

Allegato A alla delibera n ...885... del 26/10/2018



SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ



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

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 2017 e la situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2017.

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

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

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

I criteri di formazione del bilancio dell'esercizio 2017 sono gli stessi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio 2016. In particolare nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

	risultato economico.
--	----------------------

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO

Criteri generali di valutazione

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

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

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

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

Criteri specifici di valutazione delle voci di bilancio

STATO PATRIMONIALE

Posta Di Bilancio	Criterio di Valutazione
Stato Patrimoniale Attivo	
<u>Immobilizzazioni</u>	<p>Le immobilizzazioni al 31/12/2017 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>
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	<p>La loro iscrizione, nel rispetto anche del Principio Contabile OIC 24, è fatta al costo di acquisizione inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Esse sono esposte al netto degli ammortamenti accumulati sino alla data di chiusura del bilancio. Sono sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Sono costituite esclusivamente dalla voce "<i>Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>". La voce comprende sostanzialmente le concessioni e licenze d'uso valutati al costo di acquisto se acquisiti all'esterno o al costo di produzione se prodotti internamente. Le licenze d'uso sono ammortizzate in funzione della durata della licenza; le concessioni in funzione della durata della concessione. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs 118/2011.</p> <p>Il Collegio dei revisori è generalmente informato dell'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.</p>
<u>Immobilizzazioni materiali</u>	<p>Le immobilizzazioni materiali fanno riferimento a beni immobili e beni mobili. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali per fabbricati sono state, come già fatto a partire dall'esercizio 2006, considerate indisponibili in quanto negli stessi viene svolta l'attività istituzionale dell'Azienda ospedaliera. Fermo restando che la consistenza dei BENI IMMOBILI è desunta dal Catasto Urbano e/o dalla documentazione esistente in Azienda, i criteri di valutazione seguiti sono i seguenti:</p> <p><u>Terreni</u> ricevuti dall'Azienda in virtù del Decreto del Presidente Giunta Regione Campania 9276 del 04/06/1996 iscritti in bilancio al valore di mercato stimato con apposita perizia;</p> <p><u>Fabbricati</u> ottenuti in virtù del DPGRC 9276/096 ed in parte donati dal comune di Avellino. Questi sono stati iscritti in bilancio al valore di perizia del responsabile del servizio tecnico. La nuova struttura in cui l'ospedale si è trasferito a partire dal dicembre 2010 non è stata ancora iscritta tra le immobilizzazioni in quanto l'accatastamento non è stato ancora ultimato, né d'altra parte il suo valore è stato quantificato da apposita perizia tecnica.</p> <p>Lavori di manutenzione straordinaria agli immobili, finanziati con fondi propri, il valore dei fabbricati sia in contabilità generale che nel registro dei cespiti ammortizzabili viene incrementato di tale valore.</p> <p>I BENI MOBILI, individuati sulla base di un "inventario fisico", sono valutati al costo di acquisizione per categorie omogenee di beni. Sono formati principalmente da:</p> <p><u>Attrezzature sanitarie</u> valutate al costo di acquisto con ammortamento valutato in base alla vita residua del bene;</p> <p>Le varie tipologie omogenee di immobilizzazioni sono sottoposte ad</p>

	<p>ammortamento.</p> <p>Le quote d'ammortamento sono state poste in essere applicando le aliquote di cui al D. Lgs 118/2011 così come modificato dalla legge di Stabilità 2013.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale tra le manutenzioni straordinarie e ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> <p>Nel rispetto del Principio Contabile OIC 16, nel caso di beni durevoli acquistati con contributi in conto capitale gli effetti economici sul bilancio vanno "sterilizzati" con l'iscrizione tra i ricavi delle quote di contributo ricevute.</p> <p>Si precisa che i beni acquistati in corso d'anno sono ammortizzati secondo quanto previsto dall'D.Lgs 118/2011 art 29; che il valore delle immobilizzazioni, acquistate nell'esercizio con fondi vincolati, inferiore ad € 516,46, è stato completamente ammortizzato nel presente esercizio; mentre per quanto riguarda i beni acquistati con fondi propri è stato applicato quanto previsto dall'art. 1 comma 36 della legge di stabilità 2013.</p> <p>Tra le immobilizzazioni materiali sono state iscritte anche le <i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>, costituite sostanzialmente da lavori dati in appalto e non ancora ultimati. La rilevazione di tali immobilizzazioni è fatta in ragione dello stato di avanzamento dei lavori attraverso la maturazione e la relativa fatturazione di acconti ai fornitori aggiudicatari di opere appaltate. Tra i predetti lavori rientra il completamento della città ospedaliera. La voce non è sottoposta ad alcun ammortamento.</p>
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono esposti al presunto valore di realizzo secondo le disposizioni del Principio Contabile OIC 15. Il dettaglio verrà rappresentato nel paragrafo apposito.
<i>Rimanenze</i>	<p>Il valore delle <u>rimanenze</u> è calcolato con il sistema informatico <u>al costo medio ponderato</u> per periodo per i magazzini della farmacia, tecnico ed economale, nonché per i magazzini di reparto le cui risultanze sono valorizzate in sede di bilancio. Il relativo importo è determinato sulla base dell'inventario fisico delle giacenze al 31 dicembre 2017, degli acquisti effettuati nel corso dell'anno, nonché delle giacenze esistenti all'inizio dell'esercizio. Le valorizzazioni sono state verificate dai referenti dei vari magazzini e comunicate al Servizio Economico Finanziario per l'iscrizione in bilancio.</p> <p>Il dettaglio delle rimanenze finali di magazzino è indicato nella tabella rappresentativa.</p>
<i>Crediti</i>	I crediti sono iscritti al valore rilevato dalla contabilità, nonché dalla documentazione che ne ha determinato i relativi rapporti giuridici; sono iscritti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzo secondo quanto stabilito dall'art. 2426 del C.C., comma 8 e dal Principio Contabile OIC 15. Sono indicati al netto di sconti, abbuoni, note di credito ed altre cause che ne diminuiscono tale valore. Sono comprensivi delle fatture e delle ricevute da emettere ed al netto delle note di credito da emettere. Il dettaglio della composizione delle voci di credito è indicato nella apposita sezione.
<i>Disponibilità liquide</i>	<p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p> <p>Sono relative alle somme giacenti presso la Tesoreria Aziendale. Rientrano inoltre le disponibilità del c/c postale e le giacenze di cassa.</p> <p>Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale; le disponibilità liquide giacenti presso l'Istituto Tesoriere ed il conto di Tesoreria unica in Banca D'Italia, così come quantificate dalla stessa Banca Cassiere in sede di quadratura di cassa al 31/12/2017, coincidono con le risultanze contabili al 31 dicembre 2017.</p>
<i>Ratei e risconti attivi</i>	I ratei sono quote di ricavo di competenza dell'esercizio in chiusura, anche se la manifestazione numeraria dell'operazione di gestione avverrà nel successivo periodo

	<p>amministrativo. Essi trovano rispondenza nelle fatture da emettere.</p> <p>Il criterio della determinazione è comunque quello dell'effettiva competenza economica dell'esercizio, secondo le disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 18.</p> <p>I risconti sono quote di costo di competenza dell'esercizio futuro, anche se l'operazione di gestione è stata rilevata nel corso dell'esercizio di chiusura.</p>
Stato Patrimoniale Passivo	
<i>Patrimonio netto</i>	<p>Il patrimonio netto, determinato al valore nominale secondo le disposizioni civilistiche e del Principio Contabile OIC 28, è costituito da 1) <i>fondo di dotazione</i>, valutato quale differenza tra attivo e passivo del primo stato patrimoniale predisposto nell'anno in cui la contabilità economica – patrimoniale è stata adottata; da 2) <i>finanziamenti per investimenti</i>, valutati in base all'ammontare delle assegnazioni ricevute con provvedimento formale della Regione Campania tra cui quelle ricevute nel 2005 per il completamento della Città Ospedaliera ed al netto della quota annuale da sterilizzare; da 3) <i>Donazioni per Investimenti</i> rappresentate dal valore dei beni ricevuti (tra queste di rilevante importanza è il primo lotto della città ospedaliera realizzato e donato dal Comune di Avellino e costato € 67.138, valore iscritto in contabilità).</p> <p>Inoltre il patrimonio netto è costituito dalle voci: 4) <i>contributi per ripiano perdite</i> degli esercizi precedenti assegnati con atti formali regionali e valutati in base a quanto indicato negli stessi atti e da 5) <i>utili e perdite di esercizio</i> portate a nuovo degli anni precedenti accertate nei conti economici dei rispettivi anni.</p> <p>Le movimentazioni del patrimonio netto verranno trattate nell'apposita sezione.</p>
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Della loro iscrizione viene informato il collegio sindacale.</p>
<i>Debiti</i>	<p>I debiti, nel rispetto delle disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 19, sono rilevati al loro valore nominale, al netto di abbuoni, resi e note di credito. Il loro valore è rilevato dalla procedura contabile ed hanno tutti scadenza entro l'anno. Il loro importo al 31/12/2017 è comprensivo anche delle "fatture da ricevere" e delle "note di credito da emettere", delle fatture per acquisti fatti in nome e per conto di SoReSa.</p> <p>La loro articolazione è esposta nell'apposita tabella.</p>
<i>Conti d'ordine</i>	<p>Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo, in ottemperanza alle disposizioni dell'OIC 22. Sono stati riportati tra i conti d'ordine del passivo e dell'attivo per il 2017, tra l'altro, i beni in noleggio, e quelli in conto terzi e iscritti al valore di mercato al momento di ingresso in Azienda.</p>
Conto Economico	<p>Lo schema del conto economico è redatto in forma scalare con separata identificazione del valore della produzione, del costo della produzione, della gestione finanziaria, della gestione straordinaria, delle imposte e tasse ed infine del risultato di esercizio.</p> <p>L'iscrizione dei costi e dei ricavi è effettuata nell'esercizio in cui sono effettivamente realizzati in ossequio al principio di competenza temporale indipendentemente dalla data del loro pagamento o della loro riscossione. Per competenza è intesa l'effettiva acquisizione del bene, che si manifesta con il passaggio della proprietà tramite la ricezione del bene o l'erogazione del servizio. L'iscrizione di ricavi e costi segue pertanto i dettami dell'art. 2425 c.c. ovvero i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono indicati al netto di resi, sconti ed abbuoni; i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, relativi ad operazioni in valuta devono essere determinati al cambio corrente alla data in cui è avvenuta l'operazione</p>
<i>Valore della Produzione</i>	<p>Il valore della produzione raccoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica.</p> <p>Il valore della produzione è costituito da:</p> <p>a) - <i>Contributi in c/esercizio indistinti</i> – Tali contributi rappresentano fondi assegnati dalla Regione per la gestione ordinaria.</p> <p>L'iscrizione a Conto Economico di tali contributi avviene secondo il criterio della competenza economica sulla base delle relative delibere di assegnazione da parte della Giunta Regionale indipendentemente dall'effettiva erogazione del flusso</p>

