

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari
Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2018

Allegato A 2/1

Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale

Schema di Bilancio – Conto Economico

SCHEMA DI BILANCIO - Stato Patrimoniale		2018	2017	VARIAZIONE T/T-1	
				IMPORTO	%
A	A) IMMOBILIZZAZIONI				
AI	I Immobilizzazioni immateriali	4.394.796	4.458.111	-63.315	99%
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	3.865.677	3.982.611	-116.934	97%
AI5)	5) Altre immobilizzazioni immateriali	529.119	475.500	53.619	111%
AII	II Immobilizzazioni materiali	39.623.073	40.010.574	-387.501	99%
AII1	1) Terreni	0	0	0	
AII1a)	a) Terreni disponibili	0	0	0	
AII1b)	b) Terreni indisponibili	0	0	0	
AII2	2) Fabbricati	32.101.341	33.406.927	-1.305.586	96%
AII2a)	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	
AII2b)	b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	32.101.341	33.406.927	-1.305.586	96%
AII3	3) Impianti e macchinari	493.604	412.427	81.177	120%
AII4	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.995.352	2.905.047	-909.695	69%
AII5	5) Mobili e arredi	193.139	322.294	-129.155	60%
AII6	6) Automezzi	25.202	0	25.202	
AII7	7) Oggetti d'arte	0	0	0	
AII8	8) Altre immobilizzazioni materiali	173.504	71.279	102.225	243%
AII9	9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	4.640.931	2.892.600	1.748.331	160%
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)	44.017.869	44.468.685	-450.816	99%
B	B) ATTIVO CIRCOLANTE				
BI	I Rimanenze	20.731.375	20.829.042	-97.667	100%
BI1	1) Rimanenze beni sanitari	20.604.295	20.775.618	-171.323	99%
BI2	2) Rimanenze beni non sanitari	127.080	53.424	73.656	238%
BI3	3) Acconti per acquisti beni sanitari	0	0	0	
BI4	4) Acconti per acquisti beni non sanitari	0	0	0	
BII	II Crediti	210.967.866	194.401.577	16.566.289	109%
BII1	1) Crediti v/Stato	2.811.846	2.985.361	-173.515	94%
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	2.811.846	2.985.361	-173.515	94%
BII1c)	c) Crediti v/Stato - per ricerca	0	0	0	
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	
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	0	0	
BII2	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	181.205.517	167.363.910	13.841.607	108%
BII2a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	11.455.961	3.610.633	7.845.328	317%
BII2a1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	11.455.961	3.610.633	7.845.328	317%
BII2a1a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	8.765.773	0	8.765.773	
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	2.690.188	3.610.633	-920.445	75%
BII2a2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				
BII2b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	169.749.556	163.753.277	5.996.279	104%
BII2b1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	169.749.556	161.925.443	7.824.113	105%
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	0	1.827.834	-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	668	6.298	-5.630	11%
BII4)	4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	22.741.709	20.834.199	1.907.510	109%
BII4a)	a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	22.729.610	20.741.238	1.988.372	110%
BII4b)	b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	12.099	92.961	-80.862	13%
BII5)	5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	31.762	1.725	30.037	1841%
BII6)	6) Crediti v/Erario	437.335	441.023	-3.688	99%
BII7)	7) Crediti v/altri	3.739.029	2.769.061	969.968	135%
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	160.518.773	142.794.730	17.724.043	112%
BIV1	1) Cassa	124.343	82.204	42.139	151%
BIV2	2) Istituto Tesoriere	160.386.828	142.702.729	17.684.099	112%
BIV3	3) Tesoreria Unica				
BIV4	4) Conto corrente postale	7.602	9.727	-2.125	78%
	Totale B)	392.218.014	358.025.349	34.192.665	110%
C	C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			0	
CI	I Ratei attivi	0		0	#DIV/0!
CII	II Risconti attivi	985.595	271.513	714.082	363%
	Totale C)	985.595	271.513	714.082	363%
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	437.221.478	402.765.546	34.455.932	109%

