



SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ



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

*Stato Patrimoniale
Conto Economico
Rendiconto Finanziario
Nota Integrativa*

INDICE

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

1. LO STATO PATRIMONIALE

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

STATO PATRIMONIALE

2016

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			Importi : €000	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 (Applicazione D.Lgs. 118/2011)</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi d'impianto e di ampliamento	130	100	30	29,6%
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	130	100	30	29,6%
II Immobilizzazioni materiali	195.823	200.502	-4.679	-2,3%
1) Terreni	51	51	0	0,9%
a) Terreni disponibili	51	51	0	0,9%
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-
2) Fabbricati	57.338	59.417	-2.079	-3,5%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	57.338	59.417	-2.079	-3,5%
3) Impianti e macchinari	31	40	-9	-23,2%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.959	8.694	-1.735	-20,0%
5) Mobili e arredi	812	1.084	-272	-25,1%
6) Automezzi	61	-	61	-
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	350	461	-111	-24,1%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	130.221	130.756	-535	-0,4%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	-	-	-	-
1) Crediti finanziari	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri	-	-	-	-
2) Titoli	-	-	-	-
a) Partecipazioni	-	-	-	-
b) Altri titoli	-	-	-	-
Totale A)	195.953	200.602	-4.649	-2,3%
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	16.705	13.820	2.885	20,9%
1) Rimanenze beni sanitari	16.468	13.610	2.858	21,0%
2) Rimanenze beni non sanitari	214	210	4	1,9%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	23	-	23	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	80.977	163	4.328	5,388
1) Crediti v/ Stato	244	-	0	212
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	-	-	-	-
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
2) Crediti v/ Stato - altro	-	-	-	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti	-	-	-	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca	-	-	-	-
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-
d) Crediti v/ prefetture	244	-	0	212
	-	-	-	-

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				Importi : €000	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013 (Applicazione D.Lgs. 118/2011)		Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
				Importo	%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	76.482	163	77	84	-7 -8,7%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	72.935	163	73.098	80.374	-7.276 -9,7%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	72.935	163	73.098	80.374	-7.276 -9,7%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	65.044	163	65.207	59.001	6.205 10,5%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	7.891	-	7.891	21.373	-13.482 -63,1%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	3.547	-	3.547	3.547	0 0,0%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	929	-	929	928	1 0,1%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	2.618	-	2.618	2.618	-0 0,0%
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	-	-	-	-	-
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	411	-	411	1833	-1422 -77,6%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	1393	-1393 -100,0%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	411	-	411	440	-29 -6,5%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	238	-	238	229	9 4,1%
6) Crediti v/ Erario	-	-	-	1	-1 -100,0%
7) Crediti v/ altri	3.602	-	3.602	3.028	574 18,9%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					
IV Disponibilità liquide			5.397	6.272	-875 -13,9%
1) Cassa			23	8	15 182,4%
2) Istituto Tesoriere			5.182	6.130	-948 -15,5%
3) Tesoreria Unica			-	-	-
4) Conto corrente postale			192	134	58 43,3%
Totale B)			26.430	25.479	951 3,7%
C) RATEE RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi			-	-	-
II Riscconti attivi			-	-	-
Totale C)			-	-	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			222.383	226.081	-3.698 -1,6%
D) CONTID'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-
3) Beni in comodato			1316	1363	-47 -3,4%
4) Altri conti d'ordine			6.386	5.568	818 14,7%
Totale D)			7.702	6.931	771 11,1%

