



Bilancio Previsionale anni 2020 - 2022  
(Piano Economico e Finanziario)

Allegato al Piano Strategico  
2020 - 2022

## Sommario

[1]	Premessa.....	3
[2]	Bilancio Previsionale Economico.....	4
	[2.1] Valore della Produzione.....	4
	2.1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni.....	5
	2.1.2 Altri ricavi e proventi.....	5
	[2.2] Costi della Produzione.....	6
	2.2.1 Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.....	7
	2.2.2 Costi per servizi.....	7
	2.2.3 Godimento beni di terzi.....	7
	2.2.4 Costo del Personale.....	8
	2.2.5 Ammortamenti e svalutazioni.....	9
	2.2.6 Accantonamenti per Rischi ed Oneri.....	9
	2.2.7 Oneri diversi di gestione.....	9
	2.3 Gestione Finanziaria.....	9
	2.4 Imposte.....	9
[3]	Analisi dell'andamento economico.....	10
[4]	Bilancio Previsionale Patrimoniale.....	11
[5]	Analisi previsionale finanziaria 2020-2022.....	12
[6]	Budget Economico 2020 - 2021 - 2022.....	14
[7]	Budget Patrimoniale 2020 - 2021 - 2022.....	15

## [1] Premessa

Il bilancio previsionale, redatto in conformità allo Statuto sociale, contiene lo stato patrimoniale e il conto economico di previsione per il triennio 2020-2022 e l'analisi finanziaria. Il presente documento, allegato al Piano Strategico 2020-22, rappresenta la proiezione in termini economico-finanziari delle scelte strategiche e degli obiettivi che l'Azienda intende attuare nel prossimo triennio, in linea con gli indirizzi del Socio Unico.

In particolare, la Società opera sulla base:

- del contratto quadro di servizi stipulato con la Regione Lazio (Giunta Regionale), sottoscritto in data 29/12/2017 e con scadenza il 31/12/2021, in cui è previsto che il costo complessivo di funzionamento della Società non potrà superare, per ciascuna annualità, il tetto massimo di 83 milioni di euro (IVA compresa). Inoltre, nel contratto è stabilito che nei casi in cui l'Azienda dovesse provvedere direttamente o indirettamente all'acquisizione sul mercato di servizi, forniture e lavori, la Regione, ed in particolare le Direzioni per le quali LAZIOcrea ha svolto il servizio, precedentemente approvato con determina dirigenziale regionale, corrispondano i costi sostenuti per le citate acquisizioni. Al riguardo è doveroso ricordare che la particolare natura della Società e gli indirizzi del Socio Unico (che esercita un controllo strategico ed operativo come richiamato nella premessa del presente documento) non prevedono la possibilità di "mark up" sulle attività svolte da LAZIOcrea, i cui corrispettivi per l'attività svolta sono pertanto calcolati nella misura dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività e per il funzionamento aziendale.

Con riferimento all'esercizio 2022, sono state ipotizzate le medesime condizioni economiche ad oggi applicate con il contratto quadro vigente.

- del contratto di servizio stipulato con il Consiglio Regionale del Lazio, sottoscritto in data 11/07/2019 e con scadenza il 14/07/2022. Tale contratto prevede un corrispettivo annuo di euro 2.096.667 oltre IVA, impiegato a copertura di parte degli oneri di funzionamento aziendali. Con riferimento al periodo che va dal 14/07/2022 al 31/12/2022, sono state ipotizzate le medesime condizioni economiche del contratto vigente.
- di contratti specifici stipulati nel settore della formazione, della cultura e promozione del territorio e, più in generale, per tematiche ad hoc o per progetti finanziati con fondi nazionali e/o comunitari;

Il contratto quadro con la Regione Lazio prevede che le attività svolte siano definite in un Piano Operativo Annuale (POA), generalmente suddiviso in "macro aree", in ciascuna delle quali sono presenti le attività svolte nei confronti delle strutture della Giunta Regionale del Lazio.

## [2] Bilancio Previsionale Economico

Il budget economico prevede la chiusura degli esercizi 2020, 2021 e 2022 con un valore di utile prossimo al pareggio di bilancio, nel rispetto degli indirizzi del Socio unico e in linea con la natura della Società. Non è previsto alcun «mark up» sulle attività svolte LAZIOcrea e, pertanto, i corrispettivi per i servizi erogati sono stati stimati nella misura dei costi previsti per lo svolgimento degli stessi e per il funzionamento aziendale, in conformità agli accordi contrattuali con la Regione Lazio.

