

Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari

Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna

Bilancio di esercizio 2021

Allegato A 2/1

Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale

Schema di Bilancio – Conto Economico

Schema di Bilancio – Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO 2021		Importi: euro			
ATTIVO	ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE 2021/2020		
			IMPORTO	%	
A) IMMOBILIZZAZIONI	0	0			
I Immobilizzazioni immateriali	5.797.026	4.321.848	1.475.178	34%	
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	634.201	2.317.968	-1.683.767	-73%	
5) Altre immobilizzazioni immateriali	5.162.825	2.003.880	3.158.945	158%	
II Immobilizzazioni materiali	55.468.299	46.823.564	8.644.735	18%	
1) Terreni	0	0			
a) Terreni disponibili	0	0			
b) Terreni indisponibili	0	0			
2) Fabbricati	30.980.590	30.934.345	46.245	0%	
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	319.013	237.289	81.724	34%	
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	30.661.577	30.697.056	-35.479	0%	
3) Impianti e macchinari	871.160	696.478	174.682	25%	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	14.813.650	7.724.088	7.089.562	92%	
5) Mobili e arredi	883.791	388.935	494.856	127%	
6) Automezzi	5.262	11.909	-6.647	-56%	
7) Oggetti d'arte	0	0			
8) Altre immobilizzazioni materiali	1.390.753	684.466	706.287	103%	
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	6.523.092	6.383.343	139.749	2%	
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	0	0			
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)	61.265.324	51.145.412	10.119.913	20%	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	0	0			
I Rimanenze	30.842.396	24.641.968	6.200.428	25%	
1) Rimanenze beni sanitari	30.632.230	24.466.883	6.165.347	25%	
2) Rimanenze beni non sanitari	210.165	175.084	35.081	20%	
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)	291.578.380	243.124.739	48.453.641	20%
1) Crediti v/Stato	16.814.222	16.814.222	0	0%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	0	0		
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	16.814.222	0	0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	0	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	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	263.620.844	216.419.521	47.201.323	22%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	71.665.318	26.911.826	44.753.492	166%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	71.665.318	26.911.826	44.753.492	166%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	0	8.625.360	-8.625.360	-100%
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	71.665.318	18.286.466	53.378.852	292%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0		
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	191.955.526	189.507.695	2.447.831	1%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	189.120.326	186.672.495	2.447.831	1%
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%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0		
3) Crediti v/Comuni	10.693	668	10.025	1501%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	3.625.742	2.911.411	714.332	25%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.499.845	2.799.397	700.448	25%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	125.898	112.013	13.884	12%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	360.557	210.557	150.000	71%
6) Crediti v/Erario	346.162	354.026	-7.864	-2%
7) Crediti v/altri	6.800.160	6.414.335	385.825	6%
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	134.639.401	139.719.544	-5.080.143	-4%
1) Cassa	161.995	84.947	77.048	91%
2) Istituto Tesoriere	134.469.856	139.621.503	-5.151.647	-4%
3) Tesoreria Unica	0	0		
4) Conto corrente postale	7.551	13.094	-5.544	-42%
Totale B)	457.060.176	407.486.251	49.573.926	12%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	0		
I Ratei attivi	0	0		
II Risconti attivi	311.974	2.018.455	-1.706.481	-85%
Totale C)	311.974	2.018.455	-1.706.481	-85%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	518.637.475	460.650.117	57.987.357	13%
D) CONTI D'ORDINE	0	0		
1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	0		
2) Depositi cauzionali		0		
3) Beni in comodato	31.396.722	31.991.722	-595.000	-2%
4) Altri conti d'ordine	0	0		
Totale D)	31.396.722	0	31.396.722	