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO e PATRIMONIO NETTO			Importi : €000			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2015 (Applicazione D Lgs 118/2011)</i>	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	9,711	9,711	-0	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	157.967	161.433	-3.466	-2,1%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	41966	43.970	-2.004	-4,6%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro	41966	43.970	-2.004	-4,6%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	113.383	115.131	-1.748	-1,5%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.618	2.333	285	12,2%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	400	1.005	-605	-60,2%		
IV Altre riserve	34.298	34.305	-7	0,0%		
V Contributi per ripiano perdite	-	64.636	-64.636	-100,0%		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	3.831	-6.110,1	64.932	-106,3%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	588	295	293	99,2%		
Totale A)	206.795	210.286	-3.491	-1,7%		
B) FONDI PER RISCHIED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	23.052	24.203	-1.151	-4,8%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	7.444	4.133	3.311	80,1%		
5) Altri fondi oneri	2.844	2.360	484	20,5%		
Totale B)	33.340	30.696	2.644	8,6%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi o perosità			-	-		
2) TFR personale dipendente			-	-		
Totale C)			-	-		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi sigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	-	-	-	-		
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-		
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	17.464	-	17.464	2.720	14.744	542,1%
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-	-	
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	484	-	484	0	484	#####
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-	-	
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	437	-	437	195	242	124,5%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	47	-	47	11	36	338,0%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	11.555	-	11.555	42.564	-31.009	-72,9%
7) Debiti v/fornitori	17.839	-	17.839	13.169	4.670	35,8%
8) Debiti v/beneficiario Tesoriere	-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	3.385	-	3.385	3.101	284	9,2%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/is tituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.190	-	1.190	792	398	50,3%
12) Debiti v/altri	8.664	-	8.664	6.385	2.279	35,7%
Totale D)	60.581	-	60.581	68.731	-8.150	-11,9%

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

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

2. IL CONTO ECONOMICO



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

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

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

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

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO



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

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2016		2016	2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	588	295
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	2.819	2.797
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.262	2.993
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	28	22
	Ammortamenti	6.109	5.812
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-3.751	-3.253
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire, cont conto eserc	-2.358	-2.558
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-6.109	-5.812
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR		
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.019	4.728
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-5.084	-521
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-1.065	4.207
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-477	4.502
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strun	14.744	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso partecipate	279	-340
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-31.010	42.564
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	11.408	-27.945
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	284	-547
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	399	-3.216
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	2.278	1.335
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-1.618	11.851
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-32	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpa e Irap		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	7.410	-2.911
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-121	456
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-9	10
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		-1
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-3.273	1.371
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	3.975	-1.076
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-2.862	-7.522
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		999
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-982	8.754

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

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2016		2016	2015
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-30	-45
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-30	-45
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-741	-224
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	494	-5.731
(-)	Acquisto mobili e arredi	4	-215
(-)	Acquisto automezzi	-51	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	136	-406
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-158	-6.576
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		-168	-6.621
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripieno perdite)	-	-1.366
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	295	1.098
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		295	-268
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-875	1.864
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-875	1.864
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

4. LA NOTA INTEGRATIVA



4.1 CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

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

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

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

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

I criteri di formazione del bilancio dell'esercizio 2016 sono gli stessi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio 2015. In particolare nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

4.2 CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO

4.2.a Criteri generali di valutazione

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

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

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

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

4.2.b Criteri specifici di valutazione delle voci di bilancio

4.2.b.1) STATO PATRIMONIALE

Posta Di Bilancio	Criterio di Valutazione
Stato Patrimoniale Attivo	
<u>Immobilizzazioni</u>	<p>Le immobilizzazioni al 31/12/2016 concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata. Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica la cui quota viene rilevata per singolo cespite ammortizzabile. Le scritture inventariali sono comprensive degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili. Il valore delle manutenzioni incrementa il valore delle immobilizzazioni. I lavori non ultimati sono stati rilevati invece nell'apposita voce delle immobilizzazioni in corso senza rilevare alcun ammortamento. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con appositi finanziamenti vincolati, con fondi per investimento, in conto capitale o ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta "sterilizzazione" determinando, contemporaneamente, l'iscrizione dell'importo tra i costi capitalizzati. La "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con specifici finanziamenti.</p> <p>Le immobilizzazioni sono valorizzate generalmente al costo storico di acquisto comprensivo dei costi direttamente imputabili al bene e degli oneri accessori ivi compreso il valore dell'IVA in quanto l'IVA rappresenta per l'Azienda un costo fiscalmente indetraibile.</p>
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<p>La loro iscrizione, nel rispetto anche del Principio Contabile OIC 24, è fatta al costo di acquisizione inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Esse sono esposte al netto degli ammortamenti 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>
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<p>Le immobilizzazioni materiali fanno riferimento a beni immobili e beni mobili. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali per fabbricati sono state, come già fatto a partire dall'esercizio 2006, considerate indisponibili in quanto negli stessi viene svolta l'attività istituzionale dell'Azienda ospedaliera. Fermo restando che la consistenza dei BENI IMMOBILI è desunta dal Catasto Urbano e/o dalla documentazione esistente in Azienda, i criteri di valutazione seguiti sono i seguenti:</p> <p><i>Terreni</i> ricevuti dall'Azienda in virtù del Decreto del Presidente Giunta Regione Campania 9276 del 04/06/1996 iscritti in bilancio al valore di mercato stimato con apposita perizia;</p> <p><i>Fabbricati</i> ottenuti in virtù del DPGRC 9276/096 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><i>Attrezzature sanitarie</i> valutate al costo di acquisto con ammortamento valutato in base alla vita residua del bene;</p>

