



**SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO**

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ



**Nota Integrativa al**  
**BILANCIO CONSUNTIVO 2019,**  
*corredata da Schema SP – CE e Rendiconto Finanziario*  
*ex D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.*

### CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è la risultanza delle scritture contabili di competenza dell'anno di riferimento ed è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011. Illustra la situazione economica dell'anno 2019 e la situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2019.

**La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs 118/2011** nonché fornisce tutte 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.

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 2019 sono gli stessi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio 2018. In particolare nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci delle sezioni attiva dello Stato Patrimoniale 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:

<del>GEN1 – NO</del>	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:

<del>GEN2 – NO</del>	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:**

<del>GEN3 – NO</del>	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**

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

**CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO**

**Criteri generali di valutazione**

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

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

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

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

**Criteri specifici di valutazione delle voci di bilancio**

**STATO PATRIMONIALE**

Posta Di Bilancio	Criterio di Valutazione
<b>Stato Patrimoniale Attivo</b>	
<b><u>Immobilizzazioni</u></b>	<p>Le immobilizzazioni al 31/12/2019 concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata. Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica la cui quota viene rilevata per singolo cespite ammortizzabile. Le scritture inventariali sono comprensive degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili. Il valore delle manutenzioni incrementa il valore delle immobilizzazioni. I lavori non ultimati sono stati rilevati invece nell'apposita voce delle immobilizzazioni in corso senza rilevare alcun ammortamento. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con appositi finanziamenti vincolati, con fondi per investimento, in conto capitale o ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta "sterilizzazione" determinando, contemporaneamente, l'iscrizione dell'importo tra i costi capitalizzati. La "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con specifici finanziamenti.</p> <p>Le immobilizzazioni sono valorizzate generalmente al costo storico di acquisto comprensivo dei costi direttamente imputabili al bene e degli oneri accessori ivi compreso il valore dell'IVA in quanto l'IVA rappresenta per l'Azienda un costo fiscalmente indetraibile.</p>
<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 effettuati nel corso degli esercizi. Sono sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Sono costituite esclusivamente dalla voce "<i>Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>". La voce comprende sostanzialmente le concessioni e licenze d'uso valutati al costo di acquisto se acquisiti all'esterno o al costo di produzione se prodotti internamente. Le licenze d'uso sono ammortizzate in funzione della durata della licenza; le concessioni in funzione della durata della concessione. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs 118/2011.</p> <p>Il Collegio dei revisori è generalmente informato dell'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.</p>
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<p>Le immobilizzazioni materiali fanno riferimento a beni immobili e beni mobili. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali per fabbricati sono state, come già fatto a partire dall'esercizio 2006, considerate indisponibili in quanto negli stessi viene svolta l'attività istituzionale dell'Azienda ospedaliera. Fermo restando che la consistenza dei BENI IMMOBILI è desunta dal Catasto Urbano e/o dalla documentazione esistente in Azienda, i criteri di valutazione seguiti sono i seguenti:</p> <p><i>Terreni</i> ricevuti dall'Azienda in virtù del Decreto del Presidente Giunta Regione Campania 9276 del 04/06/1996 iscritti in bilancio al valore di mercato stimato con apposita perizia;</p> <p><i>Fabbricati</i> ottenuti in virtù del DPGRC 9276/96 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. Si aggiunga che dal 1/10/2018 il DCA 29/2018 ha previsto l'annessione del PO Landolfi di Solofra, di provenienza ASL AV.</p> <p>Il valore dei fabbricati sia in contabilità generale che nel registro dei cespiti ammortizzabili viene incrementato del valore dei lavori di manutenzione straordinaria agli immobili, finanziati con fondi propri.</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 quote d'ammortamento sono state poste in essere per tipologie omogenee di immobilizzazioni 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>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 2019, degli acquisti effettuati nel corso dell'anno, nonché delle giacenze esistenti all'inizio dell'esercizio. Le valorizzazioni sono state verificate dai referenti dei vari magazzini e comunicate al Servizio Economico Finanziario per l'iscrizione in bilancio.</p> <p>Il dettaglio delle rimanenze finali di magazzino è indicato nella tabella rappresentativa.</p>
<i>Crediti</i>	<p>I crediti sono iscritti al valore rilevato dalla contabilità, nonché dalla documentazione che ne ha determinato i relativi rapporti giuridici; sono iscritti al valore nominale. 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. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.</p>
<i>Disponibilità liquide</i>	<p>Sono relative alle somme giacenti presso la Tesoreria Aziendale. Rientrano inoltre le disponibilità del c/c postale e le giacenze di cassa. Sono iscritte in bilancio al loro 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 31/12/2019, coincidono con le risultanze contabili al 31 dicembre 2019.</p>
<i>Ratei e risconti attivi</i>	<p>I ratei sono quote di ricavo di competenza dell'esercizio in chiusura, anche se la manifestazione numeraria dell'operazione di gestione avverrà nel successivo periodo amministrativo. Essi trovano rispondenza nelle fatture da emettere.</p> <p>Il criterio della determinazione è comunque quello dell'effettiva competenza economica dell'esercizio, secondo le disposizioni del codice civile e del Principio</p>

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

	Contabile OIC 18. 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.
<b>Stato Patrimoniale Passivo</b>	
<i>Patrimonio netto</i>	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, e per il PO Landolfi non completamente ammortizzato; da 3) <i>Donazioni per Investimenti</i> rappresentate dal valore dei beni ricevuti. 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. Le movimentazioni del patrimonio netto verranno trattate nell'apposita sezione.
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	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.
<i>Premi operosità Medici SUMAI</i>	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
<i>Debiti</i>	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 31/12/2019 è comprensivo anche delle "fatture da ricevere" e delle "note di credito da emettere", delle fatture per acquisti fatti in nome e per conto dalla SoReSa. La loro articolazione è esposta nell'apposita tabella.
<i>Conti d'ordine</i>	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 2019, tra l'altro, i beni in noleggio, e quelli in conto terzi e iscritti al valore di mercato al momento di ingresso in Azienda.
<b>Conto Economico</b>	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. 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
<i>Valore della Produzione</i>	Il valore della produzione raccoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica. Il valore della produzione è costituito da: a) - <i>Contributi in c/esercizio indistinti</i> – Tali contributi rappresentano fondi assegnati dalla Regione per la gestione ordinaria. 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>della Giunta Regionale indipendentemente dall'effettiva erogazione del flusso finanziario.</p> <p>L'assegnazione per l'anno 2019 è riportata nella DGRC 394 del 28/7/2020 di riparto regionale, e la quota FSR per l'AO Moscati è pari a €/000 79.354.</p> <p><u>- Contributi in c/esercizio vincolati -</u> Tali contributi sono ottenuti per il finanziamento di progetti specifici (pazienti cronici, equità ambito sanitario, cure palliative e terapia del dolore, tecnologia sanitaria, piano prevenzione). L'assegnazione per l'anno 2019 è riportata nel riparto regionale che ha fissato in €/000 1.770 il riparto definitivo FSN 2019 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 professionali 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 utilizzo spazi aziendali a terzi, 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 alle spese del personale 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 sia come centrale Acquisti che di Committenza.</p> <p>b) <u>Acquisti di Servizi</u> - Essi sono relativi all'acquisizione di prestazioni sanitarie, socio sanitarie e non sanitarie, eseguite sia da enti pubblici che da privati. Di particolare rilievo sono le spese per gli acquisti di servizi non sanitari, ed in particolare a titolo esemplificativo, lavanderia, mensa, pulizia, riscaldamento, vigilanza, smaltimento e sterilizzazione rifiuti speciali.</p> <p>c) <u>Manutenzioni e Riparazioni</u> - I costi sono relativi alle manutenzioni e riparazioni ordinarie sia come servizi occasionali sia come servizi appaltati.</p> <p>d) <u>Godimento di beni terzi</u> - Sono relativi ai canoni di noleggio delle attrezzature sanitarie, ai canoni di leasing operativo, in particolare riferiti alla acquisizione di attrezzature sanitarie.</p> <p>e) <u>Costi del Personale</u> - I costi sono relativi alle competenze fisse ed accessorie del</p>

	<p>personale dei ruoli sanitario, tecnico, professionale ed amministrativo. I costi nel modello CE e nel conto economico sono dettagliati per ruolo e per contratto (dirigenza e comparto). In essi 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 Rimanenze e Accantonamenti tipici</u> - Sono relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali dell'esercizio, all'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti, alle variazioni delle rimanenze 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 2019 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>

**DATI RELATIVI AL PERSONALE**

Dati sull'occupazione al 31/12/2019							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto annuale)							
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	di cui personale part time	Personale al 31/12/2019	di cui personale part time	N. mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
	T1				T12	T12	T13
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>1200</b>	<b>4</b>	<b>1175</b>	<b>4</b>	<b>14.401</b>	<b>41.267.330</b>	<b>17.998.656</b>
Dirigenza	371	0	378	0	4.572	18.317.086	13.182.738
-Medico veterinaria	348	0	354	0	4.278	17.222.526	12.783.252
-Sanitaria	23	0	24	0	294	1.094.561	399.486
Comparto	829	4	797	4	9829	22.950.244	4.756.917
-Categoria DS	18	0	11	0	157	439.658	60.769
-Categoria D	787	4	770	4	9.467	22.045.946	4.594.462
-Categoria C	24	0	16	0	205	464.640	101.687
-Categoria BS	0	0	0	0	0	0	0
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>48</b>	<b>148.523</b>	<b>62.917</b>
Dirigenza	3	0	2	0	27	100.548	59.617
-Livello Dirigenziale	3	0	2	0	27	100.548	59.617
Comparto	1	0	2	0	21	47.974	3.300
-Categoria D	1	0	2	0	21	47.974	3.300
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>2.048</b>	<b>3.940.455</b>	<b>772.123</b>
Dirigenza	4	0	5	0	52	191.472	63.104
-Livello Dirigenziale	4	0	5	0	52	191.472	63.104
Comparto	172	0	165	0	1996	3.749.024	709.019
-Categoria DS	0	0	0	0	0	0	0
-Categoria D	4	0	5	0	76	178.137	7.944
-Categoria C	12	0	9	0	109	233.492	31.532
-Categoria BS	131	0	128	0	1.522	2.844.687	619.594
-Categoria B	7	0	8	0	96	167.850	14.164
-Categoria A	18	0	15	0	193	324.857	35.784
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>142</b>	<b>1</b>	<b>149</b>	<b>1</b>	<b>1.673</b>	<b>3.488.512</b>	<b>370.531</b>
Dirigenza	3	0	8	0	65	247.926	110.151
-Livello Dirigenziale	3	0	8	0	65	247.926	110.151
Comparto	139	1	141	1	1608	3.240.586	260.380
-Categoria DS	1	0	1	0	12	29.455	5.328
-Categoria D	35	0	36	0	366	878.575	87.667
-Categoria C	48	0	49	0	576	1.162.995	84.252
-Categoria BS	23	1	22	1	264	490.734	36.573
-Categoria B	18	0	19	0	220	395.859	25.345
-Categoria A	14	0	14	0	170	282.968	21.215
<b>Totale Generale</b>	<b>1522</b>	<b>5</b>	<b>1498</b>	<b>5</b>	<b>18.170</b>	<b>48.844.860</b>	<b>19.145.227</b>

(\*) E' compreso anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini-anno):

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

Dati sull'occupazione al 31/12/2019

PERSONALE DIPENDENTE (Conto annuale)

Tipologia di personale	TIA	TIC	TIA	TIC
	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	0	0	0	4
<b>Dirigenza</b>	0	0	0	0
-Medico veterinaria	0	0	0	0
-Sanitaria	0	0	0	0
<b>Comparto</b>	0	0	0	4
-Categoria DS	0	0	0	0
-Categoria D	0	0	0	4
-Categoria C	0	0	0	0
-Categoria BS	0	0	0	0
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0	0	0
<b>Dirigenza</b>	0	0	0	0
-Livello Dirigenziale	0	0	0	0
<b>Comparto</b>	0	0	0	0
-Categoria D	0	0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	0	0	0	0
<b>Dirigenza</b>	0	0	0	0
-Livello Dirigenziale	0	0	0	0
<b>Comparto</b>	0	0	0	0
-Categoria DS	0	0	0	0
-Categoria D	0	0	0	0
-Categoria C	0	0	0	0
-Categoria BS	0	0	0	0
-Categoria B	0	0	0	0
-Categoria A	0	0	0	0
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	0	0	1	0
<b>Dirigenza</b>	0	0	0	0
-Livello Dirigenziale	0	0	0	0
<b>Comparto</b>	0	0	1	0
-Categoria DS	0	0	0	0
-Categoria D	0	0	0	0
-Categoria C	0	0	1	0
-Categoria BS	0	0	0	0
-Categoria B	0	0	0	0
-Categoria A	0	0	0	0
<b>Totale Generale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO

Tipologia di personale	Uomini-Anno Anno 2018	Uomini-Anno Anno 2019
<b>RUOLO SANITARIO</b>	0	0
Dirigenza	0	0
-Medico veterinaria	0	0
-Sanitaria non medica	0	0
Comparto	0	0
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
<b>Totale Generale</b>	0	0

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI  
 SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	Uomini-Anno Anno 2018	Uomini-Anno Anno 2019
<b>RUOLO SANITARIO</b>	45	35
Dirigenza	0	0
-Medico veterinaria	0	0
-Sanitaria non medica	0	0
Comparto	45	35
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	2	2
Dirigenza	0	0
Comparto	2	2
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
<b>Totale Generale</b>	47	37

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	Uomini-Anno Anno 2018	Uomini-Anno Anno 2019
<b>RUOLO SANITARIO</b>	0	0
Dirigenza	0	0
-Medico veterinaria	0	0
-Sanitaria non medica	0	0
Comparto	0	0
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
Totale Generale	0	0

## **1. LO STATO PATRIMONIALE**

**AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati**

**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2019**

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

REGIONE CAMPANIA  
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
Bilancio Consuntivo 2019

