

	Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			in + (20 - 19)		in - (19 - 20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Segue Capitolo: 21310/00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Segue Capitolo: 21450/00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
TOTALE Categoria 2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Segue Capitolo: 21510/00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	58.391,00	0,00	21.609,00	0,00
Segue Capitolo: 21530/00	226.708,26	226.708,26	0,00	226.708,26	0,00	0,00	366.708,00	226.965,09	0,00	139.742,91	117.580,86
TOTALE Categoria 2.1.5	226.708,26	226.708,26	0,00	226.708,26	0,00	0,00	446.708,00	285.356,09	0,00	161.351,91	117.580,86
TOTALE UPB 2.1	35.739.875,01	12.247.062,67	7.093.466,08	19.340.528,75	0,00	16.399.346,26	133.482.761,00	42.171.521,63	0,00	91.311.239,37	56.700.036,79

	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			in + (20 - 19)	in - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Segue Capitolo: 22120/00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	1.641.086,51	0,00	1.858.913,49	0,00
TOTALE Categoria 2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	1.641.086,51	0,00	1.858.913,49	0,00
Segue Capitolo: 22510/00	481.432,36	0,00	481.432,36	481.432,36	0,00	0,00	597.432,00	0,00	0,00	597.432,00	570.092,25
TOTALE Categoria 2.2.5	481.432,36	0,00	481.432,36	481.432,36	0,00	0,00	597.432,00	0,00	0,00	597.432,00	570.092,25
TOTALE UPB 2.2	481.432,36	0,00	481.432,36	481.432,36	0,00	0,00	4.097.432,00	1.641.086,51	0,00	2.456.345,49	570.092,25
TOTALE TITOLO 2	36.221.307,37	12.247.062,67	7.574.898,44	19.821.961,11	0,00	16.399.346,26	137.580.193,00	43.812.608,14	0,00	93.767.584,86	57.270.129,04
Segue Capitolo: 31110/00	11.886,59	7.769,20	4.108,08	11.877,28	0,00	9,31	121.886,00	58.231,19	0,00	63.654,81	11.518,15
Segue Capitolo: 31111/00	63.424,53	62.549,06	875,29	63.424,35	0,00	0,18	653.424,00	509.598,90	0,00	143.825,10	137.424,31

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2015 (segue)
SPESA

	Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)	In - (19 - 20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Segue Capitolo: 31112/00	1.874,20	1.873,72	0,00	1.873,72	0,00	0,48	231.874,00	114.725,07	0,00	117.148,93	6.743,92
Segue Capitolo: 31113/00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	100.002,00	3.481,12	0,00	96.520,88	28.799,55
Segue Capitolo: 31114/00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
Segue Capitolo: 31120/00	69,64	69,64	0,00	69,64	0,00	0,00	15.069,00	10.342,78	0,00	4.726,22	70,14
Segue Capitolo: 31121/00	18.850,53	18.850,53	0,00	18.850,53	0,00	0,00	218.850,00	185.649,18	0,00	33.200,82	21.304,11
Segue Capitolo: 31122/00	758,90	271,44	487,46	758,90	0,00	0,00	6.758,00	1.561,68	0,00	5.196,32	516,86
Segue Capitolo: 31130/00	1.556,82	1.556,12	0,00	1.556,12	0,00	0,70	48.556,00	20.387,18	0,00	28.168,82	0,00
Segue Capitolo: 31140/00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2015 (segue)
SPESA

	Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			in + (20 - 19)		in - (19 - 20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Segue Capitolo: 31141/00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
Segue Capitolo: 31150/00	245,00	245,00	0,00	245,00	0,00	0,00	104.245,00	3.620,00	0,00	100.625,00	734,00
Segue Capitolo: 31160/00	1,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1,81	252.001,00	0,00	0,00	252.001,00	0,00
Segue Capitolo: 31170/00	2.078,51	0,00	2.071,96	2.071,96	0,00	6,55	302.078,00	151.439,81	0,00	150.638,19	93.021,40
Segue Capitolo: 31180/00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Segue Capitolo: 31190/00	11.014,33	0,00	11.014,33	11.014,33	0,00	0,00	37.014,00	0,00	0,00	37.014,00	11.014,33
TOTALE Categoria 3.1.1	111.762,86	93.184,71	18.557,12	111.741,83	0,00	21,03	2.135.757,00	1.065.036,91	0,00	1.070.720,09	311.146,77
TOTALE UPB 3.1	111.762,86	93.184,71	18.557,12	111.741,83	0,00	21,03	2.135.757,00	1.065.036,91	0,00	1.070.720,09	311.146,77
TOTALE TITOLO 3	111.762,86	93.184,71	18.557,12	111.741,83	0,00	21,03	2.135.757,00	1.065.036,91	0,00	1.070.720,09	311.146,77

	Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			in + (20 - 19)		in - (19 - 20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
RIEPILOGO DEI TITOLI											
Titolo 1	1.394.557,26	1.190.874,99	143.290,87	1.334.165,86	0,00	60.391,40	10.262.112,00	7.364.421,96	0,00	2.897.690,04	1.579.110,39
Titolo 2	36.221.307,37	12.247.062,67	7.574.898,44	19.821.961,11	0,00	16.399.346,26	137.580.193,00	43.812.608,14	0,00	93.767.584,86	57.270.129,04
Titolo 3	111.762,86	93.184,71	18.557,12	111.741,83	0,00	21,03	2.135.757,00	1.065.036,91	0,00	1.070.720,09	311.146,77
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>QUOTA DI AVANZO NON UTILIZZATA</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>QUOTA FONDO CASSA NON UTILIZZATA</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.321.884,00	0,00	0,00	18.321.884,00	0,00
TOTALE GENERALE SPESE	37.727.627,49	13.531.122,37	7.736.746,43	21.267.868,80	0,00	16.459.758,69	168.299.946,00	52.242.067,01	0,00	116.057.878,99	59.160.386,20

RELAZIONE SULLA GESTIONE – ANNO 2015

Premesse

La presente relazione ottempera all'adempimento di cui all'art. 44 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità.

Le risorse identificate nella parte corrente del preventivo finanziario sono state determinate applicando un criterio di adeguatezza derivante dalla considerazione dei valori storici di bilancio aggiornati all'evoluzione dell'esigenze dell'ente e valutati congrui al raggiungimento degli obiettivi strategici di cui al Piano Operativo triennale.

Nel corso dell'anno 2015 l'andamento della gestione finanziaria ha fatto registrare un totale delle entrate correnti pari a €16.888.659,31. Gli accertamenti delle entrate tributarie, pari a €1.819.123,36, (tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, tassa erariale, tassa d'ancoraggio e proventi di autorizzazioni per operazioni portuali) sono stati minori delle previsioni dell'esercizio finanziario 2014 per €357.123,36, e inferiori a quelli dell'anno 2014 che erano stati pari a €2.105.455,90. I proventi della tariffa automezzi e passeggeri sbarcati ed imbarcati, pari a €3.347.766,50 sono stati inferiori delle previsioni di €2.233,50 e inferiori al risultato dell'esercizio finanziario 2014 (€3.670.337,40). I canoni di concessione per costruzione e gestione di opere portuali introitati nel corso dell'esercizio 2015 sono pari a €. 8.698.870,71 maggiori di €.698.870,71 rispetto alle previsioni, e i canoni di concessione sono pari a €.2.420.159,36 maggiori di €.1.320.159,36. Per le spese correnti sono state realizzate economie di spesa per €. 1.258.325,51 di fronte a previsioni di spesa per €. 7.609.366,49. Tali economie di spesa riguardano in particolare gli oneri per gli organi dell'Autorità Portuale per €. 41.494,98, gli oneri per il personale in attività di servizio per €.205.909,86, le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per €.69.264,53, le uscite per prestazioni istituzionali per €. 220.783,33 e i trasferimenti passivi per €.405.192,20.

Le spese correnti imputate all'esercizio finanziario 2015 ammontano all'importo complessivo 7.609.366,49.

Le spese di investimento imputate all'esercizio finanziario 2015 ammontano all'importo complessivo 81.260.776,07.

L'esercizio finanziario 2015 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a €42.259.421,69.

L'Autorità Portuale di Piombino detiene interamente capitale ed ha la direzione e il controllo sull'impresa "Port Security Piombino S.r.l.u." che costituisce un'articolazione organizzativa dell'Autorità Portuale stessa per l'espletamento dei servizi di vigilanza nei porti di rispettiva giurisdizione.

