

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2017

Allegato A 2/1

Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale

Schema di Bilancio – Conto Economico

SCHEMA DI BILANCIO - Stato Patrimoniale		2017	2016	VARIAZIONE T/T-1	
				IMPORTO	%
A	A) IMMOBILIZZAZIONI				
AI	I Immobilizzazioni immateriali	4.458.111	5.067.927	-609.816	88%
AI1)	1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	
AI2)	2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	
AI3)	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	
AI4)	4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	3.982.611	3.961.832	20.779	101%
AI5)	5) Altre immobilizzazioni immateriali	475.500	1.106.095	-630.595	43%
AII	II Immobilizzazioni materiali	40.010.574	43.499.038	-3.488.464	92%
AII1	1) Terreni	0	0	0	
AII1a)	a) Terreni disponibili	0	0	0	
AII1b)	b) Terreni indisponibili	0	0	0	
AII2	2) Fabbricati	33.406.927	34.712.514	-1.305.586	96%
AII2a)	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	
AII2b)	b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	33.406.927	34.712.514	-1.305.586	96%
AII3	3) Impianti e macchinari	412.427	238.726	173.701	173%
AII4	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.905.047	5.368.229	-2.463.182	54%
AII5	5) Mobili e arredi	322.294	464.451	-142.157	69%
AII6	6) Automezzi	0	0	0	
AII7	7) Oggetti d'arte	0	0	0	
AII8	8) Altre immobilizzazioni materiali	71.279	89.583	-18.305	80%
AII9	9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.892.600	2.625.535	267.065	110%
AIII	III Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	
AIII1	1) Crediti finanziari	0	0	0	
AIII1a)	a) Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	
AIII1b)	b) Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	
AIII1c)	c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0	
AIII1d)	d) Crediti finanziari v/altri	0	0	0	
AIII2	2) Titoli	0	0	0	
AIII2a)	a) Partecipazioni	0	0	0	
AIII2b)	b) Altri titoli	0	0	0	
	Totale A)	44.468.685	48.566.965	-4.098.280	92%
B	B) ATTIVO CIRCOLANTE			0	
BI	I Rimanenze	20.829.042	24.677.331	-3.848.289	84%
BI1	1) Rimanenze beni sanitari	20.775.618	24.612.562	-3.836.944	84%

BI2	2) Rimanenze beni non sanitari	53.424	64.769	-11.344	82%
BI3	3) Acconti per acquisti beni sanitari	0	0	0	
BI4	4) Acconti per acquisti beni non sanitari	0	0	0	
BII	II Crediti	194.401.577	115.792.369	78.609.209	168%
BII1	1) Crediti v/Stato	2.985.361	3.084.371	-99.009	97%
BII1a)	a) Crediti v/Stato - parte corrente	0	0	0	
BII1a1)	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0	0	0	
BII1a2)	2) Crediti v/Stato - altro	0	0	0	
BII1b)	b) Crediti v/Stato - investimenti	2.985.361	3.006.140	-20.779	99%
BII1c)	c) Crediti v/Stato - per ricerca	0	0	0	100%
BII1c1)	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	
BII1c2)	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	100%
BII1c3)	3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	
BII1c4)	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0	0	0	
BII1d)	d) Crediti v/prefetture	0	78.230	-78.230	0%
BII2	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	167.363.910	90.949.616	76.414.294	184%
BII2a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	3.610.633	4.016.466	-405.833	90%
BII2a1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	3.610.633	3.894.367	-283.734	93%
BII2a1a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	0	0	0	
BII2a1b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	
BII2a1c)	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	
BII2a1d)	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.610.633	3.894.367	-283.734	93%
BII2a2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	122.098	-122.098	0%
BII2b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	163.753.277	86.933.150	76.820.127	188%
BII2b1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	161.925.443	86.933.150	74.992.293	186%
BII2b2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0	0	0	
BII2b3)	3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	1.827.834	0	1.827.834	
BII2b4)	4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	
BII3)	3) Crediti v/Comuni	6.298	34.458	-28.160	18%
BII4)	4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	20.834.198	19.608.682	1.225.517	106%
BII4a)	a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.741.238	19.518.352	1.222.886	106%
BII4b)	b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	92.960	90.330	2.630	103%
BII5)	5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	1.725	31.832	-30.107	5%