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			Importi : 0000	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 200320B (Applicazione D.lgs. 18/2010)</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>211.840</b>	<b>104.599</b>	<b>107.240</b>	<b>102,7%</b>
1) Costi d'impianto e di ampliamento	228	228	-	-
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	211.612	104.371	107.240	102,7%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>190.222.913</b>	<b>194.190.089</b>	<b>- 3.967.176</b>	<b>- 2,0%</b>
1) Terreni	50.521	50.521	-	-
a) Terreni disponibili	50.521	50.521	-	-
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-
2) Fabbricati	54.491.898	51.885.493	2.606.405	5,0%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	54.491.898	51.885.493	2.606.405	5,0%
3) Impianti e macchinari	12.007	19.015	- 7.008	- 36,9%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.047.838	4.615.489	- 567.651	- 12,3%
5) Mobili e arredi	442.509	443.844	- 3.335	- 0,7%
6) Automezzi	46.936	62.581	- 15.645	25,0%
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	287.247	338.811	- 51.564	- 15,2%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	130.843.959	136.772.336	- 5.928.378	- 4,3%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
	-	-		
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo )</b>				
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	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>190.434.753</b>	<b>194.294.689</b>	<b>- 3.859.935</b>	<b>- 2,0%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I Rimanenze</b>	<b>12.180.939</b>	<b>9.888.986</b>	<b>2.291.953</b>	<b>23,2%</b>
1) Rimanenze beni sanitari	11.993.347	9.688.815	2.304.532	23,8%
2) Rimanenze beni non sanitari	87.592	200.171	- 12.579	- 6,3%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
	<b>22.387.786</b>	<b>22.387.786</b>	<b>3.144.420</b>	<b>16,3%</b>
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo )</b>				
1) Crediti v/Stato	-	-	-	-
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	-	-	-	-

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	16.585.276	-	16.585.276	13.272.713	3.312.563	25,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	13.968.371	-	13.968.371	12.041.188	1.927.183	16,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per Quota FSR	4.933.413	-	4.933.413	3.653.899	1.279.515	35,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per Mobilità attiva Intra-regionale	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per Mobilità attiva Extra-regionale	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per Acconto Quota FSR	-	-	-	-	-	-
5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per Finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per Finanziamento sanitario aggiuntivo corrente EXTRA LEA	-	-	-	-	-	-
7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	8.810.318	-	8.810.318	8.205.097	605.221	0,7%
8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - ex STP	224.639	-	224.639	182.192	42.447	0,2%
9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
D) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per Mobilità attiva Interni	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	2.616.906	-	2.616.906	1.231.525	1.385.380	12%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	1.231.525	-	1.231.525	1.231.525	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	1.385.380	-	1.385.380	-	1.385.380	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche	1.841.945	-	1.841.945	1.744.737	97.208	5,6%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.474.322	-	1.474.322	1.377.115	97.208	7,0%
b) Acconto Quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/aziende sanitarie pubbl. della Reg. per anticipazione f.f.p.ica	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	367.622	-	367.622	367.622	-	-
e) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Cont. (Est)	-	-	-	-	-	-
5) Crediti v/società partecipate ed enti dipendenti della Regione	206.835	-	206.835	192.993	13.842	7,2%
6) Crediti v/Erario	1.425	-	1.425	1.425	-	-
7) Crediti v/Altri	3.752.306	-	3.752.306	4.031.498	279.192	-6,9%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>			58.703.622	50.385.298	8.318.325	16,5%
1) Cassa			178.477	18.913	159.564	843,7%
2) Istituto Tesoriere			58.336.697	49.769.003	8.567.694	17,2%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			188.448	597.381	408.933	-0,7%
<b>Totale B)</b>			93.272.347	79.517.650	13.754.698	17,3%
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>						
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Riscconti attivi			-	-	-	-
<b>Totale C)</b>			-	-	-	-
<b>TOTALE ATTIVO D=(A+B+C)</b>			283.707.100	273.812.338	9.894.762	3,6%
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			1.546.013	1.453.363	92.651	6,4%
4) Altri conti d'ordine			7.852.528	6.336.526	1.516.002	23,9%
<b>Totale E)</b>			9.398.542	7.789.889	1.608.653	20,7%

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO e PATRIMONIO NETTO			Importi : 6000			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/3/2018 (Applicazione DLgs 118/2011)</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018			
			Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
<b>I Fondo di dotazione</b>	9.711.475	9.711.475	-	-		
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	151.357.149	156.194.652	- 4.837.503	- 3,1%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	5.601.179	6.389.453	- 788.273	- 13,3%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	36.167.256	38.087.641	- 1.920.385	- 5,0%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro	36.167.256	38.087.641	- 1.920.385	- 5,0%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	101.926.944	106.600.684	- 1.673.740	- 1,6%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio	4.661.770	5.116.874	- 455.104	- 8,9%		
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	95.398	171.943	- 76.545	- 44,5%		
<b>IV Altre riserve</b>	1.385.380	4.934	1.380.446	27975,45%		
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	-	-	-	-		
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-	-	-	-		
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	9.870	150.671	- 140.801	- 93%		
<b>Totale A)</b>	162.559.272	166.233.675	- 3.674.403	- 2,2%		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	42.196.981	35.208.222	6.988.759	19,8%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	8.577.862	9.156.994	- 579.132	- 6,3%		
5) Altri fondi oneri	6.540.133	4.791.480	1.748.653	36,5%		
<b>Totale B)</b>	57.314.976	49.156.697	8.158.280	16,6%		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>						
1) Premi operosità	-	-	-	-		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
<b>Totale C)</b>	-	-	-	-		
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	-	-	-	-		
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-		
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	21.533.076	21.533.076	22.328.743	- 795.667	- 3,6%	
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-		
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	112.772	112.772	3.653.817	- 3.541.045	- 96,9%	
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per Quota ISR	-	-	-	-		
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 Mobilità in compensazione	-	-	-	-		
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per Mobilità non in compensazione	-	-	-	-		
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	90.855	90.855	3.630.690	- 3.539.835	- 97,5%	
g) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per contributi extra Fondo	-	-	-	-		
h) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per contributi L. 219/2	-	-	-	-		
i) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per contributi L. 219/2	-	-	-	-		
l) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	2197	2197	23.328	- 1.410	- 6,0%	
m) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-		
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	5.465.438	5.465.438	3.642.598	1.822.840	50,0%	
7) Debiti v/fornitori	14.406.527	14.406.527	14.353.209	53.318	0,4%	
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-		
9) Debiti tributari	2.892.976	2.892.976	4.224.689	- 1.331.712	- 31,5%	
10) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	2.170.813	2.170.813	1.590.435	580.378	36,5%	
11) Debiti v/altri	17.251.249	17.251.249	8.628.476	8.622.773	99,9%	
<b>Totale D)</b>	63.832.852	-	63.832.852	58.421.967	5.410.885	9,3%

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

<b>E) RATEIE RISCONTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Risconti passivi	-	-	-	-
<b>Totale E)</b>	-	-	-	-
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO F= (A+B+C+D+E)</b>				
	<b>283,707,100</b>	<b>273,812,338</b>	<b>9,894,762</b>	<b>4%</b>
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	1546.013	1453.363	92.651	6,4%
4) Altri conti d'ordine	7.852.528	6.336.526	1.516.002	23,9%
<b>Totale G)</b>	<b>9.398.542</b>	<b>7.789.889</b>	<b>1.608.653</b>	<b>20,7%</b>

**STATO PATRIMONIALE – ATTIVO**

**(valori in tabelle espressi in /000 euro)**

## IMMOBILIZZAZIONI

### AAA000 - Immobilizzazioni immateriali

VARIAZIONE DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI		Variazione	Variazione %
	ANNO 2019	ANNO 2018		
	212	104	108	104%

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Costitutivo 2019

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile				
			Rivalutazioni i	Stornatezioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni e incrementazioni iv	Interessi capitalizzati i	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti			
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	Immobilitazioni immateriali in corso e accantonati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione	1.097	-	-	993	104	104	368	240	154	-	-	-	-	78	-	212
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione	1.097	-	-	993	104	104	208	240	154	-	-	-	-	78	-	212
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	1.097	-	-	993	104	104	208	240	154	-	-	-	-	78	-	212
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Tab. 1 – Dettagli e movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali, al conto AAA130 Altre immobilizzazioni immateriali, ammonta a €/000 212 al 31.12.2019. Il saldo risulta incrementato rispetto all'anno precedente di circa €/000 108. In particolare tale incremento è composto principalmente da software di proprietà e/o acquistati a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato.

**Tab. 1 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento**

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi ai costi di impianto e di ampliamento. Pertanto, la tabella n.2 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non viene riportata.

**Tab. 2 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi ai costi di ricerca e sviluppo. Pertanto, la tabella n. 3 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non viene riportata.

**Tab. 3 – Dettaglio costi di pubblicità**

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi ai costi di pubblicità. Pertanto, la tabella n.4 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non viene riportata.

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

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

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

*AAA270 - Immobilizzazioni materiali*

VARIAZIONE DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORI		Variazione	Variazione %
	2019	2018		
	190.223	194.190	- 3.967	-2%

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore netto iniziale	Circolanti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in contante	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Ammortamenti	Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento					Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Divisioni (-valore netto)		
AAA206	Terreni disponibili	51	-	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA306	Terreni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA326	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA356	Fabbricati strumentali (indisponibili)	94.167	-	42.282	51.885	51.885	13.565	-	229	-	-	3.237	-	54.491
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA386	Impianti e macchinari	95	-	76	19	19	-4	-	-	-	-	-	-	12
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA406	Attrezzature sanitarie e scientifiche	46.728	-	42.122	4.616	4.616	-3.661	1.379	-	-	-	2.448	-	4.008
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA440	Mobili e arredi	5.860	-	5.114	746	746	-293	355	195	-	-	2.448	-	443
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA470	Automezzi	325	-	263	62	62	-79	113	-	-	-	260	-	47
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA500	Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	5.121	-	4.792	329	329	-190	238	124	-	-	232	-	288
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Immobilizzazioni materiali in corso e accantonate	136.772	-	0	136.772	136.772	-5.928	-	-	-	-	-	-	130.843
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	285.139	-	94.327	190.812	190.812	-16.611	17.365	8.837	-	-	6.232	-	190.233
	di cui soggetti a svalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab.5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2019 è pari a €000 190.223, complessivamente in diminuzione di €000 3.967 rispetto al saldo dell'anno precedente. Nel dettaglio le voci che hanno subito le variazioni negative più significative rispetto ai saldi al 31.12.2018 sono:

- AAA380 Impianti e macchinari in diminuzione di €000 7;
- AAA410 Attrezzature sanitarie e scientifiche in diminuzione di €000 568;
- AAA510 Altre immobilizzazioni materiali in diminuzione di €000 52;
- AAA540 Immobilizzazioni materiali in corso e accantonate di €000 5.928.

Si segnala, in particolare, il giroconto a cespiti – da immobilizzazioni in corso registrate a consuntivo 2018 - operato in relazione all'acquisizione del P.O. Landolfi di Solofra (per circa €/000 5.600 a fabbricati strumentali indisponibili e circa €/000 531 ad attrezzature sanitarie) per aggiornamento ricognizione contabile.

<b>DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>Valore lordo</b>	<b>Fondo ammortam ento</b>	<b>Valore netto</b>
Attrezzature tecnico economiche	2.003	1.896	107
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	3.229	3.049	180
Macchine ordinarie ufficio	173	173	-
Altri beni materiali	97	97	-
<b>TOT</b>	<b>5.502</b>	<b>5.215</b>	<b>287</b>

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

<b>DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO</b>	<b>Tipologia finanziamento</b>	<b>MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO</b>			
		<b>Valore iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Giroconti e Riclassificazioni</b>	<b>Valore finale</b>
Stati di avanzamento lavori pressé ospedaliere	Finanziamenti per investimenti da Regione - ex art. 20 L. 67/88 I <sup>a</sup> fase	7.235	-	-	7.235
Stati di avanzamento lavori Città Ospedaliera	Finanziamenti per investimenti da Regione - ex art. 20 L. 67/88 II <sup>a</sup> fase (DGRC 3958/2001)	116.361	102	-	116.463
Stati avanzamento lavori palazzina ALPI	Finanziamenti per investimenti da Regione - (DGRC 1219/2007)	6.745	-	-	6.745
Immobilizzazioni materiali in corso		6.432	-	6.031	401

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

**IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

<b>IMM02 – NO</b>	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.
-------------------	--

<b>CRITERI DI AMMORTAMENTO</b>		
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.**

<b>IMM03 – NO</b>	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 avvalsi, della facoltà di dimezzare forfettariamente al 50% l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	--

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<b>IMM04 – SI</b>	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.**

<b>IMM05 – SI</b>	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

<b>IMM07 – NO</b>	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.**

<b>IMM08 – NO</b>	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
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'Azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	

<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> 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		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di Immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo Aziendale?	NO		
<b>IMM14 – Altro.</b> 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		

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Tab. 4 – Movimentazione dei crediti finanziari**

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi ai crediti finanziari. Pertanto, la tabella n.8 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione di tali movimentazioni non viene riportata.

#### **Tab. 5 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni del fondo svalutazione crediti finanziari. Pertanto, la tabella n.9 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione di tali movimentazioni non viene riportata.

#### **Tab. 6 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione**

Al 31/12/2019 non sono presenti crediti finanziari. Pertanto, la tabella n.10 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione non viene riportata.

**Tab. 7 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza**

Al 31/12/2019 non sono presenti crediti finanziari. Pertanto, la tabella n.11 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza non viene riportata.

**Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie**

Al 31/12/2019 non sono presenti titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie. Pertanto, la tabella n.12 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione dei dettagli e delle movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie non viene riportata.

**Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie**

Al 31/12/2019 non sono presenti partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie. Pertanto, la tabella n.13 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie non viene riportata.

**Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie**

Al 31/12/2019 non sono presenti partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie. Pertanto, la tabella n.14 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione dei dettagli e delle movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie non viene riportata.

