

LAZIOcrea S.p.A.

"Società a socio unico - Regione Lazio"

Codice fiscale 13662331001 - Partita iva 13662331001

Via Anagnina, 203 - 00118 Roma

Registro Imprese di ROMA n. 13662331001 - Numero R.E.A. 1464288/RM

Capitale Sociale euro 924.400 i.v.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2023

STRUTTURA DEL BILANCIO

Il Bilancio di esercizio è redatto in conformità a quanto previsto dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto secondo lo schema di cui agli artt. 2424 e 2424-bis del codice civile), dal Conto Economico (predisposto secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del codice civile) e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile. Conformemente a quanto previsto dall'art. 2425-ter e al principio contabile "OIC 10", è stato altresì redatto il rendiconto finanziario, parte integrante, anch'esso, del Bilancio.

Inoltre, il Testo Unico sulle Società Partecipate, approvato con D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, ha introdotto l'obbligo, per le società a controllo pubblico, di redigere annualmente una relazione sul governo societario, da presentare alla prima assemblea dei soci chiamata ad approvare il bilancio di esercizio e da pubblicare contestualmente al medesimo.

Nella redazione del Bilancio si è tenuto conto delle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, interpretate ed integrate dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La Società, con delibera del Consiglio di Amministrazione del 29.03.2024, si è avvalsa della facoltà di differire il termine di approvazione del bilancio a 180 (centottanta) giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile e dell'art. 18 dello statuto sociale, visto l'intervenuto cambiamento, in corso d'esercizio, del direttore amministrativo e vista altresì la recente modifica del sistema informatico gestionale utilizzato per la contabilità.

Le voci sono valutate con criteri prudenziali e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, tenendo, altresì, conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

I prospetti contabili sono espressi in unità di euro, secondo disposizione di legge, così come i prospetti della nota integrativa, ove non diversamente indicato.

La società LAZIOcrea è partecipata - sin dalla sua costituzione - al 100% dalla Regione Lazio; è stata costituita in data 22.12.2015 mediante operazione straordinaria di fusione per unione tra Lazio Service S.p.A. e LA.it.S.p.A., con effetti giuridici a far data dal 31.12.2015, ai sensi dell'art. 5 della legge regionale n. 12 del 24.11.2014; opera secondo le modalità dell'*in house providing*, nel rispetto delle direttive regionali in materia di esercizio del controllo analogo. La Società è pertanto soggetta al potere di indirizzo e di controllo, strategico ed operativo, della Regione Lazio, analogamente ai controlli che quest'ultima esercita nei confronti dei propri uffici e servizi. I rapporti della LAZIOcrea con il Socio Unico sono regolati dalle disposizioni comunitarie,

nazionali e regionali vigenti, dallo Statuto e da contratti di servizio, in conformità ai principi generali enucleati dalla giurisprudenza europea ed amministrativa in materia di *in house*. In relazione alla continuità aziendale, si ritiene che la stessa sia garantita, per gli esercizi successivi, dagli accordi contrattuali in essere con il Socio unico.

CONTENUTO DELLA NOTA INTEGRATIVA

Con riferimento all'art. 2427 del Codice Civile, per quanto non espressamente riportato nel corpo della presente Nota Integrativa, si evidenzia quanto segue:

- la Società non detiene partecipazioni, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate;
- nessuno dei crediti e dei debiti iscritti in Bilancio è di durata superiore ai cinque anni e, comunque, nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali. Sia i debiti che i crediti non sono afferenti ad operazioni in valuta diversa da quella corrente.
- la Società non vanta crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedano l'obbligo, per l'acquirente, di retrocessione a termine;
- nessun onere finanziario è stato imputato, nell'esercizio in esame e in quelli precedenti, nell'attivo dello Stato Patrimoniale;
- la Società non ha conseguito proventi da partecipazioni diversi dai dividendi;
- non sono presenti azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili e altri strumenti finanziari emessi dalla Società;
- con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis, e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare, si evidenzia che la Società non ha in essere patrimoni e contratti riconducibili a tali tipologie;
- la Società non ha assunto impegni, se non quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale;
- la Società non ha emesso né risulta in possesso di strumenti finanziari derivati.

PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

La situazione patrimoniale è redatta conformemente agli articoli 2423 e 2423 bis del Codice Civile ed i criteri di valutazione sono adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 del Codice Civile.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Per i criteri di valutazione non richiamati dall'art. 2426 del Codice Civile, sono stati applicati i principi contabili nazionali, elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità - "OIC", così come aggiornati nella pubblicazione avvenuta in data 22 dicembre 2016 a seguito delle modifiche introdotte dal D.lgs. n. 139/2015.