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

	<p>manifestazione numeraria dell'operazione di gestione avverrà nel successivo periodo amministrativo. Essi trovano rispondenza nelle fatture da emettere.</p> <p>Il criterio della determinazione è comunque quello dell'effettiva competenza economica dell'esercizio, secondo le disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 18.</p> <p>I risconti sono quote di costo di competenza dell'esercizio futuro, anche se l'operazione di gestione è stata rilevata nel corso dell'esercizio di chiusura.</p>
Stato Patrimoniale Passivo	
<i>Patrimonio netto</i>	<p>Il patrimonio netto, determinato al valore nominale secondo le disposizioni civilistiche e del Principio Contabile OIC 28, è costituito da 1) <i>fondo di dotazione</i>, valutato quale differenza tra attivo e passivo del primo stato patrimoniale predisposto nell'anno in cui la contabilità economica – patrimoniale è stata adottata; da 2) <i>finanziamenti per investimenti</i>, valutati in base all'ammontare delle assegnazioni ricevute con provvedimento formale della Regione Campania tra cui quelle ricevute nel 2005 per il completamento della Città Ospedaliera ed al netto della quota annuale da sterilizzare; da 3) <i>Donazioni per Investimenti</i> rappresentate dal valore dei beni ricevuti (tra queste di rilevante importanza è il primo lotto della città ospedaliera realizzato e donato dal Comune di Avellino e costato € 67.138, valore iscritto in contabilità).</p> <p>Inoltre il patrimonio netto è costituito dalle voci: 4) <i>contributi per ripiano perdite</i> degli esercizi precedenti assegnati con atti formali regionali e valutati in base a quanto indicato negli stessi atti e da 5) <i>utili e perdite di esercizio</i> portate a nuovo degli anni precedenti accertate nei conti economici dei rispettivi anni.</p> <p>Le movimentazioni del patrimonio netto verranno trattate nell'apposita sezione.</p>
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Della loro iscrizione viene informato il collegio sindacale.</p>
<i>Debiti</i>	<p>I debiti, nel rispetto delle disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 19, sono rilevati al loro valore nominale, al netto di abbuoni, resi e note di credito. Il loro valore è rilevato dalla procedura contabile ed hanno tutti scadenza entro l'anno. Il loro importo al 31/12/2016 è comprensivo anche delle "fatture da ricevere" e delle "note di credito da emettere", delle fatture per acquisti fatti in nome e per conto di SoReSa.</p> <p>La loro articolazione è esposta nell'apposita tabella.</p>
<i>Conti d'ordine</i>	<p>Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo, in ottemperanza alle disposizioni dell'OIC 22. Sono stati riportati tra i conti d'ordine del passivo e dell'attivo per il 2016, tra l'altro, i beni in noleggio, e quelli in conto terzi e iscritti al valore di mercato al momento di ingresso in Azienda.</p>
Conto Economico	<p>Lo schema del conto economico è redatto in forma scalare con separata identificazione del valore della produzione, del costo della produzione, della gestione finanziaria, della gestione straordinaria, delle imposte e tasse ed infine del risultato di esercizio.</p> <p>L'iscrizione dei costi e dei ricavi è effettuata nell'esercizio in cui sono effettivamente realizzati in ossequio al principio di competenza temporale indipendentemente dalla data del loro pagamento o della loro riscossione. Per competenza è intesa l'effettiva acquisizione del bene, che si manifesta con il passaggio della proprietà tramite la ricezione del bene o l'erogazione del servizio. L'iscrizione di ricavi e costi segue pertanto i dettami dell'art. 2425 c.c. ovvero i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono indicati al netto di resi, sconti ed abbuoni; i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, relativi ad operazioni in valuta devono essere determinati al cambio corrente alla data in cui è avvenuta l'operazione</p>
<i>Valore della Produzione</i>	<p>Il valore della produzione raccoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica.</p> <p>Il valore della produzione è costituito da:</p> <p>a) - <i>Contributi in c/esercizio indistinti</i> – Tali contributi rappresentano fondi assegnati dalla Regione per la gestione ordinaria.</p> <p>L'iscrizione a Conto Economico di tali contributi avviene secondo il criterio della competenza economica sulla base delle relative delibere di assegnazione da parte</p>