BII6)	6) Crediti v/Erario	441.023	133.383	307.640	331%
BII7)	7) Crediti v/altri	2.769.061	1.950.027	819.035	142%
BIII	III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	
BIII1	1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	
BIII2	2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	
BIV	IV Disponibilità liquide	142.794.730	105.064.512	37.730.218	136%
BIV1	1) Cassa	82.204	1.120.155	-1.037.951	7%
BIV2	2) Istituto Tesoriere	142.702.729	103.890.238	38.812.491	137%
BIV3	3) Tesoreria Unica	0	0	0	
BIV4	4) Conto corrente postale	9.797	54.119	-44.323	18%
	Totale B)	358.025.349	245.534.211	112.491.138	146%
C	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			0	
CI	I Ratei attivi	0	57.708	-57.708	0%
CII	II Risconti attivi	271.513	314.608	-43.095	86%
	Totale C)	271.513	372.316	-100.803	73%
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	402.765.546	294.473.491	108.292.055	137%
D	D) CONTI D'ORDINE			0	
D1	1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	0	0	
D2	2) Depositi cauzionali	0	0	0	
D3	3) Beni in comodato	31.018.300	31.018.300	0	100%
D4	4) Altri conti d'ordine	0	0	0	
	Totale D)	31.018.300	31.018.300	0	100%
				0	
A	A) PATRIMONIO NETTO			0	
AI	I Fondo di dotazione	-2.114.675	-6.927.402	4.812.727	31%
AII	II Finanziamenti per investimenti	-207.248.233	-108.765.978	-98.482.255	191%
AII1)	1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	
AII2)	2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-6.204.382	-7.016.823	812.441	88%
AII2a)	a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-228.766	-498.703	269.938	46%
AII2b)	b) Finanziamenti da Stato per ricerca	0	0	0	
AII2c)	c) Finanziamenti da Stato - altro	-5.975.616	-6.518.119	542.504	92%
AII3)	3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-200.437.050	-101.211.706	-99.225.344	198%
AII4)	4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	0	
AII5)	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-606.802	-537.450	-69.352	113%
AIII	III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-173.803	-217.355	43.551	80%
AIV	IV Altre riserve	-35.068.892	-37.483.262	2.414.370	94%
AV	V Contributi per ripiano perdite	-1.827.834	-3.957.905	2.130.071	46%
AVI	VI Utili (perdite) portati a nuovo	23.796.029	21.208.784	2.587.244	112%
AVII	VII Utile (perdita) dell'esercizio	216.882	22.659.648	-22.442.766	1%

	Totale A)	-222.420.527	-113.483.469	-108.937.058	196%
B	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			0	
B1	1) Fondi per imposte, anche differite	0	0	0	
B2	2) Fondi per rischi	-3.585.547	-3.269.746	-315.802	110%
B3	3) Fondi da distribuire	0	0	0	
B4	4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	-1.216.877	-1.016.026	-200.851	120%
B5	5) Altri fondi oneri	-6.032.291	-4.745.606	-1.286.685	127%
	Totale B)	-10.834.715	-9.031.378	-1.803.337	120%
C	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			0	
C1	1) Premi operosità	0	0	0	
C2	2) TFR personale dipendente	0	0	0	
	Totale C)	0	0	0	
D	D) DEBITI			0	
D1	1) Mutui passivi	0	0	0	
D2	2) Debiti v/Stato	-3.221.726	-3.236.312	14.586	100%
D3	3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-3.140.824	-99.257	-3.041.567	3164%
D4	4) Debiti v/Comuni	-325	-114	-212	286%
D5	5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	-48.601.536	-42.107.948	-6.493.588	115%
D5a)	a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0	0	0	
D5b)	b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	
D5c)	c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	
D5d)	d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-48.405.661	-41.914.713	-6.490.947	115%
D5e)	e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0	0	0	
D5f)	f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-195.875	-193.234	-2.641	101%
D6	6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	
D7	7) Debiti v/fornitori	-57.226.478	-79.261.076	22.034.597	72%
D8	8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0	0	0	
D9	9) Debiti tributari	-7.289.808	-6.394.125	-895.683	114%

D10	10) Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	
D11	11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-11.948.657	-9.896.015	-2.052.642	121%
D12	12) Debiti v/altri	-37.580.084	-30.419.162	-7.160.921	124%
	Totale D)	-169.009.439	-171.414.008	2.404.569	99%
E	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			0	
E1	1) Ratei passivi	-49.348	-90.251	40.903	55%
E2	2) Risconti passivi	-451.518	-454.386	2.868	99%
	Totale E)	-500.866	-544.637	43.771	92%
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	-402.765.546	-294.473.491	-108.292.055	137%
F	F) CONTI D'ORDINE			0	
F1	1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	0	0	
F2	2) Depositi cauzionali	0	0	0	
F3	3) Beni in comodato	31.018.300	31.018.300	0	100%
F4	4) Altri conti d'ordine	0	0	0	
	Totale F)	31.018.300	31.018.300	0	100%

SCHEMA DI BILANCIO - Conto Economico

				VARIAZIONE T/T-1	
		2017	2016	IMPORTO	%
A	A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A1	1) Contributi in c/esercizio	121.877.649	91.073.602	30.804.047	134%
A1a	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	112.576.426	90.630.625	21.945.801	124%
A1b	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo -	9.196.723	442.977	8.753.746	2076%
A1b1	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	211.174	216.147	4.974	98%
A1b2	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA -	8.985.550	-	8.985.550	
A1b3	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA -	-	-	-	
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 -	45.500	-	45.500	
A1c1	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente -	-	-	-	
A1c2	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata -	-	-	-	
A1c3	3) da Regione e altri soggetti pubblici -	45.500	-	45.500	
A1c4	4) da privati -	-	-	-	
A1d	d) Contributi in c/esercizio - da privati -	59.000	-	59.000	
A2	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -	122.757	655.572	532.815	19%
A3	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -	128.849	63.713	65.136	202%
A4	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	161.312.001	184.607.358	23.295.357	87%
A4a	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -	158.780.705	179.547.441	20.766.736	88%
A4b	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -	1.763.649	2.061.339	297.690	86%
A4c	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -	767.647	2.998.578	2.230.931	26%
A5	5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	4.353.193	6.130.750	1.777.557	71%
A6	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -	2.526.848	2.602.674	75.826	97%
A7	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -	4.738.783	5.454.489	715.706	87%