La Società è ricompresa nell'elenco dei soggetti giuridici del Bilancio consolidato della Regione Lazio, nel rispetto del "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato" di cui al Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 nonché del principio contabile OIC 17; i criteri di valutazione, laddove possibile, sono stati adottati in linea con quelli utilizzati dalla controllante, motivando eventuali difformità dovute alla necessità di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della realtà aziendale.

Inoltre, la Società è stata inserita, nel mese di ottobre 2021, nell'elenco ISTAT delle amministrazioni pubbliche, di cui all'art. 1, comma 2, legge n. 196/2009.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio in esame non si discostano dai medesimi utilizzati per il precedente esercizio.

La valutazione delle voci è ispirata a criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati; sempre nel rispetto del principio della prudenza, si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Sulla base del principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime, che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si rilevano necessari ed opportuni, se tali cambiamenti hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi, se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

Si riportano, di seguito, i criteri di valutazione adottati per le singole voci.

1. Immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie

Le immobilizzazioni sono iscritte in misura pari all'effettivo onere di acquisizione ed espresse in Bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

L'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali e dei relativi incrementi, così come la definizione dei criteri di ammortamento, avviene previo consenso del Collegio Sindacale, laddove previsto.

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti, in funzione della stima della vita utile dei beni immateriali e materiali.

In particolare, si fornisce specifica delle aliquote di ammortamento utilizzate per le immobilizzazioni immateriali (ai sensi dell'OIC 24 par. 88) e per le immobilizzazioni materiali (ai sensi dell'OIC 16 par. 90):

- per le immobilizzazioni immateriali, è stato previsto un piano di ammortamento a quota costante in 5 anni;
- per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, gli impianti generici e specifici hanno aliquota ammortamento pari al 15%, gli impianti interni speciali al 25%, le attrezzature industriali e commerciali al 15%, i telefoni mobili e le macchine d'ufficio al 20%, i mobili e arredi al 12%, gli altri beni materiali al 10% e i beni di valore inferiore a 516,46 euro sono ammortizzati completamente nell'anno. Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'aliquota di ammortamento applicata è ridotta alla metà.

Si precisa che i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi. Qualora, alla data di chiusura dell'esercizio, elementi ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali e/o materiali risultino di valore durevolmente inferiore al costo di acquisto, essi sono iscritti in bilancio a tale minor valore. Nel caso in cui, successivamente, vengano meno le cause che hanno generato le svalutazioni, i valori sono ripristinati nei limiti delle svalutazioni effettuate e tenendo conto degli ammortamenti maturati.

2. Crediti

La Società ha applicato criteri di valutazione in linea con i principi contabili e, non essendo presenti posizioni creditorie ad esigibilità oltre i 12 mesi, i crediti in bilancio sono valutati al loro valore di presumibile realizzo, rappresentato dal valore nominale al netto delle svalutazioni.

3. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rilevate al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di presumibile realizzo.

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo, che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.

Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

4. Ratei e risconti

Nella voce "ratei" sono iscritti i proventi ed i costi di competenza di più esercizi, in parte già maturati in quello in corso, che avranno manifestazione finanziaria negli esercizi successivi: nella voce "risconti" sono invece iscritti i costi ed i ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in esame, ma di competenza di esercizi successivi, la cui entità varia in ragione del tempo.

5. Patrimonio Netto

Il capitale sociale è iscritto al valore nominale delle azioni sottoscritte dai soci, relativamente ad operazioni sul capitale stesso già perfezionate.

6. Fondo rischi ed oneri

I fondi sono costituiti dagli oneri, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

7. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto è stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente (art. 2120 del codice civile) e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali, al netto degli anticipi erogati. Tale passività è soggetta a rivalutazione per mezzo di indici.

La quota TFR maturata nell'anno è stata destinata, nel rispetto delle scelte operate da ciascun dipendente, ai vari fondi di previdenza integrativa o all'apposito fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

8. Debiti

La Società ha applicato criteri di valutazione in linea con i principi contabili e, vista l'assenza di posizioni debitorie di scadenza superiore ai 12 mesi, i debiti in Bilancio sono valutati al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

9. Conto Economico

I ricavi ed i proventi sono iscritti secondo il principio della competenza temporale.

I costi della produzione, i proventi ed oneri finanziari e quelli di natura eccezionale sono stati iscritti al valore nominale.

Nella Nota Integrativa non sono riportate le voci di Bilancio a consistenza zero negli ultimi due esercizi.

10. Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base della previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

La rilevazione delle imposte differite, attive e passive, è eseguita nel rispetto del principio della prudenza e nella ragionevole certezza dell'esistenza, nei futuri esercizi, di un reddito imponibile superiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

11. Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui, tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea, si verificano fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Il valore totale delle immobilizzazioni al 31.12.2023, al netto dei fondi e delle quote di ammortamento dell'esercizio, è di euro 1.533.330, con un decremento, rispetto al precedente esercizio, di euro 248.885 (saldo al 31.12.2022 di euro 1.782.215).