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO 2021		Importi: euro		
PASSIVO	ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE 2019/2018	
			IMPORTO	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	-2.114.675	-2.114.675	0	0%
II Finanziamenti per investimenti	-252.066.951	-250.302.309	-1.764.642	1%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-20.845.846	-20.717.245	-128.602	1%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-2.722.586	-1.686.615	-1.035.971	61%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	0	0		
c) Finanziamenti da Stato - altro	-18.123.260	-19.030.629	907.369	-5%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-228.711.885	-227.377.727	-1.334.158	1%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto	-2.509.220	-2.207.338	-301.882	14%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-1.268.600	-1.136.065	-132.535	12%
IV Altre riserve	-29.100.260	-29.899.851	799.590	-3%
V Contributi per ripiano perdite	-2.835.199	-2.835.199	0	0%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	2.835.199	2.375.301	459.898	19%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-5.945.932	-63.892	-5.882.040	9206%
Totale A)	-290.496.418	-283.976.690	-6.519.728	2%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0		
1) Fondi per imposte, anche differite	0	0		
2) Fondi per rischi	-5.624.303	-5.871.105	246.802	-4%
3) Fondi da distribuire	0	0		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	-6.343.741	-4.766.658	-1.577.083	33%
5) Altri fondi oneri	-19.692.987	-12.586.910	-7.106.077	56%
Totale B)	-31.661.031	-23.224.673	-8.436.358	36%
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)	0	0		
1) Mutui passivi	0	0		
2) Debiti v/Stato	-904.286	-3.960.053	3.055.767	-77%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-64.762.055	-119.733	-64.642.323	53989%
4) Debiti v/Comuni	-592	-209	0	0%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	-4.014.495	-3.771.874	-242.621	6%
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	-3.923.207	-3.573.008	-350.200	10%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0	0		
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-91.288	-198.866	107.579	-54%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0		
7) Debiti v/fornitori	-86.830.622	-83.738.645	-3.091.977	4%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0	0		
9) Debiti tributari	-7.402.370	-8.575.855	1.173.485	-14%
10) Debiti v/altri finanziatori	0	0		
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-10.105.412	-13.274.329	3.168.917	-24%
12) Debiti v/altri	-22.111.899	-39.610.302	17.498.403	-44%
Totale D)	-196.131.732	-153.051.000	-43.080.732	28%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0		
1) Ratei passivi	-7.072	-28.270	21.197	-75%
2) Risconti passivi	-341.221	-369.485	28.263	-8%
Totale E)	-348.294	-397.754	49.461	-12%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	-518.637.475	-460.650.117	-57.987.357	13%
F) CONTI D'ORDINE	0	0		
1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	0		
2) Depositi cauzionali	0	0		
3) Beni in comodato	-31.396.722	-31.991.722	-63.388.444	198%
4) Altri conti d'ordine	0	0		
Totale F)	-31.396.722	-31.991.722	595.000	-2%