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

<b>IF01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie, in quanto non presenti
------------------	--

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>IF05 – Altro.</b> 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	

**RIMANENZE**

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	4.021	-	29.853	-	28.151	5.723	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	5.652	-	40.696	-	40.006	6.342	-	-
	Istrini e materiale per Laboratorio Analisi	7	-	48	-	47	8	-	-
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (DIV)	1.177	-	6.755	-	6.799	1.133	-	-
	Diagnostici	144	-	1.173	-	1.158	159	-	-
	Materiale radiografico	38	-	169	-	180	27	-	-
	Presidi chirurgici e materiale per medicazione	2.044	-	13.176	-	13.912	1.308	-	-
	Strum operatorio chirurgico	269	-	1.994	-	1.865	398	-	-
	Disinfettanti	8	-	55	-	53	10	-	-
	Cateetri, siringhe, tubi e sonde	122	-	1.246	-	1.136	232	-	-
	Materiali da sutura	444	-	2.345	-	2.378	411	-	-
	Materiale protesico	1.396	-	13.272	-	12.151	2.517	-	-
	Materiale per Emodialisi	3	-	463	-	413	53	-	-
ABA050	Prodotti dietetici	7	-	59	-	52	14	-	-
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	1	-	1	-	-	-
ABA070	Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	9	-	53	-	148	86	-	-
ABA100	Account per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>9.689</b>	<b>-</b>	<b>70.662</b>	<b>-</b>	<b>68.558</b>	<b>11.993</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	14	-	74	-	73	15	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	97	-	476	-	487	86	-	-
ABA160	Materiale per la manutenzione	79	-	360	-	370	69	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	10	-	87	-	79	18	-	-
ABA180	Account per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>997</b>	<b>-</b>	<b>1.009</b>	<b>188</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Al termine dell'esercizio 2019 la voce relativa alle rimanenze risulta complessivamente in aumento di €/000 2.292 rispetto al saldo al 31/12/2018.

In particolare, con riferimento alle rimanenze di beni sanitari, la variazione registrata è pari circa al 24% rispetto all'esercizio precedente e le voci che risultano variare maggiormente sono:

- **ABA020 Prodotti farmaceutici ed emoderivati**, in aumento di €/000 1.702, pari al 42% in più rispetto al 2018;
- **ABA040 Dispositivi medici**, in aumento di €/000 604, pari al 11% in più rispetto al 2018, per effetto principalmente degli acquisti e dei consumi in corso d'anno di materiale protesico;
- **ABA050 Prodotti dietetici** in aumento di €/000 7, pari al 100% in più rispetto al 2018;

Con riferimento alle rimanenze di beni non sanitari, si ha invece un leggero decremento che si attesta al -7% circa rispetto al saldo al 31.12.2018, per l'effetto congiunto di aumento e diminuzione tra le voci che lo compongono. Le principali variazioni intervenute sono:

- **ABA160 Materiale per la manutenzione**, in diminuzione di €/000 10, pari al -13% rispetto al 2018;
- **ABA170 Altri beni e prodotti non sanitari**, in aumento di €/000 7, pari circa al 70% in più rispetto al 2018.

Si segnala che a febbraio 2019 si è verificato un furto di farmaci, non coperto da polizza assicurativa, per un importo pari a circa €/000 1.338 (si veda quanto descritto in merito alle sopravvenienze passive)

**RIM01 – Svalutazioni.**

<b>RIM01 – NO</b>	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
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'Azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
<b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

### CREDITI

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	<b>CREDITI V/STATO- PARIECORRENTE</b>					
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA4230	Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	
ABA4240	Crediti v/ Stato per mobilità attiva intenzionale	-	-	-	-	
ABA4340	Crediti v/ Prefetture	-	-	-	-	
ABA200	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	-	-	-	
ABA350	<b>CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	13.273	252.583	249.271	16.585	
ABA360	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	12.041	251.198	249.271	13.968	
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	3.654	89.332	88.052	4.934	
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	155.651	155.651	-	
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	4.018	4.018	-	
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	8.205	2.155	1.550	8.810	
ABA451	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - STP (EVD.LGS. 286/98)	182	42	-	224	
ABA460	Crediti v/ Regione o P.A. per Ricerca	-	-	-	-	
ABA461	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intenzionale	-	-	-	-	
ABA470	Crediti v/ Regione o P.A. per versamenti a Patrimonio Netto	1.232	1.385	-	2.617	
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.232	-	-	1.232	
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite	-	1.385	-	1.385	
ABA501	Crediti v/ Regione o P.A. per anticipazione ripiano	-	-	-	-	
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per restituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	
ABA521	Crediti v/ Regione o P.A. per Contributi legge 210/92	-	-	-	-	
ABA522	Crediti v/ Regione o P.A. per Contributi legge 210/92 - Aziende Sanitarie	-	-	-	-	
ABA350	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	13.273	252.583	249.271	16.585	

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

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORENOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-	
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.958	1.874	1.778	2.054	
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.590	1.874	1.778	1.686	
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	1.590	1.874	1.778	1.686	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per Anticipazione Ripiano di avanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	
ABA600	Crediti v/Aziende pubbliche sanitarie pubbliche extra-Regione	368	-	-	368	
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.958</b>	<b>1.874</b>	<b>1.778</b>	<b>2.054</b>	
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	193	24	10	207	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	193	24	10	207	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1	-	-	1	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	6.022	9.106	11.290	3.838	
ABA670	Crediti v/ententi privati	5.691	6.882	8.995	3.578	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	180	206	193	193	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
ABA710	Altri crediti diversi	151	2.018	2.102	67	
ABA711	Altri crediti diversi	151	2.018	2.102	67	
ABA712	Note di credito da emettere (Diversi)	-	-	-	-	
ABA713	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	
ABA 715	Note di credito da emettere (Privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	

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

**Tab. 18 – Movimentazioni del Fondo Svalutazione crediti – I parte**

Al 31/12/2019 non esistono fondi svalutazione crediti per le voci di Stato Patrimoniale da ABA200 ad ABA522. Pertanto, la tabella n.18 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del dettaglio delle movimentazioni del fondo svalutazione crediti delle relative voci di Stato Patrimoniale non viene riportata.

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo Svalutazione Iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo Svalutazione Finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	- 212	-	-	- 212
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 212	-	-	- 212
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	- 212	-	-	-212
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per Anticipazione Ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche extra-Regione	-	-	-	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>- 212</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 212</b>
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-
ABA620	Crediti venti regionali:	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ALTRI	- 1.990	1.904	-	- 86
ABA670	Crediti v/clienti privati	- 1.990	1.904	-	-86
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-
ABA711	Altri crediti diversi	-	-	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (Diversi)	-	-	-	-
ABA713	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
ABA 715	Note di credito da emettere (Privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-

**Tab. 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte**

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE AL 31/12/2019
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>						-
	Crediti v/Statato per spesa corrente e accenti:						-
ABA1330	Crediti v/Statato per mobilità attiva extraregionale						-
ABA1240	Crediti v/Statato per mobilità attiva internazionale						-
ABA1340	Crediti v/Prefetture						-
ABA200	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	-	-	-	-	-
<b>ABA350</b>	<b>CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>						
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	8.356.560,98	252.492,62	330.731,80	1.466.614,08	3.661.971,15	13.968.370,63
ABA1390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	1.215.950,67	252.492,62	183.206,71	1.431.947,08	1.849.816,17	4.933.413,25
ABA1400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale						-
ABA1410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale						-
ABA1420	Crediti v/Regione o P.A. per accento quota FSR						-
ABA1430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						-
ABA1440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						-
ABA1450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altra	7.040.610,31				1.769.708,00	8.810.318,31
ABA1451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP (EX D LGS. 286/98)			147.525,09	34.667,00	42.446,98	224.639,07
ABA1460	Crediti v/Regione o P.A. per Ricerca						-
ABA1461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale						-
ABA470	Crediti v/Regione o P.A. per versamenti a Patrimonio Netto	1.231.525,40	-	-	-	1.385.380,17	2.616.905,57
ABA1480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.231.525,40					1.231.525,40
ABA1490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione						-
ABA1500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					1.385.380,17	1.385.380,17
ABA1501	Crediti v/Regione o P.A. per anticipazione Ripiano						-
ABA1510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						-
ABA1520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						-
ABA521	Crediti v/Regione o P.A. per Contributi legge 210/92						-
ABA522	Crediti v/Regione o P.A. per Contributi legge 210/92 - Aziende Sanitarie						-
ABA350	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	9.488.086,38	252.492,62	330.731,80	1.466.614,08	5.047.351,32	16.585.276,20

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

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

C O D I C E M O D. S P	C R E D I T I (V A L O R E N O M I N A L E)	V A L O R E N O M I N A L E D E I C R E D I T I A L 3 1 / 1 2 / 2 0 1 9 P E R A N N O D I F O R M A Z I O N E					T O T A L E A L 3 1 / 1 2 / 2 0 1 9
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
ABA530	CREDITI V/CO MUNI						
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	366.953,26	669,04	-	623.751,96	1.063.070,38	2.054.444,64
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	623.751,96	1.063.070,38	1.686.822,34
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				623.751,96	1.063.070,38	1.686.822,34
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per Anticipazione Ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015						-
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche extra-Regione	366.953,26	669,04				367.622,30
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)						-
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>366.953,26</b>	<b>669,04</b>	<b>-</b>	<b>623.751,96</b>	<b>1.063.070,38</b>	<b>2.054.444,64</b>
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	185.572,15	9.072,01	4.158,24	6.941,03	1.091,81	206.835,24
ABA620	Crediti v/enti regionali:	185.572,15	9.072,01	4.158,24	6.941,03	1.091,81	206.835,24
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali						-
ABA640	Crediti v/altre partecipate						-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.424,72					1.424,72
ABA660	CREDITI V/ALTRI	1.544.482,29	226.392,70	373.869,08	118.764,65	1.574.199,82	3.837.688,14
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.383.051,23	225.931,28	372.117,82	111.332,65	1.485.230,79	3.577.663,77
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie						-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	156.059,34		628,86	6.900,00	29.273,05	192.861,25
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca						-
ABA710	Altri crediti diversi	5.351,72	461,42	1.122,00	532,00	59.695,98	67.163,12
ABA711	Altri crediti diversi	5.351,72	461,42	1.122,00	532,00	59.695,98	67.163,12
ABA712	Note di credito da emettere (Diversi)						-
ABA713	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-	-
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						-
ABA715	Note di credito da emettere (Privati accreditati e convenzionati)						-

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

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO- PARIECORRENTE</b>			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accanti:			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva interregionale	-	-	-
ABA340	Crediti v/Prefetture	-	-	-
ABA200	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	-	-
ABA350	<b>CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	16.585	-	-
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	13.968	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	4.934	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	8.810	-	-
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - SIP (EXDILCS 286/98)	224	-	-
ABA460	Crediti v/Regione o P.A. per Ricerca	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva interregionale	-	-	-
ABA470	Crediti v/Regione o P.A. per versamenti a Patrimonio Netto	2.617	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.232	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	1.385	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o P.A. per anticipazione ripiano	-	-	-
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	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o P.A. per Contributi legge 210/92	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o P.A. per Contributi legge 210/92 - Aziende Sanitarie	-	-	-
ABA350	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	16.585	-	-

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

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.842	-	-
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.474	-	-
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	1.474	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per Anticipazione Ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
ABA600	Crediti v/Aziende pubbliche sanitarie pubbliche extra-Regione	368	-	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.842</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	207	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	207	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1	-	-
ABA660	CREDITI V/ALTRI	260	3.492	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	3.492	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	193	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	67	-	-
ABA711	Altri crediti diversi	67	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (Diversi)	-	-	-
ABA713	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
ABA714	Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
ABA 715	Note di credito da emettere (Privati accreditati e convenzionati)	-	-	-

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

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

<b>DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA</b>	<b>Mobilità in compensazione</b>	<b>Mobilità non in compensazione</b>	<b>Altre prestazioni</b>
201 ASL AVELLINO	-	-	1.470.747
202 ASL BENEVENTO	-	-	45.328
203 ASL CASERTA	-	-	1.197
204 ASL NAPOLI 1 CENTRO	-	-	
205 ASL NAPOLI 2 NORD	-	-	-
206 ASL NAPOLI 3 SUD	-	-	13.849
207 ASL SALERNO	-	-	1.465
901 AO CARDARELLI	-	-	46.040
902 AO SANTOBONO- PAUSILLIPON	-	-	-
903 AO DEI COLLI	-	-	8.551
904 AOU RUGGI	-	-	70.102
906 AO S. PIO	-	-	
907 AO SAN SEBASTIANO	-	-	7.934
908 AOU VANVITELLI	-	-	-
909 AOU FEDERICO II	-	-	13.748
910 IRCCS PASCALE	-	-	7.863
<b>TOTALE</b>			<b>1.686.822</b>

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

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	importo Delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove Deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza Finale
ABA280	Crediti v/Stato per Finanziamenti per investimenti				-	-	-	-
	<i>Dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				1.232	-	-	1.232
	<i>Dettaglio</i>							
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				-	-	-	-
	<i>Dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				-	1.385	-	1.385
	<i>Dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-	-	-	-
	<i>Dettaglio</i>							
ABAS20	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-	-	-	-
	<i>Dettaglio</i>							

**Tab. 25 – Dettaglio per incrementi di Patrimonio netto deliberati**

La voce dei crediti al 31.12.2019, al netto del fondo svalutazione, ammonta complessivamente a €/000 22.388, in aumento di €/000 3.144, pari al 16,3% rispetto al saldo dell'anno precedente.

Il valore complessivo dei **Crediti v/Regione** è pari a €/000 16.585, in aumento rispetto al saldo al 31.12.2018 di €/000 3.313. In particolare le movimentazioni più significative registrate a valere su tali crediti sono:

- **ABA390** Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR, pari ad €/000 4.933 registra un incremento complessivo pari a €/000 1.280 rispetto al saldo al 31/12/2018;
- **ABA450** Crediti v/regione o provincia autonoma per spesa corrente – altro, pari ad €/000 8.810 in aumento di €/000 605, rispetto al saldo precedente;
- **ABA470** Crediti v/regione o provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto, pari ad €/000 2.617 registra un incremento di €/000 1.385, pari al 112% rispetto al saldo dell'anno precedente. L'incremento è imputabile per intero alla voce ABA 500, alla quale si rimanda;
- **ABA500** si incrementa per effetto del ripristino delle somme originariamente imputate a riserve diverse e girocontate a debiti v/regione per rafforzamento patrimoniale per effetto delle note Regionali 31349/2017 e 2130/2018 nonché delle indicazioni contenute nel DCA 46/2018. Tale operazione contabile è conseguente alla parifica della Corte dei Conti di cui alla nota. 217/2019 – come indicato nell'allegato 2.1 del riparto FSR 2019.

