

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2016

Allegato A 2/1

SCHEMA DI BILANCIO - Stato Patrimoniale

SCHEMA DI BILANCIO - Conto Economico

SCHEMA DI BILANCIO - Stato Patrimoniale		AOU SASSARI			
		2016	2015	VARIAZIONE T/T-1	
				IMPORTO	%
A	A) IMMOBILIZZAZIONI				
AI	I Immobilizzazioni immateriali	5.067.927	5.320.986	-253.059	95%
AI1)	1) Costi d'impianto e di ampliamento	- €			
AI2)	2) Costi di ricerca e sviluppo	- €			
AI3)	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- €	11.493		
AI4)	4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	3.961.832 €	4.112.839	-151.007	96%
AI5)	5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.106.095 €	1.196.654	-90.559	92%
AII	II Immobilizzazioni materiali	43.499.038 €	8.005.111	35.493.927	543%
AII1	1) Terreni	- €			
AII1a)	a) Terreni disponibili	- €			
AII1b)	b) Terreni indisponibili	- €			
AII2	2) Fabbricati	34.712.514 €		34.712.514	
AII2a)	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	- €			
AII2b)	b) Fabbricati strumentali (disponibili)	34.712.514 €		34.712.514	
AII3	3) Impianti e macchinari	238.726 €	50.380	188.346	474%
AII4	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.368.229 €	4.844.374	523.855	111%
AII5	5) Mobili e arredi	464.451 €	385.601	78.850	120%
AII6	6) Automezzi	- €			
AII7	7) Oggetti d'arte	- €			
AII8	8) Altre immobilizzazioni materiali	89.583 €	31.921	57.662	281%
AII9	9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.625.535 €	2.692.835	-67.300	98%
AIII	III Immobilizzazioni finanziarie	- €			
AIII1	1) Crediti finanziari	- €			
AIII1a)	a) Crediti finanziari v/Stato	- €			
AIII1b)	b) Crediti finanziari v/Regione	- €			
AIII1c)	c) Crediti finanziari v/partecipate	- €			
AIII1d)	d) Crediti finanziari v/altri	- €			
AIII2	2) Titoli	- €			
AIII2a)	a) Partecipazioni	- €			
AIII2b)	b) Altri titoli	- €			
	Totale A)	48.566.965	13.326.097	35.240.868	364%
B	B) ATTIVO CIRCOLANTE				
BI	I Rimanenze	24.677.331	4.552.830	20.124.501	542%
BI1	1) Rimanenze beni sanitari	24.612.562 €	4.439.641	20.172.921	554%
BI2	2) Rimanenze beni non sanitari	64.769 €	113.189	-48.420	57%
BI3	3) Acconti per acquisti beni sanitari	- €			
BI4	4) Acconti per acquisti beni non sanitari	- €			
	II Crediti	115.792.369	110.382.211	5.410.158	105%
BII1	1) Crediti v/Stato	3.084.371 €	3.184.602	-100.231	97%
BII1a)	a) Crediti v/Stato - parte corrente	- €			
BII1a1)	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	- €			
BII1a2)	2) Crediti v/Stato - altro	- €			
BII1b)	b) Crediti v/Stato - investimenti	3.006.140 €	3.184.602	-178.462	94%
BII1c)	c) Crediti v/Stato - per ricerca	0 €		0 €	
BII1c1)	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	- €			
BII1c2)	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0 €		0	
BII1c3)	3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	- €			
BII1c4)	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	- €			
BII1d)	d) Crediti v/prefetture	78.230 €		78.230	
BII2	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	90.949.616	93.384.647	-2.435.031	97%
BII2a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	4.016.466	5.869.349	-1.852.883	68%
BII2a1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	3.894.367 €	2.312.314	1.582.053	168%
BII2a1a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	- €	937.120	-937.120	0%
BII2a1b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	- €			
BII2a1c)	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	- €			
BII2a1d)	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.894.367 €	2.619.915	1.274.452	149%

