



SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ



**BILANCIO DI ESERCIZIO
AI 31/12/2016**

*Stato Patrimoniale
Conto Economico
Rendiconto Finanziario
Nota Integrativa*

INDICE

| | |
|--|----|
| 1. LO STATO PATRIMONIALE | 3 |
| 2. IL CONTO ECONOMICO..... | 8 |
| 4. LA NOTA INTEGRATIVA | 14 |
| 4.1 CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO | 15 |
| 4.2 CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO..... | 16 |
| 4.3 DATI RELATIVI AL PERSONALE | 22 |
| 4.4 STATO PATRIMONIALE – ATTIVO..... | 24 |
| 4.5 STATO PATRIMONIALE – PASSIVO | 36 |
| 4.6 CONTO ECONOMICO..... | 47 |
| 4.7 RISULTATO DI ESERCIZIO..... | 62 |
| 4.8 ALTRE INFORMAZIONI | 64 |
| 4.9 ALLEGATI..... | 65 |

1. LO STATO PATRIMONIALE

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

STATO PATRIMONIALE

2016

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | | Importi : €000 | |
|---|----------------|----------------|-------------------------|--------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 (Applicazione D.Lgs. 118/2011)</i> | Anno 2016 | Anno 2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | |
| | | | Importo | % |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | | | | |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento | 130 | 100 | 30 | 29,6% |
| 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 | 130 | 100 | 30 | 29,6% |
| II Immobilizzazioni materiali | 195.823 | 200.502 | -4.679 | -2,3% |
| 1) Terreni | 51 | 51 | 0 | 0,9% |
| a) Terreni disponibili | 51 | 51 | 0 | 0,9% |
| b) Terreni indisponibili | - | - | - | - |
| 2) Fabbricati | 57.338 | 59.417 | -2.079 | -3,5% |
| a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | - |
| b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 57.338 | 59.417 | -2.079 | -3,5% |
| 3) Impianti e macchinari | 31 | 40 | -9 | -23,2% |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 6.959 | 8.694 | -1.735 | -20,0% |
| 5) Mobili e arredi | 812 | 1.084 | -272 | -25,1% |
| 6) Automezzi | 61 | - | 61 | - |
| 7) Oggetti d'arte | - | - | - | - |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali | 350 | 461 | -111 | -24,1% |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 130.221 | 130.756 | -535 | -0,4% |
| | 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) | 195.953 | 200.602 | -4.649 | -2,3% |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I Rimanenze | 16.705 | 13.820 | 2.885 | 20,9% |
| 1) Rimanenze beni sanitari | 16.468 | 13.610 | 2.858 | 21,0% |
| 2) Rimanenze beni non sanitari | 214 | 210 | 4 | 1,9% |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari | 23 | - | 23 | - |
| 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) | 80.977 | 163 | 4.328 | 5,388 |
| 1) Crediti v/ Stato | 244 | - | 0 | 212 |
| 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 | 244 | - | 0 | 212 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | | | Importi : € 000 | |
|---|--------|--------------|--------------|-------------------------|----------------|
| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D.Lgs. 118/2011) | | Anno 2016 | Anno 2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | |
| | | | | Importo | % |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma | 76.482 | 163 | 77 | 84 | -7 -8,7% |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 72.935 | 163 | 73.098 | 80.374 | -7.276 -9,9% |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 72.935 | 163 | 73.098 | 80.374 | -7.276 -9,9% |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 65.044 | 163 | 65.207 | 59.001 | 6.205 10,5% |
| 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 | 7.891 | - | 7.891 | 21.373 | -13.482 -63,1% |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca | | | - | - | - |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 3.547 | - | 3.547 | 3.547 | 0 0,0% |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 929 | - | 929 | 928 | 1 0,1% |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | | | - | - | - |
| 3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 2.618 | - | 2.618 | 2.618 | -0 0,0% |
| 4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per sostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | - | - | - |
| 3) Crediti v/ Comuni | | | - | - | - |
| 4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 411 | - | 411 | 1.833 | -1.422 -77,6% |
| a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | - | 1.393 | -1.393 -100,0% |
| b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 411 | - | 411 | 440 | -29 -6,5% |
| 5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 238 | - | 238 | 229 | 9 4,1% |
| 6) Crediti v/ Erario | | | - | 1 | -1 -100,0% |
| 7) Crediti v/ altri | 3.602 | - | 3.602 | 3.028 | 574 18,9% |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | - | - | - |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | | | - | - | - |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | - | - | - |
| IV Disponibilità liquide | | | 5.397 | 6.272 | -875 -13,9% |
| 1) Cassa | | | 23 | 8 | 15 182,4% |
| 2) Istituto Tesoriere | | | 5.182 | 6.130 | -948 -15,5% |
| 3) Tesoreria Unica | | | - | - | - |
| 4) Conto corrente postale | | | 192 | 134 | 58 43,3% |
| Totale B) | | | 26.430 | 25.479 | 951 3,7% |
| C) RATEIE RISCO NTI ATTIVI | | | | | |
| I Ratei attivi | | | - | - | - |
| II Risconti attivi | | | - | - | - |
| Totale C) | | | - | - | - |
| TOTALE ATTIVO (A+B+C) | | | 222.383 | 226.081 | -3.698 -1,6% |
| D) CONTID'ORDINE | | | | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | | | - | - | - |
| 2) Depositi cauzionali | | | - | - | - |
| 3) Beni in comodato | | | 1.316 | 1.363 | -47 -3,4% |
| 4) Altri conti d'ordine | | | 6.386 | 5.568 | 818 14,7% |
| Totale D) | | | 7.702 | 6.931 | 771 11,1% |

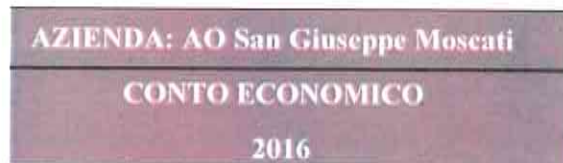
REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO e PATRIMONIO NETTO | | | Importi : €000 | | | |
|---|----------------|----------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2015 (Applicazione D Lgs 118/2011)</i> | Anno 2016 | Anno 2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | | | |
| | | | Importo | % | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| I Fondo di dotazione | 9,711 | 9,711 | -0 | 0,0% | | |
| II Finanziamenti per investimenti | 157.967 | 161.433 | -3.466 | -2,1% | | |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | | | - | - | | |
| 2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 41966 | 43.970 | -2.004 | -4,6% | | |
| a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | - | - | - | - | | |
| b) Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | - | | |
| c) Finanziamenti da Stato - altro | 41966 | 43.970 | -2.004 | -4,6% | | |
| 3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 113.383 | 115.131 | -1.748 | -1,5% | | |
| 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | - | | |
| 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 2.618 | 2.333 | 285 | 12,2% | | |
| III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 400 | 1.005 | -605 | -60,2% | | |
| IV Altre riserve | 34.298 | 34.305 | -7 | 0,0% | | |
| V Contributi per ripiano perdite | - | 64.636 | -64.636 | -100,0% | | |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo | 3.831 | -61.101 | 64.932 | -106,3% | | |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio | 588 | 295 | 293 | 99,2% | | |
| Totale A) | 206.795 | 210.286 | -3.491 | -1,7% | | |
| B) FONDI PER RISCHIED ONERI | | | | | | |
| 1) Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | - | | |
| 2) Fondi per rischi | 23.052 | 24.203 | -1.151 | -4,8% | | |
| 3) Fondi da distribuire | - | - | - | - | | |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 7.444 | 4.133 | 3.311 | 80,1% | | |
| 5) Altri fondi oneri | 2.844 | 2.360 | 484 | 20,5% | | |
| Totale B) | 33.340 | 30.696 | 2.644 | 8,6% | | |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | | | |
| 1) Premi o perosità | | | - | - | | |
| 2) TFR personale dipendente | | | - | - | | |
| Totale C) | | | - | - | | |
| D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi sigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | | | |
| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | | | |
| 0) Mutui passivi | - | - | - | - | | |
| 2) Debiti v/Stato | - | - | - | - | | |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 17.464 | - | 17.464 | 2.720 | 14.744 | 542,1% |
| 4) Debiti v/Comuni | - | - | - | - | - | |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 484 | - | 484 | 0 | 484 | ##### |
| 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 | 437 | - | 437 | 195 | 242 | 124,5% |
| e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | - | - | |
| f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 47 | - | 47 | 11 | 36 | 338,0% |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 11.555 | - | 11.555 | 42.564 | -31.009 | -72,9% |
| 7) Debiti v/fornitori | 17.839 | - | 17.839 | 13.169 | 4.670 | 35,8% |
| 8) Debiti v/beneficiario Tesoriere | - | - | - | - | - | - |
| 9) Debiti tributari | 3.385 | - | 3.385 | 3.101 | 284 | 9,2% |
| 10) Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | - | - | - |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 1.190 | - | 1.190 | 792 | 398 | 50,3% |
| 12) Debiti v/altri | 8.664 | - | 8.664 | 6.385 | 2.279 | 35,7% |
| Totale D) | 60.581 | - | 60.581 | 68.731 | -8.150 | -11,9% |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO e PATRIMONIO NETTO | | | Importi : €000 | |
|--|----------------|----------------|-------------------------|--------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D.Lgs. 118/2013)</i> | Anno 2016 | Anno 2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | |
| | | | Importo | % |
| E) RATEIE RISCONTI PASSIVI | - | - | - | - |
| 1) Ratei passivi | - | - | - | - |
| 2) Risconti passivi | - | - | - | - |
| Totale E) | - | - | - | - |
| <hr/> | | | | |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 300.716 | 309.713 | -8.997 | -2,9% |
| <hr/> | | | | |
| F) CONTID'ORDINE | | | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | - | | - | - |
| 2) Depositi cauzionali | - | | - | - |
| 3) Beni in comodato | 1.316 | 1.425 | -109 | -7,7% |
| 4) Altri conti d'ordine | 6.386 | 6.537 | -151 | -2,3% |
| Totale F) | 7.702 | 7.963 | -261 | -3,3% |

2. IL CONTO ECONOMICO



REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CONTO ECONOMICO | | | Importi : Euro | |
|--|----------------|----------------|-------------------------|---------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs. 118/2011)</i> | Anno 2016 | Anno 2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | |
| | | | Importo | % |
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| I) Contributi in c/esercizio | 70.837 | 159.974 | -89.137 | -55,7% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 70.701 | 159.691 | -88.990 | -55,7% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 33 | 168 | -135 | -80,3% |
| 0) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | - | - | - | - |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | - | - | - |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | - | - | - |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | - | - | - |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 33 | 0,008 | 33 | 412400,0% |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | - | - | - | - |
| 0) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| 4) da privati | - | - | - | - |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 103 | 116 | -13 | -10,8% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -2.001 | -2.562 | 561 | -21,9% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 520 | 917 | -397 | -43,3% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria | 119.524 | 27.645 | 91.879 | 332,3% |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 115.850 | 23.968 | 91.882 | 383,4% |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia | 2.247 | 2.087 | 160 | 7,6% |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro | 1.427 | 1.590 | -163 | -10,3% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 738 | 575 | 163 | 28,4% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.510 | 1.611 | -101 | -6,3% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 6.109 | 5.812 | 297 | 5,1% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni in lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 271 | 231 | 40 | 17,3% |
| Totale A) | 197.508 | 194.203 | 3.305 | 1,7% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| I) Acquisti di beni | 57.778 | 59.172 | -1.394 | -2,4% |
| a) Acquisti di beni sanitari | 57.362 | 58.789 | -1.427 | -2,4% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 416 | 383 | 33 | 8,7% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 11.412 | 10.339 | 1.073 | 10,4% |
| 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 Pile F | - | - | - | - |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | - | - | - |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 290 | 290 | 0 | 0,0% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 40 | 183 | -143 | -78,1% |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 1.860 | 1.706 | 154 | 9,0% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 899 | 859 | 40 | 4,7% |
| o) Consulenze, collocazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie | 5.225 | 5.737 | -512 | -8,9% |
| p) Altri servizi sanitari e socio-sanitaria rilevanza sanitaria | 3.098 | 1.564 | 1.534 | 98,0% |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | - | - |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CONTO ECONOMICO | | | Importi : Euro | |
|--|----------------|----------------|-------------------------|---------------|
| SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d. Lgs. 18/2010)</i> | Anno 2016 | Anno 2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | |
| | | | Importo | % |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 21.268 | 21.189 | 79 | 0,4 % |
| a) Servizi non sanitari | 21057 | 20.912 | 145 | 0,7 % |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 195 | 263 | -68 | -25,7 % |
| c) Formazione | 16 | 14 | 2 | 12,5 % |
| 4) Manutenzione e riparazione | 8.134 | 7.942 | 192 | 2,4 % |
| 5) Godimento di beni di terzi | 1.107 | 1.124 | -17 | -1,5 % |
| 6) Costi del personale | 80.051 | 79.870 | 181 | 0,2 % |
| a) Personale dirigente medico | 36.443 | 35.897 | 546 | 1,5 % |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 1971 | 2.100 | -129 | -6,1 % |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 30.173 | 30.477 | -304 | -1,0 % |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 1217 | 1.167 | 50 | 4,3 % |
| e) Personale comparto altri ruoli | 10.247 | 10.229 | 18 | 0,2 % |
| 7) Oneri diversi di gestione | 946 | 2.567 | -1.621 | -63,2 % |
| 8) Ammortamenti | 6.109 | 5.812 | 297 | 5,1 % |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 28 | 22 | 6 | 29,8 % |
| b) Ammortamenti dei fabbricati | 2.819 | 2.797 | 22 | 0,8 % |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 3.262 | 2.993 | 269 | 9,0 % |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 212 | - | 212 | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | -2.862 | -7.522 | 4.660 | -62,0 % |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | -2.858 | -7.549 | 4.691 | -62,1 % |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | -4 | 27 | -31 | -114,8 % |
| 11) Accantonamenti | 6.567 | 7.245 | -678 | -9,4 % |
| a) Accantonamenti per rischi | 4.019 | 4.727 | -708 | -15,0 % |
| b) Accantonamenti per premio operosità | - | - | - | - |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.737 | 1.450 | 287 | 19,8 % |
| d) Altri accantonamenti | 811 | 1.067 | -256 | -24,0 % |
| Totale B) | 190.722 | 187.736 | 2.986 | 1,6 % |
| DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 6.786 | 6.467 | 319 | 4,9 % |
| C) PROVENTI ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 2 | 3 | -1 | -37,2 % |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 117 | 108 | 9 | 8,4 % |
| Totale C) | -115 | -105 | -10 | 9,7 % |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | | | - | - |
| 2) Svalutazioni | | | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi straordinari | 458 | 452 | 6 | 1,3 % |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | 458 | 452 | 6 | 1,3 % |
| 2) Oneri straordinari | 672 | 597 | 75 | 12,5 % |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | 672 | 597 | 75 | 12,5 % |
| Totale E) | -214 | -145 | -69 | 47,3 % |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 6.457 | 6.217 | 240 | 3,9 % |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| 1) IRAP | 5.653 | 5.637 | 16 | 0,3 % |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 5.204 | 5.205 | -1 | 0,0 % |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 234 | 201 | 33 | 16,2 % |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 155 | 166 | -11 | -6,4 % |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | 60 | 64 | -4 | -7,0 % |
| 2) IRES | 216 | 285 | -69 | -24,1 % |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 5.869 | 5.921 | -52 | -0,9 % |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 588 | 295 | 293 | 99,2 % |

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO



REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2016 | | 2016 | 2015 |
|--|---|---------|---------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | |
| (+) | risultato di esercizio | 588 | 296 |
| | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | 2.819 | 2.797 |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 3.262 | 2.993 |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 28 | 22 |
| | Ammortamenti | 6.109 | 5.812 |
| (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | -3.751 | -3.253 |
| (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire, cont conto eserc | -2.358 | -2.558 |
| | utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | -6.109 | -5.812 |
| (+) | 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 | 4.019 | 4.728 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | -5.084 | -521 |
| | - Fondo per rischi ed oneri futuri | -1.065 | 4.207 |
| | TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | -477 | 4.502 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strum | 14.744 | - |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso comune | | |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | | |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso partecipate | 279 | -340 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso fornitori | -31.010 | 42.564 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti tributari | 11.408 | -27.945 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza | 284 | -547 |
| (+/-) | aumento/diminuzione altri debiti | 399 | -3.216 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | 2.278 | 1.335 |
| (+/-) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | -1.618 | 11.851 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte | -32 | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpa 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 | 7.410 | -2.911 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao | -121 | 456 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA | -9 | 10 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario | | -1 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri | -3.273 | 1.371 |
| (+/-) | diminuzione/aumento di crediti | 3.975 | -1.076 |
| (+/-) | diminuzione/aumento del magazzino | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento rimanenze | -2.862 | -7.522 |
| (+/-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | | 999 |
| | A - Totale operazioni di gestione reddituale | -982 | 8.754 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2016 | | 2016 | 2015 |
|---|--|-------------|---------------|
| 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 | -30 | -45 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | -30 | -45 |
| (+) | 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 | -741 | -224 |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | - | - |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | 494 | -5.731 |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | 4 | -215 |
| (-) | Acquisto automezzi | -51 | - |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | 136 | -406 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | -158 | -6.576 |
| (+) | Valore netto contabile terreni dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile fabbricati dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | | |
| (+) | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile automezzi dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse | | |
| (-) | Acquisto crediti finanziari | | |
| (-) | Acquisto titoli | | |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie | | |
| (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | | |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse | | |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni | | |
| B - Totale attività di investimento | | -168 | -6.621 |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | | |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripieno perdite) | - | -1.366 |
| (+/-) | 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* | 295 | 1.098 |
| (+/-) | 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 | | 295 | -268 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | -875 | 1.864 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | -875 | 1.864 |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | | 0 | 0 |

4. LA NOTA INTEGRATIVA



4.1 CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è la risultanza delle scritture contabili di competenza dell'anno di riferimento ed è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011. Illustra la situazione economica dell'anno 2016 e la situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2016.