La voce dei **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche**, pari ad €/000 1.842 registra un incremento complessivo nel corso del 2019 di €/000 97, pari al 5,6% rispetto al saldo al 31.12.2018, in particolare:

- **ABA580**, Crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni - pari a €/000 1.474, aumenta per €/000 97;

- **ABA600**, Crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche extra Regione pari a €/000 368, mantiene lo stesso valore dell'anno precedente in attesa della liquidazione/verifica di prestazioni effettuate negli anni precedenti;
- **ABA620**, Crediti v/Enti Regionali pari a €/000 207, incrementa per €/000 14 rispetto al saldo dell'anno precedente. L'importo fa riferimento ai crediti che l'Azienda vanta nei confronti di So.Re.Sa Spa (pari a €/000 199) e nei confronti di alti enti regionali (per €/000 8).

La voce dei **Crediti v/Altri (ABA660)**, ammonta complessivamente a €/000 3.752, registrando un decremento rispetto all'anno precedente di €/000 279. In particolare, si segnalano le movimentazioni che hanno riguardato i crediti vs clienti privati (in particolare le Case di cura) ed il relativo fondo di svalutazione. Nel corso dell'esercizio, a seguito di chiarimenti con l'Ufficio Legale Aziendale, si è preso atto dell'accordo transattivo con la Casa di Cura Malzoni (a seguito di procedura di concordato preventivo che ha coinvolto la società in questione) che ha comportato lo storno di crediti per €/000 1.904 e pertanto si è convenuto di procedere all'utilizzo del relativo fondo di svalutazione. La attività di recupero crediti ancora sussistenti è in corso di concerto con la UO Affari Legali dell'Azienda.

**RED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.**

<b>CRED01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti, ad eccezione dell'utilizzo sopra indicato.
--------------------	--

**Altre informazioni relative ai crediti.**

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

### ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

**Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Al 31/12/2019 non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Pertanto, la tabella n.26 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione delle movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non viene riportata.

**Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni**

Al 31/12/2019 non sono presenti partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni. Pertanto, la tabella n.27 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione dell'elenco e dell'informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni non viene riportata.

**Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Al 31/12/2019 non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Pertanto, la tabella n.28 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione dei dettagli e delle movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non viene riportata.

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	19	3.356	3.197	178
	<i>Cassa correnti</i>	4	16	16	4
	<i>Cassa CUP-TICKETS ambulatoriali (As)</i>	11	1.695	1.694	12
	<i>Cassa CUP-TICKETS ambulatoriali (Soletra)</i>	-	484	481	3
	<i>Cassa Alpi (Avellino)</i>	2	964	881	85
	<i>Altre casse</i>	2	197	125	74
		<b>49.769</b>	<b>188.103</b>	<b>179.535</b>	<b>58.337</b>
ABA770	Istituto Tesoriere	-	-	-	-
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	597	1.061	1.469	189
	<i>c/c postale 13454830</i>	44	29	60	13
	<i>c/c postale 13450838 - alpi esterna</i>	548	1.009	1.381	176
	<i>c/c postale 153809 affranc. H&amp;L</i>	5	23	28	-

**Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide**

Alla data di chiusura dell'esercizio 2019 le disponibilità liquide risultano complessivamente in aumento rispetto al saldo al 31.12.2018 per €/000 8.318. La variazione più significativa ha interessato la voce **ABA770** in aumento di €/000 8.568, per effetto dell'incremento delle rimesse regionali, originando un aumento di liquidità in sede di consuntivo.

#### L01 – Fondi vincolati.

<b>DL01 – SI</b>	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati per € 31.000,00
------------------	--

**Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.**

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
	SI	NO	
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'Azienda vi sono gravami quali pignoramenti?	SI		Al 31/12/2019 vi sono i seguenti pignoramenti in atto sulle disponibilità liquide dell'azienda elencati nella tabella seguente. Il valore delle somme vincolate per pignoramenti, pari ad €/000 613 è in diminuzione di €/000 462 rispetto all'esercizio precedente.

**AZIENDA OSPEDALIERA "S. G. MOSCATI" AVELLINO**

**PIGNORAMENTI**

NOMINATIVO	IMPORTO	DATA NOTIFICA	DATA UDIENZA	NOTE
	23.709,24			Z38
Dati soggetti a privacy	8.397,45	21.07.2017	27.09.2017	
	6.135,28	21.07.2017	27.09.2017	
	4.299,54	01.12.2017	30.01.2018	
	80.699,89	26.01.2018	27.02.2018	
	6.000,00	29.06.2018	14.09.2018	
	483.273,59	09.11.2018	15.01.2019	

TOT. **612.514,99**

POTENZA, 31/12/2019

BANCA POPOLARE DI BARI

**Gravami sulle disponibilità liquide dell'Azienda**

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

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

**Tab. 30 – Ratei attivi–Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)**

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi ai ratei attivi. Pertanto, la tabella n.30 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non viene riportata.

**Tab. 31 – Risconti attivi–Dettaglio a livello di costo (codice CE)**

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi ai risconti attivi. Pertanto, la tabella n.31 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non viene riportata.

**STATO PATRIMONIALE – PASSIVO**

**PATRIMONIO NETTO**

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale
		Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	9.711	-	-	-	-	-	9.711
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	156.195	-	1.341	6.179	-	-	151.357
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	6.389	-	-	788	-	-	5.601
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	38.088	-	-	1.920	-	-	36.167
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67-88	-	-	-	-	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	38.088	-	-	1.920	-	-	36.167
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	106.601	-	-	1.674	-	-	104.927
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	5.117	-	1.341	1.796	-	-	4.662
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	172	-	50	127	-	-	95
PAA110	ALTRE RISERVE:	5	-	1.385	5	-	-	1.385
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	5	-	1.385	5	-	-	1.385
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-	-	-	-	-
FAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	151	151	-	-	-	-	10
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	166.234	151	2.777	6.310	-	-	162.559

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

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio del 2019	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										
		Vincolato o indisinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Assegnazioni nel corso dell'esercizio	fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale al 31/12/2019	di cui riscosse	di cui investiti					
PAA030	Da Stato:																
	1 Lotto Ciria' Ospedaliera assegnati in data antecedente al 1/1/2010		2005		1 Lotto struttura nuovo ospedale	38.088		1.920					36.167				
PAA070	Da Regione:																
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Vincolato	a valere su anni progressi	vari	Investimenti strutturali e acquisto di attrezzature sanitarie	5.568		809					4.759				
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indisinti	a valere su anni progressi	vari	Investimenti strutturali e acquisto di attrezzature sanitarie	101.033		865					100.168				
PAA090	Finanz da rettifiche di Contributi FSR																
			2017 e precedenti		Acquisto varie Attrezzature	5.117		1.796	1.341				4.662				
PAA100	Riserve da Donazioni e lasciti																
	assegnati a partire dall'1/1/2010	Vincolati			Donazioni per investimenti	172				50	127		95				

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

**Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire**

Al 31/12/2019 non sono presenti riserve da plusvalenze da reinvestire. Pertanto, la tabella n.34 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del dettaglio delle riserve da plusvalenze da reinvestire non viene riportata.

**Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire**

Al 31/12/2019 non sono presenti contributi da reinvestire. Pertanto, la tabella n.35 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del dettaglio dei contributi da reinvestire non viene riportata.

**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

<b>PN01 – SI</b>	La voce PAA100, pari a €/000 95, diminuisce sostanzialmente rispetto al saldo del 31.12.2018 di €/000 77 con decremento del 44%
------------------	---

**PN02 – Fondo di dotazione**

<b>PN02 – NO</b>	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
<b>PN03 – Altro.</b> 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 <b>PAA010</b> <i>Finanziamenti per investimenti</i> , presenta un saldo al 31.12.2019 di €/000 151.357, in diminuzione di €/000 4.838 rispetto al saldo dell'anno precedente, sostanzialmente per effetto dei decrementi per le sterilizzazioni degli ammortamenti ai sensi del D.lgs 118/2011.

### FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce *Fondi per rischi ed oneri* al 31/12/2019 risulta così costituita:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	35.208	12.802	-	5.813	42.197
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	26.823	6.198		5.703	27.318
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	94	574		3	665
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-		-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.290	4.500		1	10.789
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa		-		-	-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	-	30		-	30
PBA060	Altri fondi rischi:	2.001	1.500		106	3.395
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-				-
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-				-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra Lea					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	9.156	1.770	1.164	1.184	8.578
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato					-
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.156	1.770	1.164	1.184	8.578
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:	4.791	1.080	-	669	6.540
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.752	447	-	927	3.126
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-	-		-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-	-		-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	3.039	633	-	258	3.414
PBA270	Altri fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-		-
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>49.155</b>	<b>15.652</b>	<b>1.164</b>	<b>6.328</b>	<b>57.315</b>

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

La consistenza iniziale del Fondo per rischi è pari a €/000 35.208 all'01.01.2019. Al termine dell'esercizio, sulla base delle valutazioni Aziendali, si è provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti rischi:

- €/000 6.198 per rischi legati a cause civili e oneri processuali, effettuati sulla base delle trimestrali rilevazioni effettuate dal Servizio Affari Legali e sulle valutazioni del rischio di soccombenza delle cause in corso;
- €/000 4.500 per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- €/000 574 per rischi per contenzioso personale dipendente;
- €/000 1.500 per altri fondi rischi relativi a contenzioso su tributi locali.

L'Azienda nel corso dell'ultimo esercizio ha continuato ad utilizzare le modalità di accantonamento/utilizzo del fondo rischi già applicate nel corso dei due anni precedenti, quando si è conferito maggior dettaglio a tali operazioni. I dati relativi agli accantonamenti corrispondono a quelli presenti sulla piattaforma regionale "Legal App" che viene alimentata dalla S.C. "Economico Finanziario" in base alla valutazione del rischio di soccombenza nelle varie cause effettuato dalla S.C. "Affari Legali". Al termine dell'esercizio 2019 e a seguito degli utilizzi dell'anno complessivamente pari a €/000 6.328, il fondo rischi risulta complessivamente pari ad €/000 42.197, in incremento rispetto all'anno precedente di €/000 6.989

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019	
PBA160 Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota FSR vincolato	2012	65	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale						65	
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
			B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	3	40	27				2
Altri costi (dettagliare)										
Totale	3	40	27	247	265	10				
DCA 91/14 - Diagnosi infezioni HIV	2012	72	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
			B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	183		1	5	15		
Altri costi (dettagliare)	609	463	365	20						
Totale	792	710	631	35	15					
DCA 91/14 - Tutela della Fertilità	2013	2.163	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
			B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	44	101	140	115	100		
Altri costi (dettagliare)										
Totale	126	129	202	167	117					
DCA 91/14 - Risk Management - Cure Palliative - Riabilitazione - Un'organizzazione - Sicurezza luoghi di lavoro - Percorso nascita - Piano Prevenzione	2013	1.507	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
			B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	16	1	1				
Altri costi (dettagliare)										
Totale	16	1	1							
DCA 91/14 - Tumori rari	2013	85	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
			B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
Altri costi (dettagliare)										
Totale										

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE	939	880	939	1.748	1.184	6.578
DCA 58/2015 - Lotta Aids	104												
			4.775										
DCA 134/2016 - DCA 41/2017 - Riparto FSN 2014-2015-2016													2.203
DCA 46/2018 - Riparto FSN 2017				1.882									1.882
DCA 57/2019 - Riparto FSN 2018					1.845								1.845
DCA Riparto FSN 2019						1.770							1.770
<b>TOTALE</b>			<b>14.268</b>					<b>939</b>	<b>880</b>	<b>939</b>	<b>1.748</b>	<b>1.184</b>	<b>6.578</b>

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

**Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)**

Nel corso dell'esercizio 2019 il fondo quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo) non ha subito movimentazioni ed al 31/12/2019 è pari a zero. Pertanto, la tabella n.38 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del dettaglio delle movimentazioni del fondo quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo) non viene riportata.

**Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca**

Nel corso dell'esercizio 2019 il fondo quota inutilizzata contributi per ricerca non ha subito movimentazioni ed al 31/12/2019 è pari a zero. Pertanto, la tabella n.39 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del dettaglio delle movimentazioni del fondo quota inutilizzata contributi per ricerca non viene riportata.

**Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati**

Nel corso dell'esercizio 2019 il fondo quota inutilizzata contributi vincolati da privati non ha subito movimentazioni ed al 31/12/2019 è pari a zero. Pertanto, la tabella n.40 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del dettaglio delle movimentazioni del fondo quota inutilizzata contributi vincolati da privati non viene riportata.

**Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.**

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
<b>FR03.</b> 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	
<b>FR04 – Altro.</b> 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	Alla voce <b>PBA160</b> , Fondo Quote Inutilizzate di Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato, la consistenza iniziale risultava essere pari a €/000 9.157. Al 31/12/2019 sulla base della assegnazioni nel riparto regionale, è stato effettuato un accantonamento di €/000 1.770 per quote inutilizzate di contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato ed un utilizzo di contributi pari ad €/000 1.184 diviso tra le varie Linee progettuali aperte, dettagliato in Tabella 37. Sempre al 31/12/2019 sono poi stati detratti dal Fondo Quote Inutilizzate di

		<p>Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato €/000 1.164, relativi a somme precedentemente accantonate, riguardanti progetti vincolati inizialmente presentati dall'Azienda ma in seguito non approvati dalla Regione Campania .</p> <p>Il saldo finale del Fondo Quote Inutilizzate di Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato risulta pari a €/000 8.578.</p> <p>La voce <b>PBA260</b>, pari a €/000 3.414, in incremento rispetto al saldo dell'anno precedente di €/000 375, risulta composta dai seguenti fondi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- retribuzione di risultato degli organi direttivi, pari a €/000 507, complessivamente in aumento di €/000 60 rispetto all'esercizio 2018;</li> <li>- azienda c/CTU, pari a €/000 18, complessivamente in aumento di €/000 4 rispetto all'esercizio 2018;</li> <li>- oneri diplomi universitari, pari a €/000 338, complessivamente in aumento di €/000 289 rispetto all'esercizio 2018;</li> <li>- progetti finalizzati pari a €/000 158, sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio 2018;</li> <li>- oneri nucleo di valutazione, pari a €/000 2, sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio 2018;</li> <li>- riduzione liste di attesa (5%), pari a €/000 638, complessivamente in diminuzione di €/000 63 rispetto all'esercizio 2018;</li> <li>- spese segreteria comitato etico, pari a €/000 371, complessivamente in aumento di €/000 89 rispetto all'esercizio 2018;</li> <li>- accantonamento per fitti attivi, pari a €/000 197, risulta invariato rispetto all'esercizio 2018;</li> <li>- costi generali ALPI, pari a €/000 105, risulta invariato rispetto all'esercizio 2018;</li> <li>- altri fondi per oneri e spese, pari a €/000 1079 risulta invariato rispetto all'esercizio 2018.</li> </ul>
--	--	--

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nel corso dell'esercizio 2019 il fondo trattamento fine rapporto non ha subito movimentazioni ed al 31/12/2019 è pari a zero. Pertanto, la **tabella n.41** prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del dettaglio delle movimentazioni del fondo trattamento fine rapporto, più i criteri di valutazione, non vengono riportati.

