



DIREZIONE REGIONALE BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO
DIREZIONE REGIONALE AFFARI ISTITUZIONALI, PERSONALE

Spett.le

LAZIOcrea S.p.A.
C.A. Presidente CdA
dott. Luigi Pomponio
C. A. Collegio Sindacale
P.C. Direzione Amministrazione,
Finanza e Controllo di gestione
dott. Nicola Burrini
PEC: laziocrea@legalmail.it

OGGETTO: Obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento. Individuazione limiti di spesa di cui ai punti 2) e 3) della Deliberazione della Giunta regionale n. 679 del 4 agosto 2022.

Si fa riferimento all'esito del confronto tra le parti, previsto dal punto 14) della deliberazione in oggetto indicata, ed avviato con nota prot. n. 781454/2022, volto all'individuazione dei limiti di spesa di cui ai punti 2 (*Limite di spesa*) e 3 (*Limite di spesa in caso di aumento del valore della produzione*) della medesima deliberazione.

In particolare, sulla base dati contabili determinati in base alla riclassificazione delle voci di bilancio operata dalla citata DGR 679/2022 e riportati in dettaglio nelle tabelle A, B, A+B, allegate alla presente, si comunicano a codesta società i limiti di spesa sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, per il triennio di riferimento 2022-2024, di seguito rappresentati per macro-voci contabili estratte dalla tabella A:

DIREZIONE REGIONALE BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO
DIREZIONE REGIONALE AFFARI ISTITUZIONALI, PERSONALE

TABELLA A - DATI DI CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE COMPONENTE NEGATIVA (COSTI)	CODICE	Anno 2021 (anno base)	RAPPORTO % SU VALORE DELLA PRODUZIONE NETTO*
TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO NETTO *	C	150.823.705,00 € ¹	98,82% ²
TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO (AL NETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE) NETTO *	C-C4	84.443.367,00 €	55,33% ³
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	C4	66.380.338,00 €	43,49% ⁴

* Importi al netto delle esclusioni di cui ai punti 7) e 8) della D.G.R. n. 679/2022, riportate nella Tabella B

DESCRIZIONE COMPONENTE POSITIVA (RICAVI)	CODICE	Anno 2021 (anno base)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE NETTO*	R	152.619.838,00 €

¹ Valore individuato dal punto 2.4) della DGR 679/2022: "per la società Laziocrea S.p.A.: contenimento, in ciascun anno del triennio considerato, del totale delle spese di funzionamento, ivi compresa quella del personale, che non potrà oltrepassare il valore registrato nel bilancio d'esercizio 2021"

² Valore individuato dal punto 3) della DGR 679/2022, al fine della deroga ivi prevista: "Tenuto conto che, ai sensi dell'articolo 112, comma 3, della l.r. 14/21 e dei pronunciamenti della magistratura contabile (Cfr. Corte dei Conti, sezione regionale di controllo per la Liguria, deliberazione n. 80/2017), l'ampliamento della sfera di operatività della società, determinando un aumento delle funzioni o dei servizi affidati e, conseguentemente, del fatturato giustifica una maggiore Deliberazione Giunta n. 679 del 04/08/2022 elasticità nelle politiche di contenimento delle spese di funzionamento, in caso di aumento del valore della produzione, da verificare con le competenti Direzioni regionali, il contenimento delle spese di funzionamento è perseguito, in deroga ai limiti fissati al punto 2, in rapporto al valore della produzione (determinato in base alla riclassificazione delle voci di bilancio - di cui al comma 1, art. 2425 del Codice Civile - così come rappresentate nell'allegata tabella A) nel rispetto delle seguenti indicazioni."

³ Valore individuato al punto 3.1.4) della DGR 679/2022: "per la società Laziocrea S.p.A.: contenimento, in ciascun anno del triennio considerato del rapporto tra totale delle spese di funzionamento, escluse quelle del personale, e valore della produzione (voce R escluse Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie, plusvalenze ed insussistenze del passivo - voce R.h) che dovrà diminuire rispetto al valore registrato nel bilancio d'esercizio 2021."