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%

A	A) PATRIMONIO NETTO				
AI	I Fondo di dotazione	2.114.675	2.114.675	0	100%
AII	II Finanziamenti per investimenti	213.749.064	207.248.233	6.500.831	103%
AII1)	1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	
AII2)	2) Finanziamenti da Stato per investimenti	5.821.012	6.204.382	-383.370	94%
AII2a)	a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	228.766	228.766	0	100%
AII2b)	b) Finanziamenti da Stato per ricerca	0	0	0	
AII2c)	c) Finanziamenti da Stato - altro	5.592.246	5.975.616	-383.370	94%
AII3)	3) Finanziamenti da Regione per investimenti	207.120.111	200.437.050	6.683.061	103%
AII4)	4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	0	
AII5)	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	807.941	606.802	201.139	133%
AIII	III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	132.172	173.803	-41.631	76%
AIV	IV Altre riserve	32.962.489	35.068.892	-2.106.403	94%
AV	V Contributi per ripiano perdite	0	1.827.835	-1.827.835	0%
AVI	VI Utili (perdite) portati a nuovo	-9.269.559	-23.796.029	14.526.470	39%
AVII	VII Utile (perdita) dell'esercizio	3.558.401	-216.882	3.775.283	-1641%
	Totale A)	243.247.242	222.420.527	20.826.715	109%
B	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			0	
B1	1) Fondi per imposte, anche differite	0	0	0	
B2	2) Fondi per rischi	6.204.751	3.585.547	2.619.204	173%
B3	3) Fondi da distribuire	0	0	0	
B4	4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	1.314.032	1.216.877	97.155	108%
B5	5) Altri fondi oneri	8.935.081	6.032.291	2.902.790	148%
	Totale B)	16.453.864	10.834.715	5.619.149	152%
C	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
C1	1) Premi operosità	0	0	0	
C2	2) TFR personale dipendente	0	0	0	
	Totale C)	0	0	0	
D	D) DEBITI				
D1	1) Mutui passivi	0	0	0	
D2	2) Debiti v/Stato	3.222.452	3.221.726	726	100%
D3	3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	138.270	3.140.824	-3.002.554	4%
D4	4) Debiti v/Comuni	102	325	-223	31%
D5	5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	36.151.509	48.601.536	-12.450.027	74%
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	35.488.768	48.405.661	-12.916.893	73%
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	662.741	195.875	466.866	338%
D6	6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	
D7	7) Debiti v/fornitori	84.331.847	57.226.478	27.105.369	147%
D8	8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0	0	0	
D9	9) Debiti tributari	7.071.768	7.289.808	-218.040	97%
D10	10) Debiti v/altri finanziatori				
D11	11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	11.468.287	11.948.657	-480.370	96%
D12	12) Debiti v/altri	34.579.631	37.580.084	-3.000.453	92%
	Totale D)	176.963.866	169.009.438	7.954.428	105%

E	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			0	
E1	1) Ratei passivi	34.608	49.348	-14.740	70%
E2	2) Risconti passivi	521.898	451.518	70.380	116%
	Totale E)	556.506	500.866	55.640	111%
	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	437.221.478	402.765.546	34.455.932	109%
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	
		2018	2017	VARIAZIONE T/T-1	
				IMPORTO	%
A	A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A1	1) Contributi in c/esercizio	126.755.264	121.877.650	4.877.614	104%
A1a	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	100.293.510	112.576.426	- 12.282.916	89%
A1b	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo -	26.322.640	9.196.724	17.125.916	286%
A1b1	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	818.819	211.174	607.645	388%
A1b2	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA -	25.461.801	8.985.550	16.476.251	283%
A1b3	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra	5.000	-	5.000	
A1b4	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro -	37.020	-	37.020	
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 -	139.114	59.000	80.114	236%
A2	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -	- 482.538	- 122.757	- 359.781	393%
A3	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -	66.992	128.849	- 61.857	52%
A4	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	170.706.078	161.312.001	9.394.077	106%
A4a	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -	167.886.110	158.780.705	9.105.405	106%
A4b	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -	1.880.894	1.763.649	117.245	107%
A4c	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -	939.074	767.647	171.427	122%
A5	5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	5.349.907	4.353.193	996.714	123%
A6	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -	2.603.576	2.526.848	76.728	103%
A7	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -	3.864.628	4.738.783	- 874.155	82%
A8	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -	-	-	-	
A9	9) Altri ricavi e proventi -	927.885	874.991	52.894	106%
	TOTALE A)	309.791.792	295.689.558	14.102.234	105%