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

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

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

I criteri di formazione del bilancio dell'esercizio 2016 sono gli stessi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio 2015. 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. |

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 31/12/2016 concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata. Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica la cui quota viene rilevata per singolo cespito ammortizzabile. Le scritture inventariali sono comprensive degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili. Il valore delle manutenzioni incrementa il valore delle immobilizzazioni. I lavori non ultimati sono stati rilevati invece nell'apposita voce delle immobilizzazioni in corso senza rilevare alcun ammortamento. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con appositi finanziamenti vincolati, con fondi per investimento, in conto capitale o ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta "sterilizzazione" determinando, contemporaneamente, l'iscrizione dell'importo tra i costi capitalizzati. La "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con specifici finanziamenti.</p> <p>Le immobilizzazioni sono valorizzate generalmente al costo storico di acquisto comprensivo dei costi direttamente imputabili al bene e degli oneri accessori ivi compreso il valore dell'IVA in quanto l'IVA rappresenta per l'Azienda un costo fiscalmente indetraibile.</p> |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | <p>La loro iscrizione, nel rispetto anche del Principio Contabile OIC 24, è fatta al costo di acquisizione inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Esse sono esposte al netto degli ammortamenti accumulati sino alla data di chiusura del bilancio. Sono sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Sono costituite esclusivamente dalla voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali". La voce comprende sostanzialmente le concessioni e licenze d'uso valutati al costo di acquisto se acquisiti all'esterno o al costo di produzione se prodotti internamente. Le licenze d'uso sono ammortizzate in funzione della durata della licenza; le concessioni in funzione della durata della concessione. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs 118/2011.</p> <p>Il Collegio dei revisori è generalmente informato dell'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.</p> |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | <p>Le immobilizzazioni materiali fanno riferimento a beni immobili e beni mobili. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali per fabbricati sono state, come già fatto a partire dall'esercizio 2006, considerate indisponibili in quanto negli stessi viene svolta l'attività istituzionale dell'Azienda ospedaliera. Fermo restando che la consistenza dei BENI IMMOBILI è desunta dal Catasto Urbano e/o dalla documentazione esistente in Azienda, i criteri di valutazione seguiti sono i seguenti:</p> <p><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 dal dicembre 2010 non è stata ancora iscritta tra le immobilizzazioni in quanto l'accatastamento non è stato ancora ultimato, né d'altra parte il suo valore è stato quantificato da apposita perizia tecnica.</p> <p>Lavori di manutenzione straordinaria agli immobili, finanziati con fondi propri, il valore dei fabbricati sia in contabilità generale che nel registro dei cespiti ammortizzabili viene incrementato di tale valore.</p> <p>I BENI MOBILI, individuati sulla base di un "inventario fisico", sono valutati al costo di acquisizione per categorie omogenee di beni. Sono formati principalmente da:</p> <p><u>Attrezzature sanitarie</u> valutate al costo di acquisto con ammortamento valutato in base alla vita residua del bene;</p> |

| | |
|-------------------------------------|---|
| | <p>Le varie tipologie omogenee di immobilizzazioni sono sottoposte ad ammortamento.</p> <p>Le quote d'ammortamento sono state poste in essere applicando le aliquote di cui al D. Lgs 118/2011 così come modificato dalla legge di Stabilità 2013.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale tra le manutenzioni straordinarie e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> <p>Nel rispetto del Principio Contabile OIC 16, nel caso di beni durevoli acquistati con contributi in conto capitale gli effetti economici sul bilancio vanno "sterilizzati" con l'iscrizione tra i ricavi delle quote di contributo ricevute.</p> <p>Si precisa che i beni acquistati in corso d'anno sono ammortizzati secondo quanto previsto dall'D.Lgs 118/2011 art 29; che il valore delle immobilizzazioni, acquistate nell'esercizio con fondi vincolati, inferiore ad € 516,46, è stato completamente ammortizzato nel presente esercizio; mentre per quanto riguarda i beni acquistati con fondi propri è stato applicato quanto previsto dall'art. 1 comma 36 della legge di stabilità 2013.</p> <p>Tra le immobilizzazioni materiali sono state iscritte anche le <i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>, costituite sostanzialmente da lavori dati in appalto e non ancora ultimati. La rilevazione di tali immobilizzazioni è fatta in ragione dello stato di avanzamento dei lavori attraverso la maturazione e la relativa fatturazione di acconti ai fornitori aggiudicatari di opere appaltate. Tra i predetti lavori rientra il completamento della città ospedaliera. La voce non è sottoposta ad alcun ammortamento.</p> |
| <i>Immobilizzazioni Finanziarie</i> | 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 2016, degli acquisti effettuati nel corso dell'anno, nonché delle giacenze esistenti all'inizio dell'esercizio. Le valorizzazioni sono state verificate dai referenti dei vari magazzini e comunicate al Servizio Economico Finanziario per l'iscrizione in bilancio.</p> <p>Il dettaglio delle rimanenze finali di magazzino è indicato nella tabella rappresentativa.</p> |
| <i>Crediti</i> | I crediti sono iscritti al valore rilevato dalla contabilità, nonché dalla documentazione che ne ha determinato i relativi rapporti giuridici; sono iscritti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzo secondo quanto stabilito dall'art. 2426 del C.C., comma 8 e dal Principio Contabile OIC 15. Sono indicati al netto di sconti, abbuoni, note di credito ed altre cause che ne diminuiscono tale valore. Sono comprensivi delle fatture e delle ricevute da emettere ed al netto delle note di credito da emettere. Il dettaglio della composizione delle voci di credito è indicato nella apposita sezione. |
| <i>Disponibilità liquide</i> | <p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p> <p>Sono relative alle somme giacenti presso la Tesoreria Aziendale. Rientrano inoltre le disponibilità del c/c postale e le giacenze di cassa.</p> <p>Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale; le disponibilità liquide giacenti presso l'Istituto Tesoriere ed il conto di Tesoreria unica in Banca D'Italia, così come quantificate dalla stessa Banca Cassiere in sede di quadratura di cassa al 31/12/2016, coincidono con le risultanze contabili al 31 dicembre 2016.</p> |
| <i>Ratei e risconti attivi</i> | I ratei sono quote di ricavo di competenza dell'esercizio in chiusura, anche se la |

| | |
|-----------------------------------|---|
| | <p>manifestazione numeraria dell'operazione di gestione avverrà nel successivo periodo amministrativo. Essi trovano rispondenza nelle fatture da emettere.</p> <p>Il criterio della determinazione è comunque quello dell'effettiva competenza economica dell'esercizio, secondo le disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 18.</p> <p>I risconti sono quote di costo di competenza dell'esercizio futuro, anche se l'operazione di gestione è stata rilevata nel corso dell'esercizio di chiusura.</p> |
| Stato Patrimoniale Passivo | |
| <i>Patrimonio netto</i> | <p>Il patrimonio netto, determinato al valore nominale secondo le disposizioni civilistiche e del Principio Contabile OIC 28, è costituito da 1) <i>fondo di dotazione</i>, valutato quale differenza tra attivo e passivo del primo stato patrimoniale predisposto nell'anno in cui la contabilità economica – patrimoniale è stata adottata; da 2) <i>finanziamenti per investimenti</i>, valutati in base all'ammontare delle assegnazioni ricevute con provvedimento formale della Regione Campania tra cui quelle ricevute nel 2005 per il completamento della Città Ospedaliera ed al netto della quota annuale da sterilizzare; da 3) <i>Donazioni per Investimenti</i> rappresentate dal valore dei beni ricevuti (tra queste di rilevante importanza è il primo lotto della città ospedaliera realizzato e donato dal Comune di Avellino e costato € 67.138, valore iscritto in contabilità).</p> <p>Inoltre il patrimonio netto è costituito dalle voci: 4) <i>contributi per ripiano perdite</i> degli esercizi precedenti assegnati con atti formali regionali e valutati in base a quanto indicato negli stessi atti e da 5) <i>utili e perdite di esercizio</i> portate a nuovo degli anni precedenti accertate nei conti economici dei rispettivi anni.</p> <p>Le movimentazioni del patrimonio netto verranno trattate nell'apposita sezione.</p> |
| <i>Fondi per rischi e oneri</i> | <p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Della loro iscrizione viene informato il collegio sindacale.</p> |
| <i>Debiti</i> | <p>I debiti, nel rispetto delle disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 19, sono rilevati al loro valore nominale, al netto di abbuoni, resi e note di credito. Il loro valore è rilevato dalla procedura contabile ed hanno tutti scadenza entro l'anno. Il loro importo al 31/12/2016 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 2016, tra l'altro, i beni in noleggio, e quelli in conto terzi e iscritti al valore di mercato al momento di ingresso in Azienda.</p> |
| Conto Economico | <p>Lo schema del conto economico è redatto in forma scalare con separata identificazione del valore della produzione, del costo della produzione, della gestione finanziaria, della gestione straordinaria, delle imposte e tasse ed infine del risultato di esercizio.</p> <p>L'iscrizione dei costi e dei ricavi è effettuata nell'esercizio in cui sono effettivamente realizzati in ossequio al principio di competenza temporale indipendentemente dalla data del loro pagamento o della loro riscossione. Per competenza è intesa l'effettiva acquisizione del bene, che si manifesta con il passaggio della proprietà tramite la ricezione del bene o l'erogazione del servizio. L'iscrizione di ricavi e costi segue pertanto i dettami dell'art. 2425 c.c. ovvero i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono indicati al netto di resi, sconti ed abbuoni; i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, relativi ad operazioni in valuta devono essere determinati al cambio corrente alla data in cui è avvenuta l'operazione</p> |
| <i>Valore della Produzione</i> | <p>Il valore della produzione raccoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica.</p> <p>Il valore della produzione è costituito da:</p> <p>a) - <i>Contributi in c/esercizio indistinti</i> – Tali contributi rappresentano fondi assegnati dalla Regione per la gestione ordinaria.</p> <p>L'iscrizione a Conto Economico di tali contributi avviene secondo il criterio della competenza economica sulla base delle relative delibere di assegnazione da parte</p> |

| | |
|-----------------------------------|--|
| | <p>della Giunta Regionale indipendentemente dall'effettiva erogazione del flusso finanziario.</p> <p>L'assegnazione per l'anno 2016 è riportata nel DCA n. 41/2017 che riprende dalle disposizioni impartite alle Aziende Sanitarie con precedenti note della Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale (vedi prot. n. 439112/2017, prot. n. 443740/2017 e prot. n. 521301/2017) che ha fissato in €/000 159.874 la quota FSR per l'AO Moscati, di cui €/000 67.870 riparto FSR 2016 "di competenza" e €/000 -92.004 per la variazione del riparto per bilanciare l'integrazione INTRA (nota DGS n.443740/2017).</p> <p><u>- Contributi in c/esercizio vincolati</u> - Tali contributi sono ottenuti per il finanziamento di progetti specifici (ricerca, assistenza sanitaria straordinaria, formazione del personale dipendente, prevenzione, risk management, tutela fertilità, AIDS ed altro). L'assegnazione per l'anno 2016 è riportata nel DCA n. 41/2017 che riprende dalle disposizioni impartite alle Aziende Sanitarie con precedenti note della Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale (vedi prot. n. 439112/2017, prot. n. 443740/2017 e prot. n. 521301/2017) che ha fissato in €/000 1.912 il riparto FSN 2016 per i fondi vincolati.</p> <p>b) <u>Proventi e ricavi diversi</u> - La voce include i ricavi relativi a prestazioni sanitarie e sociosanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici e privati. Sono incluse, tra questi, le prestazioni a favore delle A.S.L. regionali relative alla distribuzione diretta dei farmaci ai sensi delle Delibere di Giunta Regionale n. 4063-4064/2001, il cui rimborso verrà effettuato direttamente dalla Regione Campania in compensazione nell'esercizio successivo in quote mensili e i farmaci oncologici ad alto costo di cui alla DGRC 1034/2006, rimborsati sulla base delle disposizioni regionali.</p> <p>Rientrano inoltre i proventi per prestazioni sanitarie derivanti dalle attività libero professionale 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 proventi per prestazioni non sanitarie, i proventi relativi ai fitti attivi, ed altri proventi.</p> <p>In particolare, le Prestazioni sanitarie rese in regime di mobilità attiva sono rilevate tra i ricavi dell'esercizio, per competenza, nel momento in cui le prestazioni sanitarie sono rese ai cittadini residenti nel territorio per il quale è competente un'altra Azienda Sanitaria della Regione.</p> <p>c) <u>Concorsi recuperi, rimborsi per attività tipiche</u> - Riguardano prevalentemente i rimborsi assicurativi dell'INAIL, il concorso del personale alle spese per vitto ed altri rimborsi e recuperi per attività tipiche. Anche tali ricavi sono rilevati per competenza.</p> <p>d) <u>Compartecipazione alla spesa per Prestazioni Sanitarie</u> - Si riferiscono alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche nonché i ticket da pronto soccorso.</p> <p>e) <u>Costi Capitalizzati</u> - Comprendono la "sterilizzazione" della quota dei finanziamenti per investimenti e delle donazioni e lasciti vincolati ad investimento, resasi necessaria per compensare l'iscrizione degli ammortamenti d'esercizio relativi ai beni patrimoniali acquistati con tali fondi o ricevuti in donazione.</p> |
| <p>Costi della Produzione</p> | <p>Il costo della produzione raccoglie le componenti negative della gestione caratteristica. Le componenti sono valutate al costo di acquisizione comprensivo dell'importo dell'Iva e degli oneri accessori.</p> <p>a) <u>Acquisti di beni</u> - I costi sono relativi all'acquisizione in misura prevalente di beni sanitari e degli altri beni necessari per l'espletamento delle attività istituzionali ed all'acquisto di materiali per manutenzioni. Sono inclusi anche i beni sanitari acquistati tramite la Società Regionale Sanità (di seguito anche So.Re.Sa.), per le gare da quest'ultima aggiudicate ed il cui prezzo è risultato più conveniente rispetto al costo in precedenza pagato dall'Azienda.</p> <p>b) <u>Acquisti di Servizi</u> - Essi sono relativi all'acquisizione di prestazioni sanitarie, socio sanitarie e non sanitarie, eseguite sia da enti pubblici che da privati. Di particolare</p> |

| | |
|---|---|
| | <p>rilievo sono le spese per gli acquisti di servizi non sanitari, ed in particolare a titolo esemplificativo, lavanderia, mensa, pulizia, riscaldamento, vigilanza, smaltimento e sterilizzazione rifiuti speciali.</p> <p>c) <u>Manutenzioni e Riparazioni</u> - I costi sono relativi alle manutenzioni e riparazioni ordinarie sia come servizi occasionali sia come servizi appaltati.</p> <p>d) <u>Godimento di beni terzi</u> - Sono relativi ai canoni di noleggio delle attrezzature sanitarie, ai canoni di leasing operativo, in particolare riferiti alla acquisizione di attrezzature sanitarie.</p> <p>e) <u>Costi del Personale</u> - I costi sono relativi alle competenze fisse ed accessorie del personale dei ruoli sanitario, tecnico, professionale ed amministrativo. I costi nel modello CE e nel conto economico sono dettagliati dal 2008 non solo per ruolo ma anche per contratto (dirigenza e comparto). In esse sono inclusi gli oneri sociali a carico dell'Azienda, e sono esclusi l'IRAP, ed i costi per la formazione. Come da direttive regionali e secondo le indicazioni dei nuovi modelli economici sono esclusi anche i costi per auto convenzionamento (prestazioni aggiuntive) che vanno inclusi nelle consulenze sanitarie da privato e le prestazioni di lavoro a tempo determinato rese necessarie per garantire i LEA e che sono state iscritte tra le altre consulenze sanitarie o non sanitarie.</p> <p>f) <u>Oneri diversi di Gestione</u> - Tali oneri sono riferiti alle spese generali ed amministrative che comprendono i costi per il funzionamento degli organi istituzionali ed altre spese di carattere generale e legale.</p> <p>g) <u>Ammortamenti, variazione delle Rimanenza e Accantonamenti tipici</u> - Sono relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali dell'esercizio, all'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti, alle variazioni delle rimanenze risultanti dalla differenza tra rimanenze iniziali e finali, agli accantonamenti tipici dell'esercizio (rinnovi contrattuali, rischi assicurativi, fondo retribuzione di risultato degli organi istituzionali).</p> |
| <p><i>Proventi, Oneri e Imposte</i></p> | <p><u>Proventi ed oneri finanziari</u> - I proventi e gli oneri finanziari accolgono gli interessi passivi sulle anticipazioni di cassa concesse dal tesoriere, gli interessi moratori e gli interessi attivi su disponibilità bancarie.</p> <p><u>Proventi ed Oneri Straordinari</u> - Tale voce è relativa all'accertata inesistenza di crediti e debiti iscritti negli anni precedenti, ed alla rilevazione di costi e ricavi relativi agli esercizi precedenti al 2016 e non rilevati a suo tempo nella contabilità generale.</p> <p><u>Imposte e Tasse</u> - La voce comprende, tra l'altro, l'IRAP di competenza dell'esercizio e le imposte determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.</p> |

4.3 DATI RELATIVI AL PERSONALE

Dati sull'occupazione al 31/12/2016

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

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

| | Tipologia di Personale | Maschi anno 2015 | Maschi anno 2016 | Femmine anno 2015 | Femmine anno 2016 |
|--|-----------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Dati Conto Annuale Tab 2 | | | |
| | RUOLO SANITARIO | 463 | 462 | 598 | 596 |
| | DIRIGENZA | 237 | 241 | 103 | 106 |
| | - Medico veterinaria | 232 | 237 | 86 | 90 |
| | - Sanitaria | 5 | 4 | 17 | 16 |
| | COMPARTO | 226 | 221 | 495 | 490 |
| | RUOLO PROFESSIONALE | 2 | 2 | 1 | 1 |
| | RUOLO TECNICO | 118 | 110 | 73 | 67 |
| | RUOLO AMMINISTRATIVO | 58 | 62 | 76 | 81 |
| | TOTALE | 641 | 636 | 748 | 743 |

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016**

**PARTE B
INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

4.4 STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

4.4.a IMMOBILIZZAZIONI

4.4.a.1) AAA000 - Immobilizzazioni immateriali

| VARIAZIONI DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|------------|-----------------|
| | Valore al 31/12/2016 | Valore al 31/12/2015 | Variazione | Variazione % |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 130 | 100 | 30 | 30% |

| CODICE MOD AP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | Cassa stato | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | Valore Netto Cassa | | | |
|---------------|---|----------------|---------------------|----------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------|---|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------|------------|
| | | | Rivalutazioni + | Scritture - | Fonte ammortamento - | Valore netto iniziale | Acquisti e Retrocessioni (net) | Scritture - | Acquisizioni e costazioni in economia | Mantenimento di strumenti - | Interessi capitalizzati - | Dismissioni (valore netto) - | | Ammortamento - | | |
| AAA010 | Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggetti a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetti a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggetti a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggetti a sterilizzazione | 899 | | | 899 | 100 | | | | | 136 | | | | 96 | 130 |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggetti a sterilizzazione | | | | 57 | | | | | | 57 | | | | 57 | 57 |
| AAA180 | Migliorie su beni di terzi di cui soggetti a sterilizzazione | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA180 | Pubblica | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA200 | Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggetti a sterilizzazione | 999 | | | 999 | 100 | | | | | 60 | | | | 50 | 11 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 899 | | | 899 | 100 | | | | | 136 | | | | 96 | 130 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | 899 | | | | | | 88 | | | | 88 | 72 |

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore delle immobilizzazioni immateriali, al conto **AA130 Altre immobilizzazioni immateriali**, ammonta a €/000 130 al 31.12.2016, in aumento di €/000 30 rispetto al saldo dell'anno precedente. In particolare la composizione di tale voce è la seguente:

- **AAA140 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili** in aumento di €/000 57;
- **AAA200 Altre immobilizzazioni immateriali** in diminuzione di €/000 27.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

4.4.a.2) AAA270 - Immobilizzazioni materiali

| VARIAZIONI DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|------------|-----------------|
| | Valore al 31/12/2016 | Valore al 31/12/2015 | Variazione | Variazione % |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 195.823 | 200.502 | - 4.679 | -2% |

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Conto stato | SERVIZI PROPRI IDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | Valore Netto Contabile | | | | |
|----------------|---|-------------|-----------------------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|------------|------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|---------|----|
| | | | Reclassificazioni | Scalazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Scalazioni | Scalazioni | Acquisti e trasferimenti in economia | Monumenti strumentali | Interessi capitalizzati | | Disposizioni (cassa netta) | Ammortamenti | | |
| AAA290 | Terroni disponibili | 51 | | | | 51 | | | | | | | | | | | 51 |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA300 | Terroni indisponibili | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA330 | Fabbricati strumentali (disponibili) | 93.010 | | | 33.817 | 59.193 | | | | | 7.770 | | | | 0.848 | 57.338 | |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | 0.828 | | |
| AAA380 | Impianti e macchinari | 94 | | | 84 | 10 | | | | | 28 | | | | 34 | 31 | |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 44.888 | | | 41.923 | 2.965 | | | | | 12.893 | | | | 15.768 | 6.889 | |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | 13.688 | | |
| AAA440 | Mobili e arredi | 8.477 | | | 4.088 | 4.389 | | | | | 1.896 | | | | 7.508 | 813 | |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | 6 | 81 | |
| AAA470 | Automezzi | 297 | | | 297 | | | | | | 67 | | | | 8 | | |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA500 | OGGETTI D'ARTE | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 4.881 | | | 4.088 | 461 | | | | | 815 | | | | 926 | 350 | |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | 826 | | |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e accenti | 130.283 | | | | 130.756 | | | | | 535 | | | | | 130.221 | |
| | di cui soggetti a svalutazione | 278.121 | | | 85.907 | 292.502 | | | | | 23.211 | | | | 37.890 | 195.823 | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | di cui soggetti a svalutazione | | | | | | | | | | | | | | | | |

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2016 è pari a €/000 195.823, complessivamente in diminuzione di €/000 4.679 rispetto al saldo dell'anno precedente. Nel dettaglio le voci che hanno subito le variazioni più significative rispetto ai saldi al 31.12.2015 sono:

- **AAA350 Fabbricati strumentali (indisponibili)**, in diminuzione di €/000 2.079;
- **AAA410 Attrezzature sanitarie e scientifiche** in diminuzione di €/000 1.735;
- **AAA540 Immobilizzazioni materiali in corso e accenti** in diminuzione di €/000 535.