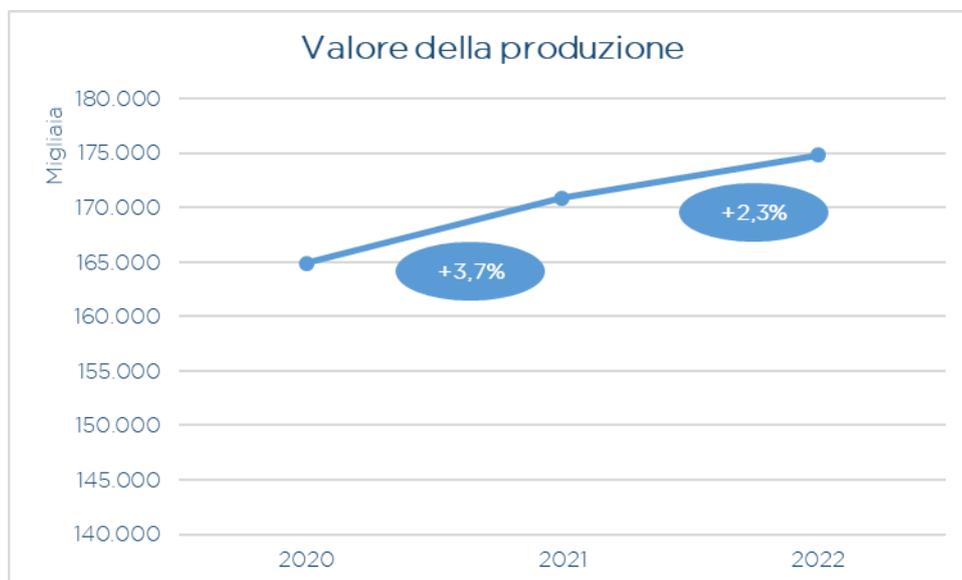
### [2.1] Valore della Produzione

---

La previsione del valore della produzione è pari ad euro 164.861.904 per l'anno 2020, ad euro 170.890.281 per l'anno 2021 e ad euro 174.793.926 per l'anno 2022.

L'andamento crescente è dovuto ai ricavi previsti a fronte degli acquisti di beni e servizi sui progetti. Nel budget sono inseriti gli acquisti ad oggi quantificabili sulla base degli stanziamenti regionali, gli acquisti prevedibili in base al trend storico e una stima di quelli che potranno essere affidati alla Società sulla base della nuova programmazione europea.

Per quanto riguarda, invece, i ricavi a copertura del funzionamento aziendale, si osserva un andamento stabile, pari a circa 72 milioni di euro per ciascuna delle tre annualità di riferimento. Vista la scadenza del vigente contratto quadro con il Socio, prevista per il 31/12/2021, sono state ipotizzate per l'esercizio 2022 le medesime condizioni economiche attualmente in essere. Stessa ipotesi è stata fatta per il contratto con il Consiglio Regionale, che scade il 14/07/2022.



### 2.1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Si stimano ricavi per vendite e prestazioni di servizi pari ad euro 162.462.822 nel 2020, euro 168.583.199 nel 2021 ed euro 172.541.844 nel 2022, così determinati:

- ricavi per acquisti di beni e servizi su progetti per euro 92.233.368 nel 2020, per euro 98.453.745 nel 2021 e per euro 102.412.390 nel 2022. Tra i ricavi a copertura degli acquisti di beni e servizi su progetti sono stati inseriti anche i ricavi stimati per la gestione del Castello di Santa Severa (inclusi quelli dell'Ostello) e dell'edificio "WEGIL";
- ricavi a copertura degli oneri di funzionamento aziendale per euro 70.229.454 nel 2020 e per euro 70.129.454 nel 2021 e nel 2022. Come sopra evidenziato, il valore previsto è costante nel corso delle tre annualità e determinato in base alle condizioni economiche dei contratti attualmente in essere con la Giunta e il Consiglio Regionale. In particolare, sono previsti ricavi annuali per euro 68.032.787 (euro 83 milioni iva inclusa) derivanti dal contratto quadro con la Giunta ed euro 2.096.667 derivanti dal contratto con il Consiglio Regionale. Per l'esercizio 2020 sono stati previsti ulteriori ricavi per 100 mila euro, relativi al rimborso spese per le attività poste in essere nelle zone laziali colpite dal sisma del 2016.