Nel corso dell'esercizio - e nei precedenti - non si è proceduto a rivalutazioni e/o svalutazioni. Per quanto riguarda gli ammortamenti, il Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 stabilisce le aliquote da applicare alle società che rientrano nel Bilancio consolidato della Regione Lazio. Le aliquote di ammortamento applicate da LAZIOcrea S.p.A. possono discostarsi da quelle stabilite dal suddetto Decreto Legislativo n. 118/2011. La motivazione di eventuali scostamenti risiede nella necessità di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della realtà aziendale e di fornire una continuità di valutazione con gli esercizi precedenti. Resta inteso che le difformità di aliquota sono sempre di trascurabile entità se rapportate al dato consolidato dell'Ente regionale.

I) Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in Bilancio al 31.12.2023, al netto degli ammortamenti, per un valore pari a euro 818.564, con un incremento di euro 614.062 rispetto all'esercizio precedente (saldo al 31.12.2022 di euro 204.502).

L'iscrizione ed i criteri di ammortamento e svalutazione sono stati effettuati, qualora previsto, con il consenso del Collegio Sindacale, così come indicato nei criteri di formazione del presente bilancio, ai quali si rimanda anche in merito alle aliquote di ammortamento che sono state applicate.

I costi di impianto e di ampliamento, per un costo storico di euro 99.915 ed un valore residuo, al netto dell'ammortamento, di euro 6.696, sono costituiti da spese societarie capitalizzate.

Nelle tabelle che di seguito si riportano, sono dettagliati i movimenti intervenuti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	99.915	1.023.371	1.116.375	2.239.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-89.871	-940.689	-1.004.599	-2.035.159
Valore di bilancio	10.044	82.682	111.776	204.502
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		41.363	915.280	956.643
Ammortamento dell'esercizio	-3.348	-44.401	-294.832	-342.581
Altre variazioni				0
Totale variazioni	-3.348	-3.038	620.448	614.062
Valore di fine esercizio				
Costo	99.915	1.064.734	2.031.655	3.196.304
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-93.219	-985.090	-1.299.431	-2.377.740
Valore di bilancio	6.696	79.644	732.224	818.564

L'incremento del valore delle "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è determinato da costi sostenuti per l'acquisto e per lo sviluppo di software utilizzati dalla Società.

Per quanto concerne le "altre immobilizzazioni immateriali" si evidenzia che LAZIOcrea, previo consenso del Collegio Sindacale, ha provveduto a capitalizzare un investimento di euro 915.280, effettuato per conformare la Società alla Determina n. 307/2022 dell'Agenzia per la cybersicurezza nazionale (ACN) che, d'intesa con il Dipartimento per la trasformazione digitale, ha definito, in tema di erogazione dei servizi IT in modalità "Cloud" alle pubbliche amministrazioni, una serie di requisiti minimi da rispettare. In particolare, l'impianto si basa su un elenco di misure ispirate alle migliori pratiche e agli standard nazionali e internazionali, in piena coerenza con le più recenti evoluzioni normative in relazione al rischio e all'evoluzione della minaccia di natura cibernetica. Nell'anno 2023, nell'ottica di conformarsi ai suddetti indirizzi, LAZIOcrea ha individuato una serie di progetti necessari alle attività che saranno svolte negli anni a seguire. In tale ottica gli investimenti, che produrranno risultati nei prossimi anni, sono stati rivolti alle seguenti aree:

- 1) certificazione ISO27001: attività pluriennale di mantenimento e rinnovo, rivolta alla sicurezza delle informazioni;
- 2) implementazione dello strumento di ITSM ServiceNow, che sarà alla base delle attività future svolte da LAZIOcrea per conto della Regione Lazio;
- 3) certificazione TIA942 del Data Center: fondamentale per garantire l'adesione a quanto richiesto dalla determina nella gestione del futuro DC;
- 4) certificazione ISO14000: nell'ottica del rispetto dei requisiti ambientali imposti dalla determina;
- 5) certificazione ISO20000: alla base della futura erogazione dei servizi IT verso l'esterno e verso l'interno per il controllo e la corretta gestione;

6) certificazione ISO22301: a garanzia della gestione della continuità operativa nell'erogazione dei servizi così come richiesto dalla determina.

Tutte le suddette attività hanno richiesto investimenti anche in ottica di formazione del personale interessato.

L'ammortamento dei costi riferiti all'investimento di cui sopra è stato previsto in quote costanti per cinque anni; pertanto, l'importo imputato all'anno 2023 è pari ad euro 183.056. Si evidenzia inoltre, sempre per quanto riguarda le "altre immobilizzazioni immateriali", che sono stati ammortizzati nel 2023 gli importi residui, di euro 111.776, relativi ai lavori capitalizzati per la ex sede di via del Serafico n. 107, restituita alla proprietà in data 31 luglio 2023. Il totale degli ammortamenti delle "altre immobilizzazioni immateriali" è dunque pari ad euro 294.832, come riportato in tabella.

II) Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in Bilancio al 31.12.2023, al netto degli ammortamenti, per un valore pari a euro 639.164, con un decremento di euro 199.273 rispetto all'esercizio precedente (saldo al 31.12.2022 di euro 838.437).

Nelle tabelle seguenti sono dettagliati i movimenti intervenuti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.708.009	247.940	2.311.741	7.267.690
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-3.967.716	-223.094	-2.238.443	-6.429.253
Valore di bilancio	740.293	24.846	73.298	838.437
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	34.621		54.900	89.521
Ammortamento dell'esercizio	-262.948	-4.817	-21.029	-288.794
Altre variazioni				0
Totale variazioni	-228.327	-4.817	33.871	-199.273
Valore di fine esercizio				
Costo	4.742.630	247.940	2.366.641	7.357.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-4.230.664	-227.911	-2.259.472	-6.718.047
Valore di bilancio	511.966	20.029	107.169	639.164

L'incremento per acquisizioni delle immobilizzazioni materiali pari ad euro 89.521 è dovuto ad acquisti di materiale hardware (riclassificati in "impianti e macchinari") per euro 34.621 e di altri beni (scaffalature archivio) per euro 54.900.

Non sono state effettuate, nel corso dell'esercizio, alienazioni di beni.

Alla data di redazione del presente Bilancio, la Società non ha in essere contratti per beni in locazione finanziaria e non ha beni immobili di proprietà.

III) Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte in Bilancio al 31.12.2023 per un importo complessivo di euro 75.602, hanno subito un decremento di euro 663.674 rispetto al precedente esercizio (saldo al 31.12.2022 di euro 739.276). Il decremento, al netto di altre variazioni in aumento di lieve importo, è determinato principalmente dalla restituzione, da parte della Proprietà, del deposito cauzionale di 670.000 euro, versato per l'affitto dell'immobile (ricsegnato il 31 luglio 2023) di via del Serafico n. 107.

Il sopra indicato importo di euro 75.602, risultante alla data del 31.12.2023, è costituito prevalentemente da depositi cauzionali per utenze nei diversi siti gestiti da LAZIOcrea.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	739.276	-663.674	75.602
Totale crediti immobilizzati	739.276	-663.674	75.602

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. CREDITI

Il valore complessivo dei crediti alla chiusura dell'esercizio 2023, nessuno dei quali di durata superiore a 5 anni, è di euro 86.413.553, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di euro 2.143.449 (saldo al 31.12.2022 di euro 88.557.002).

Si riporta, di seguito, la tabella dettagliata.

Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti esigibili entro esercizio successivo	109.517	21.420	88.097	88.097
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	77.081.592	1.618.294	75.463.298	75.463.298
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	123.714	43.927	79.787	79.787
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.574.630	385.310	1.189.320	1.189.320
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.546.649	68.602	1.478.047	1.478.047
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.120.900	5.896	8.115.004	8.115.004
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	88.557.002	2.143.449	86.413.553	86.413.553

Crediti verso Clienti

I "Crediti verso clienti" presentano, al 31.12.2023, un saldo pari ad euro 88.097 e sono relativi alle attività svolte dalla Società nell'ambito della gestione del patrimonio della Regione Lazio, in particolare presso il Castello di Santa Severa e l'edificio WEGIL di Largo Ascianghi in Roma. Il saldo al 31.12.2022 era pari ad euro 109.517.

Crediti verso Controllanti

I "Crediti verso Controllanti" presentano, al 31.12.2023, un saldo pari ad euro 75.463.298, ridotto di euro 1.618.294 rispetto all'esercizio precedente (saldo al 31.12.2022 di euro 77.081.592).

Il saldo al 31.12.2023 di euro 75.463.298 è composto da crediti verso la Giunta Regionale per euro 74.491.119 e da crediti verso il Consiglio Regionale per euro 972.179.

Nell'ambito del processo di riconciliazione delle partite debitorie e creditorie con il Socio unico, si rappresenta che i dati presentano lievi differenze rispetto a quelli trasmessi alla Regione Lazio in data 19.04.2024, asseverati dalla società di revisione ai sensi dell'art. 11, comma 6, lettera j) del D.lgs. n. 118/2011. Le differenze scaturiscono dal fatto che tali dati erano, al momento della loro trasmissione, ancora provvisori, essendosi la Società avvalsa della facoltà di differire il termine di approvazione del bilancio a 180 (centottanta) giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Nello schema che segue si riportano le suddette differenze:

Posizioni creditorie	Asseverazione 19.04.24	Definitivo bilancio 2023	Differenza
<i>Crediti vs. Giunta Regionale</i>			
Per fatture emesse	15.766.063	15.766.063	0
A detrarre note di credito emesse	-14.451	-14.451	0
Per fatture da emettere	59.100.856	59.059.656	-41.200
A detrarre note di credito da emettere	-2.545	-2.545	0
A detrarre fondo svalutazione	-317.604	-317.604	0
<i>Totale crediti vs. Giunta Regionale</i>	<i>74.532.319</i>	<i>74.491.119</i>	<i>-41.200</i>
<i>Crediti vs. Consiglio Regionale</i>			
Per fatture emesse	107.260	107.260	0
Per fatture da emettere	1.068.139	972.179	-95.960
A detrarre fondo svalutazione	-107.260	-107.260	0
<i>Totale vs. Consiglio Regionale</i>	<i>1.068.139</i>	<i>972.179</i>	<i>-95.960</i>
TOTALE CREDITI VS. REGIONE LAZIO	75.600.458	75.463.298	-137.160

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I “Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti”, pari al 31.12.2023 ad euro 79.787, sono relativi a crediti per fatture da emettere verso ARSIAL (euro 23.781) e verso ASTRAL (euro 56.006).

Crediti Tributari

La voce “crediti tributari” presenta un saldo al 31.12.2023 di euro 1.189.320 ed è rappresentata dai seguenti crediti verso l’Erario:

- credito IVA di euro 250.463;
- credito residuo da acconti IRES, già esposto al netto dell’imposta di competenza 2023, per euro 496.112;
- credito residuo da acconti IRAP, già esposto al netto dell’imposta di competenza 2023, per euro 120.681;
- crediti per IRPEF versata in eccedenza in annualità pregresse 2021 pari ad euro 321.542;
- altri crediti fiscali per euro 522.

Il saldo dei crediti tributari diminuisce di euro 385.310 rispetto all’esercizio precedente (saldo al 31.12.2022 di euro 1.574.630).

Imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate riguardano la provvisoria non deducibilità fiscale di componenti negativi di reddito di competenza dell’esercizio, che andrà ad incidere, per competenza, sugli esercizi successivi. La voce presenta un saldo di euro 1.478.047 al 31.12.2023, con una riduzione

rispetto all'esercizio precedente di euro 68.602 (saldo al 31.12.2022 di euro 1.546.649). Per i dettagli si rimanda al successivo apposito paragrafo dedicato alle imposte.

Crediti verso altri

La voce "crediti verso altri" presenta un saldo al 31.12.2023 pari a euro 8.115.004, importo sostanzialmente in linea con il precedente esercizio (saldo al 31.12.2022 pari ad euro 8.120.900). La voce è in prevalenza costituita dai crediti per il rimborso degli oneri del personale operante presso i Centri per l'impiego della Città Metropolitana di Roma durante l'affitto di ramo d'azienda di Capitale Lavoro: si tratta di fondi che dovranno essere trasferiti a LAZIOcrea da ANPAL e Ministero del Lavoro, per un importo complessivo di euro 6.975.550.

Oltre a tale importo, tra i crediti v/altri sono compresi anche i crediti verso dipendenti (euro 70.849), in particolare per la "banca ore non recuperata" poi trattenuta nei cedolini paga di gennaio 2024, crediti verso INAIL (euro 12.152), crediti v/INPS (euro 15.373), crediti verso fornitori (euro 220.414), altri crediti (euro 155.215); nella voce confluiscono inoltre i crediti verso enti pubblici per rimborso dei costi del personale con incarichi elettivi al netto del fondo rischi su crediti (euro 665.451).

IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide al 31.12.2023 ammontano ad euro 24.412.947. Il valore al 31.12.2022 era di euro 23.974.131, con un incremento, rispetto al precedente esercizio, di euro 438.816. Si segnala che l'alto valore della posta in bilancio è derivante dagli incassi del mese di dicembre che, per via della chiusura del bilancio regionale, sono in genere più alti rispetto agli altri periodi dell'anno.

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.958.195	446.326	24.404.521
Denaro e altri valori in cassa	15.936	-7.510	8.426
Totale disponibilità liquide	23.974.131	438.816	24.412.947

Di seguito, si riporta il dettaglio della composizione delle "disponibilità liquide".

Depositi bancari e postali

La voce, pari a complessivi euro 24.404.521, è costituita dai saldi attivi dei rapporti di conto corrente al 31.12.2023. Non risultano pignoramenti da parte di terzi.

Alla data del 31.12.2023 erano in essere n. 26 rapporti di conto corrente, di cui uno utilizzato per le attività di gestione ordinaria (saldo: euro 8.270.488) e gli altri di natura vincolata oppure accesi per trasferimenti destinati a progettualità specifiche (saldo degli altri conti: euro 16.134.033).

Denaro e valori in cassa

L'importo di euro 8.426 rappresenta il denaro e valori assimilati nelle casse sociali alla data del 31.12.2023. Oltre alla cassa tenuta presso la sede aziendale di via del Serafico n. 107 (euro 1.726), la voce comprende la cassa presso il WEGIL (euro 938), la cassa presso l'Ostello di Santa Severa (euro 2.374), la cassa presso le Grotte di Pastena e Colleparado (euro 3.306), l'importo del saldo della carta ricaricabile (euro 82).