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|--|--------------|--------------------|--------------|
| Attrezzature tecnico economiche | 1.714 | 1.530 | 184 |
| Macchine elettroniche ed elettromeccaniche | 2.928 | 2.762 | 166 |
| Macchine ordinarie d'ufficio | 182 | 182 | - |
| Altri beni materiali | 97 | 97 | - |
| | 4.921 | 4.571 | 350 |

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|---|---|--------------------------|------------|-------------------------------|---------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| Stati di avanzamento lavori presso ospedali | Finanziamenti per investimenti da Regione - ex art. 20 L. 67/88 I ^a fase | 7.222 | - | - | 7.222 |
| Stati di avanzamento lavori Città Ospedaliera | Finanziamenti per investimenti da Regione - ex art. 20 L. 67/88 II ^a fase (DGRC 3958/2001) | 116.128 | - | - | 116.128 |
| Stati avanzamento lavori palazzina ALPI | Finanziamenti per investimenti da Regione - (DGRC 1219/2007) | 6.745 | - | - | 6.745 |
| Immobilizzazioni materiali in corso | | 660 | 1.351 | 1.886 | 125 |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

| | |
|-------------------|---|
| IMM05 – SI | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni di dismissione per fuori uso o vendita di immobilizzazioni materiali e/o immateriali per complessivi €/000 1.779 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 |
|---|---------------------------|--|-------------------|
| | NO | | |
| IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'Azienda vi sono gravami quali ipoteche, | NO | | |

| | | | |
|--|----|--|--|
| privilegi, pegni, pignoramenti ecc? | | | |
| 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 | | |

4.4.a.3) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel corso dell’esercizio 2016 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi alle Immobilizzazioni finanziarie. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

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. 4.b RIMANENZE

| Codice MOD SP | Rimanenze | Valore al 31/12/2016 | Valore al 31/12/2015 | Variazione | Variazione % |
|---------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| ABA010 | 1) Sanitarie | 16.468 | 13.610 | 2.858 | 21% |
| ABA110 | 2) Non sanitarie | 214 | 210 | 4 | 2% |
| ABA000 | TOTALE | 16.682 | 13.820 | 2.862 | 21% |

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi | Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi | Valore finale |
|----------------|---|-----------------|-------------------------------|---------------|--|---------------|---------------|
| ABA020 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 8.853 | | 42.596 | | 41.490 | 9.959 |
| ABA030 | Sangue ed emocomponenti | - | | - | | - | - |
| ABA040 | Dispositivi medici: | 4.492 | | 26.226 | - | 24.289 | 6.429 |
| | <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i> | 1.213 | | 5.124 | | 5.270 | 1.067 |
| | <i>Dispositivi medici</i> | 2.841 | | 16.654 | | 15.988 | 3.508 |
| | <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> | 201 | | 3.363 | | 1.944 | 1.620 |
| | <i>Materiali diagnostici, per emodialisi etc...</i> | 237 | | 1.085 | | 1.087 | 235 |
| ABA050 | Prodotti dietetici | 68 | | 251 | | 266 | 52 |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) | | | | | | - |
| ABA070 | Prodotti chimici | | | | | | - |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | | | | | | - |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | 197 | | 642 | | 811 | 28 |
| ABA100 | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | | - | | - | - |
| | RIMANENZE BENI SANITARI | 13.610 | | 69.714 | | 66.856 | 16.468 |
| ABA120 | Prodotti alimentari | - | | - | | - | - |
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 24 | | 104 | | 108 | 20 |
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | | - | | - | - |
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | 95 | | 476 | | 467 | 103 |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | 79 | | 379 | | 384 | 75 |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | 12 | | 59 | | 55 | 16 |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | - | | - | | - | - |
| | RIMANENZE BENI NON SANITARI | 210 | | 1.018 | | 1.014 | 214 |

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

Al termine dell'esercizio 2016 la voce relativa alle rimanenze risulta complessivamente in aumento di €/000 2.862 rispetto al saldo al 31/12/2015.

In particolare, con riferimento alle rimanenze di beni sanitari, l'incremento registrato è pari circa al 21% rispetto all'esercizio precedente e le voci che risultano variare maggiormente sono:

- **ABA040 Dispositivi medici**, in aumento di €/000 1.937, pari al 43% rispetto al 2015, per effetto dell'incremento degli acquisti e dei consumi in corso d'anno di medicinali ad alto costo (in particolare modo i farmaci innovativi per l'epatite C);
- **ABA020 Prodotti farmaceutici ed emoderivati**, in aumento di €/000 1.106, pari al 12% rispetto al 2015;
- **ABA090 Altri beni e prodotti sanitari**, in decremento di €/000 169, pari al -86% rispetto al 2015.

Con riferimento alle rimanenze di beni non sanitari, l'aumento si attesta al 2% rispetto al saldo al 31.12.2015, per l'effetto congiunto di aumento e diminuzione tra le voci che lo compongono. Le principali variazioni intervenute sono:

- **ABA160 Materiale per la manutenzione**, in decremento di €/000 4, pari al -6% rispetto al 2015;
- **ABA150 Supporti informatici e cancelleria** in aumento di €/000 8, pari al 9% rispetto al 2015.

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 | |

REGIONE CAMPANIA
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per future da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 212 | 244 | 212 | 244 | |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 212 | 244 | 212 | 244 | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | - | | | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 54.621 | 264.165 | 272.393 | 46.393 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | 21.373 | 67.784 | 70.430 | 18.727 | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | 87 | 3.307 | 3.307 | 87 | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | - | | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 4.293 | 6.408 | 2.810 | 7.891 | |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 929 | - | - | 929 | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | 2.618 | - | - | 2.618 | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 83.921 | 341.664 | 348.940 | 76.645 | - |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per future da emettere |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | - | | | - | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | | | - | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | | | - | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 1.394 | 1.294 | 1.174 | 1.514 | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 439 | 1 | - | 441 | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.833 | 1.295 | 1.174 | 1.955 | - |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 229 | 13 | 4 | 238 | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 1 | - | - | 1 | |
| | CREDITI V/ALTRI | | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 2.754 | 3.184 | 2.586 | 3.353 | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | | | - | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 215 | 237 | 275 | 177 | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | | | - | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 59 | 1.246 | 1.233 | 72 | |

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

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | | | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | 213 | - | 213 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | - | 213 | - | 213 |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | | |
| | CREDITI V/ERARIO | | | | |
| ABA650 | Erano c/va | | | | |
| | CREDITI V/ALTRI | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 1.990 | | | 1.990 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | | | | |

Tab. 18 - 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | | TOTALE AL 31/12/2016 |
|----------------|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| | | Anno 2012 e precedenti | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | | | | 212 | 32 | 244 |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | - | - | - | 212 | 32 | 244 |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 24.543 | 6.929 | 10.485 | 6.255 | 24.886 | 73.098 |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 23.443 | 5.043 | 7.937 | 4.658 | 24.126 | 65.207 |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | | | | | | - |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | | | | | | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 23.356 | 5.043 | 7.937 | 4.658 | 5.399 | 46.393 |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | - | - | - | - | 18.727 | 18.727 |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | 87 | | | | | 87 |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | | | | | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 1.100 | 1.886 | 2.548 | 1.597 | 760 | 7.891 |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA | | | | | | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | | - |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | | | 929 | - | | 929 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | | | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | | - |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | 2.618 | | | - | | 2.618 |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 24.543 | 6.929 | 10.485 | 6.255 | 24.886 | 73.098 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | | TOTALE AL 31/12/2016 |
|----------------|---|--|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| | | Anno 2012 e precedenti | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | | | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | | | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 832 | 32 | 51 | 78 | 521 | 1.514 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 431 | - | - | 11 | | 441 |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.263 | 32 | 51 | 89 | 521 | 1.955 |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | | | | 1 | | 1 |
| | CREDITI V/ALTRI | 973 | 425 | 497 | 767 | 940 | 3.602 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 932 | 411 | 485 | 720 | 805 | 3.353 |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 8 | 4 | 12 | 26 | 127 | 177 |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 33 | 10 | - | 21 | 8 | 72 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA | | |
|----------------|--|--|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 244 | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | | | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 46.318 | 75 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | 18.727 | | |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | | 87 | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 7.891 | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 929 | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | 2.618 | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 72.936 | - | - |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA | | |
|----------------|---|--|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA550 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 1.514 | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | 1.514 | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | | | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 441 | | |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 238 | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | | | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 1 | | |
| | CREDITI V/ALTRI | 3.602 | - | - |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 3.353 | | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 177 | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 72 | | |

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

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| | | | |
| BENEVENTO | 502 | | |
| CASERTA | 718 | | |
| NAPOLI 1 | 418 | | |
| NAPOLI 2 | 572 | | |
| NAPOLI 3 | 3.217 | | |
| SALERNO | 2.728 | | |
| TOTALE | 18.726 | - | - |

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

La voce dei crediti al 31.12.2016, al netto del fondo svalutazione, ammonta complessivamente a €/000 82.684, in decremento di €/000 6.540 rispetto al saldo dell'anno precedente.

Più dettagliatamente, il valore complessivo dei **Crediti v/Regione** diminuisce rispetto al saldo al 31.12.2015 soprattutto per effetto di incassi registrati a valere su anni pregressi. In particolare le movimentazioni più significative registrate a valere su tali crediti sono:

- **ABA0340** con un saldo di €/000 244, registra un incremento di €/000 32. Tale valore rappresenta il credito che l'Azienda vanta nei confronti delle Prefetture. A seguito della Nota protocollo n. 1376 del 04.05.2017 del Ministero della Salute, la quota iscritta in tale voce e che fa riferimento alle prestazioni territoriali urgenti e/o essenziali rese agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio sarà al 01.01.2017 contabilmente girocontata nella voce ABA270 "Crediti v/Stato per spesa corrente – altro";
- **ABA390**, registra una diminuzione complessiva pari a €/000 8.220 rispetto al saldo al 31/12/2015, per effetto dell'incremento di €/000 264.165 e al decremento di €/000 272.393 verificatisi in corso d'anno. Il saldo risente delle decurtazioni effettuate con riferimento alle quote So.Re.Sa. mensilmente trattenute dalla Regione sulle assegnazioni di competenza.
- Crediti per *Mobilità attiva*:
 - a) **ABA400** *Crediti per mobilità attiva intraregionale*, il saldo finale, in incremento di €/000 67.784 e in diminuzione di €/000 70.430, è pari a €/000 18.727. L'importo è stato iscritto in bilancio secondo quanto comunicato dalla Regione Campania con nota prot. 521301/2017;
 - b) **ABA410** *Crediti per mobilità attivi extraregionale*, registra un incremento e decremento di pari importo e non subisce variazioni a saldo rispetto all'anno precedente (€/000 87).
- **ABA450**, incrementa di €/000 6.408, a seguito delle assegnazioni relative agli adeguamenti del FSR 2016 (Nota prot. 443700/2017 DG Salute) e degli adeguamenti del FSR vincolato 2014 (DCA n. 134/2016), e decrementa di €/000 2.810, a seguito degli incassi di quote di risorse vincolate a valere sia su anni pregressi che sull'esercizio 2016;
- **ABA480** non risultano movimentazioni nel corso dell'esercizio 2016. A seguito delle comunicazioni dei competenti uffici regionali, i residui dei crediti ex art.20 L. 67/88 ante 2012 sono stati inseriti tra le immobilizzazioni finanziarie a partire dall'esercizio 2015;
- **ABA500** iscritto per un valore pari a €/000 2.618, non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio. In particolare, a seguito del DCA n. 91/2014, allegato B1, sono state iscritte in tale conto le somme relative ad anni pregressi (pari a €/000 1.252) assegnate all'Azienda per attività i cui costi sono stati contabilizzati nei rispettivi anni di riferimento:
 - €/000 400 obiettivi di piano 2011 - Mortalità infantile;
 - €/000 65 obiettivi di piano 2011 - Malattie rare;
 - €/000 73 obiettivi di piano 2009- 2010 Volontariato;
 - €/000 500 Piano prevenzione 2011 e 2012;
 - €/000 214 Lotta AIDS 2010 e 2011;
 - € 1.366 di cui al DCA 140 del 30/10/2014.

La voce dei **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche** registra un incremento complessivo nel corso del 2016 pari a €/000 121 rispetto al saldo al 31.12.2015, in particolare:

- **ABA580**, pari a €/000 1.514, incrementa per €/000 1.294 e decrementa contestualmente di €/000 1.174; a seguito di svalutazione di crediti per €/000 213;
- **ABA600**, pari a €/000 441, incrementa di €/000 1 rispetto al saldo al 31.12.2015 per effetto di un'unica variazione positiva di pari importo.
- **ABA620**, pari a €/000 238, aumenta per €/000 9 rispetto al saldo dell'anno precedente, a seguito dell'incremento €/000 13 e al contestuale decremento di €/000 4. L'importo fa riferimento ai crediti che l'Azienda vanta nei confronti di So.Re.Sa Spa (pari a €/000 230) e nei confronti di altri enti regionali (per €/000 8).

La voce dei **Crediti v/Altri (ABA660)**, ammonta complessivamente a €/000 3.602, registrando un incremento rispetto all'anno precedente pari a €/000 537. In particolare, le voci che presenta le maggiori variazioni sono:

- **ABA670**, pari a €/000 3.353, complessivamente in aumento di €/000 598 rispetto al saldo al 31.12.2015, a seguito dell'incremento per €/000 3.184 e del decremento di €/000 2.586. Tali movimentazioni fanno riferimento principalmente alle attività effettuate verso le aziende sanitarie private per la cessione sangue o le consulenze effettuate dai dipendenti dell'AO fuori dall'orario di servizio;
- **ABA690**, pari a €/000 177, complessivamente in decremento per €/000 38, a seguito di variazioni in aumento per €/000 237 e in diminuzione per €/000 275. Per la maggior parte, il credito fa riferimento a prestazioni CTU erogate dai medici dipendenti dell'AO Moscati nei confronti di enti pubblici (INPS, INAIL, Tribunale, etc...);

- **ABA710**, il saldo al 31.12.2016, pari a €/000 72, risulta complessivamente in aumento di €/000 13 rispetto al saldo al 31.12.2015, a seguito delle variazioni in aumento per €/000 1.246 e in decremento per €/000 1.233.

RED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | |
|--------------------|---|
| CRED01 – SI | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti anteriori al 2003 iscritti nell'attivo circolante per €/000 213 per crediti v/aziende sanitarie pubbliche. |
|--------------------|---|

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 | |

4.4.d ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi alle Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

4.4.e DISPONIBILITA' LIQUIDE

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|-------------------------------------|-----------------|--------------------------|------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | | | | |
| | Cassa contanti | 8 | 1.783 | 1.767 | 23 |
| | Cassa CUP-TICKETS ambulatoriali | 4 | 23 | 21 | 5 |
| | Altre casse | - | 1.525 | 1.517 | 8 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 4 | 235 | 229 | 10 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | 6.130 | 159.020 | 159.968 | 5.182 |
| ABA790 | Conto corrente postale | | | | |
| | c/c postale 13454830 | 134 | 974 | 917 | 191 |
| | c/c postale 13450838 - alpi esterna | 9 | 50 | 41 | 19 |
| | c/c postale 133809 affranc. Hasler | 116 | 903 | 852 | 167 |
| | | 9 | 21 | 24 | 6 |

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Alla data di chiusura dell'esercizio 2016 le disponibilità liquide risultano complessivamente in diminuzione rispetto al saldo al 31.12.2015 per €/000 876. Le variazioni verificatesi rispetto ai saldi dell'anno precedente sono le seguenti:

- **ABA760** in aumento di €/000 15;

- ABA790 in aumento di €/000 57;
- ABA770 in decremento di €/000 984.

L01 – Fondi vincolati.

| | |
|------------------|---|
| DL01 – SI | Nel corso del 2016 sono stati incassati fondi per €/000 449. In particolare, rientrano in tali fondi, gli importi incassati e non ancora spesi relativi alle seguenti progettualità: <ul style="list-style-type: none"> - €/000 111 - Prevenzione; - €/000 29 - Interventi di Assistenza (L. 135/90); - €/000 71 - Assistenza agli Stranieri; - €/000 80 - Corsi di formazione AIDS (anno 2013); - €/000 47 - Processo di Umanizzazione (DCA 91/2014). |
|------------------|---|

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 | |

4.4.d RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a ratei e risconti attivi. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

4.5 STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

La composizione delle macro-voci del passivo dello Stato Patrimoniale è rappresentata come nel prospetto a seguire:

| CODICE MOD. SP | STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | Valore al 31/12/2016 | Valore al 31/12/2015 | Variazione | Variazione% |
|----------------|--|----------------------|----------------------|----------------|-------------|
| PAZ999 | A) Patrimonio Netto | 206.794 | 210.386 | - 3.593 | -2% |
| PAA000 | <i>I Fondo di dotazione</i> | 9.711 | 9.711 | - | 0% |
| PAA010 | <i>II Finanziamenti per Investimenti</i> | 157.967 | 161.434 | - 3.468 | -2% |
| PAA100 | <i>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati a Investimenti</i> | 400 | 1.005 | - 605 | -60% |
| PAA110 | <i>IV Altre Riserve</i> | 34.298 | 34.305 | - 7 | 0% |
| PAA170 | <i>V Contributi per Ripiano</i> | 0 | 0 | | |
| PAA210 | <i>VI Utili o Perdite portate a nuovo</i> | 3.830 | 3.636 | 194 | 5% |
| PAA220 | <i>VII Risultato di esercizio</i> | 588 | 295 | 293 | 99% |
| PBZ999 | b) Fondi per rischi ed oneri | 33.340 | 30.696 | 2.644 | 9% |
| PDZ999 | d) Debiti | 60.581 | 68.936 | - 8.355 | -12% |
| PDA000 | <i>1) Mutui Passivi</i> | - | - | | |
| PDA010 | <i>2) Debiti verso lo Stato</i> | - | - | | |
| PDA070 | <i>3) Debiti verso la Regione</i> | 17.464 | 2.720 | 14.744 | 542% |
| PDA130 | <i>4) Debiti v/ Comuni</i> | | | | |
| PDA140 | <i>5) Debiti v/ aziende sanitarie pubb</i> | 484 | 205 | 279 | 136% |
| PDA240 | <i>6) Debiti v/ Società partecipate della Regione</i> | 11.555 | 42.564 | - 31.009 | -73% |
| PDA280 | <i>7) Debiti v/ fornitori</i> | 17.839 | 13.169 | 4.670 | 35% |
| PDA310 | <i>8) Debiti v/ istituto tesoriere</i> | | | | |
| PDA320 | <i>9) Debiti tributari</i> | 3.385 | 3.101 | 284 | 9% |
| PDA340 | <i>12) Debiti verso Altri</i> | 8.664 | 6.385 | 2.279 | 36% |
| PEZ999 | d) Risconti passivi | | | | |
| | TOTALE PASSIVO | 300.715 | 310.018 | -9.304 | -3% |

