

***Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari***

***Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna***

***Bilancio di esercizio 2020***

***Allegato A 2/1***

***Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale***

***Schema di Bilancio – Conto Economico***

## Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO 2020				Importi: euro			
ATTIVO				ANNO 2020	ANNO 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
						IMPORTO	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				0	0		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>				4.321.848	4.259.299	62.549	1,47%
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				2.317.968	3.865.677	-1.547.709	-40,04%
5) Altre immobilizzazioni immateriali				2.003.880	393.622	1.610.258	409,09%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>				46.823.564	40.925.949	5.897.615	14,41%
1) Terreni				0	0		
a) Terreni disponibili				0	0		
b) Terreni indisponibili				0	0		
2) Fabbricati				30.934.345	30.799.267	135.078	0,44%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)				237.289	3.512	233.777	6656,96%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)				30.697.056	30.795.755	-98.699	-0,32%
3) Impianti e macchinari				696.478	437.336	259.142	59,25%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche				7.724.088	2.822.239	4.901.849	173,69%
5) Mobili e arredi				388.935	344.656	44.279	12,85%
6) Automezzi				11.909	18.556	-6.647	-35,82%
7) Oggetti d'arte				0	0		
8) Altre immobilizzazioni materiali				684.466	474.669	209.797	44,20%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti				6.383.343	6.029.227	354.116	5,87%
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>							
1) Crediti finanziari							
a) Crediti finanziari v/Stato							
b) Crediti finanziari v/Regione							
c) Crediti finanziari v/partecipate							
d) Crediti finanziari v/altri							
2) Titoli							
a) Partecipazioni							
b) Altri titoli							
<b>Totale A)</b>				<b>51.145.412</b>	<b>45.185.248</b>	<b>5.960.164</b>	<b>13,19%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				0	0		
<b>I Rimanenze</b>				24.641.968	18.902.349	5.739.619	30,36%
1) Rimanenze beni sanitari				24.466.883	18.769.768	5.697.116	30,35%
2) Rimanenze beni non sanitari				175.084	132.581	42.503	32,06%
3) Acconti per acquisti beni sanitari				0	0		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari				0	0		
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>							
1) Crediti v/Stato				243.124.739	224.353.368	18.771.371	8,37%
a) Crediti v/Stato - parte corrente				16.814.222	2.811.846	14.002.376	497,98%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti				0	0		
2) Crediti v/Stato - altro				0	0		

b) Crediti v/Stato - investimenti		16.814.222	2.811.846	14.002.376	497,98%
c) Crediti v/Stato - per ricerca		0	0	0	0,00%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		0	0		
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0	0	0	0,00%
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		216.419.521	192.694.604	23.724.917	12,31%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		26.911.826	2.326.642	24.585.184	1056,68%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		26.911.826	2.326.642	24.585.184	1056,68%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		8.625.360	0	8.625.360	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente IFA		0	0		
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra IFA		0	0		
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		18.286.466	2.326.642	15.959.824	685,96%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		0	0		
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		189.507.695	190.367.962	-860.267	-0,45%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		186.672.495	187.532.763	-860.267	-0,46%
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	2.835.199	0	0,00%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0	0		
3) Crediti v/Comuni		668	3.668	-3.000	-81,79%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		2.911.411	25.167.754	-22.256.344	-88,43%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		2.799.397	25.077.424	-22.278.027	-88,84%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		112.013	90.330	21.683	24,00%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		210.557	184.743	25.813	13,97%
6) Crediti v/Erario		354.026	0	354.026	
7) Crediti v/altri		6.414.335	3.490.753	2.923.582	83,75%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		0	0		
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		0	0		
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		0	0		
<b>IV Disponibilità liquide</b>		139.719.544	183.528.235	-43.808.691	-23,87%
1) Cassa		84.947	132.068	-47.121	-35,68%
2) Istituto Tesoriere		139.621.503	183.348.276	-43.726.773	-23,85%
3) Tesoreria Unica		0	0		
4) Conto corrente postale		13.094	47.891	-34.797	-72,66%
<b>Totale B)</b>		407.486.251	426.783.952	-19.297.701	-4,52%
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>		0	0		
<b>I Ratei attivi</b>		0	0		
<b>II Risconti attivi</b>		2.018.455	2.012.903	5.552	0,28%
<b>Totale C)</b>		2.018.455	2.012.903	5.552	0,28%
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>		460.650.117	473.982.103	-13.331.985	-2,81%
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>		0	0		
1) Canoni di leasing ancora da pagare		0	0		
2) Depositi cauzionali		0	0		
3) Beni in comodato		31.991.722	31.018.300	973.422	3,14%
4) Altri conti d'ordine		0	0		
<b>Totale D)</b>		31.991.722	0	31.991.722	