	<p>finanziario. L'assegnazione definitiva per l'anno 2017 è riportata nel DCA 46/2018, la quota FSR per l'AO Moscati è pari a €/000 113.519.</p> <p><u>- Contributi in esercizio vincolati</u> - Tali contributi sono ottenuti per il finanziamento di progetti specifici (esclusività di rapporto, assistenza agli extracomunitari, processi di umanizzazione, cure palliative e terapia del dolore, gestione della cronicità, reti oncologiche, piano prevenzione). L'assegnazione per l'anno 2017 è riportata nel DCA n. 46/2018 che riprende dalle disposizioni impartite alle Aziende Sanitarie con precedenti note della Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario che ha fissato in €/000 2.008 il riparto definitivo FSN 2017 per i fondi vincolati.</p> <p>b) <u>Proventi e ricavi diversi</u> - La voce include i ricavi relativi a prestazioni sanitarie e sociosanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici e privati. Sono incluse, tra questi, le prestazioni a favore delle A.S.L. regionali relative alla distribuzione diretta dei farmaci ai sensi delle Delibere di Giunta Regionale n. 4063-4064/2001, il cui rimborso verrà effettuato direttamente dalla Regione Campania in compensazione nell'esercizio successivo in quote mensili e i farmaci oncologici ad alto costo di cui alla DGRC 1034/2006, rimborsati sulla base delle disposizioni regionali.</p> <p>Rientrano inoltre i proventi per prestazioni sanitarie derivanti dalle attività libero professionale relative agli interventi chirurgici, alle visite intramoenia intra-Aziendale ed allargata. Tale tipologia di prestazioni include anche le prestazioni erogate in regime di consulenza dai sanitari dell'Azienda fuori dall'orario di servizio a favore di altre aziende sanitarie e/o ospedaliere, di altre pubbliche amministrazioni e di privati.</p> <p>Sono inclusi tra i proventi e ricavi diversi anche i ricavi derivanti da attività di certificazione (CTU e Certificati di Pronto Soccorso), i proventi per prestazioni non sanitarie, i proventi relativi ai fitti attivi, ed altri proventi.</p> <p>In particolare, le Prestazioni sanitarie rese in regime di mobilità attiva sono rilevate tra i ricavi dell'esercizio, per competenza, nel momento in cui le prestazioni sanitarie sono rese ai cittadini residenti nel territorio per il quale è competente un'altra Azienda Sanitaria della Regione.</p> <p>c) <u>Concorsi recuperi, rimborsi per attività tipiche</u> - Riguardano prevalentemente i rimborsi assicurativi dell'INAIL, il concorso del personale alle spese per vitto ed altri rimborsi e recuperi per attività tipiche. Anche tali ricavi sono rilevati per competenza.</p> <p>d) <u>Compartecipazione alla spesa per Prestazioni Sanitarie</u> - Si riferiscono alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche nonché i ticket da pronto soccorso.</p> <p>e) <u>Costi Capitalizzati</u> - Comprendono la "sterilizzazione" della quota dei finanziamenti per investimenti e delle donazioni e lasciti vincolati ad investimento, resasi necessaria per compensare l'iscrizione degli ammortamenti d'esercizio relativi ai beni patrimoniali acquistati con tali fondi o ricevuti in donazione.</p>
<p>Costi della Produzione</p>	<p>Il costo della produzione raccoglie le componenti negative della gestione caratteristica. Le componenti sono valutate al costo di acquisizione comprensivo dell'importo dell'Iva e degli oneri accessori.</p> <p>a) <u>Acquisti di beni</u> - I costi sono relativi all'acquisizione in misura prevalente di beni sanitari e degli altri beni necessari per l'espletamento delle attività istituzionali ed all'acquisto di materiali per manutenzioni. Sono inclusi anche i beni sanitari acquistati tramite la Società Regionale Sanità (di seguito anche So.Re.Sa.), per le gare da quest'ultima aggiudicate ed il cui prezzo è risultato più conveniente rispetto al costo in precedenza pagato dall'Azienda.</p> <p>b) <u>Acquisti di Servizi</u> - Essi sono relativi all'acquisizione di prestazioni sanitarie, socio sanitarie e non sanitarie, eseguite sia da enti pubblici che da privati. Di particolare 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</p>

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

DATI RELATIVI AL PERSONALE

Dati sull'occupazione al 31/12/2017

Dati Conto Annuale e Tab 1 Tab 12 Tab 13	Tipologia di Personale	Personale al 31/12/2016	di cui personale part time	Personale al 31/12/2017	di cui personale part time	N. mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
		T1				T12	T12	T13
	RUOLO SANITARIO	1.058	3	1.060	4	12.733	37.432.302	15.617.135
	DIRIGENZA	347	-	339		4.106	16.254.494	11.474.887
	- <i>Medico veterinaria</i>	327		319		3.866	15.349.004	10.945.898
	- <i>Sanitaria</i>	20		20		240	905.490	528.989
	COMPARTO	711	3	721	4	8.627	21.177.808	4.142.248
	- <i>Categoria DS</i>	20		17		218	646.640	125.830
	- <i>Categoria D</i>	663	3	677	4	8.076	19.750.329	3.861.802
	- <i>Categoria C</i>	28		27		333	780.839	154.616
	- <i>Categoria BS</i>							
	RUOLO PROFESSIONALE	3	-	3	-	31	104.674	57.781
	DIRIGENZA	2	-	2		19	70.918	55.770
	- <i>Livello Dirigenziale</i>	2		2		19	70.918	55.770
	COMPARTO	1	-	1	-	12	33.756	2.011
	- <i>Categoria D</i>	1		1		12	33.756	2.011
	RUOLO TECNICO	177	-	168	-	2.091	4.151.442	628.378
	DIRIGENZA	7	-	6		74	278.191	94.781
	- <i>Livello Dirigenziale</i>	7		6		74	278.191	94.781
	COMPARTO	170	-	162	-	2.017	3.873.251	533.597
	- <i>Categoria DS</i>							
	- <i>Categoria D</i>	5		4		58	151.977	8.005
	- <i>Categoria C</i>	15		15		175	385.858	60.701
	- <i>Categoria BS</i>	121		114		1.436	2.724.052	392.157
	- <i>Categoria B</i>	8		8		96	172.219	20.379
	- <i>Categoria A</i>	21		21		252	439.145	52.355
	RUOLO AMMINISTRATIVI	143	1	140	1	1.694	3.524.289	391.514
	DIRIGENZA	4	-	4	-	42	161.128	103.224
	- <i>Livello Dirigenziale</i>	4		4		42	161.128	103.224
	COMPARTO	139	1	136	1	1.652	3.363.161	288.290
	- <i>Categoria DS</i>							
	- <i>Categoria D</i>	37		37		443	1.107.188	108.047
	- <i>Categoria C</i>	47		47		568	1.123.817	83.898
	- <i>Categoria BS</i>	22		22	1	263	486.132	36.785
	- <i>Categoria B</i>	16	1	16		191	327.855	38.557
	- <i>Categoria A</i>	17		14		187	318.169	21.003
	Totale Generale	1.381	4	1.371	5	16.549	45.212.707	16.694.808

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

Dati Conto Annuale Tab 2	Tipologia di Personale	Maschi anno 2016	Maschi anno 2017	Femmine anno 2016	Femmine anno 2017
		RUOLO SANITARIO	39,08	28,14	21,1
	DIRIGENZA	5,3	4,44	5,09	7,3
	- <i>Medico veterinaria</i>	5,3	4,44	5,09	7,3
	- <i>Sanitaria</i>	0	0	0	0
	COMPARTO	33,78	23,7	16,01	9,68
	RUOLO PROFESSIONALE				0,08
	RUOLO TECNICO	0,28	0	0	0
	RUOLO AMMINISTRATIVO		0,16		0
	TOTALE	39,36	28,3	21,1	17,06

