225	210	15	7,14
BA2520	Perdite su crediti	1.931			
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	312	313	-1	-0,32
	<i>Di cui Diret Gener, Dir Amm, Dir Sanit</i>	266	266	0	0,00
	<i>Di cui Coggeio Sindacale e Nucleo Val</i>	46	47	-1	-2,13
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	120	95	25	26,32
	<i>Di cui Spese Legali</i>	0	6	-6	-100,00
	<i>Di cui Spese postali</i>	21	22	-1	-4,55
	<i>Di cui Spese Amm.ve e altri oneri</i>	99	67	32	47,76
BA2500	TOTALE	2.588	618	1.970	318,77

Al riguardo si sottolinea che il costo è stato caratterizzato dalla obbligatoria iscrizione tra le perdite su crediti dell'importo di € 1.931 legato al fallimento della casa di cura Malzoni a cui questa azienda aveva notificato anche decreto ingiuntivo per il recupero del credito. A fine 2015 con la nomina dei curatori fallimentari e a inizio 2016 con l'approvazione del piano da questi presentato l'AO Moscati si è vista riconoscere solo il 30% del proprio credito, tra l'altro come crirografaro. Nonostante la contrarietà al piano, L'Azienda non ha potuto fare altro che prendere atto di quanto accaduto con delibera del commissario straordinario n. 122/2016.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	si	La variazione significativa è rappresentata dalle perdite su crediti.

4. 29 CP - AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono costituiti dagli ammortamenti delle licenze d'uso dei software.

La tabella che segue mostra gli incrementi degli ammortamenti. L'incremento degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali è dovuto principalmente al loro calcolo posto in essere con le nuove aliquote, che per le attrezzature passano dal 12,5% al 20%, previste dal D.Lgs 118/2011.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2570	Ammort. Immob Immateriali	22	28	-6	-21,43
BA2590	Ammort. Fabbricati indisponibili	2.797	2.790		
BA2620	Ammort. Altre Immobilizz Materiali	2.994	3.487	-493	-14,14
	<i>Impianti e macchinari generici</i>	12	0	12	#DIV/0!
	<i>Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	2.355	2.809	-454	-16,16
	<i>Mobili e arredi</i>	339	369	-30	-8,13
	<i>Automezzi</i>	0	0	0	#DIV/0!
	Altri beni	288	309	-21	-6,80
BA2560	TOTALE	5.813	6.305	-499	-7,91

Relativamente agli ammortamenti, come disposto dal Dlgs 118/2011 e smi si è proceduto alla sterilizzazione, come indicato dagli uffici regionali, degli importi acquistati con in fondi in conto esercizio, effettuata la rettifica degli stessi come indicato dalla legge di stabilità 2013 e smi.

4. 30 CP - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La variazione delle rimanenze è rappresentata nella sezione dell'attività dello stato patrimoniale quale differenza tra le rimanenze al 31/12/2015 e quelle al 13/12/2014. Al 31/12 è presente una variazione negativa delle scorte poiché si è proceduto al consumo di quanto giacente in magazzino proprio per ottimizzare le rimanenze.

4. 31 CP - ACCANTONAMENTI

Gli accantonamenti e le relative variazioni sono rappresentati dalla tabella che segue:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Per rischi	4.727	2.849	1.878	65,92
BA2710	<i>A1) Per cause civili ed Oneri Processuali</i>	1.972	2.797	-825	
BA2720	<i>A2) Per Contenzioso Personale Dipendente</i>	0	22	-22	
BA2740	<i>A.4 Accantonamento per AutoAssicurazione</i>	450	0	450	
BA2750	<i>A5) Altri Acc Rischi</i>	2.305	30	2.275	
BA2770	Accantonamenti per quota inutilizzate contributi vincolati	1.450	485	965	
BA2820	A5) Altri accantonamenti	1.068	340	728	214,12
	<i>Dicui: acc Altri - liste di attesa</i>	91	104		
	<i>Dicui: Premio Direttori</i>	45	43		
	<i>Dicui: Diplomi Universitari</i>	350	185	165	
	<i>Dicui: Accantonamento Investimenti ALPI</i>	90	0		
	<i>Dicui: per acquisti comitato etico</i>	38	8	30	
	<i>Dicui: quote inutilizzate fondi finalizzati</i>	100	0		
	<i>Dicui: Altri Accantonamenti (incremento Tari 2015 ed Altro)</i>	354	0	354	
BA2690	TOTALE	7.245	3.674	3.571	97,20

Essi comprendono: a) *Accantonamenti per rischi* pari ad 4.727 per l'iscrizione in bilancio delle cause in corso di cui il servizio affari legali dell'azienda ne ha valutato il rischio di soccombenza. L'importo è notevolmente superiore rispetto al 2014 per il fatto che sono pervenute numerose richieste di risarcimento danni anche nel 2015, nonché si è dovuto procedere all'accantonamento, per il periodo non coperto da assicurazione 12 ottobre – 31 dicembre, di una somma per autoassicurazione iscritta in rapporto al costo annuo; b) *Accantonamento per quote di contributi vincolati erogati dalla regione e non ancora del tutto*

spesi nel corso dell’esercizio con particolare riferimento ai contributi vincolati di cui al DCA 55/2016; c) *Altri Accantonamenti* che riguardano gli accantonamenti relativi al premio per il raggiungimento degli obiettivi da parte dei direttori, l’accantonamento per le scuola universitaria ed altri come dettagliato in tabella.