Il costo sostenuto da ciascun centro di costo, con riferimento alle spese correnti da imputare all'esercizio 2015, e quindi rettificati con i ratei ed i risconti, e incluse le poste riguardanti il trattamento di fine rapporto, l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali è il seguente:

€ 4.731.322,03	€ 1.751.228,48	€ 2.260.603,52
0001 - PRESIDENZA	0002 - AREA AGAC	0003 - AREA TECNICA

AREA PRESIDENZA (centro di costo 1)

Nell'ambito delle attività di competenza degli **Uffici della Presidenza** sono state affrontate problematiche relative a molteplici e vari aspetti amministrativi.

Con particolare riferimento **all'Ufficio Appalti e contratti**:

Supporto tecnico – legale alle fasi di pianificazione ed in particolare nell'espletamento dei ruoli assegnati nell'ambito degli Uffici di Piano costituiti dall'Ente.

Espletamento delle procedure ad evidenza pubblica relative a tutta l'attività di competenza ed in particolare ai lavori di grande infrastrutturazione.

Espletamento delle procedure ad evidenza pubblica e di tutti gli atti amministrativi afferenti alle attività previste negli strumenti di programmazione negoziata sottoscritti dall'Amministrazione.

Espletamento degli adempimenti contrattuali relativi all'esternalizzazione di servizi ed all'affidamento di lavori nello svolgimento dei compiti di supporto tecnico - giuridico agli uffici dell'ente in tale materia.

Monitoraggio e gestione dei finanziamenti assegnati all'Autorità Portuale;

Elaborazione memorie in tema di contenziosi relativi alle materie di competenza dell'Area Presidenza e Tecnica.

Con particolare riferimento **all'Ufficio Promozione**:

Ricerca e sviluppo progetti comunitari;

Attività promozionali rivolta ai traffici croceristici e commerciali.

Con particolare riferimento **all'Ufficio di Security:**

Coordinamento dell'attività di gestione e controllo della Società Port Security.

Attività di analisi delle modalità operative ed efficientamento del sistema delle operazioni portuali nell'ottica dell'ottimizzazione dell'uso delle infrastrutture disponibili.

Con particolare riferimento **all'Ufficio di Servizi informatici e sistemi informativi:**

Riorganizzazione dell'infrastruttura tecnologica.

Progettazione di interventi di digitalizzazione.

AREA A.G.A.C. (centro di costo 2)

Con riferimento alle attività dell'**area giuridico – amministrativa – contabile** si segnalano:

Aggiornamento procedure per pubblicazioni incarichi di collaborazione esterna anche alla luce del Dlgs 33/13.

Prosecuzione attività di implementazione privacy.

Implementazione e aggiornamento di digitalizzazione dell'Autorità Portuale di Piombino (amministratore di sistema).

Aggiornamento procedure in economia in conseguenza delle nuove disposizioni governative intervenute nel corso dell'anno 2013 anche alla luce del Dlgs 33/13.

Prosecuzione amministrativa in materia di demanio marittimo e in particolare definizione delle pratiche afferenti al recupero dei canoni di concessione non corrisposti.

Applicazione DECRETO-LEGGE 24 aprile 2014, n. 66, monitoraggio dei debiti delle pubbliche amministrazioni, attestazione dei tempi di pagamento, obbligo della tenuta del registro delle fatture presso le pubbliche amministrazioni.

Avvio procedure per la ricezione, il controllo ed il pagamento delle fatture elettroniche.

Definizione amministrativa dei servizi di linea marittime.

Applicazione legge 190/12, Dlgs 33/13, Dlgs 39/13, DPR 62/13 e predisposizione dei relativi piani di anticorruzione e trasparenza e codice di comportamento dei dipendenti.

Prosecuzione dell'attività formativa del personale dipendente e in particolare dei corsi di formazione FART e della formazione specifica sull'anticorruzione.

AREA TECNICA (centro di costo 3)**L'attività di ordinaria manutenzione dell'ambito comune portuale.****La pianificazione ed i lavori di grande infrastrutture.**

Lo stato dei procedimenti è il risultato di un intenso lavoro di coordinamento con altri enti istituzionalmente preposti a fornire pareri ed autorizzazioni.