1. LO STATO PATRIMONIALE

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017**

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			Importi : € 000	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D Lgs 118/2011)</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	196	130	66	51,0 %
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	-	0	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	196	130	66	50,8%
II Immobilizzazioni materiali	192.128	195.823	-3.695	-1,9 %
1) Terreni	51	51	-0	-0,9%
a) Terreni disponibili	51	51	-0	-0,9%
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-
2) Fabbricati	54.561	57.338	-2.777	-4,8%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	54.561	57.338	-2.777	-4,8%
3) Impianti e macchinari	26	31	-5	-16,8%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.122	6.959	-837	-12,0%
5) Mobili e arredi	593	812	-219	-26,9%
6) Automezzi	60	61	-1	-1,1%
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	401	350	51	14,6%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	130.314	130.221	93	0,1%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Crediti finanziari	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri	-	-	-	-
2) Titoli	-	-	-	-
a) Partecipazioni	-	-	-	-
b) Altri titoli	-	-	-	-
Totale A)	192.324	195.953	-3.629	-1,9 %
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	12.704	16.705	-4.001	-23,9 %
1) Rimanenze beni sanitari	12.483	16.468	-3.985	-24,2%
2) Rimanenze beni non sanitari	198	214	-16	-7,4%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	23	23	-	0,0%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Crediti v/ Stato	71.449	-	71.449	4.328
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	24	-	24	0
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
2) Crediti v/ Stato - altro	24	-	24	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti	-	-	-	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca	-	-	-	-
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-
d) Crediti v/ prefetture	-	-	-	-
2) Crediti v/ Regioni	-	-	-	-
3) Crediti v/ Province	-	-	-	-
4) Crediti v/ Comuni	-	-	-	-
5) Crediti v/ Istituzioni di diritto pubblico	-	-	-	-
6) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato	-	-	-	-
7) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - partecipazioni	-	-	-	-
8) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
9) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
10) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
11) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
12) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
13) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
14) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
15) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
16) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
17) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
18) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
19) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
20) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
21) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
22) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
23) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
24) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
25) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
26) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
27) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
28) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
29) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
30) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
31) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
32) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
33) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
34) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
35) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
36) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
37) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
38) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
39) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
40) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
41) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
42) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
43) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
44) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
45) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
46) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
47) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
48) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
49) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
50) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
51) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
52) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
53) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
54) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
55) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
56) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
57) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
58) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
59) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
60) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
61) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
62) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
63) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
64) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
65) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
66) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
67) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
68) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
69) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
70) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
71) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
72) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
73) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
74) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
75) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
76) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
77) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
78) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
79) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
80) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
81) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
82) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
83) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
84) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
85) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
86) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
87) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
88) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
89) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
90) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
91) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
92) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
93) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
94) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
95) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
96) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
97) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
98) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
99) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
100) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
101) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
102) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
103) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
104) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
105) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
106) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
107) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
108) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-	-
109) Crediti v/ Istituzioni di diritto privato - altri	-	-	-</	

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				Importi : €000			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D Lgs 118/2011)				Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
						Importo	%
2) Crediti/Regione o Provincia Autonoma	66.776	-	66.776	77	66.699	86839,7%	
a) Crediti/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	64.595	-	64.595	73.260	-8.665	-11,8%	
1) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	64.595	-	64.595	73.260	-8.665	-11,8%	
a) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	59.531	-	59.531	65.369	-5.838	-8,9%	
b) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-	
c) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-	
d) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.065	-	5.065	7.891	-2.826	-35,8%	
2) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-	
b) Crediti/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	2.180	-	2.180	3.547	-1.367	-38,5%	
1) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	928	-	928	929	-1	-0,1%	
2) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-	
3) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	1.252	-	1.252	2.618	-1.366	-52,2%	
4) Crediti/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	
3) Crediti/Comuni	-	-	-	-	-	-	
4) Crediti/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	368	-	368	411	-43	-10,6%	
a) Crediti/aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	
b) Crediti/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	368	-	368	411	-43	-10,6%	
5) Crediti/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	242	-	242	238	4	1,7%	
6) Crediti/Erano	1	-	1	-	1	-	
7) Crediti/altri	4.038	-	4.038	3.602	436	12,1%	
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	
IV Disponibilità liquide	-	-	24.888	5.397	19.491	364,1%	
1) Cassa	-	-	32	23	9	41,2%	
2) Istituto Tesoriere	-	-	24.776	5.182	19.594	378,1%	
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-	-	-	
4) Conto corrente postale	-	-	80	192	-112	-58,5%	
Totale B)			109.041	26.430	82.611	312,6%	
C) RATE E RISCONTI ATTIVI							
I Ratei attivi			-	-	-	-	
II Risconti attivi			-	-	-	-	
Totale C)							
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			301.365	222.383	78.982	35,5%	
D) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-	
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-	
3) Beni in comodato			1.332	1.316	16	1,2%	
4) Altri conti d'ordine			7.924	6.386	1.538	24,1%	
Totale D)			9.257	7.702	1.555	20,2%	

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO e PATRIMONIO NETTO				Importi : €000	
SCHEMA DIBILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D Lgs 118/2011)		Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
				Importo	%
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
	Entro 12 mesi Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	-	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	57.027	57.027	17.464	39.563	226,5%
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	365	365	484	-119	-24,6%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	327	327	437	-110	-25,2%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	38	38	47	-9	-19,4%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2.085	2.085	11.555	-9.470	-82,0%
7) Debiti v/fornitori	20.586	20.586	17.839	2.747	15,4%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	3.989	3.989	3.385	604	17,8%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.656	1.656	1.190	466	39,2%
12) Debiti v/altri	9.134	9.134	8.664	470	5,4%
Totale D)	94.841	94.841	60.581	34.260	56,6%
E) RATE E RISCONTI PASSIVI					
1) Ratei passivi		-	-	-	-
2) Risconti passivi		-	-	-	-
Totale E)		-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		302.985	300.716	2.269	0,8%
F) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-
3) Beni in comodato		1332	1316	16	1,2%
4) Altri conti d'ordine		7.924	6.386	1.538	24,1%
Totale F)		9.257	7.702	1.555	20,2%

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

AAA000 - Immobilizzazioni immateriali

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

CODICE MOD. 57	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo netto	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Circanti e Riclassificazio- ni	Rivalutazioni I	Svalutazioni I	Acquisti e cessioni in economia	Manifatti e incrementati IV	Interessi capitalizzati		Diminuiti (Valore netto)	Ammortame- nti			
AAA010	Costi di impianto e di ampliamento di cui soggetti e derivazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetti e derivazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggetti e derivazione	73	-	-	-	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73
AAA100	Immobilitazioni immateriali in corso e accantonamenti di cui soggetti e derivazione	57	-	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57
AAA110	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggetti e derivazione	57	-	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57
AAA120	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggetti e derivazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA130	Migliorie su beni di terzi di cui soggetti e derivazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA150	Patenti di cui soggetti e derivazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggetti e derivazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		130	-	-	-	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130
<i>di cui soggetti e derivazione</i>		<i>73</i>	-	-	-	<i>73</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<i>73</i>

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore delle immobilizzazioni immateriali, al conto AA130 *Altre immobilizzazioni immateriali*, ammonta a €/000 57 al 31.12.2017, il saldo risulta invariato rispetto all'anno precedente. In particolare tale voce si compone di AAA140 *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* pari a €/000 57.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

AAA270 - Immobilizzazioni materiali

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

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

CODICE SPOD.SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile			
			Risultato/loss	Svolto/loss	Fondo ammortamento	Valore netto finale	Cicli/riclassificazioni	Risultato/loss	Svolto/loss	Acquisizioni e cessioni in corso	Incrementi di valore		Interessi capitalizzati	Diminuzioni (valore netto)	Ammortamento
AAA350	Terroni disponibili	21	-	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	-	21
AAA350	Terroni disponibili di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA350	Terroni disponibili di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA350	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA350	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili)	57.338	-	-	-	57.338	-	-	7.010	-	-	-	-	-	64.348
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili) di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili) di cui soggetti a destinazione	21	-	-	-	21	-	-	18	-	-	-	-	-	39
AAA410	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA410	Impianti e macchinari di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA410	Impianti e macchinari di cui soggetti a destinazione	6.959	-	-	-	6.959	-	-	6.821	-	-	-	-	-	13.780
AAA410	Impianti e macchinari di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA410	Impianti e macchinari di cui soggetti a destinazione	832	-	-	-	832	-	-	881	-	-	-	-	-	1.713
AAA440	Mobili e arredi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA440	Mobili e arredi di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA440	Mobili e arredi di cui soggetti a destinazione	219	-	-	-	219	-	-	22	-	-	-	-	-	241
AAA470	Automezzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA470	Automezzi di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA500	Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA500	Oggetti d'arte di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	250	-	-	-	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a destinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali in corso o accenti	198.211	-	-	-	198.211	-	-	1.891	-	-	-	-	-	200.102
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali in corso o accenti di cui soggetti a destinazione	195.811	-	-	-	195.811	-	-	17.211	-	-	-	-	-	213.022
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		192.128	-	-	-	192.128	-	-	17.211	-	-	-	-	-	209.339