4.5.a PATRIMONIO NETTO

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | Consistenza finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilità azioni nel corso | Altre variazioni (+/-) | |
| FAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | 9.711 | | | | | 9.711 |
| FAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 161.434 | | 18.158 | 21.625 | - | 157.967 |
| FAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | | | | | - |
| FAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 43.970 | | 5.016 | 7.020 | | 41.966 |
| FAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | - | | | | | - |
| FAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | - | | | | | - |
| FAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 43.970 | | 5.016 | 7.020 | | 41.966 |
| FAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 113.131 | | 4.420 | 6.168 | | 113.583 |
| FAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | | | | | - |
| FAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 2.333 | | 8.722 | 8.437 | | 2.618 |
| FAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 1.005 | | 1.988 | 2.593 | | 400 |
| FAA110 | ALTRE RISERVE: | 34.305 | | 17 | 24 | | 34.298 |
| FAA120 | Riserve da rivalutazioni | - | | | | | - |
| FAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | - | | | | | - |
| FAA140 | Contributi da reinvestire | - | | | | | - |
| FAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 32.913 | | | | | 32.913 |
| FAA160 | Riserve diverse | 1.392 | | 17 | 24 | | 1.385 |
| FAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | - | | | | | - |
| FAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | - | | | | | - |
| FAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | | | | | - |
| FAA200 | Altro | - | | | | | - |
| FAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 3.830 | | | | | 3.830 |
| FAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 295 | 588 | | | | 295 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 210.285 | 588 | 20.163 | 24.243 | - | 206.794 |

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

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | | Consistenza all'inizio del 2016 | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | |
|----------------|--|------------------------|----------------------------|---------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|----------------------------------|-----------------|------------------|
| | | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquistati) | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale al 31/12/2016 | di cui rimborsi | di cui investiti |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | | | | | | | | |
| | I Lotto Città' Ospedaliera assegnati in data antecedente al 1/1/2010 | | 2005 | | I Lotto struttura nuovo ospedale | 43.970 | | | 2.004 | | 41.966 | | |
| PAA070 | Da Regione: | | | | | 115.131 | | | 1.748 | | 113.383 | | |
| | assegnati in data antecedente 01/01/2010 | Vincolato | a valere su anni pregressi | vari | Investimenti strutturali e acquisto di sistema informativo CUP | 9.468 | | | 803 | | 8.665 | | |
| | assegnati in data antecedente 01/01/2010 | Indistinti | a valere su anni pregressi | vari | Investimenti strutturali e acquisto di attrezzature sanitarie | 105.663 | | | 945 | | 104.718 | | |
| PAA090 | Finanz da rettifica di Contributi FSR | | | | | 2.333 | | 2.001 | 1.716 | | 2.618 | | |
| | | | 2013-2014-2015 | | Acquiso varie Attrezzature | 2.333 | | 2.001 | 1.716 | | 2.618 | | |
| PAA100 | Riserve da Donazioni e lasciti | | | | | 1.005 | | 30 | 635 | | 400 | | |
| | assegnati a partire dall'1/1/2010 | Vincolati | 2010-2011-2016 | | Donazioni per investimenti | 1.005 | | 30 | 635 | | 400 | | |
| PAA110 | ALTRE RISERVE | | | | | 34.305 | | | 7 | | 34.298 | | |
| PAA130 | Utile di Esercizio Destinati a investimenti | | | | | 32.913 | | | | | 32.913 | | |
| PAA160 | Riserve Diverse | | | | | 1.392 | | | 7 | | 1.385 | | |
| | Utile da destinare | | | | | 0 | | | | | 0 | | |
| | Riserve per investimenti ALPI (dal 2012) | | | | | 26 | | | 7 | | 19 | | |
| | DCA 91/2014 per Fondi anni pregressi | | | | | 1.366 | | | | | 1.366 | | |

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

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

| | |
|------------------|---|
| PN01 – SI | La voce PAA100, pari a €/000 400, presenta un decremento complessivo di €/000 605, a seguito di un incremento di €/000 30 e di un decremento di €/000 635 per effetto delle sterilizzazioni degli ammortamenti ai sensi del D.lgs 118/2011. Il I lotto della "Città Ospedaliera", donata dal comune di Avellino, originariamente considerato bene donato dal comune, poiché realizzato con i fondi statali della legge 219/90 e destinato a struttura ospedaliera, è stato iscritto tra i finanziamenti da Stato per investimenti, rispettando la natura del finanziamento. |
|------------------|---|

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione | Caso presente in Azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|
| PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI | La voce PAA010 Finanziamenti per investimenti , costituita per lo più da finanziamenti concessi dalla Regione Campania per il completamento della "Città Ospedaliera" e anche dei contributi in conto capitale indistinti e vincolati e destinati alla ristrutturazione dei plessi preesistenti, presenta un saldo al 31.12.2016 di |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>€/000 157.967, minore di €/000 3.468 rispetto al saldo dell'anno precedente. Tale variazione è riconducibile sia alle nuove assegnazioni regionali (pari complessivamente a €/000 18.158) sia quale effetto delle sterilizzazioni degli ammortamenti ai sensi del D.lgs 118/2011, per un importo pari a €/000 21.625.</p> <p>La voce PAA110, pari a €/000 34.298, registra un decremento complessivo di €/000 7 rispetto al saldo dell'esercizio precedente. In particolare, i conti che alimentano tale voce sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - PAA150 (pari a €/000 32.913) invariato nel corso dell'anno, comprende gli avanzi degli 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 effettuate negli esercizi precedenti), che sono stati destinati per €/000 29.165 ad investimenti come da delibere n. 680/2009 e n. 163/2012, e per €/000 617, inizialmente iscritti tra le riserve da destinare e successivamente stornate a copertura della perdita 2012 come disposto dal DCA 140/2014. La destinazione a investimenti è stata posta in essere per consentire l'acquisto delle attrezzature sanitarie necessarie per l'avvio del nuovo ospedale; - PAA160 (pari a €/000 1.385) in diminuzione di €/000 7, per effetto delle sterilizzazioni. |
|--|--|---|

4.5.b FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce *Fondi per rischi ed oneri* al 31/12/2016 risulta così costituita:

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| PBA000 | FO NDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | | | | | |
| PBA010 | FO NDI PER RISCHI: | 24.203 | 7.823 | - | 8.974 | 23.052 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | 14.954 | 6.501 | | 7.743 | 13.712 |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 1.098 | - | | 91 | 1.007 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | | | | - |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 450 | 1.000 | | 88 | 1.362 |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 7.701 | 323 | | 1.053 | 6.971 |
| PBA070 | FO NDI DA DISTRIBUIRE: | - | | | | - |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | - | | | | - |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | - | | | | - |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi progressi | - | | | | - |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | | | | - |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | | | | - |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | - | | | | - |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | - | | | | - |
| PBA150 | Q UOTE INUTILIZZATE CO NTRIBUTI: | 4.133 | 6.150 | - | 2.839 | 7.444 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 4.133 | 6.150 | | 2.839 | 7.444 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | - | | | | - |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | - | | | | - |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | | | | - |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 2.360 | 1.265 | - | 782 | 2.844 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | - | | | | - |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | - | | | | - |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | - | | | | - |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | - | | | | - |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 2.360 | 1.265 | | 782 | 2.844 |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 30.696 | 15.239 | - | 12.595 | 33.340 |

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

La consistenza iniziale del fondo rischi, iscritto in bilancio dal 2005, è pari a €/000 24.203 all'01.01.2016. Al termine dell'esercizio, sulla base delle valutazioni Aziendali, si è provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti rischi:

- €/000 6.501 per rischi legati a cause civili e oneri processuali, effettuati sulla base delle trimestrali rilevazioni effettuate dal Servizio Affari Legali e sulle valutazioni del rischio di soccombenza delle cause in corso;
- €/000 1.000 per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- €/000 323 per rischi legati a contestazioni su forniture e appalti e per ritardo o mancato pagamento dei fornitori.

Al termine dell'esercizio 2016 il fondo rischi risulta complessivamente pari ad €/000 23.052, in decremento rispetto all'anno precedente di €/000 1.151.

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PBA160 Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quote FSR vincolato | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | FONDO AL 31/12/2016 | |
|--|----------------------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | |
| | | | | Esercizio 2013 e precedenti | Esercizio 2014 | Esercizio 2015 | | Esercizio 2016 |
| Obiettivi di Piano - Tutela della Fertilità DCA 91/14 | 2013 | 2.163 | B.1) Acquisi di beni | | | | 247 | 807 |
| | | | B.2) Acquisi di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisi di servizi non sanitari | | | 183 | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | 469 | 463 | |
| | | | Altri costi (dettagliati) | | | | | |
| | | | Totale | | | 666 | 710 | |
| Obiettivi di Piano - Tumori Rari - Malattie Rare DCA 91/14 | 2013 | 85 | B.1) Acquisi di beni | | | | | 90 |
| | | | B.2) Acquisi di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisi di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | 5 | |
| | | | Altri costi (dettagliati) | | | | | |
| | | | Totale | | | | 5 | |
| DCA 91/2014 - Risk Management - Cure Palliative - Riabilitazione - Umanizzazione - Sicurezza luoghi di lavoro - Percorso nascita | 2013 | 950 | B.1) Acquisi di beni | | 53 | 7 | 4 | 637 |
| | | | B.2) Acquisi di servizi sanitari | | | 24 | 24 | |
| | | | B.3) Acquisi di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | 101 | |
| | | | Altri costi (dettagliati) | | | | | |
| | | | Totale | | 53 | 31 | 129 | |
| DCA 91/2014 - Lotta AIDS | 2012 | 108 | B.1) Acquisi di beni | | | | | 11 |
| | | | B.2) Acquisi di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisi di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | 37 | 122 | 97 | |
| | | | Altri costi (dettagliati) | | | | | |
| | | | Totale | | 37 | 122 | 97 | |
| CCM 2011 2012 | 2012 | 289 | B.1) Acquisi di beni | 6 | | | 2 | 85 |
| | | | B.2) Acquisi di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisi di servizi non sanitari | 75 | 26 | | 35 | |
| | | | B.6) Costi del personale | 67 | | | 30 | |
| | | | Altri costi (dettagliati) | | | | | |
| | | | Totale | 148 | 26 | | 75 | |
| DCA 91/2014 - Malattie Rare | 2012 | 96 | B.1) Acquisi di beni | | | | | 2 |
| | | | B.2) Acquisi di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisi di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | 30 | 40 | |
| | | | Altri costi (dettagliati) | | | | | |
| | | | Totale | | | 30 | 40 | |
| DCA59/2015 - Assistenza primaria - AIDS e Prevenzione | 2014 | 465 | B.1) Acquisi di beni | | | | | 462 |
| | | | B.2) Acquisi di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisi di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | 33 | |
| | | | Altri costi (dettagliati) | | | | | |
| | | | Totale | | | | 33 | |
| DCA134/2016 - Riperto FSN 2014, 2016 | 2014-2016-2016 | 5.300 | B.1) Acquisi di beni | | | | | 5.300 |
| | | | B.2) Acquisi di servizi sanitari | | | | | |
| | | | B.3) Acquisi di servizi non sanitari | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliati) | | | | | |
| | | | Totale | | | | | |
| TOTALE | | 9.806 | TOTALE | 143 | 116 | 840 | 1.080 | 7.444 |

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

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| Informazione | Caso presente in Azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati? | NO | |
| FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | NO | |
| FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative? | NO | |

| | | | |
|--|--|----|--|
| <p>FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p> | | SI | <p>Alla voce PBA160, è stato effettuato un accantonamento di €/000 6.150 per quote inutilizzate di contributi, e a seguito di utilizzi in corso d'esercizio per €/000 2.839, il saldo finale risulta pari a €/000 7.444</p> <p>La voce PBA260, pari a €/000 2.844, in incremento rispetto al saldo dell'anno precedente di €/000 484, risulta composta dai seguenti fondi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - retribuzione di risultato degli organi direttivi, pari a €/000 866, complessivamente in aumento di €/000 65 rispetto all'esercizio 2015; - altri fondi per oneri e spese, pari a €/000 1.978, alimentato dalle voci fondo Azienda c/CTU, fondo oneri diplomi universitari, fondo unico progetti finalizzati, fondo oneri nucleo di valutazione, fondo riduzione liste di attesa (5%), fondo spese segreteria comitato etico, <i>etc...</i>, e registra un complessivo incremento pari a €/000 418 rispetto al saldo dell'esercizio precedente. |
|--|--|----|--|

4.5.c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state registrate movimentazioni del conto relativo al trattamento di fine rapporto. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

4.5.d DEBITI

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | di cui per future da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|--|-----------------|--------------------------|----------------|---------------|-------------------------------|--|
| | | | Incrementi | Decrementi | | | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | | | | | | |
| PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 383 | 17.081 | - | 17.464 | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | - | - | - | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | - | - | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - | | |
| PDA110 | Accanto quota FSR di Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 383 | 17.081 | - | 17.464 | | |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI | | | | | | |
| PDA150 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 195 | 831 | 589 | 437 | | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | - | - | - | - | | |
| PDA170 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - | - | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 195 | 831 | 589 | 437 | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 11 | 73 | 36 | 47 | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti e patrimonio netto | - | - | - | - | | |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 206 | 904 | 625 | 484 | | |
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 42.564 | 170.792 | 201.801 | 11.555 | | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali | - | - | - | - | | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali | - | - | - | - | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 42.564 | 170.792 | 201.801 | 11.555 | | |
| | di cui Debiti v/ARPA | - | 14 | 11 | 3 | | |
| | di cui Debiti v/SORESA | 42.564 | 170.778 | 201.791 | 11.552 | | |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI | 16.606 | 119.527 | 118.295 | 17.839 | 4.217 | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | - | - | - | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 16.606 | 119.527 | 118.295 | 17.839 | 4.217 | |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | | | | | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 3.100 | 31.324 | 31.039 | 3.385 | | |
| | di cui Debiti per ritenute erariali | - | 7.301 | 7.399 | 2 | | |
| | di cui Debiti per IRES | 96 | 217 | 201 | 112 | | |
| | di cui Debiti per IVA | 2.593 | 15.781 | 15.685 | 2.689 | | |
| | di cui Debiti per IRAP | 411 | 8.026 | 7.834 | 583 | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 792 | 4.980 | 4.581 | 1.190 | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 6.386 | 126.311 | 124.032 | 8.664 | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | - | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 4.578 | 59.166 | 57.746 | 5.998 | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 1.808 | 67.145 | 66.286 | 2.666 | | |
| | di cui Debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni, pignoramenti, ecc) | 1.808 | 67.145 | 66.286 | 2.666 | | |

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | | Totale al 31/12/2016 |
|----------------|--|-------------------------------|-----------|------------|------------|---------------|----------------------|
| | | Anno 2012 e precedenti | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | |
| PDA120 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | | |
| | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 383 | | | | 17.081 | 17.464 |
| PDA210 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | | |
| | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 39 | 25 | 12 | 44 | 317 | 437 |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | | | | 2 | 45 | 47 |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 39 | 25 | 12 | 46 | 362 | 484 |
| PDA270 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | | |
| | Debiti v/altre partecipate: | | | | | 11.555 | 11.555 |
| | di cui Debiti v/ARPA | | | | | 3 | 3 |
| | di cui Debiti v/SORESA | | | | | 11.552 | 11.552 |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 874 | 94 | 425 | 709 | 15.737 | 17.839 |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 874 | 94 | 425 | 709 | 15.737 | 17.839 |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | | | | | | |
| | di cui Debiti per ritenute erariali | | | | | 3.385 | 3.385 |
| | di cui Debiti per IRES | | | | | 2 | 2 |
| | di cui Debiti per IVA | | | | | 112 | 112 |
| | di cui Debiti per IRAP | | | | | 583 | 583 |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | | | | | 1.190 | 1.190 |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | | | | | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | | | | | 8.664 | 8.664 |
| PDA380 | Altri debiti diversi | | | | | 5.998 | 5.998 |
| | di cui Debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni, pignoramenti, ecc) | | | | | 2.666 | 2.666 |

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | |
|----------------|---|---------------------|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 17.464 | | |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 437 | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 47 | | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | | |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 484 | | |
| | DEBITI V/SO CIEITA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali | | | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali | | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate | 11.555 | | |
| | di cui Debiti v/ARPAC | 3 | | |
| | di cui Debiti v/SORESA | 11.552 | | |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 17.839 | | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 17.839 | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 3.385 | - | - |
| | di cui Debiti per ritenute erariali | 2 | | |
| | di cui Debiti per IRES | 112 | | |
| | di cui Debiti per IVA | 2.689 | | |
| | di cui Debiti per IRAP | 583 | | |
| PDA330 | DEBITI V/IST. PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SIC. SOCIALE | 1.190 | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 8.664 | - | - |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 5.998 | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 2.666 | - | - |
| | di cui Debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni, pignor, alimenti, ect) | 2.666 | | |

Tab. 2 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DB01 - Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

| Informazione | Caso presente in Azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|
| DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI | <p>La voce PDA070, pari a €/000 17.464, subisce un aumento di €/000 17.081 rispetto al saldo al 31.12.2015. In particolare il conto sottostante a tale voce è PDA120 (Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma), e l'incremento registrato fa riferimento alle trattenute da effettuare in c/SO.RE.SA.</p> <p>La voce PDA150 presenta un saldo al 31.12.2016 pari a €/000 437, quale effetto di un incremento di €/000 831 e di un decremento di €/000 589. In particolare il conto che alimenta tale voce è il PDA210 (Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre).</p> <p>La voce PDA220 presenta un saldo pari a €/000 47 al 31.12.2016 a seguito</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>del complessivo incremento di €/000 36 rispetto al saldo dell'anno precedente, quale effetto di un aumento di €/000 73 e di contestuale diminuzione di €/000 36.</p> <p>La voce PDA270 è pari a €/000 11.555 al 31.12.2016, in decremento complessivamente di €/000 31.010 rispetto al saldo precedente. Il valore fa riferimento a debiti contratti nei confronti di società partecipate quali ARPAC e SO.RE.SA. rispettivamente pari a €/000 3 e €/000 11.552.</p> <p>La voce PDA280, pari a €/000 17.839, subisce un aumento complessivo di €/000 1.233. Il conto che alimenta tale vice è il PDA300 (<i>Debiti v/altri fornitori</i>), e risulta così composto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>debiti verso fornitori beni e servizi nazionali non appaltati</i>, pari a €/000 12.878, in incremento di €/000 63 e in decremento di €/000 60; - <i>debiti verso fornitori di servizi appaltati</i> pari a €/000 723, in incremento di €/000 5.764 e in decremento di €/000 5.484; - <i>debiti verso fornitori beni e servizi esteri</i> pari a €/000 10, in incremento di €/000 38 e in decremento di €/000 32; - <i>debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali)</i> pari a €/000 11, in incremento di €/000 794 e in decremento di €/000 676; - <i>debiti per fatture da ricevere e note di credito da ricevere</i>, per un ammontare complessivo di €/000 4.076. <p>La voce PDA320, accoglie i debiti verso l'Erario per IVA, per IVA da split payment, IRES, IRAP e altre ritenute erariali, ammonta complessivamente a €/000 3.385, presentando una variazione positiva di €/000 285 rispetto al saldo al 31.12.2015.</p> <p>La voce PDA340 pari a €/000 8.664, presenta una variazione positiva di €/000 2.279 rispetto all'esercizio precedente. E' costituita da:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>debiti verso il personale dipendente (PDA360)</i> per oneri |
|--|--|---|

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | relativi alla retribuzione di risultato corrisposti nell'esercizio successivo a quello in cui maturano; per competenze accessorie rese dal personale nell'ultimo trimestre dell'anno; e per competenze legate a ulteriori incentivi contrattuali di competenza 2016, ma erogati nel 2017, pari a €/000 5.998; - debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni, pignoramenti, etc) di cui alla voce PDA380 (Altri debiti diversi) , pari a €/000 2.666. |
|--|--|--|--|

4.5.e RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a ratei e risconti passivi. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

4.5.f CONTI D'ORDINE

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE | Valore iniziale 01/01/2016 | Incrementi | Decrementi | Valore finale 31/12/2016 |
|------------------------------|---|----------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| PFA000 | F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | - | | | - |
| PFA010 | F.2) DEPOSITI CAUZIONALI | - | | | - |
| PFA020 | F.3) BENI IN COMODATO | 1.362 | - | 47 | 1.315 |
| PFA030 | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE | 5.568 | 6.386 | 5.568 | 6.386 |
| | <i>Beni di terzi in noleggio</i> | 5.568 | 3.095 | 5.568 | 3.095 |
| | <i>Beni di terzi in service</i> | - | 3.291 | - | 3.291 |
| Totale Conti D'Ordine | | 6.930 | 6.386 | 5.615 | 7.702 |

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

Il valore della voce **PFZ999** (Conti d'ordine) pari a €/000 7.702 al 31.12.2016, presenta un saldo complessivo in aumento di €/000 771 rispetto al saldo di apertura iniziale. In particolare, come si desume dalla tabella, le voci che lo compongono fanno riferimento a beni di terzi in *services*, in noleggio o in comodato e sono:

- **PFA020**, pari a €/000 1.315, in decremento di €/000 47;
- **PFA030**, pari a €/000 6.386, complessivamente in aumento per €/000 6.386 e in diminuzione di €/000 5.568.