BII2a2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	122.098 €		122.098	
BII2b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	86.933.150	87.515.298	-582.148	99%
BII2b1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	86.933.150 €	86.623.660	309.490	100%
BII2b2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	- €			
BII2b3)	3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	- €	891.638	-891.638	0%
BII2b4)	4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	- €			
BII3)	3) Crediti v/Comuni	34.458 €	33.943	515	102%
BII4)	4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	19.608.682	11.541.851	8.066.831	170%
BII4a)	a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.518.352 €	11.536.275	7.982.077	169%
BII4b)	b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	90.330 €	5.576	84.754	1620%
BII5)	5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	31.832 €	1.546	30.286	2059%
BII6)	6) Crediti v/Erario	133.383 €	763	132.620	17481%
BII7)	7) Crediti v/altri	1.950.027 €	2.234.859	-284.832	87%
BIII	III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	- €			
BIII1	1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	- €			
BIII2	2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	- €			
BIV	IV Disponibilità liquide	105.064.512	24.723.832	80.340.680 €	425%
BIV1	1) Cassa	1.120.155 €	51.000	1.069.155	2196%
BIV2	2) Istituto Tesoriere	103.890.238 €	24.654.972	79.235.266	421%
BIV3	3) Tesoreria Unica	- €			
BIV4	4) Conto corrente postale	54.119 €	17.860	36.259	303%
	Totale B)	245.534.211	139.658.873	105.875.338	176%
C	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
CI	I Ratei attivi	57.708 €		57.708	
CII	II Risconti attivi	314.608 €	151.288	163.320	208%
	Totale C)	372.316	151.288	221.028	246%
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	294.473.491	153.136.258	141.337.233	192%
D	D) CONTI D'ORDINE				0
D1	1) Canoni di leasing ancora da pagare	- €			0
D2	2) Depositi cauzionali	- €			0
D3	3) Beni in comodato	31.018.300	31.018.300		0
D4	4) Altri conti d'ordine	0			0
	Totale D)	31.018.300	31.018.300		
A	A) PATRIMONIO NETTO				0
AI	I Fondo di dotazione	- 6.927.402 €	-6.927.402	0	100%
AII	II Finanziamenti per investimenti	- 108.765.978 €	-110.726.665	1.960.687	98%
AII1)	1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	- €		0	
AII2)	2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-7.016.823	-8.023.856	1.007.033	87%
AII2a)	a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	- 498.703 €	-1.382.044	883.341	36%
AII2b)	b) Finanziamenti da Stato per ricerca	- €			
AII2c)	c) Finanziamenti da Stato - altro	- 6.518.119 €	-6.641.812	123.693	98%
AII3)	3) Finanziamenti da Regione per investimenti	- 101.211.706 €	-102.654.809	1.443.103	99%
AII4)	4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	- €		0	
AII5)	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto	- 537.450 €	-48.000	-489.450	1120%
AIII	III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	- 217.355 €	-254.965	37.610	85%
AIV	IV Altre riserve	- 37.483.262 €	-441.224	-37.042.038	8495%
AV	V Contributi per ripiano perdite	- 3.957.905 €	-3.957.905	0	100%
AVI	VI Utili (perdite) portati a nuovo	21.208.784 €	26.483.224	-5.274.440	80%
AVII	VII Utile (perdita) dell'esercizio	22.659.648 €	27.145.312	-4.485.664	83%
	Totale A)	-113.483.469	-68.679.625	-44.803.844	165%