Tab.5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2017 è pari a €/000 192.128, complessivamente in diminuzione di €/000 4.694 rispetto al saldo dell'anno precedente. Nel dettaglio le voci che hanno subito le variazioni più significative rispetto ai saldi al 31.12.2016 sono:

- AAA350 Fabbricati strumentali (indisponibili), in diminuzione di €/000 2.777;
- AAA410 Attrezzature sanitarie e scientifiche in diminuzione di €/000 837;
- AAA440 Mobili e arredi in diminuzione di €/000 219.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Attrezzature tecnico economiche	1.746	1.587	159
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	3.105	2.863	242
Macchine ordinarie d'ufficio	183	183	-
Altri beni materiali	97	97	-
TOTALE	5.131	4.730	401

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Stati di avanzamento lavori presso ospedali	Finanziamenti per investimenti da Regione ex art. 20 L. 67/88 I ^ fase	7.222	-	-	7.222
Stati di avanzamento lavori Città Ospedaliera	Finanziamenti per investimenti da Regione ex art. 20 L. 67/88 II ^ fase (DGRC 3958/2001)	116.128	64	-	116.192
Stati avanzamento lavori palazzina ALPI	Finanziamenti per investimenti da Regione (DGRC 1219/2007)	6.745	-	-	6.745
Immobilizzazioni materiali in corso		125	1.828	1.798	155

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni di dismissione per fuori uso di immobilizzazioni materiali (automezzi) per complessivi €/000 24 che non hanno dato luogo a plusvalenze e minusvalenze.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'Azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'Azienda in seguito	NO	

a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di Immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo Aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

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	9.959		33.622		35.893	7.688		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-		-		-	-		
ABA040	Dispositivi medici	6.429		21.239		22.937	4.731		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.067		4.478		4.358	1.187		
	Dispositivi medici	3.508		13.718		14.268	2.958		
	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.620		2.209		3.459	370		
	Materiali diagnostici, per emodialisi ecc.	235		834		852	217		
	Medicinali senza air	-		14		8	6		
ABA050	Prodotti dietetici	52		119		144	27		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-		-		-	-		
ABA070	Prodotti chimici	-		-		-	-		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-		-	-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	28		157		154	31		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	16.468		55.151		59.136	12.483		
ABA120	Prodotti alimentari	-		-		-	-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	20		62		70	12		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-		-	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	103		387		404	86		
ABA160	Materiale per la manutenzione	75		331		319	87		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	15		55		57	13		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		-		-	-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	213		835		850	198		

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

Al termine dell'esercizio 2017 la voce relativa alle rimanenze risulta complessivamente in diminuzione di €/000 4.000 rispetto al saldo al 31/12/2016.

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:

- **ABA040 Dispositivi medici**, in diminuzione di €/000 1.698, pari al -26% rispetto al 2016, per effetto degli acquisti e dei consumi in corso d'anno di dispositivi medici impiantabili attivi;
- **ABA050 Prodotti dietetici** in diminuzione di €/000 25, pari al -48% rispetto al 2016
- **ABA020 Prodotti farmaceutici ed emoderivati**, in diminuzione di €/000 2.271, pari al 23% rispetto al 2016;
- **ABA090 Altri beni e prodotti sanitari**, in incremento di €/000 3, pari al 11% rispetto al 2016.

Con riferimento alle rimanenze di beni non sanitari, il decremento si attesta al -7% rispetto al saldo al 31.12.2016, 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 incremento di €/000 12, pari al 16% rispetto al 2016;

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

CREDITI

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		24		24	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO		24	-	24	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	46.393	249.275	247.169	48.499	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	18.727	117.740	125.456	11.032	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale		-	-		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per accanto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	7.891	1.892	4.718	5.065	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	929			929	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	2.618	-	1.366	1.252	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-			-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	76.558	368.907	378.689	66.776	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-			-	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-			-	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-			-	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.514	1.309	1.180	1.643	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	441	-	73	368	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.955	1.309	1.253	2.010	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	238	13	9	242	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1	-	-	1	
	CREDITI V/ALTRI	3.601	5.766	5.329	4.038	
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.353	3.469	3.115	3.707	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	177	89	86	180	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	
ABA710	Altri crediti diversi	71	2.208	2.128	151	

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

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

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

Tab. 18 - 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE						TOTALE AL 31/12/2017
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE							-
	CREDITI V/STATO - RICERCA							-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute							-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute							-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali							-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				212	32		244
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				212	32		244
	TOTALE CREDITI V/STATO	23.443	5.043	7.937	4.658	10.072	13.286	64.439
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE							-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:							-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP							-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF							-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	23.356	5.043	7.937	4.658	5.399	2.107	48.500
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale							-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	87						87
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per accanto 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					4.673	148	4.821
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro							-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA			2.180				2.180
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			928				928
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti							-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione							-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			1.252				1.252
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite							-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	23.443	5.043	10.117	4.658	10.072	13.286	66.619

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE						TOTALE AL 31/12/2017
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE							-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione							-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione							-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	832	32	51	78	521	129	1.643
ABA590	Accanto quota FSR da distribuire							-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	357			11			368
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.189	32	51	89	521	129	2.011
ABA650	CREDITI V/ERARIO				1			1
	CREDITI V/ALTRI	973	425	497	767	940	460	4.062
ABA670	Crediti v/clienti privati	932	411	485	730	805	378	3.731
ABA690	Crediti v/altre soggetti pubblici	8	4	12	26	127	3	180
ABA710	Altri crediti diversi	33	10		21	8	79	151

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	CreditI v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	CreditI v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D. Lvo 56/2000			
ABA220	CreditI v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	CreditI v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	CreditI v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	CreditI v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	CreditI v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	CreditI v/Stato - altro:			
ABA270	CreditI v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	CreditI v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	CreditI v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	CreditI v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	CreditI v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	CreditI v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	244		
	TOTALE CREDITI V/STATO	244		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	CreditI v/Regione o P.A. per quota FSR	48.500		
ABA400	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	11.031		
ABA410	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	87		
ABA420	CreditI v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	4.821		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
			
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	928		
ABA490	CreditI v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite	1.252		
ABA510	CreditI v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	CreditI v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	66.619	-	-

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI <i>Crediti vs. i Comuni di Salerno, Mercato San Severino e Pellezzano</i>			
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.643		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	368		
		2.011		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali: <i>Crediti vs. So.Re.Sa. S.p.A.</i>			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA640	Crediti v/altre partecipate			
ABA650	CREDITI V/ERARIO		1	
	CREDITI V/ALTRI	4.062		
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.731		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	180		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	151		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi			

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AVELLINO	13.217		
BENEVENTO	705		
CASERTA	655		
NAPOLI 1	684		
NAPOLI 2	487		
NAPOLI 3	4.572		
SALERTO	3.678		
TOTALE	23.998		

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

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

Il valore complessivo dei Crediti v/Regione è pari a €/000 66.776, in diminuzione rispetto al saldo al 31.12.2016 soprattutto per effetto degli incassi registrati a valere su anni pregressi. In particolare le movimentazioni più significative registrate a valere su tali crediti sono:

- **ABA470** Crediti v/regione o provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto, registra una diminuzione di €/000 1.366, pari al - 36% rispetto al saldo dell'anno precedente. Il decremento è imputabile al giroconto dei crediti v/Regione per ripiano perdite, che l'Azienda ha effettuato, su indicazione della Regione Campania (Decreto 46/2018 – allegato D3). Le somme sono state contabilizzate alla nuova voce di SP “ Debiti v/Regione per somme disponibili per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS”.
- **ABA450** Crediti v/regione o provincia autonoma per spesa corrente – altro, in diminuzione di €/000 2.827, rispetto al saldo precedente, a seguito di un giroconto, su comunicazioni regionali, per una migliore imputazione delle voci di credito;
- **ABA390** Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR, registra un incremento complessivo pari a €/000 2.106 rispetto al saldo al 31/12/2016, per effetto dell'incremento della quota relativa alle risorse vincolate (€/000

2.006) e delle quote relativa al FSR indistinto (pari a €/000 100.132). Il saldo risente delle decurtazioni effettuate con riferimento alle quote So.Re.Sa. mensilmente trattenute dalla Regione sulle assegnazioni di competenza;

- **ABA400 Crediti per mobilità attiva intraregionale**, presenta un saldo pari a €/000 11.031, in decremento di €/000 7.695 rispetto al saldo dell'anno precedente. L'importo è stato iscritto in bilancio secondo quanto dettagliato nel documento "Prestazioni sanitarie prodotte in proprio dalle AA.SS.LL., AA.OO., AA.OO.UU." del Modello C comunicato alla Regione Campania;
- **ABA0340** presenta un saldo pari a zero. Il valore del conto al 31.12.2016 pari a €/00 244, riguardava il credito che l'Azienda vantava nei confronti delle Prefetture. A seguito della Nota protocollo n. 1376 del 04.05.2017 del Ministero della Salute, la quota iscritta in tale voce e che fa riferimento alle prestazioni territoriali urgenti e/o essenziali rese agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio è stata nel corso dell'esercizio 2017 contabilmente girocontata nella voce ABA270 "Crediti v/Stato per spesa corrente – altro".