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Altri Ratei e Risconti

Nella voce "altri ratei e risconti" sono indicati i risconti attivi, rappresentati da parte di costi sostenuti prima della chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	2.591.641	-2.093.327	498.314
Totale ratei e risconti attivi	2.591.641	-2.093.327	498.314

I risconti attivi al 31.12.2023, pari a complessivi euro 498.314, sono riferiti a risconti per polizze assicurative di competenza dell'esercizio 2024 (euro 74.398); a risconti su fatture fornitori per costi di competenza 2024 (euro 400.102), competenza 2025 (euro 13.038) e competenza 2026 (euro 10.776).

La diminuzione di euro 2.093.327 rispetto all'esercizio precedente (saldo al 31.12.2023 di euro 2.591.641) è determinata, principalmente, dalla minore presenza in bilancio di costi di competenza pluriennale rispetto a quanto avvenuto nel precedente esercizio.

Non sono presenti risconti di durata superiore ai 5 anni.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

L'ammontare complessivo del patrimonio netto dello Stato Patrimoniale è di euro 8.913.726. L'importo è in linea con l'esercizio precedente.

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, ammonta a euro 924.400 ed è costituito da n. 18.488 azioni ordinarie dal valore nominale di euro 50 (cinquanta/00) cadauna.

La riserva legale è pari, alla data del 31.12.2023, ad euro 136.180. Le ulteriori riserve, pari a complessivi euro 7.850.346, sono costituite dalla riserva statutaria (euro 1.242.871) e dalla riserva derivante dall'avanzo sull'operazione di fusione avvenuto, con atto del 22.12.2015, tra le società LA.it e Lazio Service (euro 6.607.475).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	924.400				924.400
Riserva legale	132.060	4.120			136.180
Riserve statutarie	1.242.871				1.242.871
Riserva straordinaria o facoltativa	6.607.475				6.607.475
Utile (perdita) dell'esercizio	4.119			2.800	2.800
Totale patrimonio netto	8.910.925				8.913.726

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	924.400			
Riserva legale	136.180	utili	B	--
Riserva straordinaria o facoltativa	1.242.871	utili	A, B, C	1.242.871
Riserva da avanzo di fusione	6.607.475	capitale	A,B,C	6.607.475
Totale	8.910.926			7.850.346
Quota distribuibile				7.850.346

Legenda:

A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri", pari al 31.12.2023 ad euro 2.528.390, è composto dal fondo per rischi da contenziosi con fornitori (euro 774.066) e con il personale dipendente (euro 161.346); dal fondo per oneri relativi al rinnovo del CCNL Federculture (euro 603.745); dal fondo oneri per accantonamenti su incentivi tecnici da erogare, ai sensi del Codice degli appalti e del regolamento aziendale, ai responsabili del procedimento sulle procedure di acquisti di beni e servizi (euro 989.233).

Si ritiene che il fondo per rischi da contenzioso, determinato in conformità al principio contabile OIC 31 ed in un'ottica prudenziale, sia sufficiente a coprire i rischi di eventuali soccombenze, anche in considerazione del *trend* storico, che conferma il valore dell'esito conclusivo dei giudizi inferiore a quanto richiesto dai ricorrenti.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.332.839	3.332.839
<i>Variazioni nell'esercizio</i>		
Accantonamento nell'esercizio	2.106.533	2.106.533
Utilizzo nell'esercizio	-2.910.982	-2.910.982
Altre variazioni	-	-
<i>Totale variazioni</i>	-804.449	-804.449
Valore di fine esercizio	2.528.390	2.528.390

La Società provvede ad effettuare gli accantonamenti al fondo rischi sulla base dei pareri dei legali incaricati, laddove vi siano indicazioni specifiche di rischio certo, probabile o possibile. L'accantonamento di euro 2.106.533 è formato da euro 300.000 per il rinnovo del CCNL scaduto a dicembre 2021, riclassificati tra gli altri costi del personale, voce di conto economico B9-e) e da un accantonamento di euro 1.806.533, riclassificato tra gli accantonamenti per rischi e oneri, voce di conto economico B12), così composto:

- euro 730.000 per accantonamento rischi su contenziosi con fornitori;
- euro 87.300 per accantonamento rischi su contenziosi con dipendenti;
- euro 989.233 per accantonamento oneri su incentivi tecnici da erogare, ai sensi del Codice degli appalti e del regolamento aziendale, ai responsabili del procedimento sulle procedure di acquisto beni/servizi.