B	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B1	1) Fondi per imposte, anche differite	- €	- €		
B2	2) Fondi per rischi	- 3.269.746 €	-897.078	-2.372.668	364%
B3	3) Fondi da distribuire	- €			
B4	4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	- 1.016.026 €		-1.016.026	
B5	5) Altri fondi oneri	- 4.745.606 €	-2.065.500	-2.680.106	230%
	Totale B)	-9.031.378	-2.962.578	-6.068.800	305%
C	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
C1	1) Premi operosità	- €			
C2	2) TFR personale dipendente	- €			
	Totale C)	- €			
D	D) DEBITI				
D1	1) Mutui passivi	- €			
D2	2) Debiti v/Stato	- 3.236.312 €	-3.419.629	183.317	95%
D3	3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	- 99.257 €	-89.361	-9.896	111%
D4	4) Debiti v/Comuni	- 114 €	-114	0	100%
D5	5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	- 42.107.948 €	-46.049.157	3.941.209	91%
D5a)	a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	- €			
D5b)	b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	- €			
D5c)	c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	- €			
D5d)	d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	- 41.914.713 €	-46.035.930	4.121.217	91%
D5e)	e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	- €			
D5f)	f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	- 193.234 €	-13.227	-180.007	1461%
D6	6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	- €			
D7	7) Debiti v/fornitori	- 79.261.076 €	-18.197.088	-61.063.988	436%
D8	8) Debiti v/Istituto Tesoriere	- €			
D9	9) Debiti tributari	- 6.394.125 €	-3.080.628	-3.313.497	208%
D10	10) Debiti v/altri finanziatori	- €			
D11	11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	- 9.896.015 €	-3.347.510	-6.548.505	296%
D12	12) Debiti v/altri	- 30.419.162 €	-7.087.191	-23.331.971	429%
	Totale D)	-171.414.008	-81.270.678	-90.143.330	211%
E	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
E1	1) Ratei passivi	- 90.251 €		-90.251	
E2	2) Risconti passivi	- 454.386 €	-223.377	-231.009	203%
	Totale E)	-544.637	-223.377	-321.260	244%
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	-294.473.491	-153.136.258	-141.337.233	192%
F	F) CONTI D'ORDINE				
F1	1) Canoni di leasing ancora da pagare	- €			
F2	2) Depositi cauzionali	- €			
F3	3) Beni in comodato	31.018.300	31.018.300		100%
F4	4) Altri conti d'ordine	- €			
	Totale F)	31.018.300	31.018.300		100%

SCHEMA DI BILANCIO - Conto Economico		AOU SASSARI			
		2016	2015	VARIAZIONE T/T-1	
				IMPORTO	%
A	A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A1	1) Contributi in c/esercizio	91.073.602	120.558.633	- 29.485.031	0,76
A1a	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F. S. regionale	90.630.625	120.530.503	- 29.899.878	0,75
A1b	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo -	442.977		442.977	
A1b1	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	216.147		216.147	
A1b2	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-		-	
A1b3	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-		-	
A1b4	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro -	226.830		226.830	
A1b5	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) -	-		-	
A1b6	6) Contributi da altri soggetti pubblici -	-		-	
A1c	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca -	-	28.130	- 28.130	1,00
A1c1	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente -	-	-	-	
A1c2	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata -	-	28.130	- 28.130	1,00
A1c3	3) da Regione e altri soggetti pubblici -	-		-	
A1c4	4) da privati -	-		-	
A1d	d) Contributi in c/esercizio - da privati -	-		-	
A2	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -	- 655.572	275.185	- 930.757	2,38
A3	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -	63.713	208.886	- 145.173	0,31
A4	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	184.607.358	3.765.526	180.841.832	49,03
A4a	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -	179.547.441	1.496.104	178.051.337	120,01
A4b	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -	2.061.339	1.859.592	201.747	1,11
A4c	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -	2.998.578	409.830	2.588.748	7,32
A5	5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	6.130.750	518.284	5.612.466	11,83
A6	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -	2.602.674	1.585.042	1.017.632	1,64
A7	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -	5.454.489	2.689.411	2.765.078	2,03
A8	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -	-	-	-	
A9	9) Altri ricavi e proventi -	605.177	444.131	161.046	1,36
	TOTALE A)	289.882.192	130.045.098	159.837.094	2,23

B	B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-	
B1	1) Acquisti di beni	107.036.581	49.366.065	57.670.516	2,17
B1a	a) Acquisti di beni sanitari	106.716.876	49.150.352	57.566.524	2,17
B1b	b) Acquisti di beni non sanitari	319.705	215.713	103.992	1,48
B2	2) Acquisti di servizi sanitari	11.831.696	10.577.183	1.254.513	1,12
B2a	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base - -	-	-	-	
B2b	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica - -	-	-	-	
B2c	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - -	65.733	-	65.733	
B2d	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - -	-	-	-	
B2e	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa - -	-	-	-	
B2f	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica - -	-	-	-	
B2g	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera - -	-	-	-	
B2h	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - -	-	-	-	
B2i	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F - -	-	-	-	
B2j	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione - -	-	-	-	
B2k	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario - -	1.076.105	645.595	430.510	1,67
B2l	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	304.920	2.004.509	1.699.589	0,15
B2m	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - -	1.720.239	1.356.561	363.678	1,27
B2n	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	1.019.533	-	1.019.533	
B2o	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	6.759.218	6.570.518	188.700	1,03
B2p	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	885.948	-	885.948	
B2q	q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -	-	-	-	
B3	3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	32.945.859	15.575.413	17.370.446	2,12
B3a	a) Servizi non sanitari - -	32.241.456	14.613.404	17.628.052	2,21
B3b	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	652.800	864.273	211.473	0,76
B3c	c) Formazione - -	51.603	97.736	46.133	0,53
B4	4) Manutenzione e riparazione - -	7.188.043	5.002.930	2.185.113	1,44