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

- **ABA580**, pari a €/000 1.643, incrementa per €/000 1.309 e decrementa contestualmente di €/000 1.180; a seguito dell'incremento dei crediti verso aziende sanitarie della Regione per prestazioni di cardiologia e anatomia patologica;
- **ABA600**, pari a €/000 368, in decremento di €/000 73 rispetto al saldo al 31.12.2016 per effetto di incassi da Azienda Ospedaliera Cervello - Villa Sofia di Palermo per prestazioni effettuate negli anni precedenti;
- **ABA620**, pari a €/000 242, aumenta per €/000 4 rispetto al saldo dell'anno precedente, a seguito dell'incremento €/000 13 e al contestuale decremento di €/000 9. L'importo fa riferimento ai crediti che l'Azienda vanta nei confronti di So.Re.Sa Spa (pari a €/000 234) e nei confronti di alti enti regionali (per €/000 8).

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

- **ABA710 Altri crediti diversi**, pari a €/000 151, complessivamente in diminuzione di €/000 80, principalmente a seguito del decremento dei crediti v/medici intramoenia;
- **ABA670 Crediti v/clienti privati**, pari a €/000 3.707, complessivamente in aumento di €/000 354 rispetto al saldo al 31.12.2016, a seguito dell'incremento per €/000 3.469 e del decremento di €/000 3.115. Tali movimentazioni fanno riferimento principalmente alle attività effettuate verso le case di cura private per prestazioni di immunoematologia e visite ispettive.

RED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'Azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'Azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che	NO	

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)?			
--	--	--	--

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

DISPONIBILITA' LIQUIDE

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
		23	2.892	2.883	32
ABA760	Cassa	5	27	28	4
	Cassa contanti	8	1.622	1.623	7
	Cassa CUP-TICKETS ambulatoriali	10	1.243	1.232	21
	Altre casse	5.182	196.314	176.720	24.776
ABA770	Istituto Tesoriere	-			-
ABA780	Tesoreria Unica	191	602	714	79
ABA790	Conto corrente postale	19	32	34	17
	c/c postale 13454830	167	549	662	54
	c/c postale 13450838 - alpi estema	6	21	18	9
	c/c postale 153809 affranc. Hasler				

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Alla data di chiusura dell'esercizio 2017 le disponibilità liquide risultano complessivamente in aumento rispetto al saldo al 31.12.2016 per €/000 19.492. La variazione più significativa ha interessato in conto ABA770 in aumento di €/000 19.594, per effetto dell'incremento delle rimesse regionali verificatesi soprattutto nel mese di dicembre, originando un aumento di liquidità in sede di consuntivo.

L01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Nel corso del 2017 sono stati incassati fondi vincolati per €/000 1500 come acconto delle somme di solo alcune delle linee progettuali delle Quote Vincolate e degli Obiettivi di Piano assegnate per il 2017, il cui ammontare totale risulta pari a €/000 2008. I fondi incassati ed ancora non spesi riguardano le seguenti progettualità: <ul style="list-style-type: none"> - €/000 107 – Processi di Umanizzazione; - €/000 199 – Cure Palliative e Terapia del dolore; - €/000 156 – Gestione della cronicità; - €/000 1038 – Reti Oncologiche.
------------------	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'Azienda vi sono gravami quali pignoramenti???	NO	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si	NO	

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)?			
---	--	--	--

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a ratei e risconti attivi. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

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 (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	9.711	-	-	-	-	9.711
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	157.967	-	17.164	20.676	-	154.455
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-41.966	-	4.914	6.872	-	40.008
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	-41.966	-	4.914	6.872	-	40.008
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	113.383	-	4.249	5.941	-	111.691
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.618	-	8.001	7.863	-	2.756
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	400	-	693	940	-	153
PAA110	ALTRE RISERVE	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.830	-	-	-	-	295
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	588	6.899	-	-	-	1.175
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	206.793	6.899	17.857	21.616	-	209.054

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio del 2017	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui riscossi	di cui investiti
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale al 31/12/2017		
PAA030	Da Stato:												
	I Lotto Citta' Ospedaliera assegnati in data antecedente al 1/1/2010		2005		I Lotto struttura nuovo ospedale	41.966		4.914	6.872		40.008		
PAA070	Da Regione:					113.383	-	4.249	5.941	-	111.691		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Vincolato	a valere su anni pregressi	vari	Investimenti strutturali e acquisto di attrezzature sanitarie	8.665		1.967	2.757		7.875		
	assegnati in data antecedente 01/01/2010	Indistinti	a valere su anni pregressi	vari	Investimenti strutturali e acquisto di attrezzature sanitarie	104.718		2.282	3.184		103.816		
PAA090	Finanz da rettifica di Contributi FSR					2.618	-	8.001	7.863	-	2.756		
			2017 e precedenti		Acquisto varie Attrezzature	2.618	-	8.001	7.863		2.756		
PAA100	Riserve da Donazioni e lasciti					399	-	693	940	-	153		
	assegnati a partire dall'1/1/2010	Vincolati	2017 e precedenti		Donazioni per investimenti	399	-	693	940	-	153		

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

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – SI	La voce PAA100, pari a €/000 153, diminuisce rispetto al saldo al 31.12.2016 complessivamente di €/000 247, a seguito di un incremento pari a €/000 693 e di un decremento di €/000 940 per effetto delle sterilizzazioni degli ammortamenti ai sensi del D.lgs 118/2011.
-----------	---

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	<p>La voce PAA010 <i>Finanziamenti per investimenti</i>, costituita per lo più da finanziamenti concessi dalla Regione Campania per il completamento della "Città Ospedaliera" e anche dei contributi in conto capitale indistinti e vincolati e destinati alla ristrutturazione dei plessi preesistenti, presenta un saldo al 31.12.2017 di €/000 154.456, minore per €/000 3.512 rispetto al saldo dell'anno precedente, a seguito di una variazione positiva pari a €/000 17.164 e di una variazione negativa di €/000 20.679, quale effetto delle sterilizzazioni degli ammortamenti ai sensi del D.lgs 118/2011,.</p> <p>La voce PAA110 risulta non valorizzata al 31.12.2017. In particolare, come da disposizioni di cui al DCA n. 2130/2018, è stata costituita una nuova voce di debito verso Regione (<i>Debiti verso la Regione per somme disponibili per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS.</i>) alla quale sono state girocontate partite (pari a €/000 38.717) iscritte nel bilancio 2016 alla voce PAA150 (pari a €/000 32.913) e PAA160.</p>

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce *Fondi per rischi ed oneri* al 31/12/2017 risulta così costituita:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	17.684	13.962	-	12.305	19.341
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	13.712	9.416		7.531	15.597
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.007	24		36	995
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.362	2.501		2.161	1.702
PBA060	Altri fondi rischi:	1.602	2.022		2.576	1.047
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-				-
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	7.444	5.351	-	3.735	9.060
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	7.444	5.351		3.735	9.060
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati				1.232	945
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.844	2.177	-		7
PBA210	Fondi integrativi pensione		7		7	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		2.170		1.225	945
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SJMAI				595	2.890
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.843	642			-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	33.340	21.490	-	17.272	29.346

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

La consistenza iniziale del Fondo per rischi è pari a €/000 17.684 all'01.01.2017. Al termine dell'esercizio, sulla base delle valutazioni Aziendali, si è provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti rischi:

- €/000 9.416 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 2.501 per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- €/000 24 per rischi per contenzioso personale dipendente;
- €/000 2.022 per altri fondi rischi relativi a contenzioso su tributi locali dettagliati come da prospetti Legal App allegati.

L'Azienda nel corso dell'ultimo esercizio ha revisionato le modalità di accantonamento/utilizzo del fondo rischi ed oneri, conferendone un maggior dettaglio nella sua composizione, attraverso una Due Diligence dei procedimenti legali in corso. Un ulteriore accadimento rilevante è rappresentato dalla conclusione della Due Diligence del fondo rischi ante 31.12.2014. La ricostruzione formalizzata con *Verbale Conclusivo Fondo Rischi Ante 2015* della Commissione Fondo Rischi, nota prot. n. 2409 del 21.06.2018, ha confermato la bontà degli accantonamenti complessivi risultanti 31.12.2016 (tutto il fondo rischi al 31.12.2014) pari a €/000 15.813, oltre a sopravvenuti €/000 4.188 (totale valutazione del fondo rischi €/000 20.001), scaturiti dalla quantizzazione di rischio finanziario di taluni procedimenti giudiziari in corso, non ancora determinati alla data della Due Diligence. La differenza sopradescritta pari a €/000 4.188, data dalla rivalutazione del fondo effettuata alla data del Verbale di cui sopra e la precedente determinazione del fondo prima della Due Diligence, è stata accantonata al fondo rischi per l'anno contabile 2017, all'interno della categoria di contenzioso c.1, di cui alla piattaforma regionale "Legal App". Tale risultato è stato ottenuto attraverso la formale costituzione di un gruppo di lavoro e di una Commissione dedicata, costituita secondo criteri di multiprofessionalità e multidisciplinarietà (risk manager, medici legali, esperti legali, avvocati, esperto economico-finanziario).