B	B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-	
B1	1) Acquisti di beni	89.117.593	86.136.302	2.981.291	103%
B1a	a) Acquisti di beni sanitari	88.836.533	85.894.343	2.942.190	103%
B1b	b) Acquisti di beni non sanitari	281.060	241.959	39.101	116%
B2	2) Acquisti di servizi sanitari	11.449.727	12.110.922	- 661.195	95%
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 - -	32.681	62.312	- 29.631	52%
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 - -	991.884	981.173	10.711	101%
B2l	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	350.665	458.563	- 107.898	76%
B2m	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - -	1.360.793	1.401.602	- 40.809	97%
B2n	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	793.126	1.056.471	- 263.345	75%
B2o	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	7.039.799	7.716.226	- 676.427	91%
B2p	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	880.779	434.215	446.564	203%
B2q	q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -	-	-	-	
B3	3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	35.571.171	34.571.570	999.601	103%
B3a	a) Servizi non sanitari - -	34.821.077	33.212.611	1.608.466	105%
B3b	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	552.279	1.240.711	- 688.432	45%
B3c	c) Formazione - -	197.815	118.248	79.567	167%
B4	4) Manutenzione e riparazione - -	9.608.115	7.959.275	1.648.840	121%
B5	5) Godimento di beni di terzi - -	6.011.660	5.502.453	509.207	109%
B6	6) Costi del personale - - - -	133.411.898	127.041.882	6.370.016	105%
B6a	a) Personale dirigente medico - -	55.546.781	53.598.663	1.948.118	104%
B6b	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	3.981.467	4.047.771	- 66.304	98%
B6c	c) Personale comparto ruolo sanitario - -	56.353.116	52.228.562	4.124.554	108%
B6d	d) Personale dirigente altri ruoli - -	987.774	769.616	218.158	128%
B6e	e) Personale comparto altri ruoli - -	16.542.760	16.397.270	145.490	101%
B7	7) Oneri diversi di gestione - -	1.758.421	1.635.811	122.610	107%

B8	8) Ammortamenti	3.864.628	4.738.783	-	874.155	82%
B8a	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali --	160.170	636.493	-	476.323	25%
B8b	b) Ammortamenti dei Fabbricati --	1.305.586	1.305.586	-	-	100%
B8c	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali -	2.398.872	2.796.704	-	397.832	86%
B9	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti --	-	-	-	-	
B10	10) Variazione delle rimanenze ----	97.668	3.848.288	-	3.750.620	3%
B10a	a) Variazione delle rimanenze sanitarie --	171.323	3.836.944	-	3.665.621	4%
B10b	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie --	- 73.655	11.344	-	84.999	-649%
B11	11) Accantonamenti ----	7.163.170	3.213.431	3.949.739		223%
B11a	a) Accantonamenti per rischi --	2.230.962	316.890	1.914.072		704%
B11b	b) Accantonamenti per premio operosità --			-		
B11c	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati --	301.707,00	318.302	- 16.595		95%
B11d	d) Altri accantonamenti	4.630.501,00	2.578.239	2.052.262		180%
	TOTALE B)	298.054.051	286.758.717	11.295.334		104%
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.737.741	8.930.841	2.806.900		131%
C	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-		
C1	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		1.537	- 1.537		
C2	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	339.185	677.927	- 338.742		50%
	TOTALE C)	- 339.185	- 676.390	337.205		50%
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	3.745.565	1.415.254	2.330.311		265%
E1a	a) Plusvalenze	-	-	-		
E1b	b) Altri proventi straordinari	3.745.565,00	1.415.254	2.330.311		265%
E2	2) Oneri straordinari	2.889.387	1.593.890	1.295.497		181%
E2a	a) Minusvalenze	-	-	-		
E2b	b) Altri oneri straordinari	2.889.387,00	1.593.890	1.295.497		181%
	TOTALE E)	856.178	- 178.636	1.034.814		-479%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	12.254.734	8.075.815	4.178.919		152%

Y	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
Y1	1) IRAP	8.683.704	8.292.697	391.007	105%
Y1a	a) IRAP relativa a personale dipendente	8.545.281	8.122.796	422.485	105%
Y1b	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	138.423	169.901	- 31.478	81%
Y1c	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	
Y1d	d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
Y2	2) IRES	12.629	-		
Y3	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-		
	TOTALE Y)	8.696.333	8.292.697	403.636	105%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	<u>3.558.401</u>	<u>- 216.882</u>	3.775.283	-1641%

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
Dott. Nicolò Orrù