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

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

4.3 DATI RELATIVI AL PERSONALE

Dati sull'occupazione al 31/12/2016

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

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

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

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016**

**PARTE B
INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

4.4 STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

4.4.a IMMOBILIZZAZIONI

4.4.a.1) AAA000 - Immobilizzazioni immateriali

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

CODICE MOD AP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Scritture	Scritture	Valore netto iniziale	Incrementi e Retrocessioni (net)	Scritture	Scritture	Acquisizioni e costituzioni in economia	Mantenimento di (strumenti) IV	Interessi capitalizzati		Diminuzioni (valore netto)	Ammortamento	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti															
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggetti a sterilizzazione	899			899	100					136				96	130
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggetti a sterilizzazione				202						60				50	57
AAA180	Migliorie su beni di terzi di cui soggetti a sterilizzazione										57					
AAA180	Pubblica															
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggetti a sterilizzazione	999			899	100					60				50	57
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	999			899	100					136				96	130
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				899						60				50	57

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

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

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

CRITERI DI AMMORTAMENTO		
Immobilizzazioni immateriali	Aliquota Incicata in D. Lgs 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
1) Costi di impianto ed ampliamento		
2) Costi di ricerca e sviluppo		
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere		
4) Altre:		
a) Diritti di concessione/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)		

4.4.a.2) AAA270 - Immobilizzazioni materiali

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

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

CODICE MOD. SP	INVIU BILIZZAZIONI MATERIALI	Conto statuto	SERVIZI PROPRI IDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile			
			Reclassificazio ni	Scalazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazio ni	Reclassificazio ni	Scalazioni	Acquisti e cessi in economia	Monetario e strumentale	Interessi capitalizzati		Disposizioni (cassa netto)	Ammortame nto	
AAA290	Terroni disponibili	51				51										51
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA300	Terroni indisponibili															
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)															
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA330	Fabbricati strumentali (disponibili)	93.010				33.817	59.193				7.770				9.848	57.333
	di cui soggetti a svalutazione														9.848	
AAA380	Impianti e macchinari	94				84	10				28				34	31
	di cui soggetti a svalutazione														34	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	44.888				41.923	2.965				12.893				15.768	6.889
	di cui soggetti a svalutazione														15.768	
AAA440	Mobili e arredi	8.477				4.088	4.389				1.896				7.508	813
	di cui soggetti a svalutazione														7.508	
AAA470	Automezzi	297				297					67				6	61
	di cui soggetti a svalutazione														6	
AAA500	OGGETTI D'ARTE															
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.881				4.088	461				815				926	350
	di cui soggetti a svalutazione														926	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	130.283				130.283					535				25	130.221
	di cui soggetti a svalutazione														25	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	278.121				85.907	209.503				23.211				37.890	195.823
	di cui soggetti a svalutazione														37.890	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

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

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

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

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

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

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni di dismissione per fuori uso o vendita di immobilizzazioni materiali e/o immateriali per complessivi €/000 1.779 che non hanno dato luogo a plusvalenze e minusvalenze.
-------------------	---

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'Azienda vi sono gravami quali ipoteche,	NO		

privilegi, pegni, pignoramenti ecc?			
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell’Azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l’acquisizione di Immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo Aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

4.4.a.3) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	
------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare

IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'Azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'Azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

4. 4.b RIMANENZE

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

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

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

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

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

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

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

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

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

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

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

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

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

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

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

Tab. 18 - 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

4.4.d ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

4.4.e DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

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

- **ABA760** in aumento di €/000 15;

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

L01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in Azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'Azienda vi sono gravami quali pignoramenti???	NO	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