Al termine dell'esercizio 2017 e a seguito degli utilizzi dell'anno complessivamente pari a €/000 12.305, il fondo rischi risulta complessivamente pari ad €/000 19.341, in incremento rispetto all'anno precedente di €/000 1.657.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Alla voce PBA160 è stato effettuato un accantonamento di €/000 5.351 per quote inutilizzate di contributi e a seguito di utilizzi in corso d'esercizio per €/000 3.735. Il saldo finale risulta pari a €/000 9.060. Secondo quanto disposto della Regione Campania a seguito della nota protocollo n. 2130 del 2018 sono state effettuate analisi di dettaglio relativamente alla voce Quote inutilizzate di contributi (PBA 160), dall'esito di tale attività e con Delibera del Direttore Generale n. 116 del 15.02.2018 è emerso che non

sussistono somme già determinabili da girocontare alla voce "Debiti verso la Regione per somme disponibili per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS", perché gli obiettivi sanitari sono in corso di perseguimento e i relativi costi parzialmente sostenuti. Inoltre, lo scostamento che si registra rispetto alle relative voci di CE sono dovute a maggiori importi (678.367,18 €) accantonati con riferimento alle quote dell'anno 2014 (DCA 91/2014), quali sopravvenienze passive (EA0450).

La voce **PBA260**, pari a €/000 2.890, in incremento rispetto al saldo dell'anno precedente di €/000 47, risulta composta dai seguenti fondi:

- retribuzione di risultato degli organi direttivi, pari a €/000 591, complessivamente in diminuzione di €/000 275 rispetto all'esercizio 2016 a seguito di erogazioni quote premialità ai Direttori Aziendali annualità pregresse;
- altri fondi per oneri e spese, pari a €/000 2.299, alimentato dalle voci fondo Azienda c/CTU, fondo oneri diplomi universitari, fondo unico progetti finalizzati, fondo oneri nucleo di valutazione, fondo riduzione liste di attesa (5%), fondo spese segreteria comitato etico, etc..., e registra un lieve incremento pari a €/000 321 rispetto al saldo dell'esercizio precedente, dovuto all'incremento delle attività accademiche e delle relative attività di docenza delle Università convenzionate e dei docenti esterni.

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PBA160 Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Par quota FSR vincolato	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		Tipologia	UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017
	Esercizio	Importo contributo		Importo				
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
DCA 91/14 - Malattie rare	2012	65	B.1) Acquisti di beni					65
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
DCA 91/14 - Diagnosi infezioni HIV	2012	72	B.1) Acquisti di beni					2
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		3	40	27	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	3	40	27	
DCA 91/14 - Tutela della Fertilità	2013	2.183	B.1) Acquisti di beni					51
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		183		1	
			B.6) Costi del personale		608	463	365	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	791	710	631	
DCA 91/14 - Risk Management - Cure Palliative - Riabilitazione - Umanizzazione - Sicurezza luoghi di lavoro - Percorso nascita - Piano Prevenzione	2013	1.507	B.1) Acquisti di beni	54	8	4	42	1.046
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		24	24	20	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		44	101	140	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	54	76	129	202	
DCA 91/14 - Tumori rari	2013	85	B.1) Acquisti di beni					67
			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 58/2015 - Lotta Aids	2014	104	B.1) Acquisti di beni					27
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				77	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	77	
DCA 134/2016 - DCA 41/2017 Riparto FSN 2014-2015-2016	2014-2015-2016	5.940	B.1) Acquisti di beni					5.940
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
DCA 46/2018 - Riparto FSN 2017	2017	1.862	B.1) Acquisti di beni					1.862
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
TOTALE		11.818	TOTALE	54	886	880	938	9.060

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

4.5.c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

DEBITI

CODICE MOD. SP	DEBITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
		Valore iniziale	Incrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	17.464	51.886	12.323	57.027	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	1.500	-	1.500	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	17.464	50.386	12.323	55.527	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	-	-
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	535	409	327	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	201	535	409	327	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	47	108	117	38	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	484	643	527	365	-
PDA240	DEBITI V/SO CIEITA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	113.781	2.796	114.493	2.084	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	113.781	2.796	114.493	2.084	-
	di cui Debiti v/ARPA	3	3	4	2	-
	di cui Debiti v/SORES.A	113.778	2.793	114.489	2.082	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	17.839	96.940	94.193	20.586	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	17.839	96.940	94.193	20.586	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.385	24.431	23.827	3.989	-
	di cui Iva Split Payment su ff. emesse (clienti P.A.)	218	22.421	18.905	3.733	-
	di cui erario c/IVA a debito	1.322	11.215.284	10.242.541	974.065	-
	di cui I/3 a debito per Split Payment (fornitori)	1.770.683	8.070.607	8.146.652	1.694.640	-
	di cui I/3 a debito per Split P. (accq. SORES.A.)	917.768	3.797.825	4.208.618	306.975	-
	di cui debiti per imposta IRPEG-IRRES	111.909	-	-	111.909	-
	di cui debiti per irap c/fondi contrattuali	368.987	1.046.339	889.837	323.690	-
	di cui debiti irap c/Alpi in conv. e Terzi	91.666	53.679	59.492	86.852	-
	di cui debiti per irap su retribuzioni da pagare	49.717	193.099	230.133	12.684	-
	di cui debiti per irap su Fondi ALPI accantonati	70.875	30.328	30.223	70.981	-
	di cui erario c/bolli virtuali su ff. electr. P.A.	484	316	530	230	-
	di cui altri debiti tributari	1.041	-	-	1.041	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	1.190	4.415	3.949	1.656	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.664	112.030	111.560	9.134	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.998	58.679	56.709	7.968	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	2.665	53.351	54.851	1.165	-
	di cui Debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni pignor. alimenti, ect)	2.665	53.351	54.851	1.165	-

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE						Totale al 31/12/2017
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
PDA000	MUTUI PASSIVI							-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA							-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					1.500,00		1.500
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale							-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale							-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					17.080,00	38.064,00	55.527
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	383						
PDA130	DEBITI V/COMUNI							-
	DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE							-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR							-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A							-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A							-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione							-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione							-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	39	25	12	44	207		327
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione				2	36		38
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti e/patrimonio netto							-
	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	39	25	12	46	243	-	365
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI							-
PDA250	Debiti v/enti regionali							-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:							-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:							-
	di cui Debiti v/ARPA					3		3
	di cui Debiti v/SOESA					2.082		2.082
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	874	94	425	709	15.737	2.747,00	20.586
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie							-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	874	94	425	709	15.737	2.747,00	20.586
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE							-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:						3.989	3.989
	di cui Debiti per ritenute erariali						2.903	2.903
	di cui Debiti per IRES						112	112
	di cui Debiti per ICI						974	974
	di cui Debiti per IRAP							-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						1.656	1.656
PDA340	DEBITI V/ALTRI:						9.135,00	9.135
PDA350	Debiti v/altri finanziatori							-
PDA360	Debiti v/dipendenti						7.969,60	7.969
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie							-
PDA380	Altri debiti diversi						1.166,00	1.166
	di cui Debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni,pignor,alimenti, ecc)						1.166,00	1.166

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	1.500		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	55.527		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
	DEBITI V/COMUNI:			
PDA130	Debiti verso Comune di Mercato San Severino			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	327		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	38		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TO TALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	365		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali: Debiti v/ So.Re.Sa.			
	...			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali: ...			
	...			
PDA270	Debiti v/altre partecipate: ...	2.085		
	...			
	DEBITI V/FORNITORI:			
PDA280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	20.586		
PDA300	Debiti verso altri fornitori			
	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
	DEBITI TRIBUTARI:			
PDA320	di cui Debiti per ritenute erariali	2.903		
	di cui Debiti per IRES	112		
	di cui Debiti per IVA	974		
	di cui Debiti per IRAP			
	DEBITI V/IST. PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SIC. SOCIALE	1.656		
	DEBITI V/ALTRI:			
PDA340	Debiti v/altri finanziatori			
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	7.969		
PDA360	Debiti v/dipendenti			
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.166		
PDA380	Altri debiti diversi: di cui Debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni, pignor. alimenti, ect)	1.166		

Tab. 2 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DB01 - Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
<p>DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p>	SI	<p>La voce PDA070, pari a €/000 57.027, subisce un incremento di €/000 39.563 rispetto al saldo al 31.12.2017. In particolare le voci che alimentano tale conto sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - PDA080 <i>Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</i>, in incremento di €/000 1.500 a seguito di giroconto dei Fondi Finalizzati anni pregressi, come da indicazioni di cui al Decreto DGRC n. 308 del 27.12.2017; - PDA120 - <i>Altri debiti v/Regione o Provincia Autonomi</i>, registra un incremento complessivo di €/00038.063 rispetto al saldo al 31.12.2016. Tale incremento è dovuto principalmente alla costituzione di una voce di debito verso Regione relativa a somme rese disponibili per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS. (pari a €/000 38.717) come da disposizioni di cui al DCA n.2130/2018. <p>La voce PDA270 è pari a €/000 327 al 31.12.2017, in decremento complessivamente di €/000 126 rispetto al saldo precedente, a seguito del giroconto effettuato verso PDA250, come da indicazioni regionali.</p> <p>La voce PDA250 <i>Debiti v/enti regionali</i>, pari a €/000 2.084, in decremento di €/000 111.697 rispetto al saldo dell'anno precedente. Il valore fa riferimento a debiti contratti nei confronti di società partecipate dalla Regione quali ARPAC e SO.RE.SA. rispettivamente pari a €/000 2 e €/000 2.082.</p> <p>La voce PDA280, pari a €/000 20.586 subisce un aumento complessivo di €/000 2.747. Il conto che alimenta tale voce è il PDA300 (<i>Debiti v/altri</i></p>