### 2.1.2 Altri ricavi e proventi

La voce "altri ricavi e proventi" presenta un andamento costante nel triennio ed è pari ad euro 2.399.082 nel 2020, ad euro 2.307.082 nel 2021 e ad euro 2.252.082

nel 2022. Nella voce sono inseriti, in particolare, riaddebiti del costo del personale su progetti e per posizioni di comando in Regione per circa 1,9 milioni annui e il rimborso del personale presso le Grotte di Pastena e Collepardo per euro 295mila annui (euro 360mila iva inclusa). Il maggiore importo della voce "altri ricavi e proventi" nell'esercizio 2020 è determinato dal riaddebito delle spese, previsto per 90mila euro, per la porzione di immobile di via del Serafico n. 107, concessa in comodato d'uso gratuito alla Regione Lazio.

## [2.2] Costi della Produzione

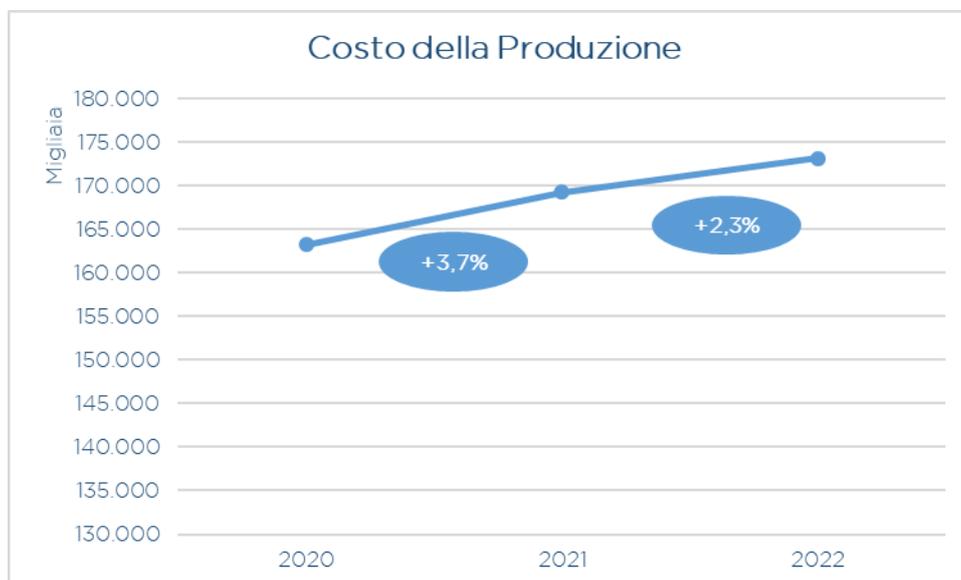
---

I costi della produzione nel triennio subiranno un incremento in linea con l'incremento dei ricavi poiché, data la natura societaria, i corrispettivi per i servizi svolti sono pari ai costi previsti per lo svolgimento delle attività e per il funzionamento aziendale. Pertanto, a maggiori costi corrispondono maggiori ricavi.

Nell'anno 2020 si stimano costi di produzione per euro 163.221.604, che si incrementano ad euro 169.248.981 nel 2021 e ad euro 173.150.626 nel 2022. L'andamento dei costi di produzione, come sopra precisato, è in linea con quello del valore della produzione.

Il costo degli acquisti su progetti ha un *trend* crescente (euro 92.223.368 nel 2020, euro 98.442.745 nel 2021 ed euro 102.399.390 nel 2022).

I costi della produzione relativi al funzionamento aziendale presentano invece un andamento costante nel triennio, in linea con i vincoli economici dettati dagli accordi contrattuali ad oggi in essere (euro 70.998.236 nel 2020, euro 70.806.236 nel 2021 ed euro 70.751.236 nel 2022).



### 2.2.1 Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce di costo, nell'anno 2020, è stimata per euro 10.753.617. Nel 2021 è prevista invece per euro 11.020.614 e nel 2022 per euro 10.656.614. Si osserva un andamento sostanzialmente costante degli acquisti su progetti (euro 10.601.617 nel 2020, euro 10.892.114 nel 2021 ed euro 10.529.114 nel 2022), e dei costi sul funzionamento aziendale (euro 152.000 nel 2020, euro 128.500 nel 2021 ed euro 127.500 nel 2022).