**DEBITI**

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	0	0	0	0		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	22.329	29.931	30.727	21.533		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - CSA -	1.500	0	0	1.500		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilita passiva intraregionale	0	0	0	0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilita passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilita passiva internazionale	0	0	0	0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani Aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0		
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per Contributi L. 210/92	0	0	0	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - CSA-	20.829	29.931	30.727	20.033		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0		
PDA130	DEBITI V/COMUNE:	0	0	0	0		

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" - Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

PDA150	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.630	541	4.081	91	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0	
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0	
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.630	541	4.081	91	
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP-	0	0	0	0	
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (Extra fondo)	0	0	0	0	
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 21(0/92)	0	0	0	0	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	23	30	31	22	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0	
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -Finanziamenti per investimenti-	0	0	0	0	
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -Incremento Fondo Dorazione-	0	0	0	0	
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -Ripiano perdite-	0	0	0	0	
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani Aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -Altro-	0	0	0	0	
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>3.653</b>	<b>571</b>	<b>4.112</b>	<b>113</b>	
PDA240	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>3.643</b>	<b>41.193</b>	<b>39.370</b>	<b>5.466</b>	
PDA250	Debiti v/enti regionali di cui Debiti v/ARPA C	3.643	41.193	39.370	5.466	
	di cui Debiti v/SORESA	0	0	0	0	
PDA260	Debiti v/perimentazioni gestionali:	3.643	41.193	39.370	5.466	
PDA270	Debiti v/altre partecipate	0	0	0	0	

PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>		14.353	128.635	128.582	14.406	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		0	0	0	0	
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA292	Note di credito da ricevere - privati accreditati e convenzionati-						
PDA300	<b>Debiti verso altri fornitori</b>		14.353	128.635	128.582	14.406	
PDA301	Debiti verso altri fornitori		14.431	128.521	128.202	14.750	
PDA302	Note di credito da ricevere - Altri fornitori-		-78	114	380	-344	
PDA310	<b>DEBITI VISITIVO/TECORIERE</b>		0	0	0	0	
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>		4.725	54.086	55.418	2.893	
	<i>Erario o'rit, fiscali al personale dipendente</i>		0	19.911	19.911	0	
	<i>Erario o'rit, fiscali al personale dipendente a.t.d.</i>		0	693	693	0	
	<i>Erario o'rit, fiscali su indennità a organi istituzionale e altri</i>		0	334	334	0	
	<i>Iva su corrispettivi</i>		0	14	14	-0	
	<i>Iva su ff. Enesse</i>		0	92	92	0	
	<i>erario c/IVA a debito</i>		2.060	12.018	14.075	3	
	<i>IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT (legge di stabilità 2015)</i>		1.409	13.049	12.474	1.984	
	<b>ALTRI DEBITI TRIBUTARI</b>		756	7.974	7.824	906	
PDA330	<b>DEBITI VISITIVI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>		1.590	31.790	31.210	2.171	
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>		8.628	130.859	122.236	17.251	
PDA350	Debiti v/altri Finanziatori		0	0	0	0	
PDA360	Debiti v/dipendenti		7.482	66.310	64.090	9.702	
PDA370	Debiti v/Gestioni Liquidatorie		0	0	0	0	
PDA380	Altri debiti diversi		1.147	64.548	58.146	7.549	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				TOTALE AL 31/12/2019
		ANNO 2015 E PRECEDENTI	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	1.500.000	6.325.940	13.707.136
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA -	-	-	1.500.000	-	1.500.000
PDA081	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	-	-	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani Aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per Contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA-	-	-	-	6.325.940	13.707.136
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	20.033.076
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	-	-



REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" - Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>								
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	276.384	199.554	471.637	143.367	13.315.585	14.406.527		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-	-		
PDA292	Note di credito da ricevere - privati accreditati e convenzionati-								
PDA300	<b>Debiti verso altri fornitori</b>	276.384	199.554	471.637	143.367	13.315.585	14.406.527		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	276.384	199.554	471.637	143.367	13.659.207	14.750.150		
PDA302	Note di credito da ricevere - Altri fornitori-					343.622	343.622		
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>								
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>								
	Iva Split Payment su ff. emesse (clienti P.A.)	-	-	-	-	2.892.976	2.892.976		
	erario e IVA a debito								
	IVA A DEBITO PER SPLIT PAYMENT (legge di stabilità 2015)								
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI					2.892.976	2.892.976		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>					2.170.813	2.170.813		
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>								
PDA350	Debiti v/altri Finanziatori	-	-	-	-	17.251.249	17.251.249		
PDA360	Debiti v/dipendenti					9.702.270			
PDA370	Debiti v/Gestioni Liquidatorie								
PDA380	Altri debiti diversi:					7.548.979			

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		ENTRO 12 MESI	TRA I E 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI
PDA000	MUTUI PASSIVI	0	0	0
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	21.533	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA -	1.500	0	0
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani Aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per Contributi L. 210/92	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA -	20.033	0	0
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0

<b>PDA150</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	91	0	0
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP-	0	0	0
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (Extra fondo)	0	0	0
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0	0	0
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -Finanziamenti per investimenti-	0	0	0
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -Incremento Fondo Dotazione-	0	0	0
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -Ripiano perdite-	0	0	0
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani Aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -Altro-	0	0	0
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PDA240</b>	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>5.465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA250	Debiti v/enti regionali di cui Debiti v/ARPAC	5.465	0	0
	di cui Debiti v/SORESA	0	0	0
PDA260	Debiti v/s perimentazioni gestionali:	5.465	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate	0	0	0



**Tab. 45 – Dettaglio mutui**

Nel corso dell'esercizio 2019 i mutui passivi non hanno subito movimentazioni ed al 31/12/2019 sono pari a zero. Pertanto, la tabella n.45 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del dettaglio dei mutui passivi non viene riportata.

**DB01 - Transazioni**

<b>DB01 – NO</b>	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
<b>DB02 - Altro.</b> 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 <b>PDA070</b>, pari a €/000 21.533, subisce un decremento di €/000 795 rispetto al saldo al 31.12.2018. Tale decremento è dovuto all'attività di riconciliazione di debiti/crediti effettuata dalla Regione Campania verso le AA.SS. nell'anno 2019.</p> <p>La voce <b>PDA250</b> <i>Debiti v/enti regionali</i>, pari a €/000 5.466, in aumento di €/000 1.823 rispetto al saldo dell'anno precedente. Il valore fa riferimento esclusivamente a debiti contratti nei confronti della SO.RE.SA.</p> <p>La voce <b>PDA280</b>, pari a €/000 14.406 subisce un contenuto incremento complessivo di €/000 53. La sottovoce che alimenta tale voce è il <b>PDA300</b> (<i>Debiti v/altri fornitori</i>), e risulta composto principalmente da:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- debiti verso fornitori beni e servizi nazionali non appaltati (pari a €/000 2.528);</li> <li>- debiti verso fornitori di servizi appaltati (pari a €/000 772);</li> <li>- debiti verso fornitori beni e servizi esteri (pari a €/000 7);</li> <li>- debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali), (pari a €/000 2);</li> <li>- debiti per fatture e note di debito da ricevere (pari a €/000 11.448).</li> </ul> <p>Il lieve incremento complessivo registrato è avvenuto per effetto di un incremento di debiti verso fornitori di beni e servizi nazionali non appaltati e un decremento di debito per fatture e note di debito da ricevere. Per il dettaglio delle partite scadute sono in corso le verifiche anche a seguito delle procedure di riconciliazione</p>

			effettuate con tutti i fornitori. La voce <b>PDA340</b> pari a €/000 17.251, presenta una variazione in aumento di €/000 8.623 rispetto all'esercizio precedente, dovuta in misura significativa (circa €/000 7.139) all'aumento dei debiti diversi e, nello specifico, agli importi del modello F24 relativo a tasse e contributi relativi a stipendi e tredicesima del mese di dicembre (pagati a gennaio 2020, rispetto al 2018 in cui il pagamento era stato contabilizzato prima del 31/12)
--	--	--	---

### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

#### Tab. 47 – Ratei passivi–Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi ai ratei passivi. Pertanto, la tabella n.47 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non viene riportata.

#### Tab. 48 – Risconti passivi–Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi ai risconti passivi. Pertanto, la tabella n.48 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non viene riportata.

### CONTI D'ORDINE

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0,00	0,00	0,00	0,00
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	1.453,00	93,00	0,00	1.546,00
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.337,00	1.516,00	0,00	7.853,00
	<i>Beni di terzi in noleggio</i>	<i>3.038,00</i>	<i>1.322,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4.360,00</i>
	<i>Beni di terzi in service</i>	<i>3.299,00</i>	<i>194,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.493,00</i>
<b>Totale Conti D'Ordine</b>		<b>7.790,00</b>	<b>1.609,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.399,00</b>

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

Il valore della voce **PFZ999** (Conti d'ordine) pari a €/000 9.399 al 31.12.2019, presenta un saldo complessivo in aumento di €/000 1.609 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 1.546, in incremento di €/000 93;
- **PFA030**, pari a €/000 7.853, in incremento per €/000 1.516.

## 2. IL CONTO ECONOMICO

**AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati**

NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

REGIONE CAMPANIA  
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
Bilancio Consuntivo 2019

CONTO ECONOMICO			Importi : Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2018 (Applicazione d. Lgs. 118/2011)</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>8.123.188,5</b>	<b>7.194.263,3</b>	<b>9.317.622,2</b>	<b>13,0%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	8.123.754	7.181.546	9.312.208	13,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	42.447	34.667	7.780	22,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	42.447	34.667	7.780	22,4%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) 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	65.685	68.050	-2.365	-3,5%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.341.203</b>	<b>-989.996</b>	<b>-351.207</b>	<b>-35,5%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.184.353</b>	<b>1.748.151</b>	<b>-563.797</b>	<b>-32,3%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>135.330.072</b>	<b>126.855.588</b>	<b>8.474.484</b>	<b>6,7%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - erogate a soggetti pubblici	131.629.932	122.855.461	8.774.471	7,1%
b) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. da privati v/residenti extrareg. in comp. (mobilità at)	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1324.287	1.753.101	-428.813	-24,5%
d) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.375.853	2.247.026	128.827	5,7%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>684.672</b>	<b>406.218</b>	<b>278.454</b>	<b>68,5%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>2.106.679</b>	<b>1.723.513</b>	<b>383.165</b>	<b>22,2%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>6.310.185</b>	<b>5.641.141</b>	<b>669.044</b>	<b>11,9%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>194.132</b>	<b>214.219</b>	<b>-20.087</b>	<b>-9,4%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>225.700.776</b>	<b>207.513.096</b>	<b>18.187.679</b>	<b>8,8%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>56.163.407</b>	<b>52.152.977</b>	<b>4.010.431</b>	<b>7,7%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	55.765.111	51.801.743	3.963.389	7,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	398.276	351.234	47.042	13,4%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>12.906.218</b>	<b>10.307.710</b>	<b>2.598.508</b>	<b>25,2%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	257.112	285.630	-28.488	-10,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.241.100	1.894.238	346.822	18,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	990.496	500.653	429.843	76,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.034.888	4.661.623	1.372.565	29,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.383.233	2.905.566	477.667	16,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
r) Costi CSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-

REGIONE CAMPANIA  
"Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
Bilancio Consuntivo 2019