			<p>fornitori), e risulta composto principalmente da:</p> <ul style="list-style-type: none"> - debiti verso fornitori beni e servizi nazionali non appaltati (pari a €/000 8.718); - debiti verso fornitori di servizi appaltati (pari a €/000 676); - debiti verso fornitori beni e servizi esteri (pari a €/000 7); - debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali), (pari a €/000 95). <p>L'incremento complessivo registrato è avvenuto per effetto congiunto di una variazione in diminuzione di debiti verso fornitori beni e servizi nazionali non appaltati e un incremento di debito per fatture e note di debito da ricevere.</p> <p>La voce PDA340 pari a €/000 9.134, presenta una variazione positiva di €/000 469 rispetto all'esercizio precedente. E' costituita da:</p> <ul style="list-style-type: none"> - debiti verso il personale dipendente (PDA360) per oneri relativi alla retribuzione di risultato corrisposti nell'esercizio successivo a quello in cui maturano; per competenze accessorie rese dal personale nell'ultimo trimestre dell'anno e per competenze legate a ulteriori incentivi contrattuali di competenza 2017, complessivamente pari a €/000 7.968; - debiti v/Terzi per ritenute operate (cessioni, pignoramenti, etc) di cui alla voce PDA380 (Altri debiti diversi), pari a €/000 1.165.
--	--	--	---

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a ratei e risconti passivi. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

CONTI D'ORDINE

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

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

Il valore della voce **PFZ999** (Conti d'ordine) pari a €/000 9.257 al 31.12.2017, presenta un saldo complessivo in aumento di €/000 1.555 rispetto al saldo di apertura iniziale. In particolare, come si desume dalla tabella, le voci che lo compongono fanno riferimento a beni di terzi in *services*, in noleggio o in comodato e sono:

- **PFA020**, pari a €/000 1.333, in incremento di €/000 17;
- **PFA030**, pari a €/000 7.924, complessivamente in aumento per €/000 1.538.

2. IL CONTO ECONOMICO

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017**

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

CONTO ECONOMICO			Importi : Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	78.270	70.804	7.466	10,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	78.062	70.701	7.361	10,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	0	-0	-100,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	33	-33	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	13	-	13	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	13	-	13	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	195	103	92	89,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.784	-2.001	217	-10,8%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	939	520	419	80,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	12.172,6	119.524	2.202	1,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	117.958	115.850	2.108	1,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia	2.051	2.247	-196	-8,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro	1717	1.427	290	20,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	461	738	-277	-37,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.630	1.510	120	7,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.563	6.109	-546	-8,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	222	271	-49	-18,0%
Totale A)	207.027	197.475	9.552	4,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	50.681	57.778	-7.097	-12,3%
a) Acquisti di beni sanitari	50.307	57.362	-7.055	-12,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	375	416	-41	-10,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	10.609	11.412	-803	-7,0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	287	290	-3	-1,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	40	-40	-100,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.658	1.860	-202	-10,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	745	899	-154	-17,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie	4.840	5.225	-385	-7,4%
p) Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria	3.079	3.098	-19	-0,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

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

CONTO ECONOMICO			Importi : Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
	22.403	21.268	1.135	5,3%
3) Acquisiti di servizi non sanitari	22.101	21.057	1.044	5,0%
a) Servizi non sanitari	262	195	67	34,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	40	16	24	152,7%
c) Formazione	8.242	8.134	108	1,3%
4) Manutenzione e riparazione	1.169	1.107	62	5,6%
5) Godimento di beni di terzi	80.185	80.051	134	0,2%
6) Costi del personale	36.853	36.443	410	1,1%
a) Personale dirigente medico	1.899	1.971	-72	-3,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	30.418	30.173	245	0,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.081	1.217	-136	-11,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	9.934	10.247	-313	-3,1%
e) Personale comparto altri ruoli	872	946	-74	-7,8%
7) Oneri diversi di gestione	5.563	6.109	-546	-8,9%
8) Ammortamenti	26	28	-2	-7,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.821	2.819	2	0,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	3.262	-3.262	-100,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	212	-212	-100,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	4.001	-2.862	6.863	-239,8%
10) Variazione delle rimanenze	3.985	-2.858	6.843	-239,4%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	15	-4	19	-484,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	10.105	6.567	3.538	53,9%
11) Accantonamenti	6.860	4.019	2.841	70,7%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	1.862	1.737	125	7,2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.382	811	571	70,4%
d) Altri accantonamenti	193.830	190.722	3.108	1,6%
To tale B)				
	13.197	6.753	6.444	95,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)				
C) PROVENTI ONERI FINANZIARI	2	2	-0	-16,1%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	152	117	35	29,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-150	-115	-35	30,7%
Totale C)				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale D)				
E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI	276	458	-182	-39,8%
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	276	458	-182	-39,8%
b) Altri proventi straordinari	1.118	672	446	66,4%
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	1.118	672	446	66,4%
b) Altri oneri straordinari	-843	-214	-629	293,8%
Totale E)				
	12.204	6.424	5.779	90,0%
RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)				
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	5.721	5.653	68	1,2%
1) IRAP	5.290	5.204	86	1,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	250	234	16	6,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	131	155	-24	-15,5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	50	60	-10	-15,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	170	216	-46	-21,1%
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	5.892	5.869	23	0,4%
Totale Y)				
	6.312	555	5.757	1037,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				

I. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	76.054			Riparto FSR 2017 definitivo come DCA 46 del 14.6.2018 (Allegato n. 7)
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CT01 Contributi in conto Esercizio

La voce AA0030 si compone dei contributi in conto esercizio erogati da Regione per la quota relativa al Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'anno 2017. Il valore iscritto in bilancio fa riferimento al Riparto definitivo comunicato con DCA 46/2018.

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

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

La voce di Conto Economico AAA0020 "Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" ammonta a €/000 78.062 e risulta così composta:

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

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

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

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

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

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

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.668	1.712	- 45	-3%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-	-	-
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)	51	71	- 20	-28%
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)	333	463	- 130	-28%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.051	2.246	- 195	-9%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	-	-	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.290	1.298	- 8	-1%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	25	42	- 17	-40%
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)	184	342	- 158	-46%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	158	178	- 19	-11%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.658	1.859	- 201	-11%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	131	155	- 24	-15%
	Costi diretti aziendali	-	10	- 10	-100%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	131	165	- 34	-21%

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 decremento complessivo del -9% rispetto all'esercizio 2017, i costi, invece, con riferimento sia alle quote retrocesse al personale che agli altri costi intramoenia sono complessivamente in decremento del -12%.

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

- diminuzione del -3% per i ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia per l'area specialistica;
- diminuzione del -28% per i ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia relativi alle consulenze

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

- compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia relative alle consulenze in decremento complessivamente del 45% rispetto ai valori del 2016;
- totale altri costi intramoenia diminuisce per effetto delle variazioni dei costi diretti Aziendali (-100%) e dell'IRAP relativa all'attività intramoenia (-15%).

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

Altre informazioni relative a proventi per prestazioni sanitarie.

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione per il 2017 ammonta complessivamente a €/000 193.830, in incremento del 2% rispetto al valore al 31.12.2016, per effetto sostanzialmente del decremento per acquisti di beni e dell'effetto della variazione delle rimanenze dei beni.

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

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

ACQUISTI DI BENI

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

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

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

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di	NO		

quali tipologie di beni si tratta?			
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

ACQUISTI DI SERVIZI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	288	290	- 2	-1%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				
BA1130	- da privato	288	290	- 2	-1%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	40	- 40	-100%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		40	- 40	-100%
BA1180	- da privato (intraregionale)				
BA1190	- da privato (extraregionale)				
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.658	1.860	- 202	-11%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	744	899	- 155	-17%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	622	806	- 184	-23%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	54	46	8	17%
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	4	1	3	300%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	64	46	18	39%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	4.840	5.225	- 385	-7%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	296	333	- 37	-11%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.529	4.856	- 327	-7%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.561	2.528	33	1%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	56	56	-	0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	1.404	1.793	- 389	-22%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	508	479	29	6%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	15	36	- 21	-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	15	36	- 21	-
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.078	3.098	- 20	-1%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	221	223	- 2	-1%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	36	29	7	24%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato				
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	2.821	2.846	- 25	-1%
	TOTALE	10.608	11.412	- 804	-7%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari

I costi relativi agli acquisti di servizi sanitari hanno registrato complessivamente un incremento del -7% nel 2017 rispetto all'esercizio precedente. In particolare, i costi che presentano le variazioni più significative sono:

- BA1430 "Lavoro interinale - area sanitaria" in decremento del 22%, a seguito della diminuzione delle ore concordate con l'Agenzia per il lavoro fornitrice;

- **BA1520** "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)", pari a €/000 36, in incremento del 24%, con particolare riferimento ai costi sostenuti per acquisti di servizi presso Aziende Sanitarie della Regione Toscana.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget/ Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo pagato
Costo per sperimentazioni	BA.1520		Copertura LEA	2017	256		256			256
Servizi trasporto infermi	BA.1520		Altri servizi	2017	2.056					2.056
Comitato etico	BA.1520		Altri servizi	2017	134					134
Compenso al personale per centri. Medico-legale e sperimentazioni	BA.1520		Altri servizi	2017	275					275
TOTALE	BA.1520		COM	2017	1		1			1

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Esse fanno riferimento all' auto convenzionamento interno con anestesisti e sanitari del SIMT, Laboratorio Analisi, Ortopedia e Radiologia complessivamente pari a €/000 2.560 e ad altre collaborazioni costituite da borse di studio dislocate tra le unità operative.
-----------	--