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016**

**PARTE C
INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

4.6 CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione, a seguito delle disposizioni di cui al DCA 41/2017, ammonta complessivamente ad €/000 197.508, in incremento di €/000 3.305 rispetto al valore 2015, pari a circa 1,7% ed è dovuto sostanzialmente alla variazione positiva dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie.

4.6.a CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Quota capitare | Funzioni | Altro | Note |
|----------------|---|----------------|----------|-------|--|
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 68.789 | | | Assegnazioni mensili anno 2016 e adeguamento FSR 2016 Note Prot. 443700/2017 e 443740/2017 |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | |

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CT01 Contributi in conto Esercizio

La voce **AA0030** si compone dei contributi in conto esercizio erogati dalla Regione per la quota relativa al Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'anno 2016 ed è comprensiva degli adeguamenti contabilizzati così come indicato nella Nota Prot n. 443700/2017 e negli allegati alla Nota Prot. 443740/2017.

| 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: | | | | 2.831 | | |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto | DCA n.41/2017 | | FSR 2016 | 919 | | 401010101 |
| | Piano Nazionale Prevenzione - cap. 7073 | | | | 80 | | 401010105 |
| | Piano Nazionale Aggiornamento personale Sanitario - cap. 7074 | | | | 161 | | 401010105 |
| | Programma Regionale Finalizz. al controllo del rischio clinico - cap. 7158 | | | | 10 | | 401010105 |
| | Contributo acquisto farmaci ad alto costo - cap. 7312 | | | | 17 | | 401010105 |
| | Sires 118 - cap. 7082 | | | | 550 | | 401010105 |
| | Attività di trapianti e prelievi di organi - cap.7084 | | | | 101 | | 401010105 |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolata: | DCA n.41/2017 | | FSR 2016 | 1.912 | | |
| | Esclusività di rapporto | | | | 99 | | 401010215 |
| | Extracomunitari | | | | 76 | | 401010215 |
| | Obiettivi di Piano - Proc. Di Umanizzazione | | | | 82 | | 401010202 |
| | Obiettivi di Piano - Cure Palliative e Terapia del dolore | | | | 230 | | 401010202 |
| | Obiettivi di Piano - Gestione delle cronicità | | | | 148 | | 401010202 |
| | Obiettivi di Piano - Reti oncologiche | | | | 1.204 | | 401010202 |
| | Obiettivi di Piano - Piano prevenzione | | | | 73 | | 401010202 |
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | 33 | | |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati: | | | | 33 | | 401020115 |
| | Progetto 1 | | | | | | |
| | Progetto ... | | | | | | |
| | PER RICERCA: | | | | | | |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | | | | 103 | | |
| | da imprese | | | | 91 | | 401030101 |
| | da famiglie | | | | 12 | | 401030105 |
| | TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | | | | 2.967 | - | |

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

La voce di Conto Economico **AAA0020** "Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" ammonta a €/000 70.701 e risulta così composta:

- **AA0030** relativo alla quota F.S.R. indistinto erogata con riferimento all'esercizio 2016, pari a €/000 68.789, secondo quanto disposto dalle Note Prot n. 443700/2017 e 443740/2017 e comprensivo già delle trattenute per i pagamenti sostenuti da So.Re.Sa., per agli acquisti effettuati per suo tramite;
- **AA0040** relativo alle somme a destinazione vincolata per gli obiettivi di piano nella misura di €/000 1.912 (DCA n.41/2017)

La voce **AAA0050** "Contributo Extrafondo" è pari a €/000 33 con riferimento ai contributi per prestazioni essenziali ed urgenti rese agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio.

La voce **AAA0230**, comprende contributi liberali da privati per le attività di specifiche unità operative, ammonta a €/000 103 e risulta composta da:

- €/000 91 relativi a contributi da imprese;
- €/000 12 relativi a contributi da famiglie.

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza % | Quota rettifica contributo |
|----------------|--|----------------------|---------------------------------|-------------|----------------------------|
| AA0020 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale | 70.701 | 11.893 | 17% | 2.001 |
| AA0060 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo | - | - | - | - |
| AA0120 | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut.(extra fondo) vincolati | - | - | - | - |
| AA0140 | Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 33 | - | 0% | - |
| AA0180 | Contributi in c/esercizio per ricerca | - | - | - | - |
| AA0230 | Contributi in c/esercizio da privati | 103 | - | 0% | - |
| | Totale | 70.837 | 11.893 | 17% | 2.001 |

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

4.6.b PROVENTI E RICAVI DIVERSI

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | | | | |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 1.712 | 1.579 | 133 | 8% |
| AA0700 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | | | | |
| AA0710 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 71 | 73 | 2 | -3% |
| 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) | 463 | 435 | 28 | 6% |
| AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | | | | |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| AAA0670 | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | 2.246 | 2.087 | 159 | 8% |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | | | | |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 1.298 | 1.224 | 74 | 6% |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | | | | |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 42 | 33 | 9 | 27% |
| 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) | 342 | 295 | 47 | 16% |
| BA1260 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 178 | 154 | 24 | 15% |
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA1200 | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | 1.859 | 1.706 | 153 | 9% |
| | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione | | | | |
| | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 155 | 166 | 11 | -7% |
| | Costi diretti aziendali | 10 | 33 | 23 | -70% |
| | Costi generali aziendali | | | | |
| | Fondo di perequazione | | | | |
| | TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA | 165 | 199 | 34 | -17% |

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

I ricavi per prestazioni erogate in regime di intramoenia registrano un incremento complessivo dell'8% rispetto all'esercizio 2015, i costi, invece, con riferimento sia alle quote retrocesse al personale che agli altri costi intramoenia sono complessivamente in decremento del 9%.

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

- incremento dell'8% per i ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia per l'area specialistica;
- diminuzione del -3% per i ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia relativi alle consulenze

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

- compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia relative alle consulenze in aumento complessivamente del 27% rispetto ai valori del 2015;
- totale altri costi intramoenia diminuisce per effetto delle variazioni dei costi diretti Aziendali (-70%) e dell'IRAP relativa all'attività intramoenia (-6,5%).

I costi esposti in tabella sono direttamente imputabili all'attività ALPI in base a quanto previsto dalle tabelle di riparto per le varie tipologie di attività svolte. Tali costi rientrano già tra le spese sostenute dall'Azienda, per tale motivo in sede di loro imputazione all'attività ALPI vengono stornati dai costi dell'attività istituzionale.

Altre informazioni relative a proventi per prestazioni sanitarie.

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

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione per il 2016 ammonta complessivamente a €/000 190.722, in incremento del 2% rispetto al valore al 31.12.2015, per effetto sostanzialmente del decremento per acquisti di beni e dell'incremento di acquisti di servizi.

| COSTI DELLA PRODUZIONE | Valore 2016 | Valore 2015 | Variazione | Variazione % |
|------------------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| | 190.722 | 187.736 | 2.986 | 2% |

4.6.c ACQUISTI DI BENI

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE | Distribuzione | | TOTALE |
|--|---------------|-----------|--------|
| | Diretta | Per conto | |
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | | | |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 34.682 | | 34.682 |
| Medicinali senza AIC | 33.192 | | 33.192 |
| Emoderivati di produzione regionale | 370 | | 370 |
| Prodotti dietetici | 1.121 | | 1.121 |
| TOTALE | 404 | | 404 |
| | 35.086 | - | 35.086 |

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

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

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

| Informazione | Caso presente in Azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|-------------------|
| 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 | | |

4.6.d ACQUISTI DI SERVIZI

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA1090 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | 290 | 290 | - | 0% |
| 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% |
| BA1140 | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 40 | 183 | - | -78% |
| BA1150 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | | |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | | | | |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 40 | 183 | - | -78% |
| BA1180 | - da privato (intraregionale) | | | | |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | | | | |
| BA1200 | COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | 1.860 | 1.706 | 154 | 9% |
| BA1280 | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 899 | 859 | 40 | 5% |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | 806 | 750 | 56 | 7% |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | | | | |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 46 | 3 | 43 | 1433% |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | | | | |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 1 | 4 | - | -75% |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 46 | 102 | - | -55% |
| BA1350 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE | 5.225 | 5.268 | - | -1% |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 333 | 479 | - | -30% |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | | | | |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 4.856 | 4.789 | 67 | 1% |
| BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 2.528 | 2.393 | 135 | 6% |
| BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 56 | 56 | - | 0% |
| BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | - | 73 | - | -100% |
| BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria | | | | |
| BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria | 1.793 | 2.039 | - | -12% |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 479 | 228 | 251 | 110% |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 36 | - | 36 | - |
| BA1460 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | |
| BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | | | | |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 36 | - | 36 | - |
| BA1490 | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 3.098 | 2.033 | 1.065 | 52% |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 223 | 193 | 30 | 16% |
| 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) | 29 | 16 | 13 | 81% |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 2.846 | 1.824 | 1.022 | 56% |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | | | | |
| BA1550 | COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC | | | | |
| | TOTALE | 11.412 | 10.339 | 1.073 | 10% |

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari - II parte

I costi relativi agli acquisti di servizi sanitari hanno registrato complessivamente un incremento del 10% nel 2016 rispetto all'esercizio precedente. In particolare, i costi che presentano le variazioni più significative sono:

- **BA1140** "Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria" in decremento del -78%. In tale voce confluiscono i costi sostenuti per il progetto "Tutela della Fertilità" che ammontano complessivamente a €/000 183 per l'esercizio 2015 e €/000 40 per il 2016;
- **BA1490** Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria, pari a €/000 3.098, in incremento del 52%, con particolare riferimento ai costi sostenuti per il servizio relativo al trasporto di infermi;
- **BA1200** Compartecipazione al personale per attività libero-prof. (Intramoenia), pari a €/000 1.860, in incremento del 9%.

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO | Codice Struttura da classificazione NBS | Partita IVA lo Codice Fiscale | Tipologia di prestazione | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Temo annuale | Importo liquidato/ certificato | Importo rilevato in Co.Ge. | Importo delle rete di credito richieste | Importo pagato |
|---|---|-------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|---|----------------|
| Careo per sperimentazioni | | | Copertura LEA | 2016 | 472 | | 472 | | | 472 |
| Servizio esperti inferm | | | Altri servizi | 2016 | 2.080 | | 2.080 | | | 2.080 |
| Contatto etico | | | Altri servizi | 2016 | 114 | | 114 | | | 114 |
| Compensazione al personale per centri Medico-legale sperimentazioni | | | Altri servizi | 2016 | 189 | | 189 | | | 189 |
| AVS | | | CCM | 2016 | 30 | | 30 | | | 30 |

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

| | |
|------------------|--|
| AS03 – SI | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Esse fanno riferimento all' auto convenzionamento interno con anestesisti e sanitari del SIMT, Laboratorio Analisi, Ortopedia e Radiologia complessivamente pari a €/000 2.527 e ad altre collaborazioni costituite da borse di studio dislocate tra le unità operative. |
|------------------|--|

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | SERVIZI NON SANITARI | 21.057 | 20.891 | 166 | 1% |
| BA1580 | Lavanderia | 967 | 967 | - | 0,0% |
| BA1590 | Pulizia | 2.663 | 2.430 | 233 | 10% |
| BA1600 | Mensa | 3.703 | 3.536 | 167 | 5% |
| BA1610 | Riscaldamento | 5.137 | 5.188 | - 51 | -1% |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | - | - | - | |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | - | - | - | |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 354 | 412 | - 58 | -14% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 466 | 281 | 185 | 66% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 3.173 | 3.169 | 4 | 0,1% |
| BA1670 | Altre utenze | 401 | 341 | 60 | 18% |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 2.509 | 2.786 | - 277 | -10% |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | - | - | - | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 1.684 | 1.781 | - 97 | -5% |
| | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 334 | 480 | - 146 | -30% |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 56 | 44 | 12 | 27% |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 139 | 218 | - 79 | -36% |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 61 | 141 | - 80 | -57% |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 78 | 77 | 1 | 1% |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - | - | - | |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | - | |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | - | - | - | |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | - | - | |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione) | - | - | - | |
| | FORMAZIONE | 16 | 14 | 2 | 14% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | - | - | - | |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 16 | 14 | 2 | 14% |
| | TOTALE | 21.407 | 21.385 | 22 | 0,1% |

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

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

4.6.e MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 549 | 378 | 171 | 45% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 3.078 | 3.326 | - 248 | -7% |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 3.470 | 3.469 | 1 | 0% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | 3 | - 3 | -100% |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 2 | 3 | - 1 | -33% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 1.035 | 763 | 272 | 36% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| | TOTALE | 8.134 | 7.942 | 192 | 2% |

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

4.6.f COSTI DEL PERSONALE

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 68.587 | 68.473 | 114 | 0% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 38.414 | 37.996 | 418 | 1% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 36.443 | 35.897 | 546 | 2% |
| BA2120 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 35.162 | 34.905 | 257 | 1% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 18.334 | 18.305 | 29 | 0% |
| | Retribuzione di posizione | 6.993 | 6.827 | 166 | 2% |
| | Indennità di risultato | 171 | 164 | 7 | 4% |
| | Altro trattamento accessorio | 1.565 | 1.517 | 48 | 3% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 7.185 | 8.092 | -907 | -11% |
| | Altri oneri per il personale | 913 | - | 913 | - |
| BA2130 | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 1.281 | 992 | 289 | 29% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 809 | 548 | 261 | 48% |
| | Retribuzione di posizione | 142 | 110 | 32 | 29% |
| | Indennità di risultato | - | 1 | -1 | -100% |
| | Altro trattamento accessorio | 69 | 117 | -48 | -41% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 253 | 216 | 37 | 17% |
| | Altri oneri per il personale | 8 | - | 8 | - |
| BA2140 | Costo del personale dirigente medico - altro | - | - | - | - |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 1.971 | 2.099 | -128 | -6% |
| BA2160 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 1.971 | 2.099 | -128 | -6% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 1.147 | 1.249 | -102 | -8% |
| | Retribuzione di posizione | 322 | 322 | 0 | 0% |
| | Indennità di risultato | 53 | 53 | 0 | 0% |
| | Altro trattamento accessorio | 38 | 38 | - | 0% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 411 | 437 | -26 | -6% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 30.173 | 30.477 | -304 | -1% |
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 29.872 | 30.270 | -398 | -1% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 16.750 | 16.922 | -172 | -1% |
| | Straordinario e indennità personale | 2.859 | 2.848 | 11 | 0% |
| | Retribuzione per produttività personale | 516 | 622 | -106 | -17% |
| | Altro trattamento accessorio | 3.346 | 3.390 | -44 | -1% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 6.165 | 6.488 | -323 | -5% |
| | Altri oneri per il personale | 235 | - | 235 | - |
| BA2210 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 301 | 207 | 94 | 45% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 190 | 115 | 75 | 65% |
| | Straordinario e indennità personale | 25 | 36 | -11 | -31% |
| | Retribuzione per produttività personale | 2 | 1 | 1 | 100% |
| | Altro trattamento accessorio | 16 | 9 | 7 | 78% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 64 | 46 | 18 | 39% |
| | Altri oneri per il personale | 4 | - | 4 | - |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | - | - | - | - |

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 274 | 271 | 3 | 1% |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 190 | 193 | -3 | -1% |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 190 | 193 | -3 | -1% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 89 | 89 | - | 0% |
| | Retribuzione di posizione | 56 | 55 | 1 | 2% |
| | Indennità di risultato | 8 | 8 | - | -5% |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | 38 | 41 | -3 | -8% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 84 | 78 | 6 | 8% |
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 84 | 78 | 6 | 8% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 23 | 24 | -1 | -4% |
| | Straordinario e indennità personale | 1 | 1 | - | 0% |
| | Retribuzione per produttività personale | 40 | 6 | 34 | 567% |
| | Altro trattamento accessorio | - | 31 | -31 | -100% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 20 | 16 | 4 | 25% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 6.492 | 6.739 | -247 | -4% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 587 | 516 | 71 | 14% |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 587 | 516 | 71 | 14% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 313 | 313 | - | 0% |
| | Retribuzione di posizione | 87 | 87 | - | 0% |
| | Indennità di risultato | 8 | 8 | - | 0% |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | 179 | 108 | 71 | 66% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 5.905 | 6.223 | -318 | -5% |
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 5.876 | 6.191 | -315 | -5% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 3.527 | 3.818 | -291 | -8% |
| | Straordinario e indennità personale | 565 | 565 | - | 0% |
| | Retribuzione per produttività personale | 260 | 149 | 111 | 74% |
| | Altro trattamento accessorio | 323 | 322 | 1 | 0% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 1.156 | 1.337 | -181 | -14% |
| | Altri oneri per il personale | 45 | - | 45 | - |
| BA2390 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 29 | 32 | -3 | -8% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 22 | 23 | -1 | -4% |
| | Straordinario e indennità personale | 0 | - | 0 | - |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | 1 | -1 | -70% |
| | Altro trattamento accessorio | 1 | 1 | - | -30% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 6 | 7 | -1 | -14% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2400 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | - | - | - | - |

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 4.698 | 4.386 | 312 | 7% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 440 | 457 | - 17 | -4% |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 440 | 457 | - 17 | -4% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 208 | 223 | - 15 | -7% |
| | Retribuzione di posizione | 133 | 133 | - | 0% |
| | Indennità di risultato | 8 | 7 | 1 | 14% |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | 91 | 94 | - 3 | -3% |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 4.258 | 3.929 | 329 | 8% |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 4.238 | 3.910 | 328 | 8% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 2.829 | 2.572 | 257 | 10% |
| | Straordinario e indennità personale | 50 | 50 | 0 | 0% |
| | Retribuzione per produttività personale | 78 | 94 | - 16 | -17% |
| | Altro trattamento accessorio | 358 | 358 | - | 0% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 884 | 815 | 69 | 8% |
| | Altri oneri per il personale | 38 | 21 | 17 | 81% |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 20 | 19 | 1 | 5% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 15 | 14 | 1 | 9% |
| | Straordinario e indennità personale | | | - | - |
| | Retribuzione per produttività personale | 0 | | 0 | - |
| | Altro trattamento accessorio | 1 | | 1 | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | | 5 | 5 | -100% |
| | Altri oneri per il personale | 4 | - | 4 | - |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |

Tab.69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Il costo del *personale* pari ad €/000 80.051, è in aumento di circa lo 0,2% rispetto al 2015, per un importo pari a €/000 181. Il lieve incremento è effetto dello sblocco delle assunzioni avvenute nei limiti delle percentuali di assunzione autorizzate.

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

- BA2320 *Personale del ruolo tecnico* €/000 6.492, in decremento di €/000 248, pari circa al -4%;
- BA2100 *Personale del ruolo sanitario* €/000 38.414, in incremento di €/000 114, pari circa allo 0,2%;
- BA2230 *Personale del ruolo professionale* €/000 274, in incremento di €/000 4, pari circa all'1%;
- BA2410 *Personale del ruolo amministrativo* €/000 4.698, in incremento di €/000 331, pari circa al 7%.

