

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari
Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2019

Allegato A 2/1

Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale

Schema di Bilancio – Conto Economico

Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO 2019				Importi: euro			
ATTIVO				AOU SASSARI			
				ANNO 2019	ANNO 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
						IMPORTO	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				0	0		
I Immobilizzazioni immateriali				4.259.299	4.394.796	-135.497	-3,08%
1) Costi d'impianto e di ampliamento				0	0		
2) Costi di ricerca e sviluppo				0	0		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno				0	0		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				3.865.677	3.865.677	0	0,00%
5) Altre immobilizzazioni immateriali				393.622	529.119	-135.497	-25,61%
II Immobilizzazioni materiali				40.925.949	39.623.073	1.302.876	3,29%
1) Terreni				0	0		
a) Terreni disponibili				0	0		
b) Terreni indisponibili				0	0		
2) Fabbricati				30.799.267	32.101.341	-1.302.074	-4,06%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)				3.512	0	3.512	
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)				30.795.755	32.101.341	-1.305.586	-4,07%
3) Impianti e macchinari				437.336	493.604	-56.268	-11,40%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche				2.822.239	1.995.352	826.887	41,44%
5) Mobili e arredi				344.656	193.139	151.517	78,45%
6) Automezzi				18.556	25.202	-6.646	-26,37%
7) Oggetti d'arte				0	0		
8) Altre immobilizzazioni materiali				474.669	173.504	301.165	173,58%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti				6.029.227	4.640.931	1.388.296	29,91%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Crediti finanziari				0	0		
a) Crediti finanziari v/Stato				0	0		
b) Crediti finanziari v/Regione				0	0		
c) Crediti finanziari v/partecipate				0	0		
d) Crediti finanziari v/altri				0	0		
2) Titoli				0	0		
a) Partecipazioni				0	0		
b) Altri titoli				0	0		
Totale A)				45.185.248	44.017.869	1.167.379	2,65%
B) ATTIVO CIRCOLANTE				0	0		
I Rimanenze				18.902.349	20.731.375	-1.829.026	-8,82%
1) Rimanenze beni sanitari				18.769.768	20.604.295	-1.834.527	-8,90%
2) Rimanenze beni non sanitari				132.581	127.080	5.501	4,33%
3) Acconti per acquisti beni sanitari				0	0		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari				0	0		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Crediti v/Stato				224.353.368	210.967.866	13.385.502	6,34%
a) Crediti v/Stato - parte corrente				2.811.846	2.811.846	0	0,00%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti				0	0		
2) Crediti v/Stato - altro				0	0		

b) Crediti v/Stato - investimenti			2.811.846	2.811.846	0	0,00%
c) Crediti v/Stato - per ricerca			0	0	0	
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			0	0		
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			0	0	0	
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			0	0		
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			0	0		
d) Crediti v/prefetture			0	0		
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			192.694.604	181.205.517	11.489.087	6,34%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			2.326.642	11.455.961	-9.129.319	-79,69%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			2.326.642	11.455.961	-9.129.319	-79,69%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			0	8.765.773	-8.765.773	-100,00%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			0	0		
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0	0		
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			2.326.642	2.690.188	-363.546	-13,51%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			0	0		
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			190.367.962	169.749.556	20.618.406	12,15%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			187.532.763	169.749.556	17.783.207	10,48%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			0	0		
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			2.835.199	0	2.835.199	
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			0	0		
3) Crediti v/Comuni			3.668	668	3.000	449,12%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire			25.167.754	22.741.709	2.426.045	10,67%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			25.077.424	22.729.610	2.347.814	10,33%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			90.330	12.099	78.231	646,59%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			184.743	31.762	152.981	481,65%
6) Crediti v/Erario			0	437.335	-437.335	-100,00%
7) Crediti v/altri			3.490.753	3.739.029	-248.276	-6,64%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0	0		
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0	0		
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0	0		
IV Disponibilità liquide			183.528.235	160.518.773	23.009.462	14,33%
1) Cassa			132.068	124.343	7.725	6,21%
2) Istituto Tesoriere			183.348.276	160.386.828	22.961.448	14,32%
3) Tesoreria Unica			0	0		
4) Conto corrente postale			47.891	7.602	40.289	529,98%
Totale B)			426.783.952	392.218.014	34.565.938	8,11%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			0	0		
I Ratei attivi			0	0		
II Risconti attivi			2.012.903	985.595	1.027.308	104,23%
Totale C)			2.012.903	985.595	1.027.308	104,23%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			473.982.103	437.221.478	36.760.625	8,41%
D) CONTI D'ORDINE			0	0		
1) Canoni di leasing ancora da pagare			0	0		
2) Depositi cauzionali			0	0		
3) Beni in comodato			31.018.300	0	31.018.300	
4) Altri conti d'ordine			0	0		
Totale D)			31.018.300	0	31.018.300	