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	22.101	21.057	1.044	5%
BA1580	Lavanderia	953	967	- 14	-1,5%
BA1590	Pulizia	2.653	2.663	- 10	0%
BA1600	Mensa	3.608	3.703	- 95	-3%
BA1610	Riscaldamento	5.546	5.137	409	8%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	
BA1640	Smaltimento rifiuti	467	354	113	32%
BA1650	Utenze telefoniche	423	466	- 43	-9%
BA1660	Utenze elettricità	3.419	3.173	246	7,8%
BA1670	Altre utenze	558	401	157	39%
BA1680	Premi di assicurazione	2.330	2.509	- 179	-7%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.144	1.684	460	27%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	474	334	140	42%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	49	56	- 7	-12%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	212	139	73	53%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	136	61	75	123%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	77	78	- 1	-2%
	FORMAZIONE	40	16	24	153%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	40	16	24	153%
	TOTALE	22.616	21.407	1.209	5,6%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

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

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	489	549	- 60	-11%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.242	3.078	164	5%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.849	3.470	379	11%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	2	2	0	-17%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	660	1.035	- 375	-36%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	8.242	8.134	108	1%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

COSTI DEL PERSONALE

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

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

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

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

Tab.67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.122	6.492	- 370	-6%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	527	587	- 60	-10%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	527	587	- 60	-10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	276	313	- 37	-12%
	Retribuzione di posizione	87	87	0	0%
	Indennità di risultato	8	8	0	-5%
	Altro trattamento accessorio		-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	110	179	- 69	-39%
	Altri oneri per il personale	47	-	47	-
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	5.595	5.905	- 311	-5%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	5.565	5.876	- 311	-5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.418	3.527	- 109	-3%
	Straordinario e indennità personale	558	565	- 7	-1%
	Retribuzione per produttività personale	403	260	143	55%
	Altro trattamento accessorio		323	- 323	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	1.151	1.156	- 5	0%
	Altri oneri per il personale	36	45	- 9	-20%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	29	29	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	20	22	- 2	-9%
	Straordinario e indennità personale	3	0	3	650%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	50%
	Altro trattamento accessorio		1	- 1	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	6	6	-	0%
	Altri oneri per il personale		-	-	-
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	4.651	4.698	- 46	-1%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	384	440	- 56	-13%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	384	440	- 56	-13%
	Voci di costo a carattere stipendiale	163	208	- 45	-22%
	Retribuzione di posizione	133	133	- 0	0%
	Indennità di risultato	13	8	5	63%
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione	75	91	- 16	-18%
	Altri oneri per il personale			-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.268	4.258	10	0%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.268	4.238	30	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.852	2.829	23	1%
	Straordinario e indennità personale	55	50	5	10%
	Retribuzione per produttività personale	446	78	368	470%
	Altro trattamento accessorio		358	- 358	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	889	884	5	1%
	Altri oneri per il personale	26	38	- 12	-31%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	20	- 20	-100%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-

Tab.69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Il costo del *personale* pari ad €/000 80.185, è in aumento di circa lo 0,2% rispetto al 2016, per un importo pari a €/000 134. Il lieve incremento è effetto dello sblocco delle assunzioni avvenute nei limiti delle percentuali di assunzione autorizzate.

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

- BA2230 Personale del ruolo professionale €/000 242, in decremento di €/000 32, pari circa all' -12%;
- BA2320 Personale del ruolo tecnico €/000 6.122, in decremento di €/000 370, pari circa al -6%;
- BA2410 Personale del ruolo amministrativo €/000 4.651, in decremento di €/000 47, pari circa al -1%.
- BA2100 Personale del ruolo sanitario €/000 69.170, in incremento di €/000 583, pari circa allo 1%;

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

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

Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

P01 –Costi del personale

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

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

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

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

ACCANTONAMENTI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	6.860	4.019	2.841	71%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.826	2.696	3.130	116%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	24	-	24	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.000	1.000	-	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	10	323	-	-97%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.862	1.737	125	7%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.862	1.737	125	7%
	Altri accantonamenti:	1.382	811	571	70%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	391	155	236	152%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	36	13	23	174%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	444	173	271	156%
BA2890	Altri accantonamenti	512	470	42	9%
	TOTALE	10.105	6.567	3.538	54%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Il valore complessivo degli accantonamenti al termine dell'esercizio 2017, pari a €/000 10.105, è risulta in incremento del 54% rispetto al valore 2016.

Nel dettaglio essi comprendono le seguenti principali voci:

- *Accantonamenti per rischi* per €/000 6.860 in incremento di €/000 2.841, pari circa al 71% rispetto al 2016. In tale voce è ricompreso anche l'accantonamento per le cause in corso di cui il servizio affari legali dell'Azienda ha valutato il rischio di soccombenza;
- *Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati* erogati dalla Regione e non ancora del tutto utilizzati, pari a €/000 1.862 in incremento di €/ 125, circa al 7% rispetto all'anno precedente.

C01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI		La voce <i>Altri Accantonamenti</i> ammonta a €/000 1.382 in incremento di €/000 571, pari circa al 70% rispetto al 2016. Tali movimentazioni riguardano principalmente gli accantonamenti relativi al premio per il raggiungimento degli obiettivi da parte dei direttori medici, non medici e del personale di comparto, l'accantonamento per la scuola universitaria, ed inoltre per l'adeguamento contrattuale del personale degli Enti Locali.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria per l'anno 2017 ammonta a €/000 -150. Gli interessi passivi che portano in riduzione gli interessi attivi su conto corrente sono quelli applicati in caso di ritardati dei pagamenti. Al termine dell'esercizio 2017, il valore degli interessi attivi resta invariato rispetto all'anno precedente, mentre si registrano in incremento gli interessi passivi, pari a €/000 37, circa il 31% rispetto al 2016, con la conseguente riduzione del saldo della gestione finanziaria di €/000 -35 rispetto all'esercizio precedente.

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO		
--	----	--	--

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state registrate movimentazioni di conti relativi a rettifiche di valore di attività finanziarie. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto non vengono riportati.

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	276	459	- 183	-40%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	2	-	2
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	276	447	-	171
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	276	447	-	171
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	19	401	-	382
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	256	46	-	210
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	9	-	9
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	9	-	9
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	9	-	9
	TOTALE	276	459	- 183	-40%

PS01 – Sopravvenienze attive

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI PASSIVI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.118	673	445	66%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.118	673	445	66%
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	1.118	670	448	67%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	147	-	147	
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	147	-	147	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	971	670	301	45%
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	100	33	67	202%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	96	33	63	190%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	4	-	4	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	20	308	-	288
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	852	328	524	160%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	3	-	3
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	3	-	3
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	3	-	3
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
	TOTALE	1.118	673	445	66%

PS04 – Sopravvenienze passive

Il totale proventi e oneri straordinari al 31.12.2017 è pari a €/000 – 843, varia di €/000 – 202 rispetto all'esercizio precedente. Sono stati contabilizzati tra le sopravvenienze attive e passive i valori non ascrivibili alla competenza economica dell'esercizio ma sorti in corso d'anno. In particolare:

- EA0050 *Soppravvenienze attive*, pari a €/000 276, in diminuzione di €/000 171 rispetto al 2016, con riferimento alla variazione delle note credito verso fornitori contabilizzate rispetto all'esercizio precedente;
- EA0150 *Insussistenze attive*, risulta azzerato;
- EA0310 *Soppravvenienze passive*, ammonta a €/000 1.118, il valore aumenta rispetto a quello dell'anno precedente di €/000 448, con particolare riferimento alle fatture ricevute e di competenza di esercizi precedenti;
- EA0460 *Insussistenze passive*, risulta azzerato.

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

Altre informazioni

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

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il Conto Economico dell'esercizio 2017 presenta un utile di € 6.312, quale risultato di un operato dell'Azienda nel segno dell'economicità, del risparmio e nel rispetto delle norme sia in materia di personale che di acquisizione di beni e servizi.

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

SERIE STORICA DEI RISULTATI DI ESERCIZIO REALIZZATI NEGLI ULTIMI ANNI									
ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
15.623	17.208	388	617	-3.415	181	3.815	295	588	6.113

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

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO



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

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Consuntivo 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	6.312
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	2.821
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.717
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	26
	Ammortamenti	5.563
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 3.650
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze e da reinvestire	- 1.913
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 5.563
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni**	
	- Fondi svalutazione di attività	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.860
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 1.564
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	5.297
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	11.603
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	39.563
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	119
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	9.470
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	2.564
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	604
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	466
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	471
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	34.078
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	1.366
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	8.503
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	56
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	4
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	436
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	9.373
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	4.001
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	61.035

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

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Consuntivo 2017
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	66
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	66
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	2.864
(-)	Acquisto impianti e macchinari	8
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 837
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 219
(-)	Acquisto automezzi	- 1
(-)	Acquisto altri beni materiali	51
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	1.866
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		1.992
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	1.366
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	1.366
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	3.511
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	- 38.376
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	- 34.865
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		33.499
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		19.491
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		19.491
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00

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 2017 secondo le disposizioni dello stesso decreto.
I modelli SP e Ce trovano corrispondenza con lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

Il Direttore GENERALE
Dott. Angelo PERCOPO

Il Direttore ECONOMICO FINANZIARIO
Dott. Flavio SENSI