<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>24.088.008</b>	<b>20.968.558</b>	<b>3.119.450</b>	<b>14,9%</b>
a) Servizi non sanitari	23.837.806	20.610.357	3.227.449	15,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	81.329	324.230	-142.901	-44,1%
c) Fornitura	68.872	33.971	34.901	102,7%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>10.544.680</b>	<b>7.994.167</b>	<b>2.550.514</b>	<b>31,9%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.083.611</b>	<b>1.145.799</b>	<b>-62.189</b>	<b>-5,4%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>92.760.996</b>	<b>83.460.295</b>	<b>9.300.700</b>	<b>11,1%</b>
a) Personale dirigente ruolo sanitario medico	42.176.105	37.869.275	4.306.830	11,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.426.798	2.003.863	422.935	21,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	36.350.155	32.514.750	3.835.365	11,8%
d) Personale dirigente ruolo professionale	215.623	176.347	39.276	22,3%
e) Personale comparto ruolo professionale	64.917	41.258	23.658	57,3%
f) Personale dirigente ruolo tecnico	418.363	468.131	-49.768	-10,6%
g) Personale comparto ruolo tecnico	5.932.388	5.443.782	488.606	9,0%
h) Personale dirigente ruolo amministrativo	574.155	447.943	126.212	28,2%
i) Personale comparto ruolo amministrativo	4.602.491	4.494.905	107.586	2,4%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.182.762</b>	<b>1.219.065</b>	<b>-36.303</b>	<b>-3,0%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>6.310.185</b>	<b>5.641.141</b>	<b>669.044</b>	<b>11,9%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	78.115	41.208	36.907	89,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.237.035	2.825.015	412.020	14,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.995.035	2.774.918	220.117	7,9%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-2.291.953</b>	<b>2.792.195</b>	<b>-5.084.148</b>	<b>-182,1%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.304.532	2.794.175	-5.098.707	-182,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	12.579	-1.980	14.559	-735,3%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>15.652.297</b>	<b>15.950.434</b>	<b>-298.137</b>	<b>-1,9%</b>
a) Accantonamenti per rischi	12.801.935	12.024.587	777.348	6,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	100,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.769.708	1.844.796	-75.088	-4,1%
d) Altri accantonamenti	1.080.654	2.081.051	-1.000.398	-48,1%
<b>Totale B)</b>	<b>218.400.211</b>	<b>201.632.342</b>	<b>16.767.869</b>	<b>8,3%</b>
<b>DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>7.300.865</b>	<b>5.880.755</b>	<b>1.419.810</b>	<b>24,1%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.228	1.853	-626	-33,8%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-185.347	-66.800	-118.547	177,5%
<b>Totale C)</b>	<b>-184.120</b>	<b>-64.947</b>	<b>-119.173</b>	<b>83,5%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	1.185.544	2.597.023	-1.411.479	-54,3%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.185.544	2.597.023	-1.411.479	-54,3%
2) Oneri straordinari	1.580.267	2.229.723	-649.456	-29,1%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.580.267	2.229.723	-649.456	-29,1%
<b>Totale E)</b>	<b>-394.723</b>	<b>367.300</b>	<b>-762.022</b>	<b>-207,5%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+D+E)</b>	<b>6.721.723</b>	<b>6.183.107</b>	<b>538.615</b>	<b>8,7%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	6.536.555	5.862.097	674.458	11,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.049.977	5.441.823	608.154	11,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	279.044	214.547	64.497	30,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intranferenza)	166.157	167.094	-936	-0,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	41.377	38.633	2.743	7,1%
2) IRES	175.297	170.340	4.958	2,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>6.711.852</b>	<b>6.032.437</b>	<b>679.416</b>	<b>11,3%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.870</b>	<b>150.671</b>	<b>-140.801</b>	<b>-93,4%</b>

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione per il 2019 ammonta complessivamente a €/000 225.701, in aumento di circa il 9% rispetto al valore al 31.12.2018, per effetto sia dell'incremento dei contributi in conto esercizio da parte della Regione (esposti nella macrovoce A1 del Conto Economico, sia per il significativo aumento della produzione aziendale (sia per ricoveri che per specialistica ambulatoriale).

**I. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
79.354			Riparto FSR 2019
-			
-			

**Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio**

**Contributi in conto Esercizio**

L'Azienda S.G. Moscati di Avellino dal 1.10.2018 ha visto l'annessione del P.O. Landolfi di Solofra, per scorporo dalla ASL Avellino, e pertanto nell'anno 2019 il finanziamento regionale relativo ai contributi in conto esercizio pari a €/000 79.354 è stato incrementato di €/000 9.594 rispetto all'anno precedente.

La voce **AA0030** si compone dei contributi in conto esercizio erogati da Regione per la quota relativa al Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'anno 2019. Il valore iscritto in bilancio fa riferimento al riparto del Fondo Sanitario regionale 2019.

CODICE MOD. CE		DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO		Alto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	CONTRIBUTI DA REGIONE O.P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE						81.124		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto			DCA RIPARTO FSR 2019		FSR 2019	79.354		
	Contributi da regione per quota F.S. Regionale Indistinto						76.952		4010101050001
	Piano Nazionale Prevenzione - cap. U07073						36		40101010500100
	Piano Nazionale Aggiornamento personale Sanitario - cap. U07074						188		40101010500100
	Speso Sanitaria Regionale Corrente (Basco, Screening neonatale ecc.) cap. U07078						100		40101010500100
	Contributo acquisto farmaci ad alto costo - cap. U07312						902		40101010500100
	Oneri derivanti dai processi di ass. e stab. del pers. del SSR. Concorso dello stato-cap. U07410						364		40101010500100
	Sires 118 - cap. U07082						550		40101010500001
	Attività di trapianti e prelievi di organi - cap. U07084						142		40101010500100
	Realizzazione Piano Regionale sangue finalizzato al miglioramento dei modelli funzionali-organizzativi Cap. U07090						110		40101010500100
	Programma Regionale finalizzato al controllo del rischio clinico ed al controllo delle inf. ospedaliere- Cap. U07158						10		40101010500100
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:			DCA RIPARTO FSR 2019		FSR 2019	1.770		
	Obiettivi di Carattere Prioritario - L1 - PDTA Pazienti Cronici - Cap. U07114						327		40101020200100
	Obiettivi di Carattere Prioritario - L2 - Equità Ambito Sanitario - Cap. U07114						245		40101020200100
	Obiettivi di Carattere Prioritario - L3 - Cure Palliative e Terapia del Dolore - Cap. U07114						230		40101020200100
	Obiettivi di Carattere Prioritario - L5 - Tecnologia sanitaria - Cap. U07114						839		40101020200100
	Obiettivi di Carattere Prioritario - L4 - Piano prevenzione Cap. U07072						129		40101020200100

A40050	<b>CONTRIBUJI C/ESERCIZIO(EXTRAFONDO):</b>						
A40070	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:</i>					42	
A40080	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</i>						
A40090	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA</i>						
A40100	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro</i>					42	
A40120	<i>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:</i>						
A40130	<i>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altra:</i>						
A40141	<i>Contributi da Ministero della Salute (Extra Fondo)</i>						
A40150	<i>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:</i>						
A40160	<i>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:</i>						
A40170	<i>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altra:</i>						
A40171	<i>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies, lettera c), del D.L.112/2018, convertito con L. 133/2008 e</i>						
A40180	<b>CONTRIBUJI C/ESERCIZIO PER RICERCA:</b>					0	
A40190	<i>Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:</i>						
A40200	<i>Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:</i>						
A40210	<i>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:</i>						
A40220	<i>Contributi da privati per ricerca:</i>						
A40230	<b>CONTRIBUJI DA PRIVATI:</b>					65	
	<i>da imprese</i>					10	40103010100100
	<i>da famiglie</i>					-	
	<i>da istituzioni sociali senza scopo di lucro</i>					55	40103011000100
	<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>					<b>81.231</b>	

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 81.124 e risulta così composta:

- **AA0030** relativo alla quota F.S.R. indistinto 2019 del riparto definitivo (FSR 2019), pari a €/000 79.354.  
 Con comunicazione mail del 21 luglio 2020, la Regione Campania, al fine di una più corretta contabilizzazione della assegnazione, ha richiesto la disaggregazione del riparto secondo le seguenti voci (da qui l'impossibilità di un confronto con l'anno 2018 direttamente per le voci in questione):

**AA0031** (finanziamento indistinto) per €/000 32.524;  
**AA0032** (finanziamento indistinto finalizzato da Regione) per €/000 2.402  
**AA0034** (funzioni – Pronto Soccorso) per €/000 6.013  
**AA0035** (funzioni – altro) per €/000 38.415

- **AA0040** si compone delle somme a destinazione vincolata per gli obiettivi di carattere prioritario nella misura di €/000 1.770, secondo il riparto definitivo FSR 2019.

La voce **AA0230**, comprende contributi liberali da privati per le attività di specifiche unità operative, ammonta a €/000 65 e risulta composta da contributi da imprese per €/000 10 e contributi da istituzioni sociali senza scopo di lucro per €/000 55.

### RETTIFICA DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

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	81.124	1.341	2%	1.341
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	42	-	0%	-
AA0120	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut.(extra fondo) vincolati				
AA0140	Contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca				
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	66	-	0%	-
	<b>Totale</b>	<b>81.232</b>	<b>1.341</b>	<b>2%</b>	<b>1.341</b>

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

La voce **AA0240** (rettifica contributi c/esercizio), pari ad €/000 1.341, in aumento in valore assoluto di €/000 351 rispetto all'esercizio precedente, accoglie l'importo che l'Azienda ha inteso destinare ad investimenti, utilizzando quale fonte di finanziamento i contributi in conto esercizio. La conseguente rettifica di tali voci di ricavo trova la sua contropartita nella specifica voce di Patrimonio netto (i.e.: *Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio*).

#### Altre informazioni relative a contributi in c/esercizio

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

#### UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE

La voce **AA0270** (*utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti*), pari ad €/000 1.184 accoglie quanto utilizzato dello specifico fondo del Passivo patrimoniale (i.e.: **PBA160-quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. vincolato**). Tale utilizzo è correlato ai costi specifici sostenuti nell'esercizio in relazione a diverse linee progettuali finanziate dalla Regione Campania. Il dettaglio analitico della movimentazione del fondo specifico è fornito nella apposita sezione di commento allo Stato Patrimoniale.

**RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	TOTALE
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	<b>129.283</b>
AA0350	Prestazioni di ricovero	91.259
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.381
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
AA0380	Prestazioni di File F	23.493
AA0390	Prestazioni servizi NMG, PLS, Contin. assistenziale	0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
AA0410	Prestazioni termali	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	0
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	0
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraspedaliera	0
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.150
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRA REGIONALE (B)</b>	<b>2.273</b>
AA0460	Prestazioni di ricovero	2.022
AA0470	Prestazioni ambulatoriali	135
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0
AA0480	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0
AA0490	Prestazioni di File F	0
AA0500	Prestazioni servizi NMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0
AA0520	Prestazioni termali Extraregione	0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	116
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
AA0560	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
AA0590	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0599	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
AA0601	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS	0
AA0602	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	<b>131.556</b>

**Tab.53–Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità**

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.952	1.763	189	11%
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)	39	89	- 50	-56%
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)	385	395	- 10	-3%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0670	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>2.376</b>	<b>2.247</b>	<b>129</b>	<b>6%</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.568	1.301	267	21%
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)	34	8	26	325%
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)	341	363	- 22	-6%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	298	222	76	34%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1200	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>2.241</b>	<b>1.894</b>	<b>347</b>	<b>18%</b>
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	166	167	- 1	-1%
	Costi diretti aziendali	181	246	- 65	-26%
	Costi generali aziendali	-	-	-	-
	Fondo di perequazione	-	-	-	-
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>347</b>	<b>413</b>	<b>- 66</b>	<b>-16%</b>

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

I ricavi per prestazioni erogate in regime di intramoenia registrano un incremento complessivo del 11% rispetto all'esercizio 2018.

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

- aumento del 11% per i ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia per l'area specialistica;
- diminuzione del 12% per i ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia relativi alle consulenze (AA0710 e AA0720);

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

- compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia-Area specialistica in aumento del 21%;
- compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia relative alle consulenze in aumento complessivamente del 9% rispetto ai valori del 2018 (BA1240 e BA1250);

Per quello che riguarda il totale degli altri costi intramoenia risultano in leggero decremento per effetto delle variazioni dell'IRAP relativa all'attività intramoenia (-1%) e per effetto della diminuzione dei costi diretti aziendali (-26%).

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

**Altre informazioni relative a proventi per prestazioni sanitarie.**

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

### CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

La voce **AA0750** (*concorsi, recuperi e rimborsi*), pari ad €/000 685, in aumento di €/000 278 rispetto all'esercizio precedente, accoglie recuperi e rimborsi vari, che contempla per gli incrementi la quota proveniente dalle attività/personale di Solofra, tra cui si segnala il concorso da parte del personale dipendente al costo dei buoni pasto. Tale recupero, pari ad €/000 359 rappresenta oltre la metà della intera voce di Conto Economico qui esaminata.

### COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)

La voce **AA0940** (*compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - ticket*), pari ad €/000 2.107, in significativo aumento rispetto all'esercizio precedente (+22,2%), accoglie le quote di compartecipazione alla spesa sanitaria a carico dei cittadini, anche qui per effetto dell'annessione del Landolfi di Solofra.

Di seguito il dettaglio disaggregato per tipologia di prestazioni

COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA SANITARIA (TICKET)	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>AA950 - ticket su prestazioni specialistica ambulatoriale</b>	<b>2.092</b>	<b>1.714</b>	<b>378</b>	<b>22,03%</b>
<i>proventi ticket per visite specialistiche</i>	46	28	18	64,75%
<i>proventi ticket per diagnostica strumentale</i>	887	714	173	24,27%
<i>proventi ticket per analisi di laboratorio</i>	118	102	16	15,99%
<i>ticket legge finanziaria 2011</i>	381	312	69	22,05%
<i>altre compartecipazioni</i>	68	15	53	358,80%
<i>ticket su ricette</i>	592	544	48	8,87%
<b>AA960 - ticket su pronto soccorso (codici bianchi)</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>58,09%</b>
<b>AA940 - compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket) - totale</b>	<b>2.107</b>	<b>1.724</b>	<b>383</b>	<b>22,23%</b>

### QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO

La voce **AA0980** (*quota contributi c/capitale imputata all'esercizio*), pari ad €/000 6.310 accoglie la c.d. "sterilizzazione" degli ammortamenti, secondo le disposizioni contabili ministeriali e regionali, neutralizzando l'impatto a conto economico degli ammortamenti dell'esercizio (*per il dettaglio degli ammortamenti, cfr il commento alla specifica voce di Conto Economico*).

### ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce **AA1060** (*altri ricavi e proventi*), pari ad €/000 194, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di €/000 20, accoglie ricavi diversi, tra cui si segnalano quali voci più significative l'utilizzo degli spazi aziendali (per locali bar), pari ad €/000 105 ed i proventi per maggior confort alberghiero per le stanze di degenza, pari ad €/000 72.

### COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione per il 2019 ammonta complessivamente a €/000 218.400, in incremento del 8% rispetto al valore al 31.12.2018, per effetto sostanzialmente dell'incremento di acquisti di beni e servizi, del costo del personale e dell'effetto della variazione delle rimanenze dei beni.