Gli aspetti di carattere ambientale giocano un ruolo fondamentale specie con riferimento al nostro SIN ed al fatto che ci si trova quotidianamente a “sperimentare” soluzioni tecniche e giuridiche al passo con i ricorrenti cambiamenti della disciplina, nel costante adeguamento delle procedure ed in un qualificato contributo alle medesime che sconta peraltro in termini di tempistiche gravose ed inadeguate ai tempi di programmazione come del resto oggetto di verifica a livello nazionale con particolare riferimento ai criteri assunti anche base di provvedimenti penalizzanti in termini di spesa e di risorse assegnate.

Nello specifico si rappresenta di seguito lo stato dei principali procedimenti espletati nell'anno di riferimento:

dragaggio e bonifica antistante il I banchinamento della variante II PRP porto di Piombino lavori dragaggio I fase;

realizzazione nuova strada di ingresso nel porto di Piombino (stralcio strada SS 398).

Mentre sono in corso di realizzazione, in quanto iniziate le procedure negli anni 2012-2013, quelli relativi:

al dragaggio e bonifica antistante il I banchinamento della variante II PRP porto di Piombino lavori dragaggio II fase (esecuzione gara);

ai lavori di raccordo e prolungamento del molo batteria all'interno degli interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitività (I fase di attuazione del PRP del porto di Piombino).

Sono inoltre svolte le istruttorie relative all'affidamento e la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria e ordinaria nei tre porti all'interno della giurisdizione dell'Autorità Portuale di Piombino.

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO****LUCIANO GUERRIERI**

ALLEGATO mod. I

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 32.988.079,33
Riscossioni	in c/competenza	€ 69.964.610,39	
	in c/residui	€ 21.154.796,24	€ 91.119.406,63
Pagamenti	in c/competenza	€ 38.710.944,64	
	in c/residui	€ 13.531.122,37	€ 52.242.067,01
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 71.865.418,95
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 6.488.040,10	
		€ 23.066.348,84	€ 29.554.388,94
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 7.736.746,43	
		€ 51.423.639,77	€ 59.160.386,20
Avanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ 42.259.421,69
Disavanzo			

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio x risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			
ai Fondi per rischi ed oneri			
	
	
al Fondo ripristino investimenti			
per i seguenti altri vincoli			
	realizzazione opere infrastrutturali	€ 12.735.251,88	
	
Totale parte vincolata			€ 12.735.251,88
Parte disponibile			
.....			
.....			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio x			
Totale parte disponibile			€ 29.524.169,81
Totale Risultato di amministrazione			€ 42.259.421,69
Totale Risultato di amministrazione arrotondato all'euro			€ 42.259.422

ALLEGATO F

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATE

CODICE CATEGORIA	Denominazione	ANNO 2015			ANNO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</i>						
	<i>FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO</i>						
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	€ -	€ 42.500,00	€ 42.500,00	€ -	€ -	€ -
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	€ 99.900,61	€ 129.900,61	€ 30.000,00	€ 104.950,92	€ 922.104,98	€ 817.154,06
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	€ -	€ 115.326,28	€ 115.326,28	€ -	€ 56.797,89	€ 56.797,89
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE							
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	€ 200.469,79	€ 1.819.123,36	€ 1.618.653,57	€ 235.585,01	€ 2.105.455,90	€ 1.869.870,89
1.2.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 246.192,81	€ 3.347.766,50	€ 3.101.573,69	€ 2.081.915,27	€ 3.670.337,40	€ 1.588.422,13
1.2.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 194.144,74	€ 11.123.505,29	€ 10.929.360,55	€ 2.636.096,40	€ 11.292.882,01	€ 8.656.785,61
1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 98.700,76	€ 310.537,27	€ 211.836,51	€ 64.167,56	€ 155.463,86	€ 91.296,30
TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 839.408,71	€ 16.888.659,31	€ 16.049.250,60	€ 5.122.715,16	€ 18.203.042,04	€ 13.080.326,88
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 58.391,00	€ 58.391,00	€ -	€ 182.953,15	€ 182.953,15	€ -
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	€ -	€ 1.954.015,88	€ 1.954.015,88	€ -	€ 3.086.569,25	€ 3.086.569,25
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	€ 21.714.006,87	€ 21.714.006,87	€ -	€ 56.111,94	€ 200.230,39	€ 144.118,45
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.517,33	€ 12.517,33
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	€ 202.279,00	€ 1.062.784,43	€ 860.505,43	€ -	€ 24.200.000,00	€ 24.200.000,00
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	€ -	€ 50.000.000,00	€ 50.000.000,00	€ -	€ -	€ -
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	€ 10,01	€ 88.659,89	€ 88.649,88	€ -	€ 18.873,20	€ 18.873,20
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		€ 21.974.686,88	€ 74.877.858,07	€ 52.903.171,19	€ 239.065,09	€ 27.701.143,32	€ 27.462.078,23
TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO							
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 252.253,25	€ 1.264.441,85	€ 1.012.188,60	€ 6.722,00	€ 955.132,08	€ 948.410,08
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		€ 252.253,25	€ 1.264.441,85	€ 1.012.188,60	€ 6.722,00	€ 955.132,08	€ 948.410,08
Riepilogo dei titoli							
Titolo I		€ 839.408,71	€ 16.888.659,31	€ 16.049.250,60	€ 5.122.715,16	€ 18.203.042,04	€ 13.080.326,88
Titolo II		€ 21.974.686,88	€ 74.877.858,07	€ 52.903.171,19	€ 239.065,09	€ 27.701.143,32	€ 27.462.078,23
Titolo III		€ 252.253,25	€ 1.264.441,85	€ 1.012.188,60	€ 6.722,00	€ 955.132,08	€ 948.410,08
TOTALE		€ 23.066.348,84	€ 93.030.959,23	€ 69.964.610,39	€ 5.368.502,25	€ 46.859.317,44	€ 41.490.815,19
Avanzo di amministrazione utilizzato			-€ 2.896.374,82			-€ 11.171.026,43	
TOTALE GENERALE ENTRATE							

PARTE II - USCITE

CODICE CATEGORIA	Denominazione	ANNO 2015			ANNO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
<i>DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE</i>							
TITOLO I - USCITE CORRENTI							
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 9.583,24	€ 222.759,02	€ 213.175,78	€ 21.841,92	€ 222.562,63	€ 200.720,71
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 170.768,17	€ 2.189.442,14	€ 2.018.673,97	€ 150.746,68	€ 2.062.445,63	€ 1.911.698,95
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 85.727,48	€ 396.221,47	€ 310.493,99	€ 110.108,06	€ 454.200,02	€ 344.091,96
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 831.147,82	€ 3.460.216,67	€ 2.629.068,85	€ 314.038,78	€ 3.408.725,63	€ 3.094.686,85
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	€ 214.834,21	€ 409.807,80	€ 194.973,59	€ 218.580,28	€ 746.946,45	€ 528.366,17
1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 29.305,26	€ 199.224,07	€ 169.918,81	€ 18.897,26	€ 174.523,96	€ 155.626,70
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 82.072,78	€ 90.540,16	€ 8.467,38	€ 77,47	€ 9.816,74	€ 9.739,27
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 12.380,56	€ 641.155,16	€ 628.774,60	€ 225.196,73	€ 508.931,02	€ 283.734,29
UPB 1.3 - ONERI COMUNI							
1.3.1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.4.3	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI							
1.5.1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE USCITE CORRENTI		€ 1.435.819,52	€ 7.609.366,49	€ 6.173.546,97	€ 1.059.487,18	€ 7.588.152,08	€ 6.528.664,90
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ 49.484.923,11	€ 79.302.588,96	€ 29.817.665,85	€ 4.135.233,54	€ 26.814.670,38	€ 22.679.436,84
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 4.066,74	€ 52.212,02	€ 48.145,28	€ 11.308,67	€ 22.340,45	€ 11.031,78
2.1.3	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	€ 117.580,86	€ 176.228,69	€ 58.647,83	€ 106.169,67	€ 289.122,82	€ 182.953,15
UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	€ -	€ 1.641.086,51	€ 1.641.086,51	€ -	€ -	€ -
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	€ 88.659,89	€ 88.659,89	€ -	€ 18.873,20	€ 18.873,20	€ -
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		€ 49.695.230,60	€ 81.260.776,07	€ 31.565.545,47	€ 4.271.585,08	€ 27.145.006,85	€ 22.873.421,77
TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 292.589,65	€ 1.264.441,85	€ 971.852,20	€ 93.184,71	€ 955.132,08	€ 861.947,37
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO		€ 292.589,65	€ 1.264.441,85	€ 971.852,20	€ 93.184,71	€ 955.132,08	€ 861.947,37
Riepilogo dei titoli							
Titolo I		€ 1.435.819,52	€ 7.609.366,49	€ 6.173.546,97	€ 1.059.487,18	€ 7.588.152,08	€ 6.528.664,90
Titolo II		€ 49.695.230,60	€ 81.260.776,07	€ 31.565.545,47	€ 4.271.585,08	€ 27.145.006,85	€ 22.873.421,77
Titolo III		€ 292.589,65	€ 1.264.441,85	€ 971.852,20	€ 93.184,71	€ 955.132,08	€ 861.947,37
TOTALE		€ 51.423.639,77	€ 90.134.584,41	€ 38.710.944,64	€ 5.424.256,97	€ 35.688.291,01	€ 30.264.034,04
<i>Disavanzo di amministrazione</i>							
TOTALE GENERALE USCITE		€ 51.423.639,77	€ 90.134.584,41	€ 38.710.944,64	€ 5.424.256,97	€ 35.688.291,01	€ 30.264.034,04

ALLEGATO F

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATE

CODICE CATEGORIA	Denominazione	ANNO 2015			ANNO 2014		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</i>						
	<i>FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO</i>						
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	€ -	€ 42.500	€ 42.500	€ -	€ -	€ -
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	€ 99.901	€ 129.901	€ 30.000	€ 104.951	€ 922.105	€ 817.154
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	€ -	€ 115.326	€ 115.326	€ -	€ 56.798	€ 56.798
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE							
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	€ 200.469	€ 1.819.123	€ 1.618.654	€ 235.585	€ 2.105.456	€ 1.869.871
1.2.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 246.193	€ 3.347.767	€ 3.101.574	€ 2.081.915	€ 3.670.337	€ 1.588.422
1.2.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 194.144	€ 11.123.505	€ 10.929.361	€ 2.636.096	€ 11.292.882	€ 8.656.786
1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 98.700	€ 310.537	€ 211.837	€ 64.168	€ 155.464	€ 91.296
TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 839.407	€ 16.888.659	€ 16.049.252	€ 5.122.715	€ 18.203.042	€ 13.080.327
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 58.391	€ 58.391	€ -	€ 182.953	€ 182.953	€ -
UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	€ -	€ 1.954.016	€ 1.954.016	€ -	€ 3.086.569	€ 3.086.569
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	€ 21.714.007	€ 21.714.007	€ -	€ 56.112	€ 200.230	€ 144.118
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.517	€ 12.517
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	€ 202.279	€ 1.062.784	€ 860.505	€ -	€ 24.200.000	€ 24.200.000
UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	€ -	€ 50.000.000	€ 50.000.000	€ -	€ -	€ -
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	€ 10	€ 88.660	€ 88.650	€ -	€ 18.873	€ 18.873
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		€ 21.974.687	€ 74.877.858	€ 52.903.171	€ 239.065	€ 27.701.142	€ 27.462.077
TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
UPB 3.J - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO							
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 252.253	€ 1.264.442	€ 1.012.189	€ 6.722	€ 955.132	€ 948.410
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		€ 252.253	€ 1.264.442	€ 1.012.189	€ 6.722	€ 955.132	€ 948.410
Riepilogo dei titoli							
Titolo I		€ 839.407	€ 16.888.659	€ 16.049.252	€ 5.122.715	€ 18.203.042	€ 13.080.327
Titolo II		€ 21.974.687	€ 74.877.858	€ 52.903.171	€ 239.065	€ 27.701.142	€ 27.462.077
Titolo III		€ 252.253	€ 1.264.442	€ 1.012.189	€ 6.722	€ 955.132	€ 948.410
TOTALE		€ 23.066.347	€ 93.030.959	€ 69.964.612	€ 5.368.502	€ 46.859.316	€ 41.490.814
Avanzo di amministrazione utilizzato			€ 2.896.374			€ 11.171.025	
TOTALE GENERALE ENTRATE							