### 2.2.2 Costi per servizi

La voce di costo, nell'anno 2020, è stimata per euro 80.853.181. Nel 2021 è prevista invece per euro 86.080.694 e nel 2022 per euro 89.655.505. Si osserva un importante incremento dei costi per acquisti su progetti (euro 74.805.751 nel 2020, euro 80.920.632 nel 2021 ed euro 85.240.276 nel 2022), mentre i costi sul funzionamento aziendale presentano una lieve riduzione nel triennio (euro 6.047.430 nel 2020, euro 5.160.062 nel 2021 ed euro 4.415.229 nel 2022).

### 2.2.3 Godimento beni di terzi

La previsione per la voce di costo presenta un andamento costante nel triennio (euro 3.405.000 nel 2020, euro 3.411.000 nel 2021 ed euro 3.412.000 nel 2022). Sui progetti è previsto un importo di 600mila euro per ciascuna annualità mentre

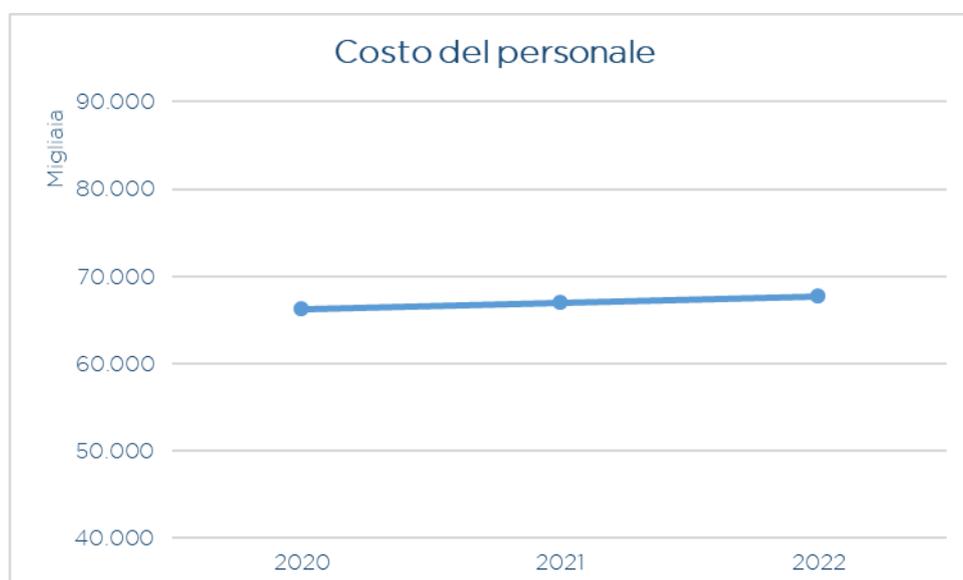
per quanto riguarda il funzionamento aziendale la voce accoglie, in particolare, il canone annuo di affitto di 2,7 milioni di euro per la locazione dell'immobile di via del Serafico n. 107.

## 2.2.4 Costo del Personale

La previsione per la voce di costo presenta un andamento crescente nel triennio (euro 66.250.000 nel 2020, euro 66.994.458 nel 2021 ed euro 67.749.291 nel 2022).

Tale andamento è determinato da una serie di eventi che avranno un impatto economico nel periodo di riferimento, tra cui:

- il rinnovo del CCNL Federculture (aumento tabellare, fondi previsti etc.) scaduto a dicembre 2018 e tuttora in fase di negoziazione/contrattazione con le parti sindacali;
- l'utilizzo dei fondi del 64 ter del CCNL Federculture per valorizzazione ed armonizzazione del personale;
- l'assunzione di n. 167 dipendenti dei centri per l'Impiego - ad oggi in affitto di ramo d'Azienda - a decorrere da gennaio 2021;
- il possibile rinnovo del Contratto di II livello in scadenza il 31 dicembre 2019;
- l'assunzione di n. 17 dipendenti come da piano dei fabbisogni triennali 2019-2021.



## 2.2.5 Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto riguarda gli ammortamenti e le svalutazioni, è previsto un valore costante nel corso del triennio. In particolare, sono previsti ammortamenti di beni materiali e immateriali per euro 410mila nel 2020, euro 415mila nel 2021 ed euro 400mila nel 2022.

Sono state inoltre previste svalutazioni per una quota costante di euro 100mila per ciascun esercizio.