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO 2020			Importi: euro			
PASSIVO	ANNO 2020	ANNO 2019	VARIAZIONE 2020/2019			
			IMPORTO	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
<b>I Fondo di dotazione</b>	2.114.675	2.114.675	0	0,00%		
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	250.302.309	232.123.575	18.178.735	7,83%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0				
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	20.717.245	6.394.321	14.322.923	223,99%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	1.686.615	1.083.766	602.849	55,63%		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	0	0				
c) Finanziamenti da Stato - altro	19.030.629	5.310.556	13.720.074	258,35%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	227.377.727	224.260.561	3.117.166	1,39%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0				
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.207.338	1.468.692	738.645	50,29%		
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	1.136.065	93.360	1.042.705	1116,87%		
<b>IV Altre riserve</b>	29.899.851	31.308.104	-1.408.253	-4,50%		
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	2.835.199	2.835.199	0	0,00%		
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-2.375.301	-3.302.758	927.457	-28,08%		
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	63.892	927.457	-863.565	-93,11%		
<b>Totale A)</b>	283.976.690	266.099.611	17.877.079	6,72%		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	0	0				
1) Fondi per imposte, anche differite	0	0				
2) Fondi per rischi	5.871.105	5.944.273	-73.168	-1,23%		
3) Fondi da distribuire	0	0				
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	4.766.658	1.709.033	3.057.625	178,91%		
5) Altri fondi oneri	12.586.910	12.379.309	207.600	1,68%		
<b>Totale B)</b>	23.224.673	20.032.615	3.192.058	15,93%		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	0	0				
1) Premi operosità	0	0				
2) TFR personale dipendente	0	0				
<b>Totale C)</b>	0	0				
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	0	0				
2) Debiti v/Stato	3.960.053	3.229.991	730.062	22,60%		
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	119.733	4.542.802	-4.423.069	-97,36%		
4) Debiti v/Comuni	209	104	0	0,00%		
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.771.874	36.224.763	-32.452.889	-89,59%		
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	3.573.008	35.908.934	-32.335.926	-90,05%		
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0	0				
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	198.866	315.829	-116.963	-37,03%		
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0				
7) Debiti v/fornitori	83.738.645	91.186.182	-7.447.537	-8,17%		
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0	0				
9) Debiti tributari	8.575.855	6.964.998	1.610.856	23,13%		
10) Debiti v/altri finanziatori	0	0				
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	13.274.329	11.389.989	1.884.340	16,54%		
12) Debiti v/altri	39.610.302	33.758.585	5.851.717	17,33%		
<b>Totale D)</b>	153.051.000	187.297.413	-34.246.413	-18,28%		

## Schema di Bilancio – Conto Economico

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2019	Importi: euro			
	AOU SASSARI			
	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
IMPORTO			%	
BILANCIO CONSUNTIVO				
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	156.215.351	294.579.380	-138.364.028	-47%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	120.876.056	267.518.216	-146.642.160	-55%
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	35.233.495	26.977.164	8.256.331	31%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	4.646.233	527.348	4.118.885	781%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	24.858.595	26.378.460	-1.519.865	-6%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	10.000	-	10.000	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	71.356	-71.356	-100%
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)	-	-		
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.718.667	-	5.718.667	
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	105.800	84.000	21.800	26%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	994.599	-437.029	44%
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	98.535	224.392	-125.857	-56%
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	161.594.240	4.157.585	157.436.655	3787%
a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	159.003.218	987.237	158.015.982	16006%
b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.099.179	2.488.064	-388.885	-16%
c) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - altro	491.843	682.284	-190.442	-28%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	6.454.375	7.213.126	-758.751	-11%
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	1.542.948	2.634.945	-1.091.997	-41%
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	4.171.185	3.352.214	818.971	24%
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-		
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	450.144	986.081	-535.937	-54%
<b>Totale A)</b>	329.095.150	312.153.124	16.942.026	5%