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 2016

| | IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 con decurtazione Decreto R.C. 63/2010 | IMPORTO FONDO AL 01/01/2016 | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2016 | PERSONALE IN ENTRATA NELL'ANNO 2016 | PERSONALE CESSATO (o mobilità) NELL'ANNO 2016 | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2016 | IMPORTO FONDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO ANNO 2010 | VARIAZIONE FONDO 2016 VS FONDO INZIALE 2016 |
|---|---|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|---|---|
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(3)+(4)-(5) | (7) | (8)=(7)-(1) | (9)=(7)-(2) |
| MEDICI E VETERINARI | 9.246.582 | 8.736.838 | 318 | 23 | 14 | 327 | 8.940.322 | -306.260 | 203.485 |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 7.338.925 | 6.936.706 | | | | | 7.135.598 | -203.327 | 198.891 |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 1.740.332 | 1.634.144 | | | | | 1.634.144 | -106.188 | 0 |
| - Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 167.325 | 165.987 | | | | | 170.581 | 3.255 | 4.593 |
| DIRIGENTI NON MEDICI SPTA | 714.873 | 710.791 | 36 | 0 | 2 | 34 | 710.791 | -4.082 | 0 |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 600.176 | 597.000 | | | | | 597.000 | -3.176 | 0 |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 37.732 | 37.732 | | | | | 37.732 | 0 | 0 |
| - Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 76.964 | 76.059 | | | | | 76.059 | -906 | 0 |
| PERSONALE NON DIRIGENTE | 9.237.510 | 8.486.880 | 1.035 | 7 | 21 | 1.021 | 8.441.679 | -795.831 | -45.201 |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica | 4.567.693 | 4.112.436 | | | | | 4.075.763 | -491.930 | -36.674 |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno | 3.517.763 | 3.500.827 | | | | | 3.500.827 | -16.936 | 0 |
| - Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali | 1.152.054 | 873.616 | | | | | 865.089 | -286.966 | -8.528 |
| TOTALE | 19.198.965 | 17.934.508 | 1.389 | 30 | 37 | 1.382 | 18.092.791 | -1.106.173 | 158.283 |

Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

P01 – Costi del personale

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

4.6.g ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 572 | 225 | 347 | 154% |
| BA2520 | Perdite su crediti | - | 1.931 | - 1.931 | -100% |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 293 | 312 | - 19 | -6% |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 81 | 120 | - 39 | -33% |
| | TOTALE | 946 | 2.588 | - 39 | -33% |

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a €/000 946 e risultano complessivamente in diminuzione del -33% rispetto al valore al 31.12.2015. In particolare la voce di costo che registra la variazione più significativa è il conto *Perdite su crediti* (BA2520), che risulta non più valorizzato al 31.12.2016, a seguito dell'approvazione del piano fallimentare della Casa di Cura Malzoni, con conseguente riconoscimento e autorizzazione il 30% del credito che l'AO Moscati vantava nei confronti dell'Azienda fallita nel corso del 2015.

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. |

4.6.h ACCANTONAMENTI

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | Accantonamenti per rischi: | | | | |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 2.696 | 1.972 | 724 | 37% |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | - | - | - | - |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.000 | 450 | 550 | 122% |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 323 | 2.305 | - 1.982 | -86% |
| | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | | | | |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 1.737 | 1.450 | 287 | 20% |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | - | - | - | - |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | - | - | - |
| | Altri accantonamenti: | | | | |
| BA2830 | Accantonamenti per interessi di mora | - | - | - | - |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MVG/PLS/MCA | - | - | - | - |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Summi | - | - | - | - |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 155 | - | 155 | - |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 13 | - | 13 | - |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 173 | - | 173 | - |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 470 | 1.067 | - 597 | -56% |
| | TOTALE | 6.567 | 7.244 | - 677 | -9% |

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Il valore degli accantonamenti al termine dell'esercizio 2016, pari a €/000 6.567, è inferiore complessivamente di circa il 9% rispetto al valore 2015.

Nel dettaglio essi comprendono le seguenti principali voci:

- *Accantonamenti per rischi* per €/000 4.019 in diminuzione di €/000 708, pari circa al -15% rispetto al 2015. In tale voce è ricompreso anche l'accantonamento per le cause in corso di cui il servizio affari legali dell'Azienda ha valutato il rischio di soccombenza;
- *Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati* erogati dalla Regione e non ancora del tutto utilizzati, pari a €/000 1.737 in incremento di €/ 287, circa al 20% rispetto all'anno precedente.

C01 –Altri accantonamenti

| Informazione | Caso presente in Azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | | SI | La voce <i>Altri Accantonamenti</i> ammonta a €/000 811, registra un decremento di €/000 256, pari circa al -24%, rispetto al valore al 31.12.2015. Tali movimentazioni riguardano |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | principalmente gli accantonamenti relativi al premio per il raggiungimento degli obiettivi da parte dei direttori medici, non medici e del personale di comparto, l'accantonamento per la scuola universitaria, etc... |
|--|--|--|--|

4.6.j PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % | |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|-------|
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 2 | 3 | - | 1 | -33% |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 1 | - | - | 1 | |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 1 | 3 | - | 2 | -67% |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | - | - | - | - | |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | - | - | - | - | |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | - | - | - | - | |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - | |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - | |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | - | - | - | |
| CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | - | - | - | - | |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 115 | 108 | 7 | 6% | |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | - | 2 | - | 2 | -100% |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | - | - | - | - | |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 115 | 106 | 9 | 8% | |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 2 | - | 2 | - | |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 2 | - | 2 | - | |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - | - | - | - | |
| | TOTALE | - 115 | - 105 | - 10 | 9,5% | |

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria per l'anno 2016 ammonta a €/000 -115. Gli interessi passivi che portano in riduzione gli interessi attivi su conto corrente sono quelli applicati in caso di ritardati dei pagamenti. Al termine dell'esercizio 2016, registrano un lieve incremento gli interessi passivi, pari a €/000 7, circa il 6% rispetto al 2015, con la conseguente riduzione del saldo della gestione finanziaria di €/000 -10 rispetto all'esercizio precedente.

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

4.6.k RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a rettifiche di valore di attività finanziarie. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

4.6. k PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | - | - | - | - |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 458 | 452 | 6 | 1% |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 2 | - | 2 | |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 447 | 364 | 83 | 23% |
| EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 139 | - 139 | |
| EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi | 447 | 225 | 222 | 99% |
| EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | - | |
| EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | - | 13 | - 13 | |
| EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 401 | 78 | 323 | 414% |
| EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 46 | 134 | - 88 | -66% |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 9 | 88 | - 79 | -90% |
| EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 9 | 88 | - 79 | -90% |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 9 | 88 | - 79 | |
| | TOTALE | 458 | 452 | 6 | 1% |

PS01 – Sopravvenienze attive

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI PASSIVI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 672 | 597 | 75 | 13% |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | - | 2 | - 2 | |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 672 | 595 | 77 | 13% |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 670 | 523 | 147 | 28% |
| EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 64 | - 64 | |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | - | - | - | |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 64 | - 64 | |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 670 | 459 | 211 | 46% |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - | - | |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 33 | 84 | - 51 | -61% |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 33 | 61 | - 28 | -46% |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | - | 2 | - 2 | -100% |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | - | 21 | - 21 | -100% |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 309 | 165 | 144 | 87% |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 328 | 210 | 118 | 56% |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 2 | 72 | - 70 | |
| EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi | 2 | 72 | - 70 | |
| EA0530 | E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | 70 | - 70 | |
| EA0540 | E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - | - | |
| EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 2 | 2 | - | |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | - | - | - | |
| | TOTALE | 672 | 597 | 75 | 13% |

PS04 – Sopravvenienze passive

Il totale proventi e oneri straordinari al 31.12.2016 è pari a €/000 – 214, varia di €/000 – 67 rispetto all'esercizio precedente. Sono stati contabilizzati tra le sopravvenienze attive e passive i valori non ascrivibili alla competenza economica dell'esercizio ma sorti in corso d'anno. In particolare:

- EA0050 Sopravvenienze attive, pari a €/000 447, in aumento di €/000 83 rispetto al 2015, con riferimento a note credito di fornitori e So.Re.Sa.;
- EA0150 Insussistenze attive, pari a €/000 9 in diminuzione di €/000 -79 rispetto al 2015;
- EA0310 Sopravvenienze passive, ammonta a €/000 670, il valore aumenta rispetto a quello dell'anno precedente di €/000 147, con particolare riferimento alle fatture ricevute e di competenza di esercizi precedenti;
- EA0460 Insussistenze passive, ammonta a €/000 2, decrementa di €/000 -70 rispetto all'esercizio 2015, a seguito della diminuzione delle insussistenze dell'anno 2014 e relative all'acquisto di beni e servizi.

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

Altre informazioni

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

4.7 RISULTATO DI ESERCIZIO

Il Conto Economico dell'esercizio 2016 presenta un utile di € 588, quale risultato di un operato dell'Azienda nel segno dell'economicità, del risparmio e nel rispetto delle norme sia in materia di personale che di acquisizione di beni e servizi.

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

| 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 | ANNO 2016 |
| 15.623 | 17.208 | 388 | 617 | -3.415 | 181 | 3.815 | 295 | 588 |

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

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016**

**PARTE D
ALTRE INFORMAZIONI**

4.8 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 come di seguito ripartito:

| Descrizione | 2016 |
|--|------------|
| <i>Direttore Generale</i> | 112 |
| <i>Direttore Amministrativo</i> | 42 |
| <i>Direttore Sanitario</i> | 89 |
| <i>Componenti del Collegio sindacale</i> | 50 |
| TOTALE | 293 |

4.9 ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

Come disposto dal decreto legislativo 118/2011 si allegano alla Nota integrativa:

- i modelli CE, SP dell'anno 2016 e 2015 (allegati A1 e A2a-A2b), questi ultimi rideterminati in base alle classificazioni previste dallo stesso decreto.
- il Modello LA del Ministero della Salute (allegato A3).
- il Bilancio di cassa SIOPE anno 2016 rapportato al 2015 (allegato A4)

I modelli CE ed SP trovano corrispondenza con il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale.

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

CE

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

Allegato A1
 Del n. 34
 Copia Conforme Originale
 Resp. Sig.ra M. Ierardi/IAAO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE | (migliaia di euro) | |
|------|--------|---|--------------------|---------|
| | | | 2016 | 2015 |
| | | A) Valore della produzione | | |
| | AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 70.837 | 159.975 |
| | AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 70.701 | 159.691 |
| | AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 68.799 | 158.094 |
| | AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 1.912 | 1.597 |
| | AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 33 | 168 |
| | AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | |
| | AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | | |
| | AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | |
| | AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | |
| | AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | |
| | AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | |
| R | AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | | |
| R | AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | | |
| | AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 33 | 168 |
| | AA0150 | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 33 | 92 |
| | AA0160 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | | |
| | AA0170 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | | 76 |
| | AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | | |
| | AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | | |
| | AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | | |
| | AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | | |
| | AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | | |
| | AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 103 | 116 |
| | AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -2.001 | -2.562 |
| | AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -2.001 | -2.562 |
| | AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | | |
| | AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 520 | 917 |
| | AA0280 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 520 | 917 |
| | AA0290 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | |
| | AA0300 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | | |
| | AA0310 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | | |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | | |
|----|---------------|--|----------------|---------------|
| | AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 119.380 | 27.644 |
| | AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 115.715 | 24.024 |
| R | A40340 | A.4.A.1) Ricavi per prestoz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione | 113.360 | 21.372 |
| R | AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 84.223 | |
| R | AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 7.781 | |
| R | AA0370 | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | |
| R | AA0380 | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F | 20.834 | 21.372 |
| R | AA0390 | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | | |
| R | AA0400 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | | |
| R | AA0410 | A.4.A.1.7) Prestazioni termali | | |
| R | AA0420 | A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | | |
| R | AA0430 | A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 54,2 | - |
| | A40440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 67 | 494 |
| | A40450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 2.268 | 2.158 |
| S | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 1.727 | 1.948 |
| S | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 269 | 83 |
| SS | AA0480 | A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | | |
| S | AA0490 | A.4.A.3.4) Prestazioni di File F | 251 | 127 |
| S | AA0500 | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | | |
| S | AA0510 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | | |
| S | AA0520 | A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione | | |
| S | AA0530 | A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 21 | |
| S | AA0540 | A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | | |
| S | AA0550 | A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | | |
| S | AA0560 | A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC | | |
| SS | AA0570 | A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | | |
| SS | A40580 | A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | | |
| SS | A40590 | A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | | |
| | AA0600 | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | | |
| S | AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | |
| S | A40620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da privi. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | |
| S | A40630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da privi. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | |
| S | A40640 | A.4.B.3) Prestazioni di File F da privi. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | |
| S | A40650 | A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | |
| | AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 1.427 | 1.533 |
| | AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 2.247 | 2.087 |
| | A40680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | | |
| | A40690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 1.712 | 1.579 |
| | A40700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | | |
| | A40710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 72 | 73 |
| R | A40720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 463 | 475 |
| | A40730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | | |
| R | A40740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | |
| | AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 738 | 574 |
| | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 347 | 100 |
| | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | | |
| | A40780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizioni di comando presso la Regione | | |
| | A40790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | | |
| R | AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 20 | |
| R | A40810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |
| R | A40820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |
| R | A40830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 20 | |
| | AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 13 | 12 |
| | A40850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | | |
| | A40860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | | |
| | A40870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 13 | 12 |
| | AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 358 | 462 |
| | A40890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | | |
| | AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | | |
| | AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | | |
| | AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | | |
| | A40930 | A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 358 | 462 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | |
|----------|---|---------|---------|
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.510 | 1.612 |
| AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.503 | 808 |
| AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 7 | 7 |
| AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | - | 797 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio | 6.109 | 5.812 |
| AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 2.004 | - |
| AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 1.747 | 3.254 |
| AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - |
| AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 1.716 | 1.535 |
| AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | - | - |
| AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altra posta del patrimonio netto | 642 | 1.023 |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 271 | 231 |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 70 | 4 |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 101 | 79 |
| AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 92 | 148 |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 197.373 | 194.203 |
| | B) Costi della produzione | | |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 57.643 | 59.172 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 57.227 | 58.790 |
| B40030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 34.547 | 35.605 |
| BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 34.177 | 35.463 |
| BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 370 | 142 |
| BA0060 | B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale | - | - |
| B40070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | - | - |
| R B40080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - |
| S B40090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale | - | - |
| BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | - | - |
| B40210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | 21.624 | 22.610 |
| BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 11.977 | 13.017 |
| BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 5.271 | 5.950 |
| BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (D/D) | 4.416 | 3.641 |
| B40250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | 404 | 413 |
| B40260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 2 | 20 |
| B40270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | - | - |
| B40280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - |
| B40290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 644 | 142 |
| R B40300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 416 | 302 |
| B40320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | 5 | 4 |
| B40330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 9 | 0 |
| B40340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 14 | 20 |
| B40350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 190 | 178 |
| B40360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 31 | 58 |
| B40370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 147 | 118 |
| R B40380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 32.680 | 31.506 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 11.412 | 10.339 |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - | - |
| B40420 | B.2.A.1.1) da convenzione | - | - |
| B40430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MAG | - | - |
| B40440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | - | - |
| B40450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | - | - |
| B40460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici IIR, ecc) | - | - |
| R B40470 | B.2.A.1.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - |
| S B40480 | B.2.A.1.3) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | - | - |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - |
| B40500 | B.2.A.2.1) da convenzione | - | - |
| R B40510 | B.2.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - | - |
| S B40520 | B.2.A.2.3) da pubblico (Extraregione) | - | - |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - | - |
| R B40540 | B.2.A.3.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - |
| B40550 | B.2.A.3.2) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - |
| S B40560 | B.2.A.3.3) da pubblico (Extraregione) | - | - |
| B40570 | B.2.A.3.4) da privato - Medici SUNAT | - | - |
| B40580 | B.2.A.3.5) da privato | - | - |
| BA0590 | B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - |
| BA0600 | B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - |
| BA0610 | B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - | - |
| BA0620 | B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - | - |
| B40630 | B.2.A.3.6) da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | | | |
|----|---------------|--|--|-------|-------|
| | BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | - | |
| R | BA0650 | B.2.A.4.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | |
| | BA0660 | B.2.A.4.2) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | |
| SS | BA0670 | B.2.A.4.3) da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | | | |
| | BA0680 | B.2.A.4.4) da privato (Intraregionale) | | | |
| | BA0690 | B.2.A.4.5) da privato (extraregionale) | | | |
| | BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | | - | |
| R | BA0710 | B.2.A.5.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | |
| | BA0720 | B.2.A.5.2) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | |
| S | BA0730 | B.2.A.5.3) da pubblico (Extraregione) | | | |
| | BA0740 | B.2.A.5.4) da privato | | | |
| | BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | | - | |
| R | BA0760 | B.2.A.6.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | |
| | BA0770 | B.2.A.6.2) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | |
| S | BA0780 | B.2.A.6.3) da pubblico (Extraregione) | | | |
| | BA0790 | B.2.A.6.4) da privato | | | |
| | BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | - | |
| R | BA0810 | B.2.A.7.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | |
| | BA0820 | B.2.A.7.2) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | |
| S | BA0830 | B.2.A.7.3) da pubblico (Extraregione) | | | |
| | BA0840 | B.2.A.7.4) da privato | | | |
| | BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | | | |
| | BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | | | |
| | BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | | | |
| | BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | | | |
| | BA0890 | B.2.A.7.5) da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | |
| | BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | - | |
| R | BA0910 | B.2.A.8.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | |
| | BA0920 | B.2.A.8.2) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | |
| SS | BA0930 | B.2.A.8.3) da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | | | |
| | BA0940 | B.2.A.8.4) da privato (Intraregionale) | | | |
| | BA0950 | B.2.A.8.5) da privato (extraregionale) | | | |
| | BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci file F | | - | |
| R | BA0970 | B.2.A.9.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | |
| | BA0980 | B.2.A.9.2) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | |
| S | BA0990 | B.2.A.9.3) da pubblico (Extraregione) | | | |
| | BA1000 | B.2.A.9.4) da privato (Intraregionale) | | | |
| | BA1010 | B.2.A.9.5) da privato (extraregionale) | | | |
| | BA1020 | B.2.A.9.6) da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | |
| | BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | | - | |
| R | BA1040 | B.2.A.10.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | |
| | BA1050 | B.2.A.10.2) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | |
| S | BA1060 | B.2.A.10.3) da pubblico (Extraregione) | | | |
| | BA1070 | B.2.A.10.4) da privato | | | |
| | BA1080 | B.2.A.10.5) da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | |
| | BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | | 290 | 290 |
| R | BA1100 | B.2.A.11.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | |
| | BA1110 | B.2.A.11.2) da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | |
| S | BA1120 | B.2.A.11.3) da pubblico (Extraregione) | | | |
| | BA1130 | B.2.A.11.4) da privato | | | |
| | BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | | 40 | 183 |
| R | BA1150 | B.2.A.12.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | |
| | BA1160 | B.2.A.12.2) da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | | | |
| SS | BA1170 | B.2.A.12.3) da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | | 40 | 183 |
| | BA1180 | B.2.A.12.4) da privato (intraregionale) | | | |
| | BA1190 | B.2.A.12.5) da privato (extraregionale) | | | |
| | BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoenoia) | | 1.860 | 1.706 |
| | BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Area ospedaliera | | | |
| | BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Area specialistica | | 1.298 | 1.224 |
| | BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Area sanità pubblica | | | |
| | BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | | 42 | 33 |
| R | BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | 342 | 295 |
| | BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Altro | | 178 | 154 |
| R | BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoenoia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | | |
|----|---------------|--|---------------|---------------|
| | BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 899 | 859 |
| | BA1280 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 606 | 659 |
| | BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | | |
| | BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 48 | |
| | BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | | |
| | BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 1 | |
| R | BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 48 | |
| | BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario e sociosanitarie | 5.225 | 5.268 |
| R | BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanit. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 333 | 479 |
| | BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | 1 |
| | BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanit. da privato | 4.856 | 4.788 |
| | BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 95, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 2.520 | 2.393 |
| | BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 56 | 56 |
| | BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanit. da privato | | 73 |
| | BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | | |
| | BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 1.793 | 2.038 |
| | BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 479 | 220 |
| | BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 36 | - |
| R | BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |
| | BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | | |
| SS | BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 36 | |
| | BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 3.098 | 2.033 |
| R | BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 227 | 193 |
| | BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | | |
| | BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 29 | 16 |
| | BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 2.846 | 1.824 |
| | BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | | |
| S | BA1550 | B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC | | |
| | BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 21.768 | 21.167 |
| | BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 21.057 | 20.891 |
| | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 967 | 967 |
| | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 2.663 | 2.430 |
| | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 3.793 | 3.536 |
| | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 5.136 | 5.186 |
| | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | - | - |
| | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporto (non sanitari) | - | - |
| | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 753 | 412 |
| | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 466 | 281 |
| | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 3.173 | 3.169 |
| | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 401 | 341 |
| | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 2.909 | 2.768 |
| | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 2.335 | 2.771 |
| | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 175 | 15 |
| | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 1.684 | 1.781 |
| R | BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | |
| | BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | | |
| | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 1.684 | 1.781 |
| | BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 195 | 262 |
| R | BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| | BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 56 | 44 |
| | BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 139 | 218 |
| | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 61 | 141 |
| | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 70 | 77 |
| | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | | |
| | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | | |
| | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | | |
| | BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | | |
| R | BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |
| | BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | | |
| SS | BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | | |
|---|---------------|---|---------------|---------------|
| | BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 16 | 14 |
| | BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | - | - |
| | BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 16 | 14 |
| | BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 8.134 | 7.942 |
| | BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 549 | 378 |
| | BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 3.078 | 3.326 |
| | BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 3.470 | 3.469 |
| | BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | 3 |
| | BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 2 | 3 |
| | BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 1.035 | 763 |
| R | BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |
| | BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 1.107 | 1.124 |
| | BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | | |
| | BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 1.107 | 1.124 |
| | BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 998 | 1.052 |
| | BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 109 | 72 |
| | BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | | |
| | BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | - | - |
| | BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | - | - |
| R | BA2070 | B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |
| | BA2080 | Totale Costo del personale | 80.051 | 79.870 |
| | BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 68.587 | 68.473 |
| | BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 38.414 | 37.996 |
| | BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 36.443 | 35.896 |
| | BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 35.162 | 34.903 |
| | BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 1.281 | 993 |
| | BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | - | - |
| | BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 1.971 | 2.100 |
| | BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 1.971 | 2.100 |
| | BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | - | - |
| | BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | - | - |
| | BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 30.173 | 30.477 |
| | BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 29.672 | 30.270 |
| | BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 301 | 207 |
| | BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | - | - |
| | BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 274 | 270 |
| | BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 190 | 193 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | |
|---------------|---|----------------|----------------|
| 842250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 190 | 193 |
| 842260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | | |
| 842270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | | |
| BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 84 | 77 |
| 842280 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 84 | 77 |
| 842300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | | |
| 842310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | | |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 6.492 | 6.740 |
| BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 507 | 516 |
| 842340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 507 | 516 |
| 842350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | | |
| 842360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | | |
| BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 5.905 | 6.224 |
| 842380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 5.076 | 6.192 |
| 842390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 29 | 32 |
| 842400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | | |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 4.698 | 4.387 |
| BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 440 | 458 |
| 842430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 440 | 458 |
| 842440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | | |
| 842450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | | |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 4.258 | 3.929 |
| 842470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 4.238 | 3.929 |
| 842480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 20 | - |
| 842490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | | |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 946 | 1.588 |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 572 | 225 |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | | 1.031 |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 374 | 432 |
| 842540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 293 | 312 |
| 842550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 81 | 120 |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 6.109 | 5.817 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 28 | 22 |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 6.081 | 5.790 |
| BA2590 | B.12) Ammortamento dei fabbricati | 2.019 | 2.797 |
| BA2600 | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | | |
| BA2610 | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 2.019 | 2.797 |
| BA2620 | B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 3.262 | 2.993 |
| BA2630 | B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 212 | |
| BA2640 | B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | | |
| BA2650 | B.14.B) Svalutazione dei crediti | 212 | |
| BA2660 | B.15) Variazione delle rimanenze | -2.862 | -7.522 |
| BA2670 | B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie | -2.050 | -7.549 |
| BA2680 | B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie | -4 | 27 |
| BA2690 | B.16) Accantonamenti dell'esercizio | 6.567 | 7.244 |
| BA2700 | B.16.A) Accantonamenti per rischi | 4.019 | 4.727 |
| 842710 | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 2.696 | 1.972 |
| 842720 | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | | |
| 842730 | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | | |
| 842740 | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.000 | 450 |
| 842750 | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi | 323 | 2.305 |
| BA2760 | B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA) | | |
| BA2770 | B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.737 | 1.450 |
| 842780 | B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 1.737 | 1.450 |
| 842790 | B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | |
| 842800 | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | | |
| 842810 | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | |
| BA2820 | B.16.D) Altri accantonamenti | 811 | 1.067 |
| 842830 | B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora | | |
| 842840 | B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PES/MCA | | |
| 842850 | B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | | |
| 842860 | B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica | 155 | - |
| 842870 | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica | 13 | - |
| 842880 | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto | 173 | - |
| 842890 | B.16.D.7) Altri accantonamenti | 470 | 1.067 |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 190.507 | 187.736 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | |
|----------|---|-------|-------|
| | C) Proventi e oneri finanziari | | |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | 2 | 3 |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 1 | - |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 1 | 3 |
| CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | - | - |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | - | - |
| CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | - | - |
| CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - |
| CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | - | - |
| CA0100 | C.2.F) Utile su cambi | - | - |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | 114 | 108 |
| CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | - | 2 |
| CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | - | - |
| CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 114 | 106 |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | 2 | - |
| CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 2 | - |
| CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - | - |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -114 | -105 |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | |
| DA0010 | D.1) Rivalutazioni | | |
| DA0020 | D.2) Svalutazioni | | |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - |
| | E) Proventi e oneri straordinari | | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 458 | 452 |
| EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | - | - |
| EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 458 | 452 |
| EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 2 | - |
| EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 447 | 364 |
| R EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 139 |
| EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi | 447 | 225 |
| S EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - |
| EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | - | 13 |
| EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - |
| EA0110 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - |
| EA0120 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - |
| EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 401 | 78 |
| EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 46 | 134 |
| EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 9 | 88 |
| R EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 9 | 88 |
| S EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - |
| 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 | - | - |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 9 | 88 |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | - | - |
| EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | - | - |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 672 | 597 |
| EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | - | 2 |
| EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 672 | 595 |
| EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | - | - |
| EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | - | - |
| EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 669 | 523 |
| R EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 64 |
| R EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | - | - |
| R EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | 64 |
| EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 669 | 459 |
| S EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 33 | 84 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 33 | 61 |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | - | 2 |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | - | 21 |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | - |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 308 | 105 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 328 | 210 |
| EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 3 | 72 |
| R EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi | 3 | 72 |
| S EA0490 | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | - |
| EA0500 | E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | - | - |
| EA0510 | E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | - | - |
| EA0520 | E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | - | - |
| EA0530 | E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | - | 70 |
| EA0540 | E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | - | - |
| EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 3 | 2 |
| EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | - | - |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | -214 | -145 |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 6.458 | 6.217 |
| | Imposte e tasse | | |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | |
|--------|---|-------|-------|
| YA0010 | V.1) IRAP | 5.653 | 5.637 |
| YA0020 | V.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 5.204 | 5.205 |
| YA0030 | V.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 234 | 202 |
| YA0040 | V.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 155 | 166 |
| YA0050 | V.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 60 | 64 |
| YA0060 | V.2) IRES | 217 | 285 |
| YA0070 | V.2.A) IRES su attività istituzionale | 217 | 285 |
| YA0080 | V.2.B) IRES su attività commerciale | | |
| VA0090 | V.3) Accantonamento a f.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | | |
| VZ9999 | Totale imposte e tasse | 5.870 | 5.922 |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 588 | 295 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