4.4.d RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

4.5 STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

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

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

4.5.a PATRIMONIO NETTO

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

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

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

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

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

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

		<p>€/000 157.967, minore di €/000 3.468 rispetto al saldo dell'anno precedente. Tale variazione è riconducibile sia alle nuove assegnazioni regionali (pari complessivamente a €/000 18.158) sia quale effetto delle sterilizzazioni degli ammortamenti ai sensi del D.lgs 118/2011, per un importo pari a €/000 21.625.</p> <p>La voce PAA110, pari a €/000 34.298, registra un decremento complessivo di €/000 7 rispetto al saldo dell'esercizio precedente. In particolare, i conti che alimentano tale voce sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - PAA150 (pari a €/000 32.913) invariato nel corso dell'anno, comprende gli avanzi degli anni antecedenti al 2001 utilizzati per l'acquisto di cespiti. In tale raggruppamento rientrano anche gli utili 2006-2010 (al netto di quelli impiegati per la copertura delle perdite residue degli esercizi 2003, 2004, 2005 effettuate negli esercizi precedenti), che sono stati destinati per €/000 29.165 ad investimenti come da delibere n. 680/2009 e n. 163/2012, e per €/000 617, inizialmente iscritti tra le riserve da destinare e successivamente stornate a copertura della perdita 2012 come disposto dal DCA 140/2014. La destinazione a investimenti è stata posta in essere per consentire l'acquisto delle attrezzature sanitarie necessarie per l'avvio del nuovo ospedale; - PAA160 (pari a €/000 1.385) in diminuzione di €/000 7, per effetto delle sterilizzazioni.
--	--	---

4.5.b FONDI PER RISCHI E ONERI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

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

4.5.c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

4.5.d DEBITI

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

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

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

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

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

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

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

Tab. 2 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DB01 - Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

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

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

4.5.e RATEI E RISCOINTI PASSIVI

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

4.5.f CONTI D'ORDINE

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

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

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

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

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016**

**PARTE C
INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

4.6 CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

4.6.a CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

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

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CT01 Contributi in conto Esercizio

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				2.831		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DCA n.41/2017		FSR 2016	919		401010101
	Piano Nazionale Prevenzione - cap. 7073				80		401010105
	Piano Nazionale Aggiornamento personale Sanitario - cap. 7074				161		401010105
	Programma Regionale Finalizz. al controllo del rischio clinico - cap. 7158				10		401010105
	Contributo acquisto farmaci ad alto costo - cap. 7312				17		401010105
	Sires 118 - cap. 7082				550		401010105
	Attività di trapianti e prelievi di organi - cap.7084				101		401010105
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolata:	DCA n.41/2017		FSR 2016	1.912		
	Esclusività di rapporto				99		401010215
	Extracomunitari				76		401010215
	Obiettivi di Piano - Proc. Di Umanizzazione				82		401010202
	Obiettivi di Piano - Cure Palliative e Terapia del dolore				230		401010202
	Obiettivi di Piano - Gestione delle cronicità				148		401010202
	Obiettivi di Piano - Reti oncologiche				1.204		401010202
	Obiettivi di Piano - Piano prevenzione				73		401010202
AA0050	EXTRA FONDO:				33		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				33		401020115
	Progetto 1						
	Progetto ...						
	PER RICERCA:						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				103		
	da imprese				91		401030101
	da famiglie				12		401030105
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				2.967	-	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

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

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

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

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

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

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

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

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

4.6.b PROVENTI E RICAVI DIVERSI

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.712	1.579	133	8%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	71	73	2	-3%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	463	435	28	6%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AAA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.246	2.087	159	8%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.298	1.224	74	6%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	42	33	9	27%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	342	295	47	16%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	178	154	24	15%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.859	1.706	153	9%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	155	166	11	-7%
	Costi diretti aziendali	10	33	23	-70%
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	165	199	34	-17%

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

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative a proventi per prestazioni sanitarie.

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

COSTO DELLA PRODUZIONE

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

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

4.6.c ACQUISTI DI BENI

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

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

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

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in Azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

4.6.d ACQUISTI DI SERVIZI

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	290	290	-	0%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				
BA1130	- da privato	290	290	-	0%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	40	183	-	-78%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	40	183	-	-78%
BA1180	- da privato (intraregionale)				
BA1190	- da privato (extraregionale)				
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.860	1.706	154	9%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	899	859	40	5%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	806	750	56	7%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	46	3	43	1433%
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1	4	-	-75%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46	102	-	-55%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	5.225	5.268	-	-1%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	333	479	-	-30%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.856	4.789	67	1%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.528	2.393	135	6%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	56	56	-	0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	73	-	-100%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	1.793	2.039	-	-12%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	479	228	251	110%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	36	-	36	-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	36	-	36	-
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.098	2.033	1.065	52%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	223	193	30	16%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	29	16	13	81%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.846	1.824	1.022	56%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	TOTALE	11.412	10.339	1.073	10%