Schema di Bilancio – Conto Economico

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2021	Importi: euro			
BILANCIO CONSUNTIVO	AOU SASSARI			
	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2020/2019	
			IMPORTO	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	166.448.385	156.215.351	10.233.033	7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	102.451.826	120.876.056	-18.424.230	-15%
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	63.779.127	35.233.495	28.545.632	81%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.027.078	4.646.233	-3.619.155	-78%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	56.465.374	24.858.595	31.606.779	127%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	100.000	10.000	90.000	900%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	50.000	-	50.000	
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)	-	-		
6) Contributi da altri soggetti pubblici	6.136.675	5.718.667	418.008	7%
c) Contributi in c/esercizio per ricerca	154.932	-	154.932	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-		
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-		
3) da Regione ed altri soggetti pubblici	154.932	-	154.932	
4) da privati	-	-		
d) Contributi c/esercizio da privati	62.500	105.800	-43.300	-41%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.031.591	- 1.431.628	400.037	-28%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	812.510	98.535	713.975	725%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	177.223.641	161.594.240	15.629.401	10%
a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	173.065.855	159.003.218	14.062.636	9%
b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.599.617	2.099.179	1.500.437	71%
c) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie - altro	558.170	491.843	66.327	13%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.319.661	6.454.375	865.286	13%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.222.078	1.542.948	679.130	44%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.436.959	4.171.185	2.265.774	54%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-		
9) Altri ricavi e proventi	369.000	450.144	-81.144	-18%
Totale A)	359.800.644	329.095.150	30.705.493	9%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	106.454.069	95.066.226	11.387.843	12%
a) Acquisti di beni sanitari	106.061.142	94.700.336	11.360.806	12%
b) Acquisti di beni non sanitari	392.927	365.890	27.037	7%
2) Acquisti servizi sanitari	20.990.196	16.219.836	4.770.361	29%
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base	-	-		
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica	-	-		
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	35.567	24.443	11.123	46%
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	1.326.167	1.177.454	148.713	13%
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	374.528	316.536	57.991	18%
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.161.720	1.825.799	335.921	18%
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	9.972	17.672	-7.700	-44%
o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	16.179.894	11.921.531	4.258.362	36%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	902.350	936.400	-34.050	-4%
q) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-		
3) Acquisti di servizi non sanitari	43.867.129	40.524.908	3.342.221	8%
a) Servizi non sanitari	42.383.074	39.448.568	2.934.507	7%
b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.368.124	930.669	437.455	47%
c) Formazione	115.930	145.671	-29.741	-20%
4) Manutenzione e riparazione	8.636.361	8.793.127	-156.766	-2%
5) Godimento di beni di terzi	6.688.758	5.619.502	1.069.256	19%
6) Costi del personale	142.195.182	143.535.820	-1.340.638	-1%
a) personale dirigente medico	61.050.538	61.696.149	-645.611	-1%
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.695.923	4.299.720	396.203	9%
c) personale comparto ruolo sanitario	58.456.933	59.428.155	-971.222	-2%
d) personale dirigente altri ruoli	1.058.330	1.139.831	-81.501	-7%
e) personale comparto altri ruoli	16.933.458	16.971.966	-38.507	0%

7) Oneri diversi di gestione	1.633.907	1.593.393	40.513	3%
8) Ammortamenti	6.436.959	4.171.185	2.265.774	54%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	866.047	430.087	435.960	101%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.392.880	1.342.758	50.122	4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.178.032	2.398.340	1.779.692	74%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-		
10) Variazione delle rimanenze	- 6.200.428	- 5.739.619	-460.809	8%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 6.165.347	- 5.697.116	-468.231	8%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 35.081	- 42.503	7.423	-17%
11) Accantonamenti	13.968.829	10.767.940	3.200.889	30%
a) Accantonamenti per rischi	1.049.031	1.324.314	-275.282	-21%
b) Accantonamenti per premio di operosità	0	0		
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.417.576	3.226.876	-809.300	-25%
d) Altri accantonamenti	10.502.221	6.216.750	4.285.471	69%
Totale B)	344.670.963	320.552.318	24.118.645	8%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.129.681	8.542.832	6.586.848	77%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0,08	0,04	0	0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	378.647,49	439.269,52	-60.622	-14%
Totale C)	- 378.647	- 439.269	60.622	-14%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-		
2) Svalutazioni	-	-		
Totale D)	-	-		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	6.719.615	8.048.362	-1.328.747	-17%
a) Plusvalenze	-	-		
b) Altri proventi straordinari	6.719.615,21	8.048.362,46	-1.328.747	-17%
2) Oneri straordinari	5.540.190	6.306.254	-766.064	-12%
a) Minusvalenze	-	-		
b) Altri oneri straordinari	5.540.190,15	6.306.253,93	-766.064	-12%
Totale E)	1.179.425	1.742.109	-562.683	-32%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.930.458	9.845.671	6.084.787	62%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	9.973.553	9.770.806	202.747	2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	9.295.399	9.310.836	-15.437	0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	678.154	459.970	218.184	47%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0		
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0		
2) IRES	10.973	10.973	0	0%
3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-		
Totale Y)	9.984.526	9.781.779	202.747	2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	5.945.932	63.892	5.882.040	9206%

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Antonio Lorenzo Spano