

RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011	ASL FROSINONE
BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025	

valori in unità di €

<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+)	<b>risultato di esercizio</b>	-
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>	
(+)	ammortamenti fabbricati	10.231.174
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	7.245.494
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	140.235
<b>Ammortamenti</b>		<b>17.616.903</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	<b>(17.616.903)</b>
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>(17.616.903)</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	655.230
(-)	pagamenti SUMAI	1.113.907
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>(458.678)</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>-</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	12.653.781
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	(8.967.735)
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>3.686.046</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>3.227.368</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto c	30.146
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	7.511
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	3.531.167
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	30.390.337
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	474.496
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	112.676
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	(3.101.206)
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>31.445.127</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>(104)</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	(20.271.324)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	(76.167)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	204.854
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	

## BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025

valori in unità di €

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	4.612.275
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>(15.530.362)</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	(2.765.354)
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>(2.765.354)</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>1.803.233</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>18.179.907</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	(273.664)
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>(273.664)</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	(2.182.969)
(-)	Acquisto impianti e macchinari	(3.854.864)
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(7.116.460)
(-)	Acquisto mobili e arredi	(1.073.746)
(-)	Acquisto automezzi	(55.600)
(-)	Acquisto altri beni materiali	(8.739.215)
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>(23.022.854)</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>-</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>-</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	

## BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025

valori in unità di €

<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>(23.296.518)</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.602.167
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>2.602.167</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	13.893.654
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	(27.064.212)
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>(13.170.558)</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>(10.568.391)</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>(15.685.002)</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>(15.685.002)</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>(0)</b>