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

Allegato A2.1
 Dal n. 541
 Copia Conforme Originale
 Resp. Sig. M. Teresa RILIANO

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

| OGGETTO DELLA RILEVAZIONE | | | |
|---------------------------|---|---|----------------------------|
| ANNO | 2 0 1 6 | | 2 0 1 5 |
| TRIMESTRE: | 1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> | 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> | 4 <input type="checkbox"/> |
| PREVENTIVO | <input type="checkbox"/> | CONSUNTIVO | - <input type="checkbox"/> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE | |
|---|-----------------------------|
| SI <input type="checkbox"/> | NO <input type="checkbox"/> |

| ATTIVITA' | | (migliaia di euro) | (migliaia di euro) |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| CODICE | DESCRIZIONE | 2016 | 2015 |
| AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | 195.953 | 200.602 |
| AAA000 | A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 130 | 100 |
| AAA010 | A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| AAA020 | A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | | |
| AAA030 | A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | | |
| AAA040 | A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo | - | - |
| AAA050 | A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | | |
| AAA060 | A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | | |
| AAA070 | A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | - | - |
| AAA080 | A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | | |
| AAA090 | A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | | |
| AAA100 | A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | | |
| AAA110 | A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | | |
| AAA120 | A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | |
| AAA130 | A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 130 | 100 |
| AAA140 | A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 57 | |
| AAA150 | A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | |
| AAA160 | A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi | | |
| AAA170 | A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | | |
| AAA180 | A.1.5.e) Pubblicità | | |
| AAA190 | A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità | | |
| AAA200 | A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | 999 | 999 |
| AAA210 | A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | 926 | 899 |
| AAA220 | A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | - | - |
| AAA230 | A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | | |
| AAA240 | A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | | |
| AAA250 | A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | |
| AAA260 | A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | | |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| AAA270 | A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 195.823 | 200.502 |
| AAA280 | A.II.1) Terreni | 51 | 51 |
| AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili | 51 | 51 |
| AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili | | |
| AAA310 | A.II.2) Fabbricati | 57.338 | 59.417 |
| AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | | |
| AAA330 | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili) | | |
| AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | | |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 57.338 | 59.417 |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 93.974 | 93.234 |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | 36.436 | 33.817 |
| AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari | 31 | 40 |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari | 94 | 94 |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | 63 | 54 |
| AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 6.859 | 8.694 |
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 49.325 | 49.819 |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | 42.366 | 41.125 |
| AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi | 812 | 1.083 |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi | 5.688 | 5.691 |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | 4.876 | 4.608 |
| AAA470 | A.II.6) Automezzi | 61 | - |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi | 369 | 318 |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | 308 | 318 |
| AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte | - | - |
| AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | 350 | 461 |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 1.921 | 5.057 |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | 4.371 | 4.596 |
| AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 130.221 | 130.756 |
| AAA550 | A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | - | - |
| AAA560 | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | | |
| AAA570 | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | | |
| AAA580 | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | | |
| AAA590 | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | | |
| AAA600 | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | | |
| AAA610 | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | | |
| AAA620 | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | | |
| AAA630 | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | | |
| AAA640 | A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | - | - |
| AAA650 | A.III.1) Crediti finanziari | - | - |
| AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/ Stato | | |
| AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/ Regione | | |
| AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/ partecipate | | |
| AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/ altri | | |
| AAA700 | A.III.2) Titoli | - | - |
| AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni | | |
| AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli | | |
| AAA730 | A.III.2.b.1) Titoli di Stato | | |
| AAA740 | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni | | |
| AAA750 | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa | | |
| AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi | | |
| ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 104.763 | 109.316 |
| ABA000 | B.I) RIMANENZE | 16.682 | 13.820 |
| ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 16.468 | 13.610 |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 9.959 | 8.853 |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti | | |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici | 6.429 | 4.492 |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici | 52 | 68 |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini) | | |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici | | |
| ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario | | |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari | 28 | 197 |
| ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | | |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | | |
|---------------|---|--|---------------|---------------|
| ABA110 | B.1.2) Rimanenze beni non sanitari | | 214 | 210 |
| ABA120 | B.1.2.a) Prodotti alimentari | | | |
| ABA130 | B.1.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | | 20 | 24 |
| ABA140 | B.1.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | |
| ABA150 | B.1.2.d) Supporti informatici e cancelleria | | 103 | 95 |
| ABA160 | B.1.2.e) Materiale per la manutenzione | | 75 | 79 |
| ABA170 | B.1.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari | | 16 | 12 |
| ABA180 | B.1.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | | | |
| ABA190 | B.II) CREDITI | | 82.684 | 89.224 |
| ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | | 244 | 212 |
| ABA210 | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 | | | |
| ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | | | |
| ABA230 | B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | |
| ABA240 | B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | |
| ABA250 | B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | |
| ABA260 | B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | |
| ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | | | |
| ABA280 | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | | | |
| ABA290 | B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca | | | |
| ABA300 | B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | |
| ABA310 | B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | |
| ABA320 | B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | |
| ABA330 | B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | |
| ABA340 | B.II.1.i) Crediti v/prefetture | | 244 | 212 |
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | | 76.645 | 83.921 |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | | 73.098 | 80.374 |
| ABA370 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP | | | |
| ABA380 | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF | | | |
| ABA390 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | | 46.393 | 54.621 |
| ABA400 | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | | 18.727 | 21.373 |
| ABA410 | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | | 87 | 87 |
| ABA420 | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | | | |
| ABA430 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | |
| ABA440 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | |
| ABA450 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | | 7.891 | 4.293 |
| ABA460 | B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | | | |
| ABA470 | B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | | 3.547 | 3.547 |
| ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | | 929 | 929 |
| ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | | | |
| ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | 2.618 | 2.618 |
| ABA510 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | |
| ABA520 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | |
| ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | | | |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | | 1.955 | 1.833 |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | 1.514 | 1.393 |
| ABA560 | B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | |
| ABA570 | B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | | |
| ABA580 | B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | | 1.514 | 1.393 |
| ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | | | |
| ABA600 | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | | 441 | 440 |
| ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | | 238 | 229 |
| ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali | | 238 | 229 |
| ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali | | | |
| ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate | | | |
| ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | | | |
| ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | | 3.602 | 3.029 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | |
|---------------|---|---------|---------|
| ABA670 | B.(I.7.a) Crediti v/ clienti privati | 3.353 | 2.755 |
| ABA680 | B.(I.7.b) Crediti v/ gestioni liquidatorie | | |
| ABA690 | B.(I.7.c) Crediti v/ altri soggetti pubblici | 177 | 215 |
| ABA700 | B.(I.7.d) Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca | | |
| ABA710 | B.(I.7.g) Altri crediti diversi | 72 | 59 |
| ABA720 | B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | - | - |
| ABA730 | <i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i> | | |
| ABA740 | <i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i> | | |
| ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 5.397 | 6.272 |
| ABA760 | <i>B.IV.1) Cassa</i> | 23 | 8 |
| ABA770 | <i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i> | 5.182 | 6.130 |
| ABA780 | <i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i> | | |
| ABA790 | <i>B.IV.4) Conto corrente postale</i> | 192 | 134 |
| AC2999 | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | - | - |
| ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | - | - |
| ACA010 | <i>C.I.1) Ratei attivi</i> | | |
| ACA020 | <i>C.I.2) Ratei attivi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | | |
| ACA030 | C.II) RISCONTI ATTIVI | - | - |
| ACA040 | <i>C.II.1) Risconti attivi</i> | - | - |
| ACA050 | <i>C.II.2) Risconti attivi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | | |
| AD7999 | D) CONTI D'ORDINE | 7.702 | 6.931 |
| ADA000 | D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | | |
| ADA010 | D.II) DEPOSITI CAUZIONALI | | |
| ADA020 | D.III) BENI IN COMODATO | 1.316 | 1.263 |
| ADA030 | D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | 6.386 | 5.568 |
| Totale Attivo | | 300.716 | 309.918 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" - Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato A.28
 Del n. del
 Copia Conforme Originale
 Resp. Sig.ra M. Ivesa (RL16A)

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

| STRUTTURA RILEVATA | |
|--------------------|--------------------|
| REGIONE | AZIENDA / ISTITUTO |
| 1 5 0 | 0 9 0 3 |

| OGGETTO DELLA RILEVAZIONE | |
|---------------------------|---|
| ANNO | 2 0 1 6 |
| TRIMESTRE: | 1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> |
| PREVENTIVO | CONSUNTIVO <input type="checkbox"/> |

| APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE | |
|---|-----------------------------|
| SI <input type="checkbox"/> | NO <input type="checkbox"/> |

| PASSIVITA' | | (migliaia di euro) | (migliaia di euro) |
|------------|---|--------------------|--------------------|
| CODICE | DESCRIZIONE | 2016 | 2015 |
| PAA999 | A) PATRIMONIO NETTO | 206.795 | 210.285 |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | 9.711 | 9.711 |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 157.967 | 161.433 |
| PAA020 | A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | | |
| PAA030 | A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 41.966 | 43.970 |
| FAA040 | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | | |
| PAA050 | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 41.966 | 43.970 |
| FAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 113.383 | 115.130 |
| PAA070 | A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | | |
| PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | |
| PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 2.618 | 2.333 |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 400 | 1.005 |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | 34.298 | 34.305 |
| PAA120 | A.IV.1) Riserve da rivalutazioni | | |
| PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenza da reinvestire | | |
| PAA140 | A.IV.3) Contributi da reinvestire | | |
| PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 32.913 | 32.913 |
| PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse | 1.385 | 1.392 |
| PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | | |
| PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | | |
| PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | |
| PAA200 | A.V.3) Altro | | |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 3.831 | 3.536 |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 588 | 295 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 33.340 | 30.696 |
| PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | | |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | 23.052 | 24.203 |
| PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 13.712 | 14.954 |
| PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 1.007 | 1.098 |
| PBA040 | B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | | |
| PBA050 | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.362 | 450 |
| PBA060 | B.II.5) Altri fondi rischi | 6.971 | 7.701 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | |
|--------|---|--------|--------|
| PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | | |
| PBA080 | B.III.1) FSR indistinto da distribuire | | |
| PBA090 | B.III.2) FSR vincolato da distribuire | | |
| PBA100 | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi progressivi | | |
| PBA110 | B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | |
| PBA120 | B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | |
| PBA130 | B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca | | |
| PBA140 | B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti | | |
| PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 7.444 | 4.133 |
| PBA160 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 7.444 | 4.133 |
| PBA170 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | | |
| PBA180 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca | | |
| PBA190 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | |
| PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 2.844 | 2.360 |
| PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione | | |
| PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | | |
| PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | | |
| PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni NHG/PLS/MCA | | |
| PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | | |
| PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 2.844 | 2.360 |
| PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | |
| PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | | |
| PCAB10 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | | |
| PDZ999 | D) DEBITI | 60.501 | 68.937 |
| PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | | |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/ STATO | | |
| PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | |
| PDA030 | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | |
| PDA040 | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | | |
| PDA050 | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | | |
| PDA060 | D.II.5) Altri debiti v/Stato | | |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 17.464 | 2.720 |
| PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | | 2.337 |
| PDA090 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | | |
| PDA100 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | | |
| PDA110 | D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | | |
| PDA120 | D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 17.464 | 383 |
| PDA130 | D.IV) DEBITI V/ COMUNI | | |
| PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 484 | 205 |
| PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 437 | 194 |
| PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | | |
| PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | |
| PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | |
| PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | |
| PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | |
| PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 437 | 194 |
| PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 47 | 11 |
| PDA230 | D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | |
| PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 11.555 | 42.564 |
| PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali | | |
| PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali | | |
| PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | 11.555 | 42.564 |
| PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 17.839 | 13.169 |
| PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | |
| PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | 17.839 | 13.169 |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE | | |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 3.385 | 3.101 |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 1.190 | 792 |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ ALTRI | 8.664 | 6.386 |
| PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | | |
| PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti | 5.998 | 4.578 |
| PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | | |
| PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi | 2.666 | 1.808 |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | |
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | | |
| PEA010 | E.I.1) Ratei passivi | | |
| PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |
| PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI | | |
| PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | | |
| PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | |
|--------|---|---------|---------|
| PFZ999 | F) CONTI D'ORDINE | 7.702 | 6.931 |
| PFA000 | F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | | |
| PFA010 | F.II) DEPOSITI CAUZIONALI | | |
| PFA020 | F.III) BENI IN COMODATO | 1.316 | 1.363 |
| PFA030 | F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | 6.386 | 5.568 |
| | | 300.716 | 309.918 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