Gli oneri di cui alla presente voce sono interamente coperti con i fondi del funzionamento aziendale.

## 2.2.6 Accantonamenti per Rischi ed Oneri

Nel triennio è stata prevista una quota costante di accantonamento al fondo rischi ed oneri pari ad euro 300mila per ciascuna annualità, a valere sui fondi del funzionamento aziendale.

## 2.2.7 Oneri diversi di gestione

La voce di costo, nell'anno 2020, è stimata per euro 1.149.806. Nel 2021 è prevista invece per euro 927.216 e nel 2022 per euro 877.216. Si osserva una lieve riduzione dei costi per acquisti su progetti (euro 216.000 nel 2020, euro 30.000 nel 2021 e nel 2022) e nei costi sul funzionamento aziendale (euro 933.806 nel 2020, euro 897.216 nel 2021 ed euro 847.216 nel 2022).

## 2.3 Gestione Finanziaria

---

Si prevedono, nel triennio 2020-2022, oneri finanziari, in linea con il dato storico, per euro 30.300 per ciascuna annualità. Gli oneri previsti alla presente voce sono interamente coperti con i fondi del funzionamento aziendale.

## 2.4 Imposte

---

È stato ipotizzato per il triennio un importo annuale di 1,6 milioni di euro, in linea con il dato storico. Gli oneri previsti alla presente voce sono interamente coperti con i fondi del funzionamento aziendale.

### [3] Analisi dell'andamento economico

Si riporta, per completezza di analisi, il budget economico riclassificato a "valore aggiunto". Le poste di natura non ordinaria sono indicate separatamente, al fine di focalizzare l'attenzione sulla gestione operativa aziendale.

<b>BUDGET ECONOMICO RICLASSIFICATO a valore aggiunto</b>			
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>163.797.904</b>	<b>169.903.281</b>	<b>173.826.926</b>
Costi operativi	94.911.798	100.412.307	103.674.119
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>68.886.106</b>	<b>69.490.974</b>	<b>70.152.807</b>
Costo del Personale	66.250.000	66.994.458	67.749.291
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>2.636.106</b>	<b>2.496.516</b>	<b>2.403.516</b>
Ammortamenti e Svalutazioni	510.000	515.000	500.000
Accantonamenti per rischi	300.000	300.000	300.000
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>1.826.106</b>	<b>1.681.516</b>	<b>1.603.516</b>
Reddito della gestione atipica	114.194	259.784	289.784
Reddito della gestione finanziaria	-30.300	-30.300	-30.300
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>1.910.000</b>	<b>1.911.000</b>	<b>1.863.000</b>
Risultato della gestione straordinaria	-300.000	-300.000	-250.000
<b>REDDITO LORDO</b>	<b>1.610.000</b>	<b>1.611.000</b>	<b>1.613.000</b>
Imposte sul reddito	1.600.000	1.600.000	1.600.000
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>10.000</b>	<b>11.000</b>	<b>13.000</b>

Il budget presenta per il triennio un valore dell'utile prossimo al pareggio di bilancio, in linea con gli esercizi precedenti. Si evidenzia, infatti, che la particolare natura della Società e, soprattutto, gli accordi e le indicazioni del Socio, che prevedono un mero rimborso dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività senza la possibilità di "mark up", non consentono il conseguimento di utili, se non in misura minima.

Per gli stessi motivi, un'analisi per margini ed indicatori economici riveste scarsa significatività e non è idonea a descrivere il reale andamento della Società, come già indicato nelle relazioni sulla gestione che accompagnano il Bilancio d'esercizio che viene annualmente approvato dal Socio.

In ogni caso, il risultato della gestione ordinaria è previsto per valore che rimane costante nel triennio 2020-2022 mentre il valore della produzione vede un importante aumento pari, dal 2020 al 2022, di circa 10 milioni di euro.

