



Comune di Ficarazzi
P.I. 03782480820 - C.F. 90000470824

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI
Esercizio Finanziario 2023

Pagina 1/6

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.090.714,59	5.744.714,13	245.174,32	3.922.176,93
E.1.01.00.00.000	Tributi	4.845.540,27	5.499.539,81	0,00	3.922.176,93
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	4.845.540,27	5.499.539,81	0,00	3.922.176,93
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.070.000,00	2.288.167,90	0,00	1.572.623,06
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	612.268,93	874.327,26	0,00	874.327,26
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	3.153,38	3.968,32	0,00	5.651,32
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.160.000,00	2.333.076,33	0,00	1.469.575,29
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	117,96	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	245.174,32	245.174,32	245.174,32	0,00
E.1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	245.174,32	245.174,32	245.174,32	0,00
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	245.174,32	245.174,32	245.174,32	0,00
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.926.487,35	2.387.751,82	1.133.376,75	2.005.659,70
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.926.487,35	2.387.751,82	1.133.376,75	2.005.659,70
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.926.487,35	2.387.751,82	1.133.376,75	2.005.659,70
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.253.103,83	885.909,01	804.925,30	387.463,35
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.673.383,52	1.501.842,81	328.451,45	1.618.196,35
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	1.273.172,88	580.295,17	2.976,05	684.774,83
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	352.743,98	441.433,82	2.976,05	517.113,30
E.3.01.01.00.000	Vendita di beni	20.000,00	134.080,11	0,00	134.080,11
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	20.000,00	134.080,11	0,00	134.080,11
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	184.000,64	207.355,19	2.976,05	273.958,45
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	184.000,64	207.355,19	2.976,05	273.958,45
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	148.743,34	99.998,52	0,00	109.074,74
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	112.000,00	63.255,18	0,00	72.331,40
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	36.743,34	36.743,34	0,00	36.743,34
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	502.032,00	82.253,84	0,00	109.899,51
E.3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	502.032,00	82.253,84	0,00	109.899,51
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	502.032,00	82.253,84	0,00	109.899,51
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,06	44,03	0,00	44,03
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	0,06	44,03	0,00	44,03
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,06	44,03	0,00	44,03
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	418.396,84	56.563,48	0,00	57.717,99
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	125.000,00	28.970,81	0,00	28.450,32
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	70.000,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Ficarazzi
P.I. 03782480820 - C.F. 90000470824

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI
Esercizio Finanziario 2023

Pagina 2/6

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	55.000,00	28.970,81	0,00	28.450,32
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	293.396,84	27.592,67	0,00	29.267,67
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	293.396,84	27.592,67	0,00	29.267,67
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	5.054.770,53	513.020,91	231.438,16	844.397,19
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	4.753.572,53	304.948,85	231.438,16	634.395,35
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.753.572,53	304.948,85	231.438,16	634.395,35
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	4.450.216,11	149.657,00	231.438,16	225.152,61
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	303.356,42	155.291,85	0,00	409.242,74
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	51.198,00	27.285,25	0,00	27.285,25
E.4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	51.198,00	27.285,25	0,00	27.285,25
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	51.198,00	27.285,25	0,00	27.285,25
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	250.000,00	180.786,81	0,00	182.716,59
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	250.000,00	180.786,81	0,00	182.716,59
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	250.000,00	180.786,81	0,00	182.716,59
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	54.921,54	0,00	76.049,54
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	54.921,54	0,00	76.049,54
E.6.02.01.00.000	Finanziamenti a breve termine	0,00	54.921,54	0,00	76.049,54
E.6.02.01.02.000	Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Locali	0,00	54.921,54	0,00	76.049,54
E.7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	7.637.960,18	0,00	7.637.960,18
E.7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	7.637.960,18	0,00	7.637.960,18
E.7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	7.637.960,18	0,00	7.637.960,18
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	7.637.960,18	0,00	7.637.960,18
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	19.400.000,00	3.932.585,55	6.000.000,00	3.879.194,42
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	13.300.000,00	1.814.704,58	6.000.000,00	1.761.668,45
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.000.000,00	505.569,26	0,00	502.778,18
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000,00	505.569,26	0,00	502.778,18
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	900.000,00	530.154,29	0,00	522.933,34
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	300.000,00	271.864,77	0,00	271.864,77
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	300.000,00	105.642,22	0,00	98.421,27
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300.000,00	152.647,30	0,00	152.647,30
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	11.400.000,00	778.981,03	6.000.000,00	735.956,93
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	1.100.000,00	184.649,36	1.000.000,00	184.649,36
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	300.000,00	7.500,00	0,00	0,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	10.000.000,00	586.831,67	5.000.000,00	551.307,57
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	6.100.000,00	2.117.880,97	0,00	2.117.525,97



ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI
Esercizio Finanziario 2023

Pagina 3/6

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	5.500.000,00	2.116.631,97	0,00	2.116.631,97
E.9.02.01.01.000	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	5.500.000,00	2.116.631,97	0,00	2.116.631,97
E.9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	600.000,00	1.249,00	0,00	894,00
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	600.000,00	1.249,00	0,00	894,00



Comune di Ficarazzi
P.I. 03782480820 - C.F. 90000470824

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI
Esercizio Finanziario 2023

Pagina 4/6

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	9.640.313,17	7.333.396,17	1.275.992,42	6.940.638,25
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	2.143.303,30	2.135.534,59	55.637,10	2.135.050,68
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	1.600.000,00	1.594.508,60	43.500,00	1.593.374,60
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	1.600.000,00	1.594.508,60	43.500,00	1.586.762,16
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	6.612,44
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	543.303,30	541.025,99	12.137,10	541.676,08
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	543.303,30	541.025,99	12.137,10	541.676,08
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	333,44
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	333,44
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00	0,00	333,44
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.617.140,58	1.337.539,82	643.385,22	1.363.587,09
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	74.577,62	65.939,03	0,00	52.361,04
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	70.352,86	63.865,03	0,00	48.457,04
U.1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	4.224,76	2.074,00	0,00	3.904,00
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	1.542.562,96	1.271.600,79	643.385,22	1.311.226,05
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	191.946,93	191.702,00	0,00	181.023,05
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	51.114,08	43.737,70	26.914,08	12.453,10
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	2.500,00	2.500,00	0,00	105.188,88
U.1.03.02.08.000	Leasing operativo	10.813,33	8.808,16	0,00	10.900,04
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	347.563,88	347.563,87	0,00	650.812,12
U.1.03.02.10.000	Consulenze	216.602,69	216.602,69	216.602,69	26.678,70
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	44.924,51	38.275,10	32.610,00	8.257,85
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	48.606,00	31.504,47	8.656,00	42.343,24
U.1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	14.905,80	14.900,22	0,00	9.101,66
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	500,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	347.815,00	116.941,20	323.815,00	14.780,56
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	250.270,74	244.065,38	34.787,45	249.686,85
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.613.654,01	1.278.108,97	576.970,10	735.387,56
U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	71.674,46	53.358,31	0,00	40.235,37
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	46.674,46	28.358,31	0,00	25.235,37
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	25.000,00	25.000,00	0,00	15.000,00
U.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	691.786,97	422.203,17	210.386,87	139.512,11
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	5.000,00	179,65	0,00	19.181,16
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	686.786,97	422.023,52	210.386,87	120.330,95
U.1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	179.543,12	170.773,72	261.851,61	66.539,73



Comune di Ficarazzi
P.I. 03782480820 - C.F. 90000470824

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI
Esercizio Finanziario 2023