Allegato A3

MODELLO LA - DATI ANALITICI

Regione: 160 - CAMPANIA
 Anno di riferimento: 2016 A.O. S. G. Moscati

| Costo Azienda | Costo Unità LA | Descrizione Item | Ordine assistenziale | Consumi assistenziali | Consumi non assistenziali | Costi prestazioni | Costi servizi | Costi farmaci | Costi materiali | Personale sanitario | Personale professionale | Personale tecnico | Personale amministrativo | Alimentazione | Contribuzioni previdenziali | Altri costi | Totale |
|---------------|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|--------|
| | 20300 | Emergenza assistenziale territoriale | 11 | 4.366 | 33 | 530 | 742 | 2.449 | 5.898 | 0 | 555 | 402 | 491 | 51 | 666 | 15.971 | |
| | 20402 | Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica | 13 | 756 | 6 | 0 | 128 | 424 | 1.021 | 0 | 96 | 70 | 85 | 9 | 113 | 2.708 | |
| | 20601 | Assistenza specialistica - Attività clinica | 15 | 4.148 | 31 | 0 | 705 | 2.326 | 5.602 | 0 | 527 | 362 | 466 | 49 | 623 | 14.859 | |
| | 20602 | Assistenza specialistica - Attività di laboratorio | 16 | 4.208 | 32 | 0 | 715 | 2.360 | 5.683 | 0 | 535 | 387 | 473 | 49 | 632 | 15.074 | |
| | 20603 | Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per | 17 | 4.089 | 31 | 0 | 695 | 2.293 | 5.521 | 0 | 520 | 376 | 459 | 48 | 614 | 14.646 | |
| | 20999 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE | 40 | 17.567 | 133 | 330 | 2.985 | 9.852 | 23.723 | 0 | 2.233 | 1.617 | 1974 | 206 | 2.636 | 63.258 | |
| | 30100 | Attività di pronto soccorso | 41 | 1.941 | 15 | 0 | 330 | 1.089 | 2.621 | 0 | 247 | 178 | 218 | 23 | 291 | 6.953 | |
| | 30201 | Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery | 42 | 12.016 | 91 | 0 | 2.042 | 6.739 | 16.228 | 0 | 1.527 | 1.105 | 1350 | 141 | 1.805 | 43.042 | |
| | 30202 | Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria | 43 | 21.458 | 162 | 0 | 3.623 | 11.959 | 28.797 | 292 | 2.711 | 1.962 | 2396 | 251 | 3.203 | 76.814 | |
| | 30600 | Emocomponenti e servizi trasfusionali | 47 | 1.522 | 11 | 0 | 258 | 864 | 2.056 | 0 | 194 | 140 | 171 | 18 | 229 | 5.453 | |
| | 39999 | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | 49 | 36.937 | 279 | 0 | 6.253 | 20.641 | 49.700 | 292 | 4.679 | 3.385 | 4135 | 433 | 5.528 | 132.262 | |
| | 49999 | Totale | 50 | 64.504 | 412 | 330 | 9.238 | 30.493 | 73.423 | 292 | 6.912 | 5.002 | 6109 | 639 | 8.166 | 196.520 | |
| 906 | A1101 | ALL 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE | 51 | 0 | 28 | 0 | 0 | 143 | 299 | 0 | 56 | 56 | 39 | 0 | 56 | 677 | |
| | A1102 | ALL 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI | 52 | 0 | 107 | 0 | 0 | 453 | 758 | 0 | 128 | 95 | 316 | 18 | 251 | 2.126 | |
| | A1103 | ALL 1 - ONERI SOSTENUTI PER ALTRI ONERI DI GESTIONE | 53 | 3.840 | 181 | 0 | 0 | 1.725 | 5.809 | 288 | 664 | 495 | 796 | 22 | 1.474 | 16.094 | |
| | A1999 | TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI | 54 | 3.840 | 316 | 0 | 0 | 2.321 | 6.866 | 288 | 848 | 646 | 1161 | 40 | 1.761 | 17.897 | |
| | A2203 | ALL 2 - MOBILITÀ INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.969 | |
| | A2205 | ALL 2 - MOBILITÀ INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.781 | |
| | A2211 | ALL 2 - MOBILITÀ INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 542 | |
| | A2301 | ALL 2 - MOBILITÀ INTRAREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVITÀ | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84.223 | |
| | A3203 | ALL 3 - MOBILITÀ INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA | 81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 261 | |
| | A3205 | ALL 3 - MOBILITÀ INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA | 83 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 269 | |
| | A3209 | ALL 3 - MOBILITÀ INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE DI EMERGENZA | 87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | |
| | A3301 | ALL 3 - MOBILITÀ INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVITÀ | 97 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.727 | |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

Allegato A4

BILANCIO DI CASSA SIOPE 206 rapportato al 2015

| | | Totale pag 2 | | | |
|---|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| Rilevazione SIOPE 2016 e Disponibilità di Cassa | | 2016 | 2015 | Variazione | Var % |
| Fondo cassa iniziale | | 6.129.581,17 | 4.312.925,99 | 1.816.655,18 | 42,12 |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | | 22.699.016,41 | 22.699.016,41 | 0,00 | 0,00 |
| 1100 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) | 1.809.422,08 | 1.809.422,08 | 0,00 | 0,00 |
| 1200 | Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza | 17.327.812,85 | 17.327.812,85 | 0,00 | 0,00 |
| 1301 | Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e | 158.936,38 | 158.936,38 | 0,00 | 0,00 |
| 1302 | Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e | 23.851,00 | 23.851,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1304 | Entrate da Policlinici universitari della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1400 | Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni | 82.553,53 | 82.553,53 | 0,00 | 0,00 |
| 1500 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati | 1.303.997,79 | 1.303.997,79 | 0,00 | 0,00 |
| 1600 | Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 1.850.048,46 | 1.850.048,46 | 0,00 | 0,00 |
| 1700 | Entrate per prestazioni non sanitarie | 190.719,34 | 190.719,34 | 0,00 | 0,00 |
| 1800 | Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvivenze attive | 151.675,00 | 151.675,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | | 138.094.386,45 | 138.094.386,45 | 0,00 | 0,00 |
| 2102 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario | 133.728.157,64 | 133.728.157,64 | 0,00 | 0,00 |
| 2103 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario | 4.110.709,25 | 4.110.709,25 | 0,00 | 0,00 |
| 2104 | Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario | 44.380,75 | 44.380,75 | 0,00 | 0,00 |
| 2106 | Contributi e trasferimenti correnti da province | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2117 | Contributi e trasferimenti correnti da Enti di Ricerca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2201 | Contributi e trasferimenti correnti da imprese | 135.485,81 | 135.485,81 | 0,00 | 0,00 |
| 2202 | Donazioni da imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2203 | Donazioni da famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2205 | Contributi e trasferimenti correnti da istituzioni sociali senza fine di lucro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2301 | Contributi e trasferimenti da Unione Europea | 75.652,00 | 75.652,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI | | 505.670,48 | 505.670,48 | 0,00 | 0,00 |
| 3101 | Rimborsi assicurativi | 99.816,11 | 99.816,11 | 0,00 | 0,00 |
| 3102 | Rimborsi spese per personale comandato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3105 | Riscossioni IVA | 113.416,28 | 113.416,28 | 0,00 | 0,00 |
| 3106 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi | 223.840,50 | 223.840,50 | 0,00 | 0,00 |
| 3201 | Fitti attivi | 61.200,00 | 61.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3202 | Interessi attivi | 7.597,59 | 7.597,59 | 0,00 | 0,00 |
| 3204 | Altri proventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4105 | Alienazione di altri beni materiali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5101 | Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5102 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5103 | Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OPERAZIONI FINANZIARIE | | 410.000,00 | 410.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6100 | Prelevi da conti bancari di deposito | 410.000,00 | 410.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6400 | Depositi cauzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI | | 8.679.475,16 | 8.679.475,16 | 0,00 | 0,00 |
| 7100 | Anticipazioni di cassa | 8.679.475,16 | 8.679.475,16 | 0,00 | 0,00 |
| INCASSI DA REGOLARIZZARE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9998 | Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9999 | Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | | 170.388.547,50 | 170.388.547,50 | 0,00 | 0,00 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| PERSONALE | | 89.513.893,54 | 89.513.893,54 | 0,00 | 0,00 |
|----------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| 1103 | Competenze a favore del personale al netto degli arretrati | 37.952.285,32 | 37.952.285,32 | 0,00 | 0,00 |
| 1104 | Arretrati di anni precedenti | 28.153,88 | 28.153,88 | 0,00 | 0,00 |
| 1105 | Competenze a favore del personale t d | 707.537,94 | 707.537,94 | 0,00 | 0,00 |
| 1201 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1202 | Ritenute erariali a carico del personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1203 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 2.139.489,99 | 2.139.489,99 | 0,00 | 0,00 |
| 1204 | Ritenute Previdenziali ed Ass | 8.142.024,77 | 8.142.024,77 | 0,00 | 0,00 |
| 1205 | Ritenute Erariali | 20.172.312,71 | 20.172.312,71 | 0,00 | 0,00 |
| 1206 | Ritenute Previdenziali ed Ass TD | 122.974,81 | 122.974,81 | 0,00 | 0,00 |
| 1207 | Ritenute Erariali TD | 397.998,95 | 397.998,95 | 0,00 | 0,00 |
| 1301 | Contributi obbligatori per il personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1304 | Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato | 18.551.889,40 | 18.551.889,40 | 0,00 | 0,00 |
| 1305 | Contributi Previdenza complementare | 2.788,25 | 2.788,25 | 0,00 | 0,00 |
| 1306 | Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato | 313.031,50 | 313.031,50 | 0,00 | 0,00 |
| 1401 | Borse di studio | 2.141,99 | 2.141,99 | 0,00 | 0,00 |
| 1403 | Indennizzi | 34.882,49 | 34.882,49 | 0,00 | 0,00 |
| 1501 | Missioni e spese viaggio | 18.041,54 | 18.041,54 | 0,00 | 0,00 |
| 1503 | Rimborsi spese per personale comandato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1599 | Altri oneri per il personale | 870.380,02 | 870.380,02 | 0,00 | 0,00 |
| ACQUISTO DI BENI | | 17.197.715,47 | 17.197.715,47 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 | Prodotti farmaceutici | 1.875.706,60 | 1.875.706,60 | 0,00 | 0,00 |
| 2102 | Emoderivati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2103 | Prodotti Dietetici | 457.475,69 | 457.475,69 | 0,00 | 0,00 |
| 2104 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 18.734,57 | 18.734,57 | 0,00 | 0,00 |
| 2105 | Materiali diagnostici prodotti chimici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2106 | Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2107 | Presidi chirurgici e materiali sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2108 | Materiali protesici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2109 | Materiali per emodialisi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2112 | Dispositivi medici | 12.397.826,48 | 12.397.826,48 | 0,00 | 0,00 |
| 2113 | Prodotti Chimici | 1.718.742,71 | 1.718.742,71 | 0,00 | 0,00 |
| 2198 | Altri Acquisti Beni Sanitari | 138.198,88 | 138.198,88 | 0,00 | 0,00 |
| 2199 | Acquisto di beni sanitari da sopravvenienze | 53.299,74 | 53.299,74 | 0,00 | 0,00 |
| 2201 | Prodotti alimentari | 1.904,37 | 1.904,37 | 0,00 | 0,00 |
| 2202 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 24.817,95 | 24.817,95 | 0,00 | 0,00 |
| 2203 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 21.743,90 | 21.743,90 | 0,00 | 0,00 |
| 2204 | Supporti informatici e cancelleria | 188.638,15 | 188.638,15 | 0,00 | 0,00 |
| 2205 | Pubblicazioni giornali e riviste | 37.985,00 | 37.985,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2206 | Acquisto di materiali per la manutenzione | 24.121,68 | 24.121,68 | 0,00 | 0,00 |
| 2298 | Altri beni non sanitari | 99.453,77 | 99.453,77 | 0,00 | 0,00 |
| 2299 | Acquisto di beni non sanitari da sopravvenienze | 159.268,00 | 159.268,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACQUISTI DI SERVIZI | | 33.523.732,15 | 33.523.732,15 | 0,00 | 0,00 |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|---------------|------|------|
| | | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3103 | Acquisti di servizi sanitari per medicina di base | 7.611,19 | 7.611,19 | 0,00 | 0,00 |
| 3107 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3109 | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3129 | Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche | 312.689,91 | 312.689,81 | 0,00 | 0,00 |
| 3130 | Acquisti di prestazioni Trasporto in emergenza e urgenza da privato | 183.000,00 | 183.000,00 | | |
| 3132 | Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico | 477,24 | 477,24 | 0,00 | 0,00 |
| 3133 | Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria | 842.661,23 | 842.661,23 | 0,00 | 0,00 |
| 3134 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie da | 408,00 | 408,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3135 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie da | 2.675.383,48 | 2.675.383,48 | 0,00 | 0,00 |
| 3136 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie da | 121.934,54 | 121.934,54 | 0,00 | 0,00 |
| 3137 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della | 1.206,00 | 1.206,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3138 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3163 | Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3164 | Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali | 423.085,97 | 423.085,97 | 0,00 | 0,00 |
| 3198 | Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti | 30.311,56 | 30.311,56 | 0,00 | |
| 3199 | Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze | 350,00 | 350,00 | 0,00 | |
| 3201 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture | 143.454,96 | 143.454,96 | 0,00 | 0,00 |
| 3203 | Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati | 4.619.930,59 | 4.619.930,59 | 0,00 | 0,00 |
| 3204 | Servizi ausiliari e spese di pulizia | 1.122.060,60 | 1.122.060,60 | 0,00 | 0,00 |
| 3205 | Buoni pasto e mensa per il personale dipendente | 2.518.825,29 | 2.518.825,29 | 0,00 | 0,00 |
| 3206 | Mensa per degenti | 6.060.144,44 | 6.060.144,44 | 0,00 | 0,00 |
| 3207 | Riscaldamento | 222474,04 | 222474,04 | 0,00 | 0,00 |
| 3208 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 2.318.576,91 | 2.318.576,91 | 0,00 | 0,00 |
| 3209 | Utenze e canoni per energia elettrica | 174.597,30 | 174.597,30 | 0,00 | 0,00 |
| 3210 | Utenze e canoni per altri servizi | 1.905.129,20 | 1.905.129,20 | 0,00 | 0,00 |
| 3211 | Assicurazioni | 15.406,07 | 15.406,07 | 0,00 | |
| 3212 | Assistenza informatica e manutenzione software | 15.708,00 | 15.708,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3213 | Corsi di formazione externalizzata | 751.362,29 | 751.362,29 | 0,00 | 0,00 |
| 3214 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3215 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine | 3.239.240,80 | 3.239.240,80 | 0,00 | 0,00 |
| 3216 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie | 1.858,08 | 1.858,08 | 0,00 | 0,00 |
| 3217 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi | 2.108.646,05 | 2.108.646,05 | 0,00 | 0,00 |
| 3218 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 235.805,67 | 235.805,67 | 0,00 | 0,00 |
| 3219 | Spese legali | 371.055,43 | 371.055,43 | 0,00 | 0,00 |
| 3220 | Smaltimento rifiuti | 1.913.481,35 | 1.913.481,35 | 0,00 | |
| 3221 | Manutenzione ordinaria e riparazioni impianti | 4.394,23 | 4.394,23 | 0,00 | |
| 3222 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3298 | Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze | 1.181.463,83 | 1.181.463,83 | 0,00 | 0,00 |
| 3299 | Altre spese per servizi non sanitari | 881.192,38 | 881.192,38 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI | | 148.396,29 | 148.396,29 | 0,00 | 0,00 |
| 4117 | Contributi e trasferimenti a università | 3.136,04 | 3.136,04 | | |
| 4119 | Contributi e trasferimenti a Arpa | 5.128,63 | 5.128,63 | | |
| 4198 | Contributi e trasferimenti a Altre Amministrazioni | 12.384,65 | 12.384,65 | | |
| 4199 | Contributi e trasferimenti a Altre Amministrazioni da Sopravv | 712.146,57 | 712.146,57 | 0,00 | 0,00 |
| 4203 | Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private | 14.409.880,97 | 14.409.880,97 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE SPESE CORRENTI | | | | | |

REGIONE CAMPANIA
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino
 Bilancio di Esercizio 2016

| | | | | | |
|---------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| 5101 | Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche | 74.494,52 | 74.494,52 | 0,00 | 0,00 |
| 5102 | Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5103 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati | 179.209,13 | 179.209,13 | 0,00 | 0,00 |
| 5201 | Noleggi | 952.834,35 | 952.834,35 | 0,00 | 0,00 |
| 5205 | Licenze software | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5306 | Interessi passivi verso fornitori | 3.895,15 | 3.895,15 | 0,00 | 0,00 |
| 5308 | Altri oneri finanziari | 102,22 | 102,22 | 0,00 | 0,00 |
| 6401 | RAP | 8.384.304,73 | 8.384.304,73 | 0,00 | 0,00 |
| 6402 | RES | 194.547,03 | 194.547,03 | 0,00 | 0,00 |
| 6404 | IVA | 5.080.939,22 | 5.080.939,22 | 0,00 | 0,00 |
| 6499 | Altri tributi | 213.825,33 | 213.825,33 | 0,00 | 0,00 |
| 6501 | Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6502 | Acquisti beni con fondi economici | 337.480,55 | 337.480,55 | 0,00 | 0,00 |
| 6503 | Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale | 146.281,13 | 146.281,13 | 0,00 | 0,00 |
| 6504 | Commissioni e Comitati | 13.934,05 | 13.934,05 | 0,00 | 0,00 |
| 6505 | Borse di studio | 180.394,03 | 180.394,03 | 0,00 | 0,00 |
| 6506 | Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi | 238.932,95 | 238.932,95 | 0,00 | 0,00 |
| 6507 | Contributi su indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale | 120.237,17 | 120.237,17 | 0,00 | 0,00 |
| 6599 | Altri oneri della gestione corrente | 165.417,94 | 165.417,94 | 0,00 | 0,00 |
| 6599 | Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze | 33.520,72 | 33.520,72 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTI FISSI | | 4.366.002,65 | 4.366.002,65 | 0,00 | 0,00 |
| 6102 | Fabbricati | 2.705,48 | 2.705,48 | 0,00 | 0,00 |
| 6103 | Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6104 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 4.136.523,74 | 4.136.523,74 | 0,00 | 0,00 |
| 6105 | Mobili e arredi | 60.251,94 | 60.251,94 | 0,00 | 0,00 |
| 6106 | Automezzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6199 | Altri beni materiali | 153.020,31 | 153.020,31 | 0,00 | 0,00 |
| 6200 | Immobilizzazioni immateriali | 13.495,70 | 13.495,70 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI | | 8.679.475,16 | 8.679.475,16 | 0,00 | 0,00 |
| 8100 | Rimborso anticipazioni di cassa | 8.679.475,16 | 8.679.475,16 | 0,00 | 0,00 |
| OPERAZIONI FINANZIARIE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7400 | Depositi cauzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7500 | Altre operazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9998 | PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE USCITE | | 168.571.892,32 | 168.571.892,32 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo cassa finale | | 7.946.236,35 | 8.129.581,17 | 1.816.655,18 | |

Il Direttore Economico Finanziario, Dr. Flavio Sensi

Il Direttore Amministrativo
 Dr. Antonio Pastore

Il Direttore Generale
 Dr. Angelo Percopo