## [4] Bilancio Previsionale Patrimoniale

Nel presente paragrafo sono evidenziati gli aspetti più rilevanti presi in considerazione nella redazione del budget patrimoniale relativo al triennio 2020-2022. Per quanto attiene le previsioni dell'attivo:

- il valore delle immobilizzazioni, nel corso del triennio, presenta un andamento lievemente decrescente dovuto - al netto delle acquisizioni di beni previste - al normale processo di ammortamento dei cespiti, il cui valore, negli ultimi due anni, aveva visto incrementi legati, principalmente, ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento della sede legale e all'acquisizione di materiali e beni informatici per il rinnovo degli impianti. La previsione è di 2,119 milioni di euro nel 2020, che passano a 1,981 milioni nel 2021 e 1,889 milioni nel 2022;
- la Società prevede una decisa azione di riduzione dei crediti nel corso del triennio. Il valore complessivo previsto passa da 32,130 milioni di euro nel 2020 a 28,930 milioni nel 2021 e 25,930 milioni nel 2022. In particolare, dopo l'importante azione di riconciliazione e riduzione delle posizioni creditorie verso il Socio, portata avanti negli ultimi due anni, la Società si pone l'obiettivo di agire in maniera ancor più incisiva al fine di minimizzare i crediti verso la Regione Lazio;
- si prevede un valore costante delle disponibilità liquide di fine anno pari a 5 milioni di euro, che garantiscano i pagamenti più urgenti dei mesi di gennaio, in cui i trasferimenti da parte della Regione possono subire ritardi per via della riapertura del Bilancio dell'Ente;
- si prevede una lieve riduzione dei risconti, dovuta a costi sostenuti in precedenti esercizi la cui competenza si manifesterà nel corso del triennio 2020-2022.

Per quanto riguarda, invece, le previsioni del passivo:

- il valore del patrimonio netto è sostanzialmente invariato e si assesta intorno agli 8,9 milioni. La motivazione risiede nel fatto che, data la natura della Società, non si prevedono utili che possano incrementare il valore in esame, se non in modestissima parte;
- si prevede una riduzione del fondo rischi e oneri dovuta ad ipotizzati utilizzi dello stesso. Il valore passa da 2.5 milioni nel 2020 a 2 milioni nel 2021 e 1,7 milioni nel 2022;
- è prevista una lieve riduzione del TFR in azienda dovuta alle cessazioni di rapporti di lavoro dipendente al netto delle rivalutazioni del fondo. Va precisato che il fondo in azienda è relativo a quote maturate prima del 2007

perché, successivamente a tale periodo, la Società versa il TFR alla Tesoreria INPS, come da normativa vigente;

- si ipotizza una importante riduzione dei debiti, direttamente correlata alla riduzione delle posizioni creditorie aziendali. Il valore previsto è pari a 28,192 milioni nel 2020, a 24,893 milioni nel 2021 e a 21,988 milioni nel 2022. La diminuzione è correlata principalmente ai debiti verso fornitori. È previsto, inoltre, un azzeramento delle posizioni debitorie verso la Regione Lazio già a partire dal 2020.

## [5] Analisi previsionale finanziaria 2020-2022

Si riporta, di seguito, un prospetto di Budget Patrimoniale riclassificato al fine di effettuare un'analisi previsionale finanziaria sul triennio 2020-2022.

BUDGET PATRIMONIALE - ATTIVO	2020	2021	2022
<b>Impieghi</b>			
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>2.119.000</b>	<b>1.981.000</b>	<b>1.889.000</b>
Immobilizzazioni Immateriali	242.000	226.000	195.000
Immobilizzazioni Materiali	1.107.000	985.000	924.000
Immobilizzazioni Finanziarie	770.000	770.000	770.000
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>39.633.000</b>	<b>35.933.000</b>	<b>32.733.000</b>
Liquidità differite	32.130.000	28.930.000	25.930.000
Liquidità immediate	5.003.000	5.003.000	5.003.000
Ratei e Risconti	2.500.000	2.000.000	1.800.000
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>41.752.000</b>	<b>37.914.000</b>	<b>34.622.000</b>

<b>BUDGET PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Fonti di finanziamento</b>			
<b>PATRIMONIO NETTO O MEZZI PROPRI</b>	<b>8.899.746</b>	<b>8.910.746</b>	<b>8.923.746</b>
Capitale Sociale	924.400	924.400	924.400
Riserve	7.965.346	7.975.346	7.986.346
Utile (perdita) dell' esercizio	10.000	11.000	13.000
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>4.650.000</b>	<b>4.100.000</b>	<b>3.700.000</b>
TFR e altri fondi	4.650.000	4.100.000	3.700.000
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>28.202.254</b>	<b>24.903.254</b>	<b>21.998.254</b>
Debiti finanziari a breve termine	28.192.254	24.893.254	21.988.254
Ratei e risconti	10.000	10.000	10.000
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>41.752.000</b>	<b>37.914.000</b>	<b>34.622.000</b>

Per quanto riguarda invece gli aspetti finanziari, dalla riclassificazione del budget patrimoniale si evidenzia la previsione di riduzione della situazione creditoria nei confronti del Socio. Tale andamento decrescente si evidenzia, conseguentemente, nella situazione debitoria, con conseguenti benefici anche per quanto concerne il rischio di addebito di interessi moratori o di azioni legali da parte dei fornitori per ritardi nei pagamenti.