COSTI DELLA PRODUZIONE	VALORI		Variazione	Variazione %
	ANNO 2019	ANNO 2018		
	218.400	201.632	16.768	8%

### ACQUISTI DI BENI

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>32.789</b>		<b>32.789</b>
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	32.116		32.116
Medicinali senza AIC	39		39
Ossigeno ed altri Gas medicali	634		634
Emoderivati di produzione regionale	-		-
<b>Dispositivi medici</b>	<b>22.918</b>		<b>22.918</b>
Dispositivi medici	12.327		12.327
Dispositivi medici impiantabili attivi	6.399		6.399
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.192		4.192
<b>Prodotti dietetici</b>	<b>36</b>		<b>36</b>
Materiali per la profilassi (vaccini)	-		-
Prodotti chimici	-		-
Altri beni e prodotti sanitari	22		22
<b>TOTALE</b>	<b>55.765</b>		<b>55.765</b>

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

#### AB01 – Acquisti di beni

<b>AB01 –</b>	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
	SI	NO	
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		
<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni	SI		L'acquisto di beni sanitari corrisponde

rispetto all'esercizio precedente?			nell'anno 2019 ad €/000 55.765. La variazione dei beni sanitari rispetto al 2018 è di circa il + 7,65%. L'acquisto di beni risulta comunque in aumento meno che proporzionale rispetto alla aggiunta del nuovo P.O. di Solofra, in quanto si è goduto di uno stock di rimanenze esaustivo per le attività di produzione nell'ultimo trimestre 2018 e, con riferimento al presidio centrale della città ospedaliera, ad un sostanziale valore stabile, rispetto al 2018
------------------------------------	--	--	--

**Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità**

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi agli acquisti di servizi sanitari in mobilità. Pertanto, la tabella n.58 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per l'esposizione del dettaglio degli acquisti di servizi sanitari in mobilità non viene riportata.

**Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari –I parte**

Nel corso dell'esercizio 2019 non risultano movimentazioni per le voci di CE da BA0410 a BA1080. Pertanto, la tabella n. 59 prevista nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013, per l'esposizione del dettaglio degli acquisti di servizi sanitari-I parte non viene riportata.

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD.	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	257	286	-29	-10%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1130	- da privato	257	286	-29	-10%
BA1140	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIA RILEVANZA SANITARIA</b>	0	0	0	0%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0%
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA1190	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
BA1200	<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	2.241	1.894	347	18%
BA1280	<b>RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI</b>	990	560	429	77%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	955	516	439	85%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	4	-4	-100%
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	-0	-100%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36	40	-4	-10%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA -	0	0	0	0%
BA1350	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>	6.034	4.661	1.372	29%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	444	332	112	34%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanil. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	5.590	4.329	1.261	29%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.944	2.090	854	41%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	100	82	18	22%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	2.278	1.918	360	19%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	268	240	28	12%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	-0	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1490	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	3.834	2.906	477	16%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	139	85	54	63%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	42	37	5	14%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	3.203	2.783	420	15%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalla ASL	0	0	0	0%
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0%
BA1550	<b>COSTI GSA PER DIFFERENZIALE SALDO MOBILITA' INTERREGIONALE</b>	0	0	0	0%
	<b>TOTALE</b>	<b>12.906</b>	<b>10.307</b>	<b>2.599</b>	<b>25%</b>

**Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari**

I costi relativi agli acquisti di servizi sanitari hanno registrato complessivamente un incremento del 25% nel 2019 rispetto all'esercizio precedente. In particolare, alcuni dei costi che presentano le variazioni più significative sono:

- **BA1200** "Compartecipazione al personale per attività Libero Professionale (Intramoenia)" pari a €/000 2.241 in incremento di €/000 347 rispetto al 2018 (+18%);
- **BA1290** "Contributi ad associazioni di volontariato", pari a €/000 955, in incremento di €/000 439 rispetto al 2018 (+85%);
- **BA1390** "Consulenze sanitarie da privato – articolo 55, comma 2 CCNL 8.6.2000", pari ad €/000 2.944 in incremento di €/000 854 rispetto al 2018 (+41%)
- **BA1430** "Lavoro interinale – area sanitaria", in incremento di €/000 360 rispetto al 2018 (+19%)
- **BA1530** "Altri servizi sanitari da privato", in incremento di €/000 420 rispetto al 2018 (+15%), incremento per lo più dovuto a contratti di collaborazione/borse di studio ed al servizio trasporto infermi (il cui aumento incide per circa €/000 200)

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO		Codice Struttura da classificazione NSIS	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo
Co.co.co per contributi liberali		BAI530	Copertura LEA	2019	635
Co.co.co per sperimentazioni		BAI530	Copertura LEA	2019	102
Servizio trasporti infermi		BAI530	Altri servizi	2019	2.216
Comitato etico		BAI530	Altri servizi	2019	148
Compenso al personale per certif. Medico-legali e sperimentazioni		BAI530	Altri servizi	2019	102

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?	SI	L'incremento negli acquisti di servizi sanitari, oltre all'aumento di servizi legato alla annessione del PO di Solofra, è dovuto al ricorso al personale con contratto di lavoro interinale (sia per il P.O. centrale che per il servizio outsourcing del P.O. Solofra), anche per effetto della gara per il nuovo affidamento del servizio di lavoro interinale (delibera 212 del 07/03/2019). Tale affidamento ha avuto decorrenza dal 01/04/2019 per una durata di sei mesi, per sopperire ad una forte carenza di personale infermieristico di circa 73 unità. Tale carenza è stata colmata a seguito della avvenuta assunzione di personale utilizzando la graduatoria della apposita selezione pubblica a tempo determinato. Ciò ha consentito di attivare un piano di rientro con la Regione per la riduzione del ricorso al lavoro interinale.

**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 2.944 ; il ricorso a tale istituto si è reso necessario nelle more delle procedure di reclutamento in corso di completamento nel 2020; inoltre figurano altre collaborazioni costituite da borse di studio attivate a beneficio di varie unità operative.
-----------	---

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD.	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	23.838	20.610	3.228	16%
BA1580	Lavanderia	1.590	1.188	402	34%
BA1590	Pulizia	3.095	2.878	216	8%
BA1600	Mensa	4.183	3.636	547	15%
BA1610	Riscaldamento	5.627	6.011	-384	-6%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	0	0	0	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	0	0	0	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	518	465	53	11%
BA1650	Utenze telefoniche	331	422	-91	-22%
BA1660	Utenze elettricità	4.460	3.486	974	28%
BA1670	Altre utenze	767	574	193	34%
BA1680	Premi di assicurazione	411	17	394	2318%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10	2	8	400%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.844	1.931	913	47%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	181	324	-143	-44%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	58	29	29	100%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	12	227	-215	-95%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	111	68	43	63%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0	0%
BA1831	Altre consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies, lettera c), del D.L.112/2018, convertito con L. 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191	0	0	0	0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
BA1880	FORMAZIONE	69	34	35	103%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	69	34	35	103%
	TOTALE	24.088	20.968	3.726	18%

**Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

I costi relativi agli acquisti di servizi non sanitari hanno registrato complessivamente un incremento del 18% circa nel 2019 rispetto all'esercizio precedente. In particolare, l'aumento della sottovoce "Servizi non sanitari" è principale conseguenza del pieno regime dei servizi di digitalizzazione e archivio cloud sia per cartelle cliniche che l'adesione alla gara Soresa per supporto al trattamento dati sensibili in linea con il nuovo regolamento europeo- GDPR. Vi sono poi i servizi di pulizie, lava-nolo, mensa, riscaldamento, utenze etc. correlati al PO di Solofra, non presenti nel 2018. Con riferimento invece alla sottovoce "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie" queste risultano appropriate alle soglie di indicazione regionale e ministeriale ed in netta diminuzione (- 44% circa).

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

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

**MANUTENZIONI E RIPARAZIONI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	304	119	185	155%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.662	3.298	1.364	41%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.041	3.864	177	5%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	21	10	11	110%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.517	703	814	116%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>10.545</b>	<b>7.994</b>	<b>2.551</b>	<b>32%</b>

**Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni**

Il valore dei costi delle manutenzioni si è necessariamente incrementato a causa delle attività di manutenzione e riparazione in corso presso il PO di Solofra in aggiunta a quelle consuete della sede Centrale;

I costi relativi alle Manutenzioni e riparazioni hanno registrato complessivamente un incremento del 32% circa nel 2019 rispetto all'esercizio precedente. In particolare, i costi che presentano le variazioni più significative sono:

- **BA1920** "Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze", pari a €/000 304, in aumento del 155%, rispetto al 2018;
- **BA1930** "Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari" pari a €/000 4.662 in aumento del 41% rispetto al 2018;
- **BA1970** "Altre manutenzioni e riparazioni" pari a €/000 1.517 in aumento del 116% rispetto al 2018.

**GODIMENTO BENI DI TERZI**

Il valore dei costi per godimento beni di terzi, di cui alla voce **BA1990**, è pari ad €/000 1.084, registrando un decremento di rispetto €/000 62 all'esercizio precedente. La voce accoglie costi per noleggi di area sanitaria per €/000 1.031 e costi per noleggi di area non sanitaria per €/000 53. Non sono presenti costi per fitti passivi.

GODIMENTO BENI TERZI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2020 - noleggi area sanitaria</b>	<b>1.031</b>	<b>984</b>	<b>47</b>	<b>4,76%</b>
<b>BA2030 - noleggi area non sanitaria</b>	<b>53</b>	<b>162</b>	<b>- 109</b>	<b>-67,42%</b>
...				
<b>BA2010 - canoni di noleggio (totale)</b>	<b>1.084</b>	<b>1.146</b>	<b>- 62</b>	<b>-5,43%</b>

**COSTI DEL PERSONALE**

CODICE MDD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni Importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>80.953</b>	<b>72.388</b>	<b>8.565</b>	<b>12%</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>44.603</b>	<b>39.872</b>	<b>4.731</b>	<b>12%</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>42.176</b>	<b>37.869</b>	<b>4.307</b>	<b>11%</b>
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>40.143</i>	<i>35.713</i>	<i>4.430</i>	<i>12%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.787	19.400	2.387	12%
	Retribuzione di posizione	8.806	7.588	1.218	16%
	Indennità di risultato	353	190	163	86%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	8.701	7.752	949	12%
	Altri oneri per il personale	496	783	- 287	-37%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>2.033</i>	<i>2.156</i>	<i>- 123</i>	<i>-6%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.290	1.355	- 65	-5%
	Retribuzione di posizione	263	230	33	14%
	Indennità di risultato	-	4	- 4	-100%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	432	517	- 85	-16%
	Altri oneri per il personale	48	50	- 2	-4%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>2.427</b>	<b>2.003</b>	<b>424</b>	<b>21%</b>
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>2.218</i>	<i>1.962</i>	<i>256</i>	<i>13%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.303	1.206	97	8%
	Retribuzione di posizione	379	314	65	21%
	Indennità di risultato	73	52	21	40%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	462	390	72	18%
	Altri oneri per il personale	1	-	1	-
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>209</i>	<i>41</i>	<i>168</i>	<i>410%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	160	32	128	400%
	Retribuzione di posizione	3	-	3	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	46	9	37	411%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>36.350</b>	<b>32.516</b>	<b>3.834</b>	<b>12%</b>
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>35.502</i>	<i>32.022</i>	<i>3.480</i>	<i>11%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.079	21.436	2.643	12%
	Strordinario e indennità personale	3.260	3.095	165	5%
	Retribuzione per produttività personale	627	643	- 16	-2%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	7.346	6.635	711	11%
	Altri oneri per il personale	190	213	- 23	-11%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>848</i>	<i>494</i>	<i>354</i>	<i>72%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	585	315	270	86%
	Strordinario e indennità personale	65	53	12	23%
	Retribuzione per produttività personale	11	10	1	10%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	184	110	74	67%
	Altri oneri per il personale	3	6	- 3	-50%
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>				
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>281</b>	<b>217</b>	<b>64</b>	<b>30%</b>
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>216</i>	<i>176</i>	<i>40</i>	<i>23%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	99	47	52	111%
	Retribuzione di posizione	64	49	15	31%
	Indennità di risultato	8	8	0	0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	45	26	19	73%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>-</i>	<i>46</i>	<i>-46</i>	<i>-100%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	22	-22	-100%
	Retribuzione di posizione	-	14	-14	-100%
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	10	-10	-100%
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>65</b>	<b>41</b>	<b>24</b>	<b>59%</b>
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>65</i>	<i>41</i>	<i>24</i>	<i>59%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	48	30	18	60%
	Straordinario e indennità personale	2	1	1	100%
	Retribuzione per produttività personale	1	1	-	0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	14	9	5	56%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab.67 – Costi del personale – ruolo professionale

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>				
		<b>6.350</b>	<b>5.912</b>	<b>438</b>	<b>7%</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>418</b>	<b>468</b>	<b>- 50</b>	<b>-11%</b>
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>418</i>	<i>468</i>	<i>- 50</i>	<i>-11%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	226	264	- 38	-14%
	Retribuzione di posizione	99	99	-	0%
	Indennità di risultato	8	8	-	-5%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	85	97	- 12	-12%
		-	-	-	-
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
		-	-	-	-
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>5.932</b>	<b>5.444</b>	<b>488</b>	<b>9%</b>
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>5.863</i>	<i>5.421</i>	<i>442</i>	<i>8%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.966	3.766	200	5%
	Straordinario e indennità personale	510	352	158	45%
	Retribuzione per produttività personale	126	116	10	9%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.211	1.122	89	8%
	Altri oneri per il personale	50	65	- 15	-23%
		66	23	43	187%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>50</i>	<i>15</i>	<i>35</i>	<i>233%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	2	2	-100%
	Retribuzione per produttività personale	2	-	2	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	14	6	8	133%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
		-	-	-	-
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	<i>3</i>	<i>-</i>	<i>3</i>	<i>-</i>

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2-110</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>5.176</b>	<b>4.943</b>	<b>233</b>	<b>5%</b>
<b>BA2-120</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>574</b>	<b>448</b>	<b>126</b>	<b>28%</b>
<i>BA2-130</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>400</i>	<i>398</i>	<i>2</i>	<i>1%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	210	187	23	12%
	Retribuzione di posizione	101	122	- 21	-17%
	Indennità di risultato	8	7	1	14%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	81	82	- 1	-1%
		-	-	-	-
<i>BA2-140</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>174</i>	<i>50</i>	<i>124</i>	<i>248%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	105	27	78	289%
	Retribuzione di posizione	32	11	21	191%
	Indennità di risultato	-	1	- 1	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	37	11	26	236%
<i>BA2-150</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>BA2-160</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>4.602</b>	<b>4.495</b>	<b>107</b>	<b>2%</b>
<i>BA2-170</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>4.602</i>	<i>4.495</i>	<i>107</i>	<i>2%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.447	3.381	66	2%
	Straordinario e indennità personale	47	64	- 17	-27%
	Retribuzione per produttività personale	113	87	26	30%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	958	936	22	2%
	Altri oneri per il personale	37	27	10	37%
<i>BA2-180</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2-190</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

**Tab.69 – Costi del personale – ruolo amministrativo**

Il costo del *personale* pari ad €/000 92.761, è in aumento di circa l'11% rispetto al 2018, per un importo pari a €/000 9.301. L'incremento è effetto dello sblocco delle assunzioni, avvenute nei limiti delle percentuali autorizzate, oltre che dell'annessione da parte dell'AORN Moscati del P.O. Landolfi di Solofra, con l'assorbimento del relativo personale.