Pagina 5/6

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	179.543,12	170.773,72	261.851,61	66.539,73
U.1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	670.649,46	631.773,77	104.731,62	489.100,35
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	670.649,46	631.773,77	104.731,62	489.100,35
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	229.526,92	227.495,05	0,00	197.600,23
U.1.07.04.00.000	Interessi su finanziamenti a breve termine	71.196,70	71.196,70	0,00	34.329,75
U.1.07.04.05.000	Interessi passivi su finanziamenti a breve termine ad altri soggetti	71.196,70	71.196,70	0,00	34.329,75
U.1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	158.330,22	156.298,35	0,00	163.270,48
U.1.07.05.05.000	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	158.330,22	156.298,35	0,00	163.270,48
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	4.036.688,36	2.354.717,74	0,00	2.508.679,25
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	1.430.243,71	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	1.389.291,13	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	40.952,58	0,00	0,00	0,00
U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	2.606.444,65	2.354.717,74	0,00	2.508.679,25
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	2.606.444,65	2.354.717,74	0,00	2.508.679,25
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	6.424.579,10	1.294.925,86	231.438,16	872.742,63
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.347.793,74	1.294.925,86	231.438,16	643.403,99
U.2.02.01.00.000	Beni materiali	5.318.136,74	1.279.007,86	201.781,16	643.403,99
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	871.958,89	370.627,17	93.984,00	642.410,35
U.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	4.446.177,85	908.380,69	107.797,16	993,64
U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	29.657,00	15.918,00	29.657,00	0,00
U.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	29.657,00	15.918,00	29.657,00	0,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	701,01
U.2.04.23.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese	0,00	0,00	0,00	701,01
U.2.04.23.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	701,01
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	1.076.785,36	0,00	0,00	228.637,63
U.2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	561.123,41	0,00	0,00	0,00
U.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	561.123,41	0,00	0,00	0,00
U.2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	515.661,95	0,00	0,00	228.637,63
U.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	515.661,95	0,00	0,00	228.637,63
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	8.299.693,13	480.015,56	0,00	533.216,79
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	487.512,82	480.015,56	0,00	533.216,79
U.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	487.512,82	480.015,56	0,00	533.216,79
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	487.512,82	480.015,56	0,00	533.216,79
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	7.812.180,31	0,00	0,00	0,00
U.4.05.01.00.000	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	7.812.180,31	0,00	0,00	0,00



Comune di Ficarazzi
P.I. 03782480820 - C.F. 90000470824

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI
Esercizio Finanziario 2023

Pagina 6/6

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.4.05.01.01.000	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	7.812.180,31	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	7.637.960,18	0,00	6.755.820,89
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	7.637.960,18	0,00	6.755.820,89
U.5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	7.637.960,18	0,00	6.755.820,89
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00	7.637.960,18	0,00	6.755.820,89
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	19.400.000,00	3.932.585,55	6.000.000,00	3.947.794,23
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	13.300.000,00	1.814.704,58	6.000.000,00	1.829.864,26
U.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.000.000,00	505.569,26	0,00	476.420,94
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000,00	505.569,26	0,00	476.420,94
U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	900.000,00	530.154,29	0,00	546.605,70
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	300.000,00	271.864,77	0,00	281.153,66
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	300.000,00	105.642,22	0,00	112.155,04
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	300.000,00	152.647,30	0,00	153.297,00
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	11.400.000,00	778.981,03	6.000.000,00	806.837,62
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	1.100.000,00	184.649,36	1.000.000,00	182.743,36
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	300.000,00	7.500,00	0,00	7.500,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	10.000.000,00	586.831,67	5.000.000,00	616.594,26
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	6.100.000,00	2.117.880,97	0,00	2.117.929,97
U.7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	5.500.000,00	2.116.631,97	0,00	2.116.631,97
U.7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	5.500.000,00	2.116.631,97	0,00	2.116.631,97
U.7.02.04.00.000	Depositi di/preso terzi	600.000,00	1.249,00	0,00	1.298,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	600.000,00	1.249,00	0,00	1.298,00