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

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

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

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

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

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a servizi sanitari

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	21.057	20.891	166	1%
BA1580	Lavanderia	987	967	-	0,0%
BA1590	Pulizia	2.663	2.430	233	10%
BA1600	Mensa	3.703	3.536	167	5%
BA1610	Riscaldamento	5.137	5.188	- 51	-1%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	
BA1640	Smaltimento rifiuti	354	412	- 58	-14%
BA1650	Utenze telefoniche	466	281	185	66%
BA1660	Utenze elettricità	3.173	3.169	4	0,1%
BA1670	Altre utenze	401	341	60	18%
BA1680	Premi di assicurazione	2.509	2.786	- 277	-10%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.684	1.781	- 97	-5%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	334	480	- 146	-30%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	56	44	12	27%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	139	218	- 79	-36%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	61	141	- 80	-57%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	78	77	1	1%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)	-	-	-	
	FORMAZIONE	16	14	2	14%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	16	14	2	14%
	TOTALE	21.407	21.385	22	0,1%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

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

4.6.e MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

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

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

4.6.f COSTI DEL PERSONALE

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

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

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

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

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

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

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico

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

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

Tab.69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

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

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

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

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

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

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

Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

P01 –Costi del personale

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

4.6.g ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

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

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

4.6.h ACCANTONAMENTI

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

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

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

Nel dettaglio essi comprendono le seguenti principali voci:

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

C01 –Altri accantonamenti

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

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

4.6.j PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

4.6.k RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

4.6. k PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

PS01 – Sopravvenienze attive

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

PS04 – Sopravvenienze passive

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

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

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

Altre informazioni

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

4.7 RISULTATO DI ESERCIZIO

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

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

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

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

AZIENDA: AO San Giuseppe Moscati

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016**

**PARTE D
ALTRE INFORMAZIONI**

4.8 ALTRE INFORMAZIONI

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi, comprensivi di oneri a carico Azienda e dei rimborsi spese, spettanti agli Amministratori, ai membri del Collegio Sindacale.

L'ammontare risulta come di seguito ripartito:

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

4.9 ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

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

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

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

MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

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

Allegato A1
 Del n. 34
 Copia Conforme Originale
 Resp. Sig.ra M. Ierace/ILIAMO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	2	3
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	1	3
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-
CA0100	C.2.F) Utile su cambi	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	114	108
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	2
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	114	106
CA0150	C.4) Altri oneri	2	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	2	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-114	-105
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
DA0010	D.1) Rivalutazioni		
DA0020	D.2) Svalutazioni		
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	458	452
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	458	452
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	2	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	447	364
R EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	139
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	447	225
S EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	13
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	401	78
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	46	134
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	9	88
R EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	9	88
S EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	9	88
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	672	597
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	2
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	672	595
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	669	523
R EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	64
R EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
R EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	64
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	669	459
S EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	33	84
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	33	61
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	2
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	21
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	308	105
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	328	210
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	3	72
R EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	3	72
S EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	70
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	3	2
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-214	-145
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.458	6.217
	Imposte e tasse		

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

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

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

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MINISTERO DELLA SALUTE

SP

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

Allegato A.28
 Del n. del
 Copia Conforme Originale
 Resp. Sig.ra M. Ivesa (RLI/16/10)

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

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

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

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

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

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

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

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

PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	7.702	6.931
PFAD00	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
PFAD10	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
PFAD20	F.III) BENI IN COMODATO	1.316	1.363
PFAD30	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.386	5.568
		300.716	309.918