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO 2019			Importi: euro			
PASSIVO			AOU SASSARI			
			ANNO 2019	ANNO 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
		IMPORTO			%	
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			2.114.675	2.114.675	0	0,00%
II Finanziamenti per investimenti			232.123.575	213.749.064	18.374.511	8,60%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			0	0		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			6.394.321	5.821.012	573.309	9,85%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			1.083.766	228.766	855.000	373,74%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			0	0		
c) Finanziamenti da Stato - altro			5.310.556	5.592.246	-281.690	-5,04%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			224.260.561	207.120.111	17.140.450	8,28%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			0	0		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			1.468.692	807.941	660.751	81,78%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			93.360	132.172	-38.812	-29,37%
IV Altre riserve			31.308.104	32.962.489	-1.654.385	-5,02%
V Contributi per ripiano perdite			2.835.199	0	2.835.199	
VI Utili (perdite) portati a nuovo			-3.302.758	-9.269.559	5.966.801	-64,37%
VII Utile (perdita) dell'esercizio			927.457	3.558.401	-2.630.944	-73,94%
Totale A)			266.099.611	243.247.242	22.852.369	9,39%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			0	0		
1) Fondi per imposte, anche differite			0	0		
2) Fondi per rischi			5.944.273	6.204.751	-260.478	-4,20%
3) Fondi da distribuire			0	0		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			1.709.033	1.314.032	395.001	30,06%
5) Altri fondi oneri			12.379.309	8.935.081	3.444.228	38,55%
Totale B)			20.032.615	16.453.864	3.578.751	21,75%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			0	0		
1) Premi operosità			0	0		
2) TFR personale dipendente			0	0		
Totale C)			0	0		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Mutui passivi			0	0		
2) Debiti v/Stato			3.229.991	3.222.452	7.539	0,23%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			4.542.802	138.270	4.404.532	3185,46%
4) Debiti v/Comuni			104	102	0	0,00%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche			36.224.763	36.151.509	73.254	0,20%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			0	0		
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			0	0		
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0	0		
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni			35.908.934	35.488.768	420.166	1,18%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			0	0		
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			315.829	662.741	-346.912	-52,35%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	0		
7) Debiti v/fornitori			91.186.182	84.331.847	6.854.335	8,13%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere			0	0		
9) Debiti tributari			6.964.998	7.071.768	-106.770	-1,51%
10) Debiti v/altri finanziatori			0	0		
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale			11.389.989	11.468.287	-78.298	-0,68%
12) Debiti v/altri			33.758.585	34.579.631	-821.046	-2,37%
Totale D)			187.297.413	176.963.866	10.333.547	5,84%

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0		
1) Ratei passivi	43.572	34.608	8.964	25,90%
2) Risconti passivi	508.891	521.898	-13.007	-2,49%
Totale E)	552.463	556.506	-4.043	-0,73%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	473.982.103	437.221.478	36.760.625	8,41%
F) CONTI D'ORDINE	0	0		
1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	0		
2) Depositi cauzionali	0	0		
3) Beni in comodato	31.018.300	31.018.300	0	0,00%
4) Altri conti d'ordine	0	0		
Totale F)	31.018.300	31.018.300	0	0,00%

Schema di Bilancio – Conto Economico

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2019	Importi: euro			
	AOU SASSARI			
	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
IMPORTO			%	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	113.004.717	126.755.264	-13.750.547	-11%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	85.511.524	100.293.510	-14.781.986	-15%
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	27.409.193	26.322.640	1.086.553	4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	527.348	818.819	-291.471	-36%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	26.810.489	25.461.801	1.348.688	5%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	5.000	-5.000	-100%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	71.356	37.020	34.336	93%
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)	-	-		
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-		
c) Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-		
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-		
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-		
3) da Regione ed altri soggetti pubblici	-	-		
4) da privati	-	-		
d) Contributi c/esercizio da privati	84.000	139.114	-55.114	-40%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 994.599	- 482.538	-512.061	106%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	224.392	66.992	157.400	235%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	185.732.248	170.706.078	15.026.170	9%
a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	182.561.899	167.886.110	14.675.789	9%
b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.488.064	1.880.894	607.170	32%
c) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - altro	682.284	939.074	-256.790	-27%