B5	5) Godimento di beni di terzi - -	5.446.233	2.783.213	2.663.020	1,96
B6	6) Costi del personale - - - -	127.444.086	62.866.615	64.577.471	2,03
B6a	a) Personale dirigente medico - -	53.932.119	27.482.521	26.449.598	1,96
B6b	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	4.197.839	1.742.114	2.455.725	2,41
B6c	c) Personale comparto ruolo sanitario - -	53.505.809	25.552.007	27.953.802	2,09
B6d	d) Personale dirigente altri ruoli - -	794.394	776.147	18.247	1,02
B6e	e) Personale comparto altri ruoli - -	15.013.925	7.313.826	7.700.099	2,05
B7	7) Oneri diversi di gestione - -	1.424.476	1.008.833	415.643	1,41
B8	8) Ammortamenti	5.501.113	3.077.143	2.423.970	1,79
B8a	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - -	927.261	768.886	158.375	1,21
B8b	b) Ammortamenti dei Fabbricati - -	1.304.798	-	1.304.798	
B8c	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - -	3.269.054	2.308.257	960.797	1,42
B9	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -	-	-	-	
B10	10) Variazione delle rimanenze - - - -	- 20.090.277	865.983	- 20.956.260	- 23,20
B10a	a) Variazione delle rimanenze sanitarie - -	- 20.138.698	885.215	- 21.023.913	- 22,75
B10b	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie - -	48.421	- 19.232	67.653	- 2,52
B11	11) Accantonamenti - - - -	6.143.543	1.055.994	5.087.549	5,82
B11a	a) Accantonamenti per rischi - -	1.998.627	484.265	1.514.362	4,13
B11b	b) Accantonamenti per premio operosità - -			-	
B11c	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - -	414.588,34		414.588	
B11d	d) Altri accantonamenti	3.730.327,75	571.729	3.158.599	6,52
	TOTALE B)	284.871.353	152.179.372	132.691.981	1,87
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.010.839	- 22.134.274	27.145.113	- 0,23
C	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C1	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	43	43	0,00
C2	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	142.675	472.764	330.089	0,30
	TOTALE C)	- 142.675	- 472.721	330.046	0,30
D	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D1	1) Rivalutazioni				
D2	2) Svalutazioni				
	TOTALE D)				

E	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E1	1) Proventi straordinari	1.958.192	596.485	1.361.707	3,28
E1a	a) Plusvalenze	-	-	-	
E1b	b) Altri proventi straordinari	1.958.191,84	596.485,00	1.361.707	3,28
E2	2) Oneri straordinari	20.970.658	916.029	20.054.629	22,89
E2a	a) Minusvalenze	-	-	-	
E2b	b) Altri oneri straordinari	20.970.657,54	916.029,00	20.054.629	22,89
	TOTALE E)	- 19.012.466	- 319.544	- 18.692.922	59,50
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 14.144.302	- 22.926.539	8.782.237	0,62
Y	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y1	1) IRAP	8.515.348	4.218.774	4.296.574	2,02
Y1a	a) IRAP relativa a personale dipendente	8.408.952	4.137.706	4.271.246	2,03
Y1b	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	106.396	81.068	25.328	1,31
Y1c	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	
Y1d	d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
Y2	2) IRES	-	-	-	
Y3	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
	TOTALE Y)	8.515.348	4.218.774	4.296.574	2,02
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 22.659.650	- 27.145.313	4.485.663	0,83

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Antonio D'Urso