Per quanto attiene, invece, gli utilizzi per euro 2.910.982:

- euro 2.861.398 sono stati utilizzati a seguito dell'erogazione al personale dipendente, nel corso dell'esercizio 2023, degli arretrati e una tantum derivanti dal rinnovo del CCNL (avvenuto in data 28/12/2022) per il triennio 2019-2021;
- euro 49.584 sono stati utilizzati per le spese sostenute dalla Società per contenziosi con i dipendenti.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo trattamento di fine rapporto, il cui saldo finale è pari ad euro 1.951.261, è stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente (art. 2120 del codice civile) ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali, al netto degli anticipi erogati.

È opportuno precisare che, alla data di chiusura del bilancio, l'intera quota maturata nell'anno a titolo di trattamento fine rapporto confluisce, in base alle scelte dei dipendenti, all'apposito Fondo Tesoreria istituito presso l'INPS ovvero a Fondi complementari, come da normativa vigente.

Pertanto, le variazioni in aumento alla voce di Fondo Trattamento di fine rapporto sono rappresentate dalla rivalutazione del fondo rimasto in azienda, sempre secondo le vigenti normative, al netto dell'imposta sostitutiva; gli utilizzi sono dati dalla quota direttamente a carico dell'azienda del trattamento di fine rapporto erogata a seguito delle cessazioni dei rapporti di lavoro dipendente nel corso dell'anno oppure a seguito delle anticipazioni, sempre a valere sul trattamento di fine rapporto, erogate a dipendenti nel periodo in esame.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.074.900
<i>Variazioni nell'esercizio</i>	
Accantonamento nell'esercizio	38.338
Utilizzo nell'esercizio	-108.637
Altre variazioni	-53.340
<i>Totale variazioni</i>	<i>-123.639</i>
Valore di fine esercizio	1.951.261

D. DEBITI

Il valore complessivo dei debiti alla data del 31.12.2023 è di euro 99.363.332 con una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di euro 1.240.934 (saldo al 31.12.2022 di euro 100.604.266). Nessuno dei debiti è di durata superiore ai 5 anni e, comunque, nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	0	0	0	0
Acconti	10.285.786	-2.954.763	7.331.023	7.331.023
Debiti verso fornitori	38.746.557	7.900.245	46.646.802	46.646.802
Debiti verso controllanti	289.546	347.353	636.899	636.899
Debiti tributari	1.658.535	-21.868	1.636.667	1.636.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.394.668	-54.416	4.340.252	4.340.252
Altri debiti	45.229.174	-6.457.485	38.771.689	38.771.689
Totale debiti	100.604.266	-1.240.934	99.363.332	99.363.332

Di seguito si forniscono i dettagli per singola voce.

Acconti

Nella voce in esame sono riclassificate le anticipazioni ricevute su progetti ancora non conclusi. Il saldo al 31.12.2023 è di euro 7.331.023 per anticipi ricevuti dalla Regione Lazio, con una riduzione, rispetto all'esercizio precedente, di euro 2.954.763 (saldo al 31.12.2022 euro 10.285.786).

Debiti verso Fornitori

Il valore complessivo dei debiti verso fornitori è di euro 46.646.802, con un aumento, rispetto al precedente esercizio, di euro 7.900.245 (saldo al 31.12.2022 di euro 38.746.557).

Il saldo, al 31.12.2023, è composto da debiti verso fornitori per fatture ricevute al netto delle note di credito da ricevere (euro 28.985.235) e per fatture da ricevere (euro 17.661.567).

Debiti verso imprese controllanti

La voce "Debiti verso imprese controllanti", per un totale di euro 636.899 al 31.12.2023, è composta da incassi da riversare alla Regione Lazio per le Grotte di Pastena (per euro 184.847) e Colleparado (per euro 41.736); oneri da corrispondere alla Regione Lazio per l'occupazione della porzione dell'immobile di via Anagnina, 203 per la competenza dell'esercizio 2023 (euro 404.454); Iva pagata erroneamente dalla Regione Lazio a LAZIOcrea - e quindi da restituire - sulla fattura n. 307 del 10.11.2020 (euro 5.862).

Il saldo al 31.12.2023 presenta un incremento di euro 347.353 rispetto al precedente esercizio (saldo al 31.12.2022 di euro 289.546).

Debiti Tributarî

La voce "Debiti tributarî", per un saldo totale di euro 1.636.667, sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente e composta da debiti verso l'erario per ritenute d'acconto su retribuzioni dipendenti (euro 1.577.017), per ritenute d'acconto su lavoro autonomo (euro 14.981), per altre ritenute (euro 39.000), per il contributo di soggiorno relativo alla gestione dell'Ostello di Santa Severa (euro 5.669).