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 natura e gli importi della movimentazione sono rappresentati nella tabella sovrastante.

4. 32 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo della gestione finanziaria è dato dagli interessi attivi su conto corrente di tesoreria meno gli interessi passivi per ritardato pagamento. Come è evidente questi ultimi si sono ridotti per effetto della puntualità nei pagamenti che questa azienda riesce a garantire nella quasi totalità dei casi.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi Attivi	3	10	-7	-70,00
	Ineterssi attivi su c/c	3	10	-7	-70,00
CA0110	Interessi Passivi	108	27	81	300,00
	Ineterssi passivi su Tesoreria C/to Anticipazioni	0	0	0	
	Interessi passivi moratori	108	26	82	315,38
CA0150	Altri oneri finanziari	0	1	-1	
CZ9999	Totale Gestione Finanziaria	-105	-17	-88	517,65

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		

4.33 RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE

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		

4.34 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il dettaglio delle voci, secondo il modello di bilancio, è così composto:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
EA0010	Proventi Straordinari	452	1.349	-897	-66,49
EA0020	Plusvalenze	0	50	-50	100,00
EA0030	Altri Proventi Straordinari	452	1.299	-818	
EA0050	<i>Soprovvenienze Attive</i>	364	393		
EA0150	<i>Insussistenze Attive</i>	88	906	-818	100,00
EA0260	Oneri Straordinari	597	1.233	2	0,16
EA0270	Minusvalenze	2	0	2	100,00
EA0280	Altri Oneri Straordinari	595	1.233	0	0,00
EA0290	<i>Oneri Tributari Esercizi Precedenti</i>	0	0		
EA0300	<i>Oneri da cause civili</i>	0	0		
EA0310	<i>Soprovvenienze Passive</i>	523	1.092		
EA0460	<i>Insussistenze Passive</i>	72	141		
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-145	116	-2.583	-2.226,72

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	Sono state valorizzate, come evidente dalla tabella sopra riportata. Tali valorizzazioni sono dovute alla cessioni di beni ad un valore diverso da quello residuale.

Sopravvenienze ed Insussistenze

Tra le Sopravvenienze attive e passive sono stati inseriti i valori che non sono riferibili alla competenza economica dell'esercizio e precedentemente non previsti.

EA0050) SOPRAVVENIENZE ATTIVE: L'importo è pari ad € 364, inferiore notevolmente al 2014, e fa riferimento in parte a note credito di fornitori o ricavi non previsti relativi ad anni precedenti, in parte a fatturazione per anni precedenti o a contributi finalizzati regionali anni precedenti. La tabella che segue illustra la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento e per soggetto, precisando che quanto indicato è già stato incassato dall'Azienda.

CODICE MOD. CE	Dettaglio Sopravvenienze attive	relative a 2014	relative a 2013	relative a 2012	relative a 2011 e retro	Totale
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	89	50	139
	- Emissione fatture riferite a prestazioni erogate negli anni precedenti	0	0			0
	Contributi pregressi da regione - Legge 40 del 2004			50	50	100
	Contributi pregressi da regione -Residui fondi CCM2012			39		39
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v/terzi	201	21	0	3	225
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	10	3			13
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	71	7	0	0	78
	- Note credito ricevute da fornitori per esercizi prec	31	7	0		38
	- NC SoReSa	40	0	0	0	40
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	120	11	0	3	134
	- Erogazioni pregresse prestazioni STP 2014	120	0	0	0	120
	Accertamento minori costi esercizio precedente	0	11			
	Fattura anno 2011	0	0		3	3
EA0050	TOTALE	201	21	89	53	364

EA0150) INSUSSISTENZE ATTIVE (DI PASSIVITA'): La voce pari ad € 88 è articolata come riportato in tabella

CODICE MOD. CE	Dettaglio Insussistenze attive	relative a 2014	relative a 2013	relative a 2012	relative a 2011 e retro	Totale
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	29	59	-	-	88
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione					-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	29	59	-	-	88
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità					-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-			-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base					
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	29	59	-	-	3
EA0050	TOTALE	29	59	-	-	88

EA0310) SOPRAVVENIENZE PASSIVE: L’importo dell’esercizio 2015 ammonta a € 523, valore dimezzato rispetto a quello dell’anno precedente. La tabella che segue illustra la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento e per soggetto.