Si riportano, di seguito, alcuni indicatori finanziari previsti nel triennio di riferimento del budget:

<b>INDICE DI TESORERIA (Acid Test)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
(liquidità differite + liquidità imm.te)/passività correnti	1,32	1,36	1,41

<b>INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Capitale netto/ totale Passività e Netto	0,02	0,02	0,03

<b>INDICE DISPONIBILITA' FINANZIARIA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Attivo circolante/Passività correnti	1,41	1,44	1,49

<b>INDICE DI INDEBITAMENTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
(Passività consolidate + passività correnti)/Mezzi propri	3,69	3,25	2,88

La situazione sopra riportata presenta un miglioramento di tutti gli indicatori di natura finanziaria presi in esame, in linea con l'obiettivo di gestione del credito che la Società si è prefissata per il triennio 2020-2022.

## LAZIOcrea S.p.A.

BUDGET ECONOMICO 2020-2021-2022

CONTO ECONOMICO	Budget 2020			Budget 2021			Budget 2022		
	Funzionamento	Acquisti beni/servizi su progetti	TOTALE	Funzionamento	Acquisti beni/servizi su progetti	TOTALE	Funzionamento	Acquisti beni/servizi su progetti	TOTALE
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>									
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	70.229.454	92.233.368	<b>162.462.822</b>	70.129.454	98.453.745	<b>168.583.199</b>	70.129.454	102.412.390	<b>172.541.844</b>
5) Altri ricavi e proventi	2.399.082	-	<b>2.399.082</b>	2.307.082	-	<b>2.307.082</b>	2.252.082	-	<b>2.252.082</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>72.628.536</b>	<b>92.233.368</b>	<b>164.861.904</b>	<b>72.436.536</b>	<b>98.453.745</b>	<b>170.890.281</b>	<b>72.381.536</b>	<b>102.412.390</b>	<b>174.793.926</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>									
6) materie prime, suss., di cons. e merci	152.000	10.601.617	<b>10.753.617</b>	128.500	10.892.114	<b>11.020.614</b>	127.500	10.529.114	<b>10.656.614</b>
7) per servizi	6.047.430	74.805.751	<b>80.853.181</b>	5.160.062	80.920.632	<b>86.080.694</b>	4.415.229	85.240.276	<b>89.655.505</b>
8) per godimento di beni di terzi	2.805.000	600.000	<b>3.405.000</b>	2.811.000	600.000	<b>3.411.000</b>	2.812.000	600.000	<b>3.412.000</b>
9) per il personale:	60.250.000	6.000.000	<b>66.250.000</b>	60.994.458	6.000.000	<b>66.994.458</b>	61.749.291	6.000.000	<b>67.749.291</b>
10 a) ammort. immobilizz. immateriali	120.000	-	<b>120.000</b>	130.000	-	<b>130.000</b>	131.000	-	<b>131.000</b>
10 b) ammort. immobilizz. materiali	290.000	-	<b>290.000</b>	285.000	-	<b>285.000</b>	269.000	-	<b>269.000</b>
10 d) svalutaz. crediti (att.circ.)	100.000	-	<b>100.000</b>	100.000	-	<b>100.000</b>	100.000	-	<b>100.000</b>
14) oneri diversi di gestione	933.806	216.000	<b>1.149.806</b>	897.216	30.000	<b>927.216</b>	847.216	30.000	<b>877.216</b>
Accantonamento rischi	300.000	-	<b>300.000</b>	300.000	-	<b>300.000</b>	300.000	-	<b>300.000</b>
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>70.998.236</b>	<b>92.223.368</b>	<b>163.221.604</b>	<b>70.806.236</b>	<b>98.442.745</b>	<b>169.248.981</b>	<b>70.751.236</b>	<b>102.399.390</b>	<b>173.150.626</b>
<b>A-B DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>1.630.300</b>	<b>10.000</b>	<b>1.640.300</b>	<b>1.630.300</b>	<b>11.000</b>	<b>1.641.300</b>	<b>1.630.300</b>	<b>13.000</b>	<b>1.643.300</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>									
17d) interessi e altri oneri finanziari:	-30.300	-	<b>-30.300</b>	-30.300	-	<b>-30.300</b>	-30.300	-	<b>-30.300</b>
<b>TOTALE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-30.300</b>	<b>-</b>	<b>30.300</b>	<b>-30.300</b>	<b>-</b>	<b>30.300</b>	<b>-30.300</b>	<b>-</b>	<b>30.300</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>1.600.000</b>	<b>10.000</b>	<b>1.610.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>11.000</b>	<b>1.611.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>13.000</b>	<b>1.613.000</b>
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate	1.600.000	-	<b>1.600.000</b>	1.600.000	-	<b>1.600.000</b>	1.600.000	-	<b>1.600.000</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>	<b>-</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>