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>95.066.226</b>	<b>88.498.618</b>	<b>6.567.608</b>	<b>7%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	94.700.336	88.145.905	6.554.431	7%
b) Acquisti di beni non sanitari	365.890	352.713	13.177	4%
<b>2) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>16.219.836</b>	<b>11.995.172</b>	<b>4.224.664</b>	<b>35%</b>
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base	-	-		
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	-	-		
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	24.443	376.175	-351.731	-94%
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	1.177.454	1.114.695	62.759	6%
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	316.536	-	316.536	
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.825.799	2.391.935	-566.136	-24%
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	17.672	656.355	-638.683	-97%
o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.921.531	6.527.478	5.394.053	83%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	936.400	928.534	7.866	1%
q) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-		
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>40.524.908</b>	<b>38.670.169</b>	<b>1.854.739</b>	<b>5%</b>
a) Servizi non sanitari	39.448.568	37.867.614	1.580.954	4%
b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	930.669	646.352	284.317	44%
c) Formazione	145.671	156.203	-10.532	-7%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>8.793.127</b>	<b>8.251.206</b>	<b>541.921</b>	<b>7%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>5.619.502</b>	<b>5.941.145</b>	<b>-321.643</b>	<b>-5%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>143.535.820</b>	<b>135.750.006</b>	<b>7.785.814</b>	<b>6%</b>
a) personale dirigente medico	61.696.149	55.904.290	5.791.859	10%
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.299.720	4.260.347	39.373	1%
c) personale comparto ruolo sanitario	59.428.155	57.348.574	2.079.580	4%
d) personale dirigente altri ruoli	1.139.831	1.183.555	-43.723	-4%
e) personale comparto altri ruoli	16.971.966	17.053.240	-81.275	0%

<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	1.593.393	1.701.959	-108.566	-6%
<b>8) Ammortamenti</b>	4.171.185	3.352.214	818.971	24%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	430.087	208.453	221.634	106%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.342.758	1.305.771	36.987	3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.398.340	1.837.991	560.349	30%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-		
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	- 5.739.619	1.829.026	-7.568.645	-414%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 5.697.116	1.834.527	-7.531.643	-411%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 42.503	5.502	-37.002	673%
<b>11) Accantonamenti</b>	10.767.940	6.388.815	4.379.125	69%
a) Accantonamenti per rischi	1.324.314	2.025.432	-701.119	-35%
b) Accantonamenti per premio di operosità	0	0		
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.226.876	580.364	2.646.512	456%
d) Altri accantonamenti	6.216.750	3.783.018	2.433.732	64%
<b>Totale B)</b>	320.552.318	302.378.330	18.173.988	6%
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	8.542.832	9.774.794	-1.231.962	-13%
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	0,04	0,20	0	0%
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	439.269,52	770.021,47	-330.752	-43%
<b>Totale C)</b>	- 439.269	770.021	330.752	-43%
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>				
<b>1) Rivalutazioni</b>	-	-		
<b>2) Svalutazioni</b>	-	-		
<b>Totale D)</b>	-	-		
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1) Proventi straordinari</b>	8.048.362	13.845.322	-5.796.960	-42%
a) Plusvalenze	-	-		
b) Altri proventi straordinari	8.048.362,46	13.845.322,04	-5.796.960	-42%
<b>2) Oneri straordinari</b>	6.306.254	13.011.932	-6.705.678	-52%
a) Minusvalenze	-	-		
b) Altri oneri straordinari	6.306.253,93	13.011.931,57	-6.705.678	-52%
<b>Totale E)</b>	1.742.109	833.390	908.718	109%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	9.845.671	9.838.164	7.508	0%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	9.770.806	8.898.078	872.728	10%
a) IRAP relativa a personale dipendente	9.310.836	8.744.042	566.794	6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	459.970	154.035	305.935	199%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0		
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0		
<b>2) IRES</b>	10.973	12.629	-1.656	-13%
<b>3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-		
<b>Totale Y)</b>	9.781.779	8.910.707	871.072	10%
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	63.892	927.457	-863.565	-93%

IL DIRETTORE GENERALE

*Dott. Antonio Lorenzo Spano*