



# PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI ROSASCO

Esercizio: 2025

| CODICE SIOPE                                           | DESCRIZIONE                                                                         | Riscossioni in c/competenza e in c/residui          |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                        |                                                                                     | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                     |
|                                                        |                                                                                     | Riscossioni 2023                                    | Previsione di cassa | Riscossioni 2023                                                          | Previsione di cassa | Riscossioni 2023                                                        | Previsione di cassa | Riscossioni 2023                                                          | Previsione di cassa |
| FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO                    |                                                                                     | 349.645,30                                          | 500.092,59          |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                                                     |                                                     | 0,00                |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
| E.1.01.00.00.000                                       | Tributi                                                                             | 41.465,15                                           | 82.809,09           | 129.025,41                                                                | 232.113,72          | 192.422,14                                                              | 411.498,79          | 314.972,55                                                                | 623.847,63          |
| E.1.01.01.00.000                                       | Imposte, tasse e proventi assimilati                                                | 41.465,15                                           | 82.809,09           | 129.025,41                                                                | 232.113,72          | 192.422,14                                                              | 411.498,79          | 314.972,55                                                                | 623.847,63          |
| E.1.01.01.06.000                                       | Imposta municipale propria                                                          | 24.511,97                                           | 33.929,15           | 93.203,16                                                                 | 129.010,59          | 96.089,19                                                               | 133.005,39          | 189.892,17                                                                | 262.846,25          |
| E.1.01.01.08.000                                       | Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                               | 297,62                                              | 43,25               | 693,71                                                                    | 100,80              | 1.424,46                                                                | 206,98              | 2.064,59                                                                  | 300,00              |
|                                                        | Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)                                        | 16.655,56                                           | 48.836,69           | 35.128,54                                                                 | 103.002,33          | 94.908,49                                                               | 278.286,42          | 123.015,79                                                                | 360.701,38          |
| E.1.01.02.00.000                                       | Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)               | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.1.01.03.00.000                                       | Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)           | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.1.01.04.00.000                                       | Compartecipazioni di tributi                                                        | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.1.03.00.00.000                                       | Fondi perequativi                                                                   | 0,00                                                | 0,00                | 64.513,62                                                                 | 75.750,07           | 72.181,66                                                               | 84.753,67           | 101.094,54                                                                | 118.702,36          |
| E.1.00.00.00.000                                       | Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 41.465,15                                           | 82.809,09           | 193.539,03                                                                | 307.863,79          | 264.603,80                                                              | 496.252,46          | 416.067,09                                                                | 742.549,99          |
| E.2.01.00.00.000                                       | Trasferimenti correnti                                                              | 118.615,75                                          | 61.378,41           | 214.102,46                                                                | 96.435,84           | 301.893,21                                                              | 97.126,44           | 370.543,58                                                                | 259.136,43          |
| E.2.01.01.00.000                                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                 | 118.615,75                                          | 61.378,41           | 214.102,46                                                                | 96.435,84           | 301.893,21                                                              | 97.126,44           | 370.543,58                                                                | 97.570,96           |
| E.2.01.01.01.000                                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali                                  | 50.488,75                                           | 61.246,02           | 77.848,46                                                                 | 96.171,06           | 78.256,42                                                               | 96.691,83           | 78.779,79                                                                 | 97.003,96           |
| E.2.01.01.01.001                                       | Trasferimenti correnti da Ministeri                                                 | 47.979,14                                           | 61.246,02           | 75.338,85                                                                 | 96.171,06           | 75.746,81                                                               | 96.691,83           | 75.991,33                                                                 | 97.003,96           |
|                                                        | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)                          | 2.509,61                                            | 0,00                | 2.509,61                                                                  | 0,00                | 2.509,61                                                                | 0,00                | 2.788,46                                                                  | 0,00                |
| E.2.01.01.02.000                                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali                                    | 68.127,00                                           | 132,39              | 136.254,00                                                                | 264,78              | 223.636,79                                                              | 434,61              | 291.763,79                                                                | 567,00              |
| E.2.01.01.02.001                                       | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                               | 68.127,00                                           | 132,39              | 136.254,00                                                                | 264,78              | 223.636,79                                                              | 434,61              | 291.763,79                                                                | 567,00              |
|                                                        | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)                            | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
|                                                        | Trasferimenti correnti (Altro)                                                      | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 161.565,47          |
| E.2.00.00.00.000                                       | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti                                            | 118.615,75                                          | 61.378,41           | 214.102,46                                                                | 96.435,84           | 301.893,21                                                              | 97.126,44           | 370.543,58                                                                | 259.136,43          |



# PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI ROSASCO

Esercizio: 2025

| CODICE SIOPE            | DESCRIZIONE                                                                                     | Riscossioni in c/competenza e in c/residui          |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                         |                                                                                                 | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                     |
|                         |                                                                                                 | Riscossioni 2023                                    | Previsione di cassa | Riscossioni 2023                                                          | Previsione di cassa | Riscossioni 2023                                                        | Previsione di cassa | Riscossioni 2023                                                          | Previsione di cassa |
| E.3.01.00.00.000        | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 133.703,84                                          | 81.204,86           | 272.530,79                                                                | 165.521,24          | 401.001,66                                                              | 243.547,87          | 557.057,43                                                                | 338.328,15          |
| E.3.02.00.00.000        | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00                                                | 0,00                | 1.232,00                                                                  | 582,83              | 1.748,00                                                                | 826,93              | 2.748,00                                                                  | 1.300,00            |
| E.3.03.00.00.000        | Interessi attivi                                                                                | 7,82                                                | 9,53                | 7,82                                                                      | 9,53                | 7,82                                                                    | 9,53                | 82,04                                                                     | 100,00              |
| E.3.04.00.00.000        | Altre entrate da redditi da capitale                                                            | 77,03                                               | 33,33               | 77,03                                                                     | 33,33               | 154,06                                                                  | 66,66               | 231,10                                                                    | 100,00              |
| E.3.05.00.00.000        | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 9.075,37                                            | 6.644,97            | 18.550,00                                                                 | 13.582,28           | 27.736,22                                                               | 20.308,42           | 86.280,84                                                                 | 63.174,69           |
| <b>E.3.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>                                                | <b>142.864,06</b>                                   | <b>87.892,69</b>    | <b>292.397,64</b>                                                         | <b>179.729,21</b>   | <b>430.647,76</b>                                                       | <b>264.759,41</b>   | <b>646.399,41</b>                                                         | <b>403.002,84</b>   |
| E.4.01.00.00.000        | Tributi in conto capitale                                                                       | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.4.02.00.00.000        | Contributi agli investimenti                                                                    | 22.722,00                                           | 314.721,14          | 22.722,00                                                                 | 314.721,14          | 22.722,00                                                               | 314.721,14          | 22.722,00                                                                 | 314.721,14          |
| E.4.03.00.00.000        | Altri trasferimenti in conto capitale                                                           | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.4.04.00.00.000        | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali                                          | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 3.000,00            |
| E.4.05.00.00.000        | Altre entrate in conto capitale                                                                 | 400,00                                              | 3.898,53            | 1.000,00                                                                  | 9.746,31            | 1.400,00                                                                | 13.644,84           | 1.800,00                                                                  | 17.543,37           |
| <b>E.4.00.00.00.000</b> | <b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>                                              | <b>23.122,00</b>                                    | <b>318.619,67</b>   | <b>23.722,00</b>                                                          | <b>324.467,45</b>   | <b>24.122,00</b>                                                        | <b>328.365,98</b>   | <b>24.522,00</b>                                                          | <b>335.264,51</b>   |
| E.5.01.00.00.000        | Alienazione di attività finanziarie                                                             | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.5.02.00.00.000        | Riscossione crediti di breve termine                                                            | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.5.03.00.00.000        | Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                      | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.5.04.00.00.000        | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie                                             | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| <b>E.5.00.00.00.000</b> | <b>Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                           | <b>0,00</b>                                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                                               | <b>0,00</b>         |
| E.6.01.00.00.000        | Emissione di titoli obbligazionari                                                              | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.6.02.00.00.000        | Accensione prestiti a breve termine                                                             | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.6.03.00.00.000        | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 5.570,78            |
| E.6.04.00.00.000        | Altre forme di indebitamento                                                                    | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |



# PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI ROSASCO

Esercizio: 2025

| CODICE SIOPE     | DESCRIZIONE                                                        | Riscossioni in c/competenza e in c/residui          |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                  |                                                                    | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                     |
|                  |                                                                    | Riscossioni 2023                                    | Previsione di cassa | Riscossioni 2023                                                          | Previsione di cassa | Riscossioni 2023                                                        | Previsione di cassa | Riscossioni 2023                                                          | Previsione di cassa |
| E.6.00.00.00.000 | Totale Titolo 6 Accensione Prestiti                                | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 5.570,78            |
| E.9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro                                        | 36.506,44                                           | 77.293,20           | 55.941,26                                                                 | 118.441,54          | 75.021,44                                                               | 158.839,02          | 102.019,21                                                                | 216.000,00          |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi                                            | 5.151,11                                            | 41.915,91           | 5.453,33                                                                  | 44.375,15           | 5.973,82                                                                | 48.610,51           | 6.175,30                                                                  | 50.250,00           |
| E.9.00.00.00.000 | Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro        | 41.657,55                                           | 119.209,11          | 61.394,59                                                                 | 162.816,69          | 80.995,26                                                               | 207.449,53          | 108.194,51                                                                | 266.250,00          |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili                                                    | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
|                  | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)          | 367.724,51                                          | 669.908,97          | 785.155,72                                                                | 1.071.312,98        | 1.102.262,03                                                            | 1.393.953,82        | 1.565.726,59                                                              | 2.011.774,55        |
|                  | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                     | 0,00                |                                                                           | 0,00                |                                                                         | 0,00                |                                                                           | 0,00                |
|                  | TOTALE RISORSE DISPONIBILI                                         | 717.369,81                                          | 1.170.001,56        | 1.134.801,02                                                              | 1.571.405,57        | 1.451.907,33                                                            | 1.894.046,41        | 1.915.371,89                                                              | 2.511.867,14        |
|                  | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)             |                                                     | 0,00                |                                                                           | 0,00                |                                                                         | 0,00                |                                                                           | 0,00                |



# PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI ROSASCO

Esercizio: 2025

| CODICE SIOPE                                                     | DESCRIZIONE                                                                      | Pagamenti in c/competenza e in c/residui            |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  |                                                                                  | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                     |
|                                                                  |                                                                                  | Pagamenti 2023                                      | Previsione di cassa | Pagamenti 2023                                                            | Previsione di cassa | Pagamenti 2023                                                          | Previsione di cassa | Pagamenti 2023                                                            | Previsione di cassa |
| U.1.00.00.00.000                                                 | Totale titolo 1 - Spese correnti                                                 | 327.525,09                                          | 302.766,14          | 660.652,95                                                                | 610.711,52          | 930.649,58                                                              | 860.298,01          | 1.251.625,36                                                              | 1.157.009,93        |
| U.2.00.00.00.000                                                 | Totale titolo 2 - Spese in conto capitale                                        | 93.397,03                                           | 93.603,97           | 149.094,83                                                                | 149.425,18          | 163.304,17                                                              | 163.666,00          | 252.226,97                                                                | 252.785,83          |
| U.3.00.00.00.000                                                 | Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie                      | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| U.4.00.00.00.000                                                 | Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti                                              | 0,00                                                | 0,00                | 39.172,69                                                                 | 27.334,10           | 39.172,69                                                               | 27.334,10           | 79.293,81                                                                 | 55.330,00           |
| U.5.00.00.00.000                                                 | Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                                | 330.000,00          | 0,00                                                                      | 330.000,00          | 0,00                                                                    | 330.000,00          | 0,00                                                                      | 330.000,00          |
| U.7.00.00.00.000                                                 | Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 35.178,87                                           | 92.448,09           | 57.964,00                                                                 | 152.326,13          | 78.285,46                                                               | 205.729,78          | 102.708,54                                                                | 269.912,26          |
| U.0.00.00.99.999                                                 | Carte contabili                                                                  | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| TOTALE PAGAMENTI                                                 |                                                                                  | 456.100,99                                          | 818.818,20          | 906.884,47                                                                | 1.269.796,93        | 1.211.411,90                                                            | 1.587.027,89        | 1.685.854,68                                                              | 2.065.038,02        |
| di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                                                  |                                                     | 0,00                |                                                                           | 0,00                |                                                                         | 0,00                |                                                                           | 0,00                |



# PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI ROSASCO

Esercizio: 2025

| CODICE SIOPE | DESCRIZIONE                                            | Pagamenti in c/competenza e in c/residui            |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|--------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|              |                                                        | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                     |
|              |                                                        | Risc. - Pag. 2023                                   | Previsione di cassa | Risc. - Pag. 2023                                                         | Previsione di cassa | Risc. - Pag. 2023                                                       | Previsione di cassa | Risc. - Pag. 2023                                                         | Previsione di cassa |
|              | FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE                 | 261.268,82                                          | 351.183,36          | 227.916,55                                                                | 301.608,64          | 240.495,43                                                              | 307.018,52          | 229.517,21                                                                | 446.829,12          |
|              | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                     | 0,00                |                                                                           | 0,00                |                                                                         | 0,00                |                                                                           | 0,00                |
|              | RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE          | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |