

## CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO

Sede in VIA MAZZINI, 3 -21050 BISUSCHIO (VA) Capitale sociale Euro 22.735,72 I.V.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 21.

#### Assetto operativo e sviluppo dell'attività

L'Azienda Speciale CIFP del Piambello è un ente autonomo, esterno e strumentale della Comunità Montana del Piambello. È dotata di propria personalità giuridica, di autonomia organizzativa, patrimoniale e contabile all'interno di linee generali di indirizzo stabilite dall'Assemblea della stessa Comunità Montana del Piambello.

Le attività dell'Azienda si racchiudono nei progetti quadro di seguito elencati:

- Dote DDIF;
- Dote Unica Lavoro;
- Dote Garanzia Giovani;
- Dote Formazione Continua
- Corsi Socio Sanitari ( ASA, Riqualfica ASA in OSS)
- Corsi liberi (Corso di Igiene e sanità degli alimenti, Primo soccorso aziendale, etc..).

Gli operatori dell'Azienda Speciale sono consapevoli che erogare servizi alla formazione e al lavoro significa operare per:

- una migliore e maggiore occupazione;
- un sistema produttivo basato sulla conoscenza;
- la connessione tra diritto all'istruzione e diritto al lavoro come irrinunciabile realizzazione della persona nell'adempimento dei suoi doveri.

#### Andamento della gestione e fatti di rilievo

##### Andamento economico generale

Il presente esercizio è il nono che si chiude dalla costituzione del CIFP, e in esso sono comprese due frazioni degli anni scolastici 2017-2018 e 2018-2019.

Mentre per le attività correlate al DDIF Dote Unica Lavoro e Garanzia Giovani si sono svolte regolarmente sulla base di appositi bandi Regionali, per i corsi socio-sanitari si sono svolte attività autofinanziate.

Nell'agosto 2018 si sono conclusi i corsi DDIF programmati per l'anno scolastico 2017/2018 di numero sei classi con numero 14 qualifiche classi terze di cui 4 con qualifica termoidraulico e 10 meccanico d'auto. Nell'anno formativo 2017/2018 non è stato attivato il IV anno per la qualifica di Tecnico, in quanto gli allievi qualificati hanno trovato lavoro.

Per i corsi socio sanitari si è mantenuta la media di:

- 2 corsi ASA di cui uno iniziato nell'Anno Formativo 2017/2018 e conclusosi nel mese di giugno 2018 e uno iniziato nell'Anno Formativo 2018/2019 e attualmente in corso;
- 1 di Riqualfica ASA/OSS, iniziato nell'Anno Formativo 2017/2018 e conclusosi nel mese di dicembre 2018;
- 1 per Assistente Familiare iniziato nel mese di gennaio 2018 e conclusosi nel mese di aprile 2018.

Per i corsi finanziati da Regione Lombardia a favore di persone e giovani disoccupati il centro ha attivato nel mese nell'anno 2018 il corso di saldatura nel mese di giugno 2018 conclusosi nel mese di luglio 2018.

Per i corsi liberi è stato attivato il corso di Igiene e sanità degli alimenti, finanziato dalla Comunità Montana, rilasciando ai partecipanti un numero complessivo di 396 attestati.

Al fine di ottemperare a quanto previsto dal DLgs 81/2008 e dal DPR 462/2011 ed assicurare il corretto funzionamento degli impianti di illuminazione e sicurezza del Centro si è provveduto a mantenere il servizio di manutenzione programmata.

L'azienda Speciale come da Legge 190/2012 avente ad oggetto "disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità della pubblica amministrazione" e come da D.lgs 33/2013 in materia di trasparenza, ha provveduto con delibera n. 10 del 27/01/2014 a nominare il Direttore Dr.ssa Emanuela Maria Galli, quale Responsabile della prevenzione e della corruzione e della trasparenza. Con delibera n. 10 del 27/01/2014 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano per la Prevenzione e la corruzione, e con delibera n. 19 del 27/02/2015 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto e approvato la relazione annuale del Responsabile della prevenzione e della corruzione.

Con Delibera n. 4 del 28/01/2016 il Consiglio d'amministrazione ha provveduto ad approvare aggiornamento Piano prevenzione e con delibera n. 6 del 28/01/2016 ha approvato la relazione predisposta dal responsabile della prevenzione e della corruzione.

Con Delibera n. 2 del 24/01/2017 il CDA ha provveduto ad approvare aggiornamento Piano Prevenzione e sicurezza e con delibera n. 4 del 24/01/2017 ha approvato la relazione predisposta dal responsabile della prevenzione e della corruzione

Con Delibera n. 4 del 29/01/2018 il CDA ha provveduto ad approvare aggiornamento Piano Prevenzione e sicurezza e con delibera n. 6 del 29/01/2018 ha approvato la relazione predisposta dal responsabile della prevenzione e della corruzione.

Con Delibera n. 49 del 02/09/2014 il Consiglio di Amministrazione ha nominato quale direttore del Centro e segretario delle sedute del CdA la Dr.ssa Emanuela Maria Galli, conferendo alla stessa i compiti previsti dal vigente Statuto Aziendale.

Con Delibera n. 56 del 30/10/2018 il CDA ha provveduto a nominare il Revisore Unico Dr.ssa Stefania Soldani.

#### Sintesi del bilancio (dati in Euro)

|   | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------|------------|------------|
| Ricavi Netti                              | 388.625    | 422.438    | 363.664    |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | (357.163)  | (386.755)  | (308.249)  |
| Reddito operativo (Ebit)                  | 1.583      | 4.932      | 5.404      |
| Utile (perdita) d'esercizio               | 21         | 77         | 12         |
| Attività fisse                            | 689        | 828        | 5.124      |
| Patrimonio netto complessivo              | 26.191     | 26.168     | 26.092     |
| Posizione finanziaria netta               | 187.855    | 52.023     | 172.260    |

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

|                               | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della produzione       | 388.625    | 422.438    | 363.664    |
| margine operativo lordo       | (357.163)  | (386.755)  | (308.249)  |
| Risultato prima delle imposte | 1.598      | 4.589      | 5.931      |

**Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

|  | 31/12/2018       | 31/12/2017       | Variazione     |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi netti                                       | 29.740           | 26.750           | 2.990          |
| Costi esterni                                      | 275.763          | 275.486          | 277            |
| <b>Valore Aggiunto</b>                             | <b>(246.023)</b> | <b>(248.736)</b> | <b>2.713</b>   |
| Costo del lavoro                                   | 111.140          | 138.019          | (26.879)       |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>                     | <b>(357.163)</b> | <b>(386.755)</b> | <b>29.592</b>  |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 139              | 4.001            | (3.862)        |
| <b>Risultato Operativo</b>                         | <b>(357.302)</b> | <b>(390.756)</b> | <b>33.454</b>  |
| Proventi non caratteristici                        |                  |                  |                |
| Proventi e oneri finanziari                        | 15               | (343)            | 358            |
| <b>Risultato Ordinario</b>                         | <b>1.598</b>     | <b>4.589</b>     | <b>(2.991)</b> |
| Rivalutazioni e svalutazioni                       |                  |                  |                |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>               | <b>1.598</b>     | <b>4.589</b>     | <b>(2.991)</b> |
| Imposte sul reddito                                | 1.577            | 4.512            | (2.935)        |
| <b>Risultato netto</b>                             | <b>21</b>        | <b>77</b>        | <b>(56)</b>    |

**Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

|   | 31/12/2018       | 31/12/2017      | Variazione       |
|---|------------------|-----------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette                              |                  |                 |                  |
| Immobilizzazioni materiali nette                                | 509              | 648             | (139)            |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie            | 180              | 180             |                  |
| <b>Capitale immobilizzato</b>                                   | <b>689</b>       | <b>828</b>      | <b>(139)</b>     |
| Rimanenze di magazzino  |                  |                 |                  |
| Crediti verso Clienti   | 10.480           | 210.746         | (200.266)        |
| Altri crediti   | 6.069            | 7.264           | (1.195)          |
| Ratei e risconti attivi   | 1.561            | 1.561           |                  |
| <b>Attività d'esercizio a breve termine</b>                     | <b>18.110</b>    | <b>219.571</b>  | <b>(201.461)</b> |
| Debiti verso fornitori  | 44.057           | 52.257          | (8.200)          |
| Acconti   |                  |                 |                  |
| Debiti tributari e previdenziali                                | 17.091           | 20.602          | (3.511)          |
| Altri debiti  | 32.714           | 32.459          | 255              |
| Ratei e risconti passivi  |                  | 56.700          | (56.700)         |
| <b>Passività d'esercizio a breve termine</b>                    | <b>93.862</b>    | <b>162.018</b>  | <b>(68.156)</b>  |
| <b>Capitale circolante netto</b>                                | <b>(75.752)</b>  | <b>57.553</b>   | <b>(133.305)</b> |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato              | 12.555           | 10.190          | 2.365            |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) |                  |                 |                  |
| Altre passività a medio e lungo termine                         | 74.046           | 74.046          |                  |
| <b>Passività a medio lungo termine</b>                          | <b>86.601</b>    | <b>84.236</b>   | <b>2.365</b>     |
| <b>Capitale investito</b>                                       | <b>(161.664)</b> | <b>(25.855)</b> | <b>(135.809)</b> |
| Patrimonio netto  | (26.191)         | (26.168)        | (23)             |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine               |                  |                 |                  |
| Posizione finanziaria netta a breve termine                     | 187.855          | 52.023          | 135.832          |
| <b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>           | <b>161.664</b>   | <b>25.855</b>   | <b>135.809</b>   |

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

|  | 31/12/2018     | 31/12/2017    | Variazione     |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Depositi bancari   | 187.855        | 52.023        | 135.832        |
| Denaro e altri valori in cassa                                 |                |               |                |
| <b>Disponibilità liquide</b>                                   | <b>187.855</b> | <b>52.023</b> | <b>135.832</b> |
| <b>Debiti finanziari a breve termine</b>                       |                |               |                |
| <b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>             | <b>187.855</b> | <b>52.023</b> | <b>135.832</b> |
| Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)             |                |               |                |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo) |                |               |                |
| Anticipazioni per pagamenti esteri                             |                |               |                |
| Quota a lungo di finanziamenti                                 |                |               |                |
| Crediti finanziari   |                |               |                |
| <b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Posizione finanziaria netta</b>                             | <b>187.855</b> | <b>52.023</b> | <b>135.832</b> |

**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

L'Azienda Speciale è Ente Strumentale della Comunità Montana del Piambello.

La Comunità Montana, ente locale, ha autonomia statutaria, in armonia con le leggi statali e regionali e con i provvedimenti dell'Unione Europea; ha sede legale nel comune di Arcisate (Va) in via Matteotti, 18 – C. F. 95067540120.

Alle pagine che seguono vengono esposti gli schemi di riclassificazione dei risultati patrimoniali, economici e finanziari oggetto del presente documento e del bilancio di esercizio, alla luce delle regole adottate dagli enti pubblici.

| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE   |                 |  |
|---|-----------------|--|
|   |                 | pag. 1 di 10                                 |
| Esercizio: 2018   |                 | Periodo:                                     |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE   |                 | N. codice                                    |
| Denominazione   |                 |  |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO   |                 |  |
| ENTRATE   |                 |  |
| DESCRIZIONE   | CODICE<br>SIRGS | RISULTATI DI CASSA<br><br>(migliaia di euro) |
| <b>TITOLO 1°: ENTRATE TRIBUTARIE</b>  |                 |  |
| <b>Imposte</b>  |                 |  |
| - ICI   | E 010101        |  |
| - Addizionale IRPEF   | E 010102        |  |
| - Compartecipazione IRPEF   | E 010103        |  |
| - Addizionale sul consumo di energia elettrica  | E 010104        |  |
| - Imposta provinciale di trascrizione   | E 010105        |  |
| - Imposta sulle assicurazioni R.C. auto   | E 010106        |  |
| - Altre imposte   | E 010107        |  |
| <b>Totale</b>   | <b>E 010100</b> |  |
| <b>Tasse</b>  |                 |  |
| - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani   | E 010201        |  |
| - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche  | E 010202        |  |
| - Altre tasse   | E 010203        |  |
| <b>Totale</b>   | <b>E 010200</b> |  |
| <b>Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie</b>   | <b>E 010300</b> |  |
| <b>TOTALE TITOLO 1°</b>   |                 |  |
| <b>E 010000</b>   |                 |  |
| <b>TITOLO 2°: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI<br/>CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI<br/>PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI<br/>DELEGATE DALLA REGIONE</b> |                 |  |
| <b>Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato</b>  | <b>E 020100</b> |  |
| <b>Contributi e trasferimenti correnti e per funzioni delegate dalla regione</b>  | <b>E 020200</b> |  |
| <b>Contributi e trasferimenti correnti da parte di organismi comunitari<br/>e internazionali</b>  | <b>E 020300</b> |  |

| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE |                 |  |
|---|-----------------|--|
|   |                 | pag. 2 di 10                                 |
| Esercizio: 2018   | Periodo:        |  |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE   | N. codice       |  |
| Denominazione   |                 |  |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO   |                 |  |
| <b>ENTRATE</b>  |                 |  |
| DESCRIZIONE   | CODICE<br>SIRGS | RISULTATI DI CASSA<br><br>(migliaia di euro) |
| <b>Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico</b>   |                 |  |
| - da province e città metropolitane   | E 020401        | € -  |
| - da comuni e da unioni di comuni   | E 020402        |  |
| - da comunità montane   | E 020403        | € 6.000                                      |
| - da aziende sanitarie e ospedaliere  | E 020404        |  |
| - da aziende di pubblici servizi  | E 020405        |  |
| - da altri enti del settore pubblico  | E 020406        | € 521.376                                    |
| <b>Totale</b>   | E 020400        | € 527.376                                    |
| <b>TOTALE TITOLO 2°</b>   |                 |  |
|   | E 020000        |  |
| <b>TITOLO 3°: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |                 |  |
| <b>Vendita di beni e servizi</b>  |                 |  |
|   | E 030100        |  |
| <b>Proventi dei beni dell'ente</b>  |                 |  |
| - fitti attivi  | E 030201        |  |
| - canoni per concessioni spazi e aree pubbliche   | E 030202        |  |
| - altri proventi dei beni dell'ente   | E 030203        |  |
| <b>Totale</b>   | E 030200        |  |
| <b>Interessi su anticipazioni e crediti</b>   |                 |  |
| - da cassa depositi e prestiti  | E 030301        |  |
| - da altri enti del settore pubblico  | E 030302        |  |
| - da altri soggetti   | E 030303        | € 15   |
| <b>Totale</b>   | E 030300        | € 15   |
| <b>Proventi diversi(quote)</b>  |                 |  |
|   | E 030400        | € 30.240                                     |
| <b>TOTALE TITOLO 3°</b>   |                 |  |
|   | E 030000        | € 30.255                                     |

| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE |                 |  |
|---|-----------------|--|
|   |                 | pag. 3 di 10                                 |
| Esercizio: 2018   | Periodo:        |  |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE   | N. codice:      |  |
| Denominazione   |                 |  |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO   |                 |  |
| <b>ENTRATE</b>  |                 |  |
| DESCRIZIONE   | CODICE<br>SIRGS | RISULTATI DI CASSA<br><br>(migliaia di euro) |
| <b>TITOLO 4°: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA<br/>TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI</b>                  |                 |  |
| <b>Alienazione di beni patrimoniali</b>   |                 |  |
| - alienazione di beni immobili e mobili   | E 040101        |  |
| - alienazione di titoli   | E 040102        |  |
| <b>Totale</b>   | <b>E 040100</b> |  |
| <b>Trasferimenti di capitale dallo Stato</b>  |                 |  |
|   | E 040200        |  |
| <b>Trasferimenti di capitale dalla regione</b>  |                 |  |
|   | E 040300        |  |
| <b>Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico</b>   |                 |  |
| - da province e da città metropolitane  | E 040401        |  |
| - da comuni e da unioni di comuni   | E 040402        |  |
| - da comunità montane   | E 040403        |  |
| - da aziende sanitarie e ospedaliere  | E 040404        |  |
| - da aziende di pubblici servizi  | E 040405        |  |
| - da parte di organismi comunitari e internazionali   | E 040406        |  |
| - da altri enti del settore pubblico  | E 040407        |  |
| <b>Totale</b>   | <b>E 040400</b> |  |
| <b>Trasferimenti di capitale da altri soggetti</b>  |                 |  |
| - proventi per concessioni edilizie   | E 040501        |  |
| - altri trasferimenti di capitale da imprese  | E 040502        |  |
| - altri trasferimenti di capitale da altri soggetti   | E 040503        |  |
| <b>Totale</b>   | <b>E 040500</b> |  |

| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE |                 |  |
|---|-----------------|--|
|   |                 | pag. 4 di 10                                 |
| Esercizio: 2018   | Periodo:        |  |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE   | N. codice       |  |
| Denominazione   |                 |  |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO   |                 |  |
| <b>ENTRATE</b>  |                 |  |
| DESCRIZIONE   | CODICE<br>SIRGS | RISULTATI DI CASSA<br><br>(migliaia di euro) |
| <b>Riscossione di crediti</b>   |                 |  |
| - da province e da città metropolitane  | E 040601        |  |
| - da comuni e da unioni di comuni   | E 040602        |  |
| - da comunità montane   | E 040603        |  |
| - da aziende sanitarie e ospedaliere  | E 040604        |  |
| - da aziende di pubblici servizi  | E 040605        |  |
| - da altri enti del settore pubblico  | E 040606        |  |
| - prelievi da conti bancari di deposito   | E 040607        |  |
| - da altre imprese  | E 040608        |  |
| - da altri soggetti   | E 040609        |  |
| <b>Totale</b>   | E 040600        |  |
| <b>TOTALE TITOLO 4°</b>   | E 040000        |  |
| <b>TITOLO 5°: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>   |                 |  |
| <b>Anticipazioni di cassa e finanziamenti a breve termine</b>   | E 050100        |  |
| <b>Assunzione di mutui e prestiti</b>   |                 |  |
| - mutui da cassa depositi e prestiti  | E 050201        |  |
| - da altri enti del settore pubblico  | E 050202        |  |
| - da altri soggetti   | E 050203        |  |
| <b>Totale</b>   | E 050200        |  |
| <b>Emissione di prestiti obbligazionari</b>   | E 050300        |  |
| <b>TOTALE TITOLO 5°</b>   | E 050000        |  |

| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE |                 |  |
|---|-----------------|--|
| Esercizio: 2018   |                 | Periodo:                                     |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE   |                 | N. codice                                    |
| Denominazione   |                 |  |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO   |                 |  |
| ENTRATE   |                 |  |
| DESCRIZIONE   | CODICE<br>SIRGS | RISULTATI DI CASSA<br><br>(migliaia di euro) |
| <b>TITOLO 6°: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>   |                 |  |
| Ritenute previdenziali e assistenziali al personale   | E 060100        | € 2.627                                      |
| Ritenute erariali   | E 060200        | 26.026                                       |
| Altre entrate per servizi per conto di terzi  | E 060300        |  |
| <b>TOTALE TITOLO 6°</b>   | <b>E 060000</b> |  |
| <b>INCASSI DA REGOLARIZZARE</b>   | <b>E100000</b>  |  |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>  | <b>E000000</b>  | <b>€ 586.284</b>                             |

| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE |                 |  |
|---|-----------------|--|
|   |                 | pag. 6 di 10                             |
| Esercizio: 2018   |                 | Periodo:                                 |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE   |                 | N. codice                                |
| Denominazione   |                 |  |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO   |                 |  |
| <b>SPESE</b>  |                 |  |
| DESCRIZIONE   | CODICE<br>SIRGS | RISULTATI DI CASSA<br>(migliaia di euro) |
| <b>TITOLO 1°: SPESE CORRENTI</b>  |                 |  |
| <b>Personale</b>  |                 |  |
| - retribuzioni lorde  | S 010101        | 101.728                                  |
| - contributi effettivi a carico dell'ente   | S 010102        | 9.415                                    |
| - interventi assistenziali  | S 010103        |  |
| - oneri per il personale in quiescenza  | S 010104        |  |
| <b>Totale</b>   | <b>S 010100</b> | <b>111.143</b>                           |
| <b>Acquisto di beni</b>   | S 010210        | 2.604                                    |
| <b>Prestazioni di servizi</b>   | S 010220        | 270.749                                  |
| <b>Trasferimenti</b>  |                 |  |
| - a regione   | S 010301        | 25.555                                   |
| - a province e a città metropolitane  | S 010302        |  |
| - a comuni e ad unioni di comuni  | S 010303        |  |
| - a comunità montane  | S 010304        |  |
| - ad aziende sanitarie ed ospedaliere   | S 010305        |  |
| - ad aziende di pubblici servizi  | S 010306        |  |
| - ad altri enti del settore pubblico  | S 010307        |  |
| - a imprese   | S 010308        |  |
| - ad altri soggetti   | S 010309        | 500                                      |
| <b>Totale</b>   | <b>S 010300</b> | <b>410.551</b>                           |
| <b>Interessi passivi e oneri finanziari diversi</b>   |                 |  |
| - a cassa depositi e prestiti   | S 010401        |  |
| - ad altri enti del settore pubblico  | S 010402        |  |
| - ad altri soggetti   | S 010403        | 6  |
| <b>Totale</b>   | <b>S 010400</b> | <b>6</b>                                 |

| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE |          |              |
|---|----------|--------------|
|   |          | pag. 7 di 10 |
| Esercizio: 2018   |          | Periodo:     |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE   |          | N. codice    |
| Denominazione   |          |              |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO   |          |              |
| <b>SPESE</b>  |          |              |
| <b>Imposte e tasse</b>  |          |              |
| - IRAP  | S 010501 | € 6.882      |
| - altre imposte   | S 010502 | € 4.361      |
| <b>Totale</b>   | S 010500 | € 11.243     |
| <b>Altre spese correnti</b>   | S 010600 |              |
| <b>TOTALE TITOLO 1°</b>   |          | S 010000     |
| <b>TITOLO 2°: SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |          |              |
| Acquisizione di capitali fissi (beni immobili e mobili)   | S 020110 |              |
| Acquisizioni di titoli  | S 020120 |              |
| Incarichi professionali esterni   | S 020130 |              |
| <b>Trasferimenti di capitali</b>  |          |              |
| - a regione   | S 020201 |              |
| - a province e a città metropolitane  | S 020202 |              |
| - a comuni e ad unioni di comuni  | S 020203 |              |
| - a comunità montane  | S 020204 |              |
| - ad aziende sanitarie ed ospedaliere   | S 020205 |              |
| - ad aziende di pubblici servizi  | S 020206 |              |
| - ad altri enti del settore pubblico  | S 020207 |              |
| - a altre imprese   | S 020208 |              |
| - ad altri soggetti   | S 020209 |              |
| <b>Totale</b>   | S 020200 |              |
| <b>Partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale</b>  |          |              |
| - in aziende di pubblici servizi  | S 020301 |              |
| - in altri soggetti   | S 020302 |              |
| <b>Totale</b>   | S 020300 |              |

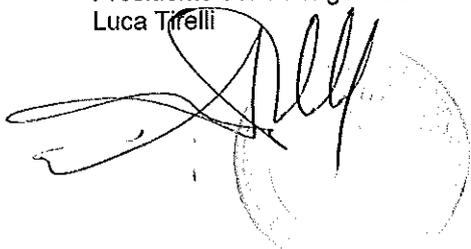
| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   |                 | pag. 8 di 10    |
| Esercizio: 2018   | Periodo:        |                 |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE   | N. codice       |                 |
| Denominazione   |                 |                 |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO   |                 |                 |
| <b>SPESE</b>  |                 |                 |
| <b>Concessioni di crediti e anticipazioni</b>   |                 |                 |
| - a province e a città metropolitane  | S 020401        |                 |
| - a comuni e ad unioni di comuni  | S 020402        |                 |
| - a comunità montane  | S 020403        |                 |
| - ad aziende sanitarie ed ospedaliere   | S 020404        |                 |
| - ad aziende di pubblici servizi  | S 020405        |                 |
| - ad altri enti del settore pubblico  | S 020406        |                 |
| - versamenti su conti bancari di deposito   | S 020407        |                 |
| - a altre imprese   | S 020408        |                 |
| - ad altri soggetti   | S 020409        |                 |
| <b>Totale</b>   | <b>S 020400</b> |                 |
| <b>TOTALE TITOLO 2°</b>   |                 | <b>S 020000</b> |
| <b>TITOLO 3°: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>  |                 |                 |
| Rimborso per anticipazioni di cassa e finanziamenti a breve termine   | S 030100        |                 |
| <b>Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti</b>   |                 |                 |
| - a cassa depositi e prestiti   | S 030201        |                 |
| - ad altri enti del settore pubblico  | S 030202        |                 |
| - ad altri soggetti   | S 030203        |                 |
| <b>Totale</b>   | <b>S 030200</b> |                 |
| Rimborso di prestiti obbligazionari   | S 030300        |                 |
| Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali  | S 030400        |                 |
| <b>TOTALE TITOLO 3°</b>   |                 | <b>S 030000</b> |

| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE |           |              |
|---|-----------|--------------|
|   |           | pag. 9 di 10 |
| Esercizio: 2016   | Periodo:  |              |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE   | N. codice |              |
| Denominazione   |           |              |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO   |           |              |
| <b>SPESE</b>  |           |              |
| <b>TITOLO 4°: SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>  |           |              |
| Ritenute previdenziali e assistenziali al personale   | S 040100  | € 2.627      |
| Ritenute erariali   | S 040200  | € 26.026     |
| Altre spese per conto terzi   | S 040300  |              |
| <b>TOTALE TITOLO 4°</b>   | S 040000  | € 28.653     |
| PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE  | S100000   |              |
| <b>TOTALE GENERALE SPESE</b>  | S000000   | € 450.453    |

| PROSPETTO CONTENENTE I DATI PERIODICI DI CASSA DELLE PROVINCE,<br>DEI COMUNI, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTA' METROPOLITANE                |                 |  |
|--|-----------------|--|
|  |                 | pag. 10 di 10                            |
| Esercizio: 2018  |                 | Periodo:                                 |
| Ente tipo: AZIENDA SPECIALE  |                 | N. codice                                |
| Denominazione  |                 |  |
| CENTRO DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PIAMBELLO  |                 |  |
| <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>  |                 |  |
| DESCRIZIONE  | CODICE<br>SIRGS | RISULTATI DI CASSA<br>(migliaia di euro) |
| <b>A) SCRITTURE DEL TESORIERE: CONTO CORRENTE DI TESORERIA</b>   |                 |  |
| - Fondo di Cassa dell'ente all'inizio dell'anno (1)  | T010000         | 52.023                                   |
| - Riscossioni effettuate dall'ente a tutto il trimestre (2)  | T015000         | 586.284                                  |
| - Pagamenti effettuati dall'ente a tutto il trimestre (3)  | T020000         | 450.453                                  |
| - Fondo di Cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento (4a) (1 + 2 - 3)   | T025000         | 187.854                                  |
| - Deficit di Cassa dell'ente alla fine del periodo di riferimento (4b) (1 + 2 - 3)   | T030000         |  |
| <b>CONCORDANZA TRA LE SCRITTURE DEL TESORIERE E LE SCRITTURE DELLA CONTABILITA' SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO</b>         |                 |  |
| - Giacenze presso il conto di tesoreria escluse dall'obbligo di riversamento nella contabilità speciale alla fine del periodo di riferimento (5) | T035000         |  |
| - Investimenti delle giacenze del c/c di tesoreria escluse dall'obbligo di riversamento, alla fine del periodo di riferimento (6)                | T040000         |  |
| - Riscossioni effettuate dal Tesoriere a tutto il trimestre non contabilizzate nella Contabilità Speciale (7)                                    | T045000         |  |
| - Pagamenti effettuati dal Tesoriere a tutto il trimestre non contabilizzati nella Contabilità Speciale (8)                                      | T050000         |  |
| - Versamenti presso la Contabilità Speciale non contabilizzati dal Tesoriere a tutto il trimestre (9)  | T055000         |  |
| - Saldo risultante presso la Contabilità Speciale alla fine del periodo di riferimento (4-5-6-7+8+9)   | T060000         |  |
| <b>B) FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE</b>  |                 |  |
| <i>Situazione all'inizio dell'anno</i>   |                 |  |
| - LIQUIDITA' PRESSO ALTRI DEPOSITI BANCARI   | T065000         |  |
| - INVESTIMENTI IN OPERAZIONI FINANZIARIE   | T075000         |  |
| <i>Situazione alla fine del periodo di riferimento</i>   |                 |  |
| - LIQUIDITA' PRESSO ALTRI DEPOSITI BANCARI   | T085000         |  |
| - INVESTIMENTI IN OPERAZIONI FINANZIARIE   | T095000         |  |

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Luca Tirelli

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luca Tirelli', is written over a faint, circular stamp or watermark. The signature is fluid and cursive.