## LAZIOcrea S.p.A.

## BUDGET PATRIMONIALE 2020-2021-2022

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
1) Costi di impianto e di ampliamento	7.000	6.000	5.000
4) Concessioni, licenze, marchi e simili	95.000	90.000	90.000
7) Altre immobilizzazioni immateriali	140.000	130.000	100.000
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>242.000</b>	<b>226.000</b>	<b>195.000</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
2) Impianti e macchinari	600.000	500.000	450.000
3) Attrezzature industriali e commerciali	7.000	5.000	4.000
4) Altri beni	500.000	480.000	470.000
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>1.107.000</b>	<b>985.000</b>	<b>924.000</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
2) Crediti (immob. finanziarie) verso: <i>d-bis) Crediti verso altri esigibili oltre es. succ.</i>	770.000	770.000	770.000
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>770.000</b>	<b>770.000</b>	<b>770.000</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.119.000</b>	<b>1.981.000</b>	<b>1.889.000</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>II) CREDITI VERSO:</b>			
1) Clienti <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	30.000	30.000	30.000
4) Imprese controllanti: <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	28.000.000	25.000.000	22.000.000
5) v/impresе sottoposte al controllo delle controllanti: <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	-	-	-
5-bis) Crediti tributari <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	2.500.000	2.300.000	2.300.000
5-ter) Imposte anticipate	1.200.000	1.200.000	1.200.000
5-quater) Crediti v/altri <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	400.000	400.000	400.000
Totale crediti v/altri	400.000	400.000	400.000
<b>II TOTALE CREDITI</b>	<b>32.130.000</b>	<b>28.930.000</b>	<b>25.930.000</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
1) Depositi bancari e postali	5.000.000	5.000.000	5.000.000
3) Denaro e valori in cassa	3.000	3.000	3.000
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>5.003.000</b>	<b>5.003.000</b>	<b>5.003.000</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>37.133.000</b>	<b>33.933.000</b>	<b>30.933.000</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti	2.500.000	2.000.000	1.800.000
<b>D TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.800.000</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>41.752.000</b>	<b>37.914.000</b>	<b>34.622.000</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I) Capitale Sociale	924.400	924.400	924.400
IV) Riserva legale	115.000	125.000	136.000
V) Riserve statutarie	1.242.871	1.242.871	1.242.871
VII) Altre riserve:			

<i>Riserva avanzo di fusione</i>	6.607.475	6.607.475	6.607.475
<b>VII TOTALE Altre riserve:</b>	6.607.475	6.607.475	6.607.475
<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>			
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	10.000	11.000	13.000
<b>IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio</b>	10.000	11.000	13.000
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.899.746</b>	<b>8.910.746</b>	<b>8.923.746</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
4) Altri fondi	2.500.000	2.000.000	1.700.000
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.700.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.100.000</b>	<b>2.000.000</b>
<b>D) DEBITI</b>			
7) Debiti verso fornitori <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	16.000.000	13.000.000	10.500.000
11) Debiti vs imprese controllanti <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	-	-	-
12) Debiti tributari <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	3.000.000	3.000.000	3.000.000
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	3.800.000	3.800.000	3.800.000
14) Altri debiti <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	5.392.254	5.093.254	4.688.254
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>28.192.254</b>	<b>24.893.254</b>	<b>21.988.254</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti	10.000	10.000	10.000
<b>E TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>41.752.000</b>	<b>37.914.000</b>	<b>34.622.000</b>