A8	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -	-	-	-	
A9	9) Altri ricavi e proventi -	874.991	605.177	269.814	145%
	TOTALE A)	295.689.558	289.882.192	5.807.366	102%
B	B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-	
B1	1) Acquisti di beni	86.136.302	107.036.581	20.900.279	80%
B1a	a) Acquisti di beni sanitari	85.894.343	106.716.876	20.822.533	80%
B1b	b) Acquisti di beni non sanitari	241.959	319.705	77.745	76%
B2	2) Acquisti di servizi sanitari	12.110.922	11.831.696	279.226	102%
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 -	62.312	65.733	3.421	95%
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 - -	360	-	360	
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 - -	981.173	1.076.105	94.932	91%
B2l	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	458.563	304.920	153.643	150%
B2m	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - -	1.401.602	1.720.239	318.637	81%
B2n	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	1.056.471	1.019.533	36.938	104%
B2o	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	7.716.226	6.759.218	957.008	114%
B2p	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	434.215	885.948	451.732	49%
B2q	q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -	-	-	-	
B3	3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	34.571.570	32.945.859	1.625.711	105%
B3a	a) Servizi non sanitari - -	33.212.611	32.241.456	971.156	103%
B3b	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.240.711	652.800	587.911	190%

B3c	c) Formazione - -	118.248	51.603	66.645	229%
B4	4) Manutenzione e riparazione - -	7.959.275	7.188.043	771.231	111%
B5	5) Godimento di beni di terzi - -	5.502.453	5.446.233	56.220	101%
B6	6) Costi del personale - - - -	127.041.882	127.444.086	402.204	100%
B6a	a) Personale dirigente medico - -	53.598.663	53.932.119	333.456	99%
B6b	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	4.047.771	4.197.839	150.068	96%
B6c	c) Personale comparto ruolo sanitario - -	52.228.562	53.505.809	1.277.247	98%
B6d	d) Personale dirigente altri ruoli - -	769.616	794.394	24.778	97%
B6e	e) Personale comparto altri ruoli - -	16.397.270	15.013.925	1.383.345	109%
B7	7) Oneri diversi di gestione - -	1.635.811	1.424.476	211.336	115%
B8	8) Ammortamenti	4.738.783	5.501.113	762.330	86%
B8a	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - -	636.493	927.261	290.768	69%
B8b	b) Ammortamenti dei Fabbricati - -	1.305.586	1.304.798	788	100%
B8c	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - -	2.796.704	3.269.054	472.350	86%
B9	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -	-	-	-	
B10	10) Variazione delle rimanenze - - - -	3.848.289	20.090.277	23.938.566	-19%
B10a	a) Variazione delle rimanenze sanitarie - -	3.836.944	20.138.698	23.975.643	-19%
B10b	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie - -	11.344	48.421	37.077	23%
B11	11) Accantonamenti - - - -	3.213.430	6.143.543	2.930.113	52%
B11a	a) Accantonamenti per rischi - -	316.890	1.998.627	1.681.737	16%
B11b	b) Accantonamenti per premio operosità - -				
B11c	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - -	318.301,95	414.588,34	96.286	77%
B11d	d) Altri accantonamenti	2.578.238,06	3.730.327,75	1.152.090	69%
	TOTALE B)	286.758.717	284.871.353	1.887.364	101%
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.930.841	5.010.839	3.920.002	178%
C	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C1	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.537	0	1.537	
C2	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	677.927	142.675	535.252	475%

	TOTALE C)	- 676.390	- 142.675	- 533.715	474%
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	1.415.254	1.958.193	- 542.938	72%
E1a	a) Plusvalenze	-	-	-	
E1b	b) Altri proventi straordinari	1.415.254,36	1.958.192,84	- 542.938	72%
E2	2) Oneri straordinari	1.593.890	20.970.657	- 19.376.767	8%
E2a	a) Minusvalenze	-	-	-	
E2b	b) Altri oneri straordinari	1.593.889,97	20.970.656,89	- 19.376.767	8%
	TOTALE E)	- 178.636	- 19.012.464	- 18.833.828	1%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.075.815	- 14.144.300	- 22.220.115	-57%
Y	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y1	1) IRAP	8.292.697	8.515.348	- 222.651	97%
Y1a	a) IRAP relativa a personale dipendente	8.122.797	8.408.952	- 286.156	97%
Y1b	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	169.901	106.396	- 63.505	160%
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)	8.292.697	8.515.348	- 222.651	97%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	= <u>216.882</u>	= <u>22.659.648</u>	- 22.442.766	1%

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Antonio D'Urso)