CODICE MOD. CE	Dettaglio Sopravvenienze Passive	relative a 2014	relative a 2013	relative a 2012	relative a 2011 e retro	Totale
	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	523	0	0	0	523
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici</i>	64	0	0	0	64
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.</i>	64	0	0	0	64
	- Convenzioni ASL AO Regione	44	0			44
	Gas anestetici SUN	20				20
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	459	0	0	0	459
EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	84	0	0	0	84
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	61	0	0	0	61
	- Altro: Personale in quiescenza	24	0	0		24
	- Altro: Rideterminazione Compensi	37				37
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	2	0	0	0	2
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	2				2
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	21	0	0	0	21
	- Altro: maggiori oneri contributivi anni pregressi	21	0	0		21
EA0440	<i>E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	165	0	0	0	165
EA0450	<i>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	210	0	0	0	210
	Incremento istat	24				24
	- Addebiti x spese ed equo indennizzo su transazioni SORESA	86				86
	- Altro: Wind rivalsa economica	10				10
	- Altro: Ulteriori fatture anni pregressi non previste	90				90
EA0310	TOTALE	523	0	0	0	523

EA0460) INSUSSISTENZE PASSIVE (DI ATTIVITA’): Esse fanno riferimento ad insussistenze dell’anno 2014 e retro e relative all’acquisto di beni e servizi. Ammontano ad € 72

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	

4. 35 IMPOSTE E TASSE

La voce imposte e tasse è così riepilogata:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
YA0010	Y1) IRAP	5.637	5.703	-66	-1,16
YA0060	Y2) Imposte, tasse, tributi a carico dell'azienda	286	195	91	46,67
YA0090	Y3) Accantonamento al fondo imposte				
YA0000	Totale imposte e tasse	5.923	5.898	25	0,42

YA0010) IRAP

La voce non presenta incremento rispetto all'anno precedente.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE	Valore CE 2015	Valore CE 2014	Variazioni importo	Variazioni %
YA0020	1) Irap relativa a personale dipendente	5.206	5.237	-31	-0,59
YA0030	2) Irap relativa a collaboratori e personale assimilato	201	212	-11	-5,19
YA0040	3) Irap relativa ad ALPI	166	204	-38	-18,63
YA0050	4) Irap relativa ad attività commerciale	64	50	14	28,00
YA0010	Totale Irap	5.637	5.703	-66	-1,16

La riduzione dell'IRAP per personale dipendente segue lo stesso andamento dello stesso costo del personale.

YA0060) Imposte, tasse e tributi a carico Azienda

Le imposte e tasse fanno riferimento all'IRES. La variazione rispetto all'anno precedente è dovuta all'accantonamento per il pagamento del saldo da avvenire nel 2016 su un imponibile incrementato.

4. 36 RISULTATO DI ESERCIZIO

Il conto economico dell'esercizio 2015 chiude con un utile di € 295 dopo che l'Azienda ha operato per tutto il 2015 nel segno dell'economicità e del risparmio, rispettando le norme sia in materia di personale che di acquisizione di beni e servizi.

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

SERIE STORICA DEI RISULTATI DI ESERCIZIO REALIZZATI NEGLI ULTIMI ANNI							
ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
15.623	17.208	388	617	-3.415	181	3.815	295

L'utile di esercizio, come disposto dal FCA 55 del 21/06/2016, verrà girato a Stato Patrimoniale in attesa di essere destinato.

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO

AL 31.12.2015

PARTE D
ALTRE INFORMAZIONI

4. 37 ALTRE INFORMAZIONI

In tale sezione vengono illustrate le altre informazioni che possano essere utili alla rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell’azienda.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi, comprensivi di oneri a carico azienda e dei rimborsi spese, spettanti agli Amministratori, ai membri del Collegio Sindacale. L’ammontare risulta così ripartito:

Descrizione	2015
<i>Direttore Generale</i>	139
<i>Direttore Amministrativo</i>	0
<i>Direttore Sanitario</i>	126
<i>Componenti del Collegio sindacale</i>	46
TOTALE	311

Il numero del personale dipendente, compresi quelli a tempo determinato, per l’anno 2015 è stato riassunto nella tabella che segue e rispondente a quanto riportato in sede di conto annuale e tabella2 :

Dati Occupazionali 2014	2015	2014	Differenza
Ruolo Sanitario	1061	1074	-13
Dirigenti medici	318	315	3
Dirigenti sanitari non medici	22	22	0
Personale di comparto	721	737	-16
Ruolo Professionale	3	4	-1
Dirigenti	2	2	0
Personale di comparto	1	2	-1
Ruolo Tecnico	191	205	-14
Dirigenti	7	7	0
Personale di comparto	184	198	-14
Ruolo Amministrativo	134	116	18
Dirigenti	5	5	0
Personale di comparto	129	111	18
Totale personale dirigente	354	351	3
Totale personale di comparto	1035	1048	-13
Totale Personale Dipendente	1389	1399	-10

ALLEGATI

Come disposto dal decreto legislativo 118/2011 si allegano alla nota integrativa i modelli CE, SP dell'anno 2015 e 2014 (all A1 e A2), questi ultimi rideterminati in base alle classificazioni previste dallo stesso decreto. Inoltre si allegano e LA del Ministero della Salute (allegato A3). Viene altresì allegato il Bilancio di cassa SIOPE anno 2015 rapportato al 2014, (allegato A4)

I modelli CE ed SP trovano corrispondenza con il conto economico e lo stato patrimoniale.

Il Dirigente S.E.F
Dr. Gaetano Gubitosa

Il Commissario Straordinario
Dr. Giuseppe Rosato