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

- **BA2090** *Personale del ruolo sanitario* €/000 80.953, in incremento di €/000 8.565, pari circa al 12% in più rispetto all'anno 2018; si consideri nell'incremento la sostituzione del personale interinale con il tempo determinato;
- **BA2230** *Personale del ruolo professionale* €/000 281, in incremento di €/000 64, pari circa al 30% in più rispetto all'anno 2018;
- **BA2320** *Personale del ruolo tecnico* €/000 6.350, in incremento di €/000 438, pari circa al 7% in più rispetto all'anno 2018;
- **BA2410** *Personale del ruolo amministrativo* €/000 5.176, in aumento di €/000 233, pari circa al 5% in più rispetto all'anno 2018.

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

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2019	ENTRATA NELL'ANNO 2019	CESSATO (o mobilità)	PRESENTE AL	IMPORTO FONDO AL 31/12/2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO 2019 VS FONDO INIZIALE 2019
	[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	(6)=(3)+(4)-(5)	[7]	(8)=(2)-(1)	(9)=(2)-(7)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	9.246.582	11.406.960	381	43	50	374	4.326.286	2.160.378	7.080.674
- Fondo trattamento accessiono condizioni di lavoro	7.338.925	9.068.567					3.408.334	1.729.642	5.660.233
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.740.332	1.985.051					567.909	244.719	1.417.142
	167.325	353.342					350.042	186.017	3.300
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	713.312	829.826	39	15	11	43	444.235	116.514	385.591
- Fondo trattamento accessiono condizioni di lavoro	600.176	677.971					321.182	77.795	356.789
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	37.732	54.260					25.458	16.528	28.802
	75.404	97.595					97.595	22.191	0
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>									
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	9.237.510	9.653.581	1147	123	87	1183	231.651	416.071	9.421.950
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	4.567.693	4.890.540					161.100	322.847	4.729.440
	3.517.763	3.882.843					70.531	365.080	3.812.312
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.152.054	880.198					0	-271.856	880.198

Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

**P01 –Costi del personale**

<b>CP01 – SI</b>	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente per effetto dello sblocco delle assunzioni avvenute nei limiti delle percentuali di assunzione autorizzate e principalmente a causa dell'annessione da parte dell'AORN Moscati del PO Landolfi di Solofra con il relativo personale. I fondi dell'Azienda sono formalizzati con delibere n. 868 del 23.09.2019 (Dirigenza P.T.A); n. 335 del 01.04.2020 (Comparto); n. 443 del 08.05.2020 (Dirigenza Medica e Dirigenza Sanitaria).
------------------	---

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IFES)	509	491	18	4%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	548	552	- 4	-1%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	126	176	- 50	-28%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione			-	-
BA2500	<b>TOTALE</b>	<b>1.183</b>	<b>1.219</b>	<b>- 36</b>	<b>-3%</b>

**Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano a €/000 1.183 e risultano complessivamente in diminuzione di €/000 36 corrispondente ad una percentuale del 3% in meno rispetto al valore al 31.12.2018. Tale risultato è dovuto all'effetto congiunto della variazione delle seguenti voci che riguardano questa sezione del CE, ed in particolare: - *Imposte e tasse (BA2510)* aumento di €/000 18 (+ 4% rispetto al 2018); - *Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale (BA2540)* diminuzione di €/000 4 (-1% rispetto al 2018); - *Altri oneri diversi di gestione (BA2550)* diminuzione di €/000 50 (-28% rispetto al 2018).

**AMMORTAMENTI**

Il valore degli ammortamenti, rilevato alla voce **BA2560**, è pari ad €/000 6.310. Tale valore registra un incremento rispetto all'esercizio precedente di circa €/000 669, attribuibile per lo più alle immobilizzazioni materiali.

Il valore è influenzato dalla rilevazione dei cespiti acquisiti con l'assorbimento del P.O. Landolfi di Solofra (cfr. sezione relativa alle immobilizzazioni della presente nota integrativa). Il valore degli ammortamenti è integralmente oggetto di sterilizzazione alla voce **AA0980 – quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**.

AMMORTAMENTI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2570 - ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>78</b>	<b>41</b>	<b>37</b>	<b>89,56%</b>
<b>BA2580 - ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.232</b>	<b>5.600</b>	<b>632</b>	<b>11,29%</b>
BA2590 - ammortamento dei fabbricati	3.237	2.825	412	14,58%
BA2620 - ammortamento delle altre immobilizzazioni m.li	2.995	2.775	220	7,93%
<b>BA2580 - ammortamenti (totale)</b>	<b>6.310</b>	<b>5.641</b>	<b>669</b>	<b>11,86%</b>

### VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Il valore delle rimanenze, come rappresentato nella corrispondente voce del modello SP, risulta complessivamente in aumento di €/000 2.292 rispetto al saldo al 31/12/2018. Per tale ragione, la voce **BA2660**, che accoglie per l'appunto la variazione delle rimanenze di magazzino, presenta un valore negativo di pari importo. Di seguito il dettaglio delle variazioni delle giacenze, disaggregato per beni sanitari e non sanitari:

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2660 - variazione delle rimanenze</b>	- 2.292	2.792	- 5.084	-182,08%
BA2670 - variazione rimanenze sanitarie	- 2.305	2.794	- 5.099	-182,48%
BA2680 - variazione rimanenze non sanitarie	13	2	15	-735,30%

### ACCANTONAMENTI

Il valore complessivo degli accantonamenti al termine dell'esercizio 2019, pari a €/000 15.652, risulta in decremento del -2% rispetto al valore 2018. Tale variazione si scompone in variazioni di segno opposto, le più significative sono:

- *Accantonamenti per rischi* per €/000 12.802 in incremento di €/000 777, pari circa al 6% in più rispetto al 2018, sono effetto di una valutazione del contenzioso che, in considerazione degli accantonamenti finora effettuati, presenta un fondo tale da garantire adeguata copertura del rischio, anche alla luce del regime auto-assicurativo che vige in azienda dal Dicembre 2017. Il totale accantonamento al fondo rischi per contenzioso è in aumento anche per effetto delle attività connesse al PO di Solofra; è per contro diminuito il contenzioso con i fornitori;
- *Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati* erogati dalla Regione e non ancora utilizzati, pari a €/000 1.770 decremento di €/000 75, rispetto all'anno precedente per effetto delle assegnazioni.
- *Altri Accantonamenti* in decremento di €/000 1.000, pari circa al 48% in meno rispetto all'anno precedente.

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	12.802	12.025	777	6%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.198	6.000	198	3%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	574	70	504	720%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.500	4.500	-	0%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.500	1.455	45	3%
BA2751	Altri accantonamenti per interessi di mora	30	-	30	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.770	1.845	- 75	-4%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.770	1.845	- 75	-4%
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	-	-	-	-
BA2820	Altri accantonamenti:	1.080	2.080	- 1.000	-48%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	325	1.310	- 985	-75%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	67	115	- 48	-42%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	55	-	55	-
BA2881	Acc. Per trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-
BA2882	Acc. Per trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-
BA2883	Acc. Per fondi integrativi pensione	-	-	-	-
BA2884	Acc. fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	633	655	- 22	-3%
BA2690	TOTALE	15.652	15.950	- 298	-2%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

**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> ha riguardato i fondi per il personale dipendente la cui diminuzione (in valore relativo) è correlata ai recenti costi di adeguamento del contratto del comparto e della Dirigenza Medica e Sanitaria, nonché l'accantonamento dei fondi per l'attività relativa alle lezioni dei Diplomi universitari delle Professioni Sanitarie.

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	C.1) Interessi attivi	1	2	-	-50%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	2	-	-50%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
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	170	67	103	154%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	170	67	103	154%
CA0150	C.4) Altri oneri	15	-	15	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	15	-	15	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	TOTALE	184	65	119	183,1%

#### OF01 – Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria per l'anno 2019 ammonta a €/000 -184. Al termine dell'esercizio 2019, il valore degli interessi attivi si dimezza in valore assoluto rispetto all'anno precedente passando da €/000 2 a €/000 1, mentre si registra un incremento degli interessi passivi, che sono quelli applicati in caso di ritardati dei pagamenti, pari a €/000 103, circa il 154% in più rispetto al 2018, ed un incremento degli altri oneri pari €/000 a 15 con il conseguente aumento del saldo negativo della gestione finanziaria di €/000 119 rispetto all'esercizio precedente. La variazione algebrica presenta significatività, l'aumento delle passività per una differenza del 183,10% è dovuto a costi per la risoluzione stragiudiziale e transattiva di debiti per interessi passivi e all'incremento del numero di mandati di pagamento e relativo costo per servizio di Tesoreria.

#### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a rettifiche di valore di attività finanziarie. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

#### RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
EA0010	<b>E.1) PROVENTI STRAORDINARI</b>	1.186	2.597	-1.411	-54%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.186	2.597	-1.411	-54%
EA0040	<u>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</u>	-	-	-	-
EA0050	<u>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</u>	165	198	-33	-17%
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. Vincolate	-	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24	-	24	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	141	198	-57	-29%
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	62	27	35	130%
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	79	171	-92	-54%
EA0150	<u>E.1.B.3) Insussistenze attive</u>	1.021	2.399	-1.378	-57%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2	-	2	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.019	2.399	-1.380	-58%
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 relativi all'acquisto di beni e servizi	940	2.377	-1.437	-60%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	79	22	57	259%
EA0250	<u>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</u>	-	-	-	-
	<b>TOTALE PROVENTI STRAORDINARI</b>	1.186	2.597	-1.411	-54%

**Plusvalenze, Sopravvenienze ed Insussistenze attive**

REGIONE CAMPANIA  
 "Azienda Ospedaliera San Giuseppe Moscati" – Avellino  
 Bilancio Consuntivo 2019

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
EA0260	E.2) ONERI STRAORDINARI	1.580	2.230	- 650	-29%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.580	2.230	- 650	-29%
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	1.308	2.152	- 844	-39%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10	-	10	-
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	10	-	10	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.298	2.152	- 854	-40%
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	40	18	22	122%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	26	18	8	44%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	14	-	14	-
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	1.249	1.934	- 685	-35%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	9	200	- 191	-96%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	272	78	194	249%
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	272	20	252	1260%
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	58	- 58	-100%
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	58	-	58	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
	<b>TOTALE ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.580</b>	<b>2.230</b>	<b>- 650</b>	<b>-29%</b>

**Minusvalenze, Sopravvenienze ed insussistenze passive**

CODICE MOD. CE	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
EA0010	E.1) PROVENTI STRAORDINARI	1.186	2.597	-1.411	-54%
EA0260	E.2) ONERI STRAORDINARI	- 1.580	- 2.230	650	29%
EZ9999	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 394	367	- 761	-207%

### Totale Proventi ed Oneri straordinari

Il totale della gestione straordinaria al 31.12.2019 risulta negativo per €/000 394, variando in diminuzione di €/000 761 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. Il saldo è influenzato dalle variazioni delle seguenti voci in particolare:

- *EA0050 Sopravvenienze attive*, pari a €/000 165, in diminuzione di €/000 33 rispetto al 2018;
- *EA0150 Insussistenze attive*, al 31.12.2019 risulta pari a €/000 1.021, in diminuzione di €/000 1.378 rispetto al 2018. Su tale voce incide in modo significativo (circa €/000 940) l'esito della operazione di valutazione di debiti pregressi ormai prescritti relativi a fornitori di beni e servizi;
- *EA0310 Sopravvenienze passive*, ammonta a €/000 1.308, il valore diminuisce rispetto a quello dell'anno precedente di €/000 844. Si segnala che tale voce accoglie la registrazione contabile di un furto di farmaci subito dall'azienda, non coperto da polizza assicurativa.
- *EA0460 Insussistenze passive*, al 31.12.2019 risulta pari a €/000 272 in aumento di €/000 194 rispetto all'esercizio precedente.

### 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		

## IMPOSTE E TASSE

La voce **YA000** (*imposte e tasse*), pari ad €/000 6.712, in incremento di €/000 674 rispetto all'esercizio precedente, accoglie l'IRAP per €/000 6.537 e l'IRES per €/000 175 (attività non istituzionali). L'incremento è dovuto quasi integralmente (per €/000 608) all'IRAP relativa al personale dipendente. Nel 2019, infatti, i costi relativi al personale assorbito dal P.O. di Solofra, con i conseguenti oneri riflessi – tra cui l'IRAP – hanno gravato sul bilancio aziendale per l'intero esercizio.

### RISULTATO DI ESERCIZIO

Il Conto Economico dell'esercizio 2019 presenta un utile di €/000 10, 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:

ANNO2009	ANNO2010	ANNO2011	ANNO2012	ANNO2013	ANNO2014	ANNO2015	ANNO2016	ANNO2017	ANNO2018	ANNO2019
17.208	388	617	-3.415	181	3.815	295	588	6.113	151	10

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

ALLEGATI

Come disposto dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. sono contenuti nella Nota Integrativa i modelli ministeriali SP e CE dell'anno 2019 secondo le disposizioni dello stesso decreto.

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

Il Direttore ECONOMICO FINANZIARIO

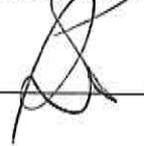
*Dott. Andrea TORTORA*



---

Il Direttore GENERALE

*Dott. Renato PIZZUTI*



---