5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.213.126	5.349.907	1.863.219	35%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.634.945	2.603.576	31.369	1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.352.214	3.864.628	-512.414	-13%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-		
9) Altri ricavi e proventi	986.081	927.885	58.196	6%
Totale A)	312.153.124	309.791.792	2.361.332	1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	88.498.618	89.117.593	-618.975	-1%
a) Acquisti di beni sanitari	88.145.905	88.836.533	-690.628	-1%
b) Acquisti di beni non sanitari	352.713	281.060	71.653	25%
2) Acquisti servizi sanitari	11.995.172	11.449.727	545.445	5%
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base	-	-		
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	-	-		
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	376.175	32.681	343.494	1051%
d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-		
e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-		
f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-		
g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-		
h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-		
i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-		
j) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-		
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.114.695	991.884	122.811	12%
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	350.665	-350.665	-100%
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.021.429	1.360.793	660.636	49%
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	656.355	793.126	-136.771	-17%
o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.897.985	7.039.799	-141.814	-2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	928.534	880.779	47.755	5%
q) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-		
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.670.170	35.571.171	3.098.999	9%
a) Servizi non sanitari	37.867.614	34.821.077	3.046.537	9%
b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	646.352	552.279	94.073	17%
c) Formazione	156.203	197.815	-41.612	-21%
4) Manutenzione e riparazione	8.251.206	9.608.115	-1.356.909	-14%
5) Godimento di beni di terzi	5.941.145	6.011.660	-70.515	-1%

6) Costi del personale	135.750.006	133.411.898	2.338.108	2%
a) personale dirigente medico	55.904.290	55.546.781	357.509	1%
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.260.347	3.981.467	278.880	7%
c) personale comparto ruolo sanitario	57.348.574	56.353.116	995.458	2%
d) personale dirigente altri ruoli	1.183.555	987.774	195.781	20%
e) personale comparto altri ruoli	17.053.240	16.542.760	510.480	3%
7) Oneri diversi di gestione	1.701.959	1.758.421	-56.462	-3%
8) Ammortamenti	3.352.214	3.864.628	-512.414	-13%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	208.453	160.170	48.283	30%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.305.771	1.305.586	0	0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.837.991	2.398.872	-560.881	-23%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0		
10) Variazione delle rimanenze	1.829.026	97.668	1.731.358	1773%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.834.527	171.323	1.663.204	971%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 5.502	- 73.655	68.153	-93%
11) Accantonamenti	6.388.815	7.163.170	-774.355	-11%
a) Accantonamenti per rischi	2.025.432	2.889.762	-864.330	-30%
b) Accantonamenti per premio di operosità	0	0		
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	580.364	301.707	278.657	92%
d) Altri accantonamenti	3.783.018	3.971.701	-188.683	-5%
Totale B)	302.378.330	298.054.051	4.324.279	1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.774.794	11.737.741	-1.962.947	-17%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0,20	-	0	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	770.021,47	339.185,00	430.836	127%
Totale C)	- 770.021	- 339.185	-430.836	127%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-		
2) Svalutazioni	-	-		
Totale D)	-	-		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	13.845.322	3.745.565	10.099.757	270%
a) Plusvalenze	-	-		
b) Altri proventi straordinari	13.845.322,04	3.745.565,00	10.099.757	270%
2) Oneri straordinari	13.011.932	2.889.387	10.122.545	350%
a) Minusvalenze	-	-		
b) Altri oneri straordinari	13.011.931,57	2.889.387,00	10.122.545	350%
Totale E)	833.390	856.178	-22.788	-3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.838.164	12.254.734	-2.416.570	-20%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	8.898.078	8.683.704	214.374	2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.744.042	8.545.281	198.761	2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	154.035	138.423	15.612	11%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0		
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0		

2) IRES	12.629	12.629	0	0%
3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0		
Totale Y)	8.910.707	8.696.333	214.374	2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	927.457	3.558.401	-2.630.944	-74%

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Giovanni Maria Soro)