PARTE II - USCITE

CODICE CATEGORIA	Denominazione	ANNO 2015			ANNO 2014		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
<i>DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE</i>							
TITOLO I - USCITE CORRENTI							
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 9.583	€ 222.759	€ 213.176	€ 21.842	€ 222.563	€ 200.721
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 170.768	€ 2.189.442	€ 2.018.674	€ 150.747	€ 2.062.446	€ 1.911.699
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 85.727	€ 396.221	€ 310.494	€ 110.108	€ 454.200	€ 344.092
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 831.148	€ 3.460.217	€ 2.629.069	€ 314.039	€ 3.408.726	€ 3.094.687
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	€ 214.834	€ 409.808	€ 194.974	€ 218.580	€ 746.946	€ 528.366
1.2.3	ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	€ 29.305	€ 199.224	€ 169.919	€ 18.897	€ 174.524	€ 155.627
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 82.073	€ 90.540	€ 8.467	€ 78	€ 9.817	€ 9.739
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 12.380	€ 641.155	€ 628.775	€ 225.197	€ 508.931	€ 283.734
UPB 1.3 - ONERI COMUNI							
1.3.1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.4.3	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI							
1.5.1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE USCITE CORRENTI		€ 1.435.818	€ 7.609.366	€ 6.173.548	€ 1.059.488	€ 7.588.153	€ 6.528.665
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
UPB 2.1 - INVESTIMENTI							
2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ 49.484.923	€ 79.302.589	€ 29.817.666	€ 4.135.233	€ 26.814.670	€ 22.679.437
2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 4.067	€ 52.212	€ 48.145	€ 11.308	€ 22.340	€ 11.032
2.1.3	PARTICIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	€ 117.581	€ 176.229	€ 58.648	€ 106.170	€ 289.123	€ 182.953
UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	€ -	€ 1.641.087	€ 1.641.087	€ -	€ -	€ -
2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	€ 88.660	€ 88.660	€ -	€ 18.873	€ 18.873	€ -
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		€ 49.695.231	€ 81.260.777	€ 31.565.546	€ 4.271.584	€ 27.145.006	€ 22.873.422
TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 292.590	€ 1.264.442	€ 971.852	€ 93.185	€ 955.132	€ 861.947
TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO		€ 292.590	€ 1.264.442	€ 971.852	€ 93.185	€ 955.132	€ 861.947
Riepilogo dei titoli							
TITOLO I		€ 1.435.818	€ 7.609.366	€ 6.173.548	€ 1.059.488	€ 7.588.153	€ 6.528.665
TITOLO II		€ 49.695.231	€ 81.260.777	€ 31.565.546	€ 4.271.584	€ 27.145.006	€ 22.873.422
TITOLO III		€ 292.590	€ 1.264.442	€ 971.852	€ 93.185	€ 955.132	€ 861.947
TOTALE		€ 51.423.639	€ 90.134.585	€ 38.710.946	€ 5.424.257	€ 35.688.291	€ 30.264.034
<i>Disavanzo di amministrazione</i>							
TOTALE GENERALE USCITE		€ 51.423.639	€ 90.134.585	€ 38.710.946	€ 5.424.257	€ 35.688.291	€ 30.264.034

ALLEGATO mod. C/E

CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2015		anno 2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	€ 3.347.767		€ 3.670.337	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€ 13.540.892		€ 14.532.705	
Totale valore della produzione (A)		€ 16.888.659		€ 18.203.042
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**				
7) per servizi**		€ 5.444.878		€ 5.513.623
8) per godimento beni di terzi**		€ -		
9) per il personale**		€ 2.409.755		€ 2.129.679
a) salari e stipendi	€ 1.782.099		€ 1.505.694	
b) oneri sociali	€ 407.308		€ 409.762	
c) trattamento di fine rapporto	€ 117.581		€ 106.170	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	€ 102.767		€ 108.053	
10) Ammortamenti e svalutazione		€ 888.522		€ 884.177
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 812.313		€ 812.313	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 76.209		€ 71.864	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		€ 8.743.155		€ 8.527.479
		€ 8.145.504		€ 9.675.563
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti;				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)			
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	€	1.217	€ 111.455
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	540.125	€ 4.540.139
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui	€	39.578	€ 6.696.356
Totale delle partite straordinarie	€	499.330	-€ 2.267.672
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)	€	8.644.834	€ 7.407.891
Imposte dell'esercizio			
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	€	8.644.834	€ 7.407.891

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)