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

Allegato A3

MODELLO LA - DATI ANALITICI

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

Costo Azienda	Costo Unità LA	Descrizione Item	Ordine assistenziale	Consumi assistenziali	Consumi non assistenziali	Costi prestazioni	Costi servizi	Costi farmaci	Costi materiali	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Amministrazione	Contribuzioni previdenziali	Altri costi	Totale
	20300	Emergenza assistenziale territoriale	11	4.366	33	530	742	2.449	5.898	0	555	402	491	51	666	15.971	
	20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	13	756	6	0	128	424	1.021	0	96	70	85	9	113	2.708	
	20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	15	4.148	31	0	705	2.326	5.602	0	527	382	466	49	623	14.859	
	20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	16	4.208	32	0	715	2.360	5.683	0	535	387	473	49	632	15.074	
	20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per	17	4.089	31	0	695	2.293	5.521	0	520	376	459	48	614	14.646	
	20999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	40	17.567	133	330	2.985	9.852	23.723	0	2.233	1.617	1974	206	2.638	63.258	
	30100	Attività di pronto soccorso	41	1.941	15	0	330	1.089	2.621	0	247	178	218	23	291	6.953	
	30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	42	12.016	91	0	2.042	6.739	16.228	0	1.527	1.105	1350	141	1.805	43.042	
	30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	43	21.458	162	0	3.623	11.959	28.797	292	2.711	1.962	2396	251	3.203	76.814	
	30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	47	1.522	11	0	258	854	2.056	0	194	140	171	18	229	5.453	
	39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	49	36.937	279	0	6.253	20.641	49.700	292	4.679	3.385	4135	433	5.528	132.262	
	49999	Totale	50	64.504	412	330	9.238	30.493	73.423	292	6.912	5.002	6109	639	8.166	195.520	
906	A1101	ALL 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	51	0	28	0	0	143	299	0	56	56	39	0	56	677	
	A1102	ALL 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	52	0	107	0	0	453	758	0	128	95	318	18	251	2.126	
	A1103	ALL 1 - ONERI SOSTENUTI PER ALTRI ONERI DI GESTIONE	53	3.840	181	0	0	1.725	5.809	288	664	495	796	22	1.474	16.094	
	A1999	TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI	54	3.840	316	0	0	2.321	6.866	288	848	646	1161	40	1.761	17.897	
	A2203	ALL 2 - MOBILITÀ INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.969	
	A2205	ALL 2 - MOBILITÀ INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA	61	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.781	
	A2211	ALL 2 - MOBILITÀ INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR.	67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	542	
	A2301	ALL 2 - MOBILITÀ INTRAREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVA	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84.223	
	A3203	ALL 3 - MOBILITÀ INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA	81	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	261	
	A3205	ALL 3 - MOBILITÀ INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA	83	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	269	
	A3209	ALL 3 - MOBILITÀ INTERREG. PER ASS. DISTRETTUALE DI EMERGENZA	87	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21	
	A3301	ALL 3 - MOBILITÀ INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVA	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.727	

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

Allegato A4

BILANCIO DI CASSA SIOPE 206 rapportato al 2015

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

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

PERSONALE		89.513.893,54	89.513.893,54	0,00	0,00
1103	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	37.952.285,32	37.952.285,32	0,00	0,00
1104	Arretrati di anni precedenti	28.153,88	28.153,88	0,00	0,00
1105	Competenze a favore del personale t d	707.537,94	707.537,94	0,00	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00	0,00	0,00	0,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	0,00	0,00	0,00	0,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.139.489,99	2.139.489,99	0,00	0,00
1204	Ritenute Previdenziali ed Ass	8.142.024,77	8.142.024,77	0,00	0,00
1205	Ritenute Erariali	20.172.312,71	20.172.312,71	0,00	0,00
1206	Ritenute Previdenziali ed Ass TD	122.974,81	122.974,81	0,00	0,00
1207	Ritenute Erariali TD	397.998,95	397.998,95	0,00	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	18.551.889,40	18.551.889,40	0,00	0,00
1305	Contributi Previdenza complementare	2.788,25	2.788,25	0,00	0,00
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	313.031,50	313.031,50	0,00	0,00
1401	Borse di studio	2.141,99	2.141,99	0,00	0,00
1403	Indennizzi	34.882,49	34.882,49	0,00	0,00
1501	Missioni e spese viaggio	18.041,54	18.041,54	0,00	0,00
1503	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	0,00	0,00	0,00
1599	Altri oneri per il personale	870.380,02	870.380,02	0,00	0,00
ACQUISTO DI BENI		17.197.715,47	17.197.715,47	0,00	0,00
2101	Prodotti farmaceutici	1.875.706,60	1.875.706,60	0,00	0,00
2102	Emoderivati	0,00	0,00	0,00	0,00
2103	Prodotti Dietetici	457.475,69	457.475,69	0,00	0,00
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	18.734,57	18.734,57	0,00	0,00
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0,00
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
2108	Materiali protesici	0,00	0,00	0,00	0,00
2109	Materiali per emodialisi	0,00	0,00	0,00	0,00
2112	Dispositivi medici	12.397.826,48	12.397.826,48	0,00	0,00
2113	Prodotti Chimici	1.718.742,71	1.718.742,71	0,00	0,00
2198	Altri Acquisti Beni Sanitari	138.198,88	138.198,88	0,00	0,00
2199	Acquisto di beni sanitari da sopravvenienze	53.299,74	53.299,74	0,00	0,00
2201	Prodotti alimentari	1.904,37	1.904,37	0,00	0,00
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	24.817,95	24.817,95	0,00	0,00
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	21.743,90	21.743,90	0,00	0,00
2204	Supporti informatici e cancelleria	188.638,15	188.638,15	0,00	0,00
2205	Pubblicazioni giornali e riviste	37.985,00	37.985,00	0,00	0,00
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	24.121,63	24.121,63	0,00	0,00
2298	Altri beni non sanitari	99.453,77	99.453,77	0,00	0,00
2299	Acquisto di beni non sanitari da sopravvenienze	159.268,00	159.268,00	0,00	0,00
ACQUISTI DI SERVIZI		33.523.732,15	33.523.732,15	0,00	0,00