⁴ Valore individuato dal punto 3.2.4) della DGR 679/2022, al fine della deroga ivi prevista al: "In deroga ai limiti fissati al punto 2 - fermo restando che una politica assunzionale espansiva potrà essere autorizzata, nel rispetto del principio di efficienza e compatibilmente con la realizzazione di economie di scala - in caso di aumento stabile del valore della produzione, (che non sia imputabile a proventi di entità o incidenza eccezionali) tale da giustificare un incremento strutturale del personale da attestare da parte delle Direzioni regionali competenti in ordine alle attività svolte dalla società, il contenimento delle spese del personale è perseguito in rapporto al valore della produzione (determinato in base alla riclassificazione delle voci di bilancio - di cui al comma 1, art. 2425 del Codice Civile - così come rappresentate nell'allegata tabella A) nel rispetto delle seguenti indicazioni: ... per la società Laziocrea S.p.A.: contenimento, in ciascun anno del triennio considerato, del rapporto tra totale delle spese di personale (voce C.4) e valore della produzione (voce R escluse Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie, plusvalenze ed insussistenze del passivo - voce R.h) che dovrà diminuire rispetto al valore registrato nel bilancio d'esercizio 2021."

DIREZIONE REGIONALE BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO
DIREZIONE REGIONALE AFFARI ISTITUZIONALI, PERSONALE

Sulla base, inoltre, di quanto previsto al punto 9) della D.G.R. n. 679/2022, si richiama l'attenzione dell'organo amministrativo di Laziocrea S.p.A., il quale sarà tenuto a:

- a) elaborare i budget (e i relativi aggiornamenti) nel rispetto dei medesimi obiettivi. A tal fine, la società è invitata, contestualmente alla redazione dei documenti contabili in questione, alla compilazione delle tabelle A, B e A+B, sulla base dei format approvati con la succitata D.G.R. ed a trasmetterle alle direzioni regionali competenti in materia di bilancio e personale;
- b) fornire, con riferimento ai bilanci d'esercizio, oltre alla compilazione delle succitate tabelle, ampia e dettagliata informativa sul conseguimento dei suddetti obiettivi, nella relazione sulla gestione al bilancio o nella relazione sul governo societario;
- c) predisporre, con particolare riferimento alle spese di personale, un'apposita relazione inerente alle politiche del personale, da inviare ogni anno alla struttura regionale competente in materia di personale, attestando il rispetto dei limiti di spesa stabiliti con la presente.

Per concludere, si richiama, altresì, l'attenzione del collegio sindacale di Laziocrea S.p.A., che, ai sensi del già citato punto 9) della D.G.R. n. 679/2022, dovrà:

- a) vigilare sull'osservanza degli adempimenti derivanti dalla deliberazione in questione, fornendo adeguata evidenza al riguardo nella propria relazione al bilancio d'esercizio;
- b) certificare la relazione prodotta di cui al punto c) che precede, anche con riferimento al punto 3.2⁵ della citata D.G.R.;

⁵ “3.2. In deroga ai limiti fissati al punto 2 - fermo restando che una politica assunzionale espansiva potrà essere autorizzata, nel rispetto del principio di efficienza e compatibilmente con la realizzazione di economie di scala - in caso di aumento stabile del valore della produzione, (che non sia imputabile a proventi di entità o incidenza eccezionali) tale da giustificare un incremento strutturale del personale da attestare da parte delle Direzioni regionali competenti in ordine alle attività svolte dalla società, il contenimento delle spese del personale è perseguito in rapporto al valore della produzione (determinato in base alla riclassificazione delle voci di bilancio - di cui al comma 1, art. 2425 del Codice Civile - così come rappresentate nell'allegata tabella A) nel rispetto delle seguenti indicazioni...”



DIREZIONE REGIONALE BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO
DIREZIONE REGIONALE AFFARI ISTITUZIONALI, PERSONALE

- c) informare tempestivamente le strutture regionali di riferimento, in caso di mancato conseguimento degli obiettivi con la presente stabiliti.

Cordiali saluti.

IL DIRETTORE
(Dott. Luigi Ferdinando Nazzaro)

IL DIRETTORE
(Dott. Marco Marafini)