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

		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	7.611,19	7.611,19	0,00	0,00
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	0,00	0,00	0,00	
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	0,00	0,00	0,00	
3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche	312.689,91	312.689,81	0,00	0,00
3130	Acquisti di prestazioni Trasporto in emergenza e urgenza da privato	183.000,00	183.000,00		
3132	Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico	477,24	477,24	0,00	0,00
3133	Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	842.661,23	842.661,23	0,00	0,00
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da	408,00	408,00	0,00	0,00
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da	2.675.383,48	2.675.383,48	0,00	0,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da	121.934,54	121.934,54	0,00	0,00
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della	1.206,00	1.206,00	0,00	0,00
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	
3163	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	0,00	0,00	0,00	
3164	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	423.085,97	423.085,97	0,00	0,00
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	30.311,56	30.311,56	0,00	
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	350,00	350,00	0,00	
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture	143.454,96	143.454,96	0,00	0,00
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	4.619.930,59	4.619.930,59	0,00	0,00
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	1.122.060,60	1.122.060,60	0,00	0,00
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.518.825,29	2.518.825,29	0,00	0,00
3206	Mensa per degenti	6.060.144,44	6.060.144,44	0,00	0,00
3207	Riscaldamento	222474,04	222474,04	0,00	0,00
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.318.576,91	2.318.576,91	0,00	0,00
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	174.597,30	174.597,30	0,00	0,00
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.905.129,20	1.905.129,20	0,00	0,00
3211	Assicurazioni	15.406,07	15.406,07	0,00	
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	15.708,00	15.708,00	0,00	0,00
3213	Corsi di formazione externalizzata	751.362,29	751.362,29	0,00	0,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	0,00	0,00	0,00	0,00
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	3.239.240,80	3.239.240,80	0,00	0,00
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.856,08	1.856,08	0,00	0,00
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	2.108.646,05	2.108.646,05	0,00	0,00
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	235.805,67	235.805,67	0,00	0,00
3219	Spese legali	371.055,43	371.055,43	0,00	0,00
3220	Smaltimento rifiuti	1.913.481,35	1.913.481,35	0,00	
3221	Manutenzione ordinaria e riparazioni impianti	4.394,23	4.394,23	0,00	
3222	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	1.181.463,83	1.181.463,83	0,00	0,00
3299	Altre spese per servizi non sanitari	881.192,38	881.192,38	0,00	0,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		148.396,29	148.396,29	0,00	0,00
4117	Contributi e trasferimenti a università	3.136,04	3.136,04		
4119	Contributi e trasferimenti a Arpa	5.126,63	5.126,63		
4198	Contributi e trasferimenti a Altre Amministrazioni	12.384,65	12.384,65		
4199	Contributi e trasferimenti a Altre Amministrazioni da Sopravv	712.146,57	712.146,57	0,00	0,00
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	14.409.880,97	14.409.880,97	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					

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

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

Il Direttore Economico Finanziario, Dr. Flavio Sensi

Il Direttore Amministrativo
 Dr. Antonio Pastore

Il Direttore Generale
 Dr. Angelo Percopo