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale", per un totale al 31.12.2023 di euro 4.340.252, presenta una riduzione, rispetto all'esercizio precedente, di euro 54.416 (saldo al 31.12.2022 di euro 4.394.668). La voce ricomprende il debito mensile verso l'INPS pagato gennaio dell'esercizio successivo (euro 2.552.178), i debiti verso INPS collaboratori (euro 7.299), i debiti verso l'INAIL (euro 10.663), i debiti per accantonamenti INPS (euro 1.524.756) e per accantonamenti INAIL (euro 16.856), i debiti verso fondi previdenziali (euro 145.062), i debiti verso il fondo FASDA (euro 83.438).

Il saldo al 31.12.2023 presenta un valore in linea con l'esercizio precedente (saldo al 31.12.2022 di euro 4.394.668).

Altri debiti

La voce "Altri debiti", per un totale al 31.12.2023 di euro 38.771.689, è composta da debiti per accantonamento della parte retributiva ex art. 64 ter CCNL Federculture (euro 230.580), debiti

per la parte retributiva dell'accantonamento dei premi di produzione dipendenti (euro 1.748.240) e dirigenti (euro 256.231), debiti per la parte retributiva dell'accantonamento di ferie e permessi non goduti (euro 1.332.689), debiti per accantonamento parte retributiva della quattordicesima mensilità (euro 1.648.973), debiti per cessione del quinto degli stipendi (euro 90.907), debiti per trattenute varie ai dipendenti (euro 91.228), altri debiti verso dipendenti (euro 53.063), debiti per oneri bancari relativi alla gestione del conto di tesoreria per i pagamenti del Servizio Sanitario Regionale (euro 42.180), debiti per depositi cauzionali ricevuti (euro 6.620), altri debiti diversi (euro 360.584); inoltre, la voce "Altri debiti" accoglie anche il saldo (euro 32.910.394) derivante dall'attività di gestione dei bandi relativi a contributi che la Società eroga per conto della Regione Lazio (saldo positivo tra somme trasferite dalla Regione e somme ancora da erogare ai beneficiari dei contributi).

Il saldo al 31.12.2023 presenta un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di euro 6.457.485 (saldo al 31.12.2022 di euro 45.229.174), dovuto in particolare al predetto saldo nella gestione dei fondi destinati ai bandi (per maggiori dettagli in merito alla composizione del saldo si rimanda all'apposito paragrafo "INFORMATIVA IN TEMA DI BANDI GESTITI PER CONTO DELLA REGIONE LAZIO").

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce presenta un saldo al 31.12.2023 di euro 101.435, che alla chiusura del bilancio relativo al precedente esercizio era pari a euro 1.982.059, con un decremento di euro 1.880.624.

La voce riguarda i risconti su fatture emesse nel 2022 per il riaddebito di costi di competenza 2024 (euro 101.435).

La riduzione di euro 1.880.624 rispetto al precedente esercizio è determinata dal fatto che nel 2023 non sono state emesse fatture con competenza economica di esercizi successivi e residuano solo risconti riferiti, come sopra indicato, a fatture emesse nel 2022.

Non sono presenti risconti di durata superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.982.059	-1.880.624	101.435
Totale ratei e risconti passivi	1.982.059	-1.880.624	101.435

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari ad euro 166.002.882 al 31.12.2023, con una diminuzione di euro 1.883.113 rispetto all'esercizio precedente, dovuta a minori riaddebiti di acquisti su progetti (il saldo, alla data del 31.12.2022, era pari ad euro 167.885.995). Si ricorda che la particolare natura della Società e gli accordi contrattuali con il Socio non consentono il conseguimento di un "mark up" sulle attività svolte, ma solo la copertura dei costi sostenuti per lo svolgimento delle stesse. Di conseguenza, la riduzione del valore della produzione consegue alla riduzione dei costi della produzione, come meglio evidenziata nel prosieguo.

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle voci di ricavo.

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano, al 31.12.2023, ad euro 162.590.535, con una riduzione di euro 1.852.446 rispetto al valore al 31.12.2022, che era pari ad euro 164.442.981.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	
Ricavi accordo quadro Giunta Regionale	76.126.476
Ricavi Consiglio Regionale	2.028.741
Ricavi per riaddebiti acquisti su progetti ICT	71.256.910
Ricavi per la promozione del territorio	7.913.886
Ricavi per la formazione	3.367.452
Ricavi gestione siti patrimonio R.L.	570.653
Ricavi per riaddebiti lavori edili su beni regionali	1.326.417
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	162.590.535

5) Altri ricavi e proventi

La voce "altri ricavi e proventi" ha un saldo di euro 3.412.347 al 31.12.2023, con un decremento di euro 30.667 rispetto al valore al 31.12.2022, pari ad euro 3.443.014.

ALTRI RICAVI E PROVENTI	
Riaddebiti di personale su progetti europei	788.299
Riaddebiti costi per incarichi pubblici	111.724
Riaddebiti altri costi del personale	1.511.501
Riaddebiti spese per gare	16.532
Rimborsi da fondi interprofessionali per la formazione interna	103.416
Altri ricavi e proventi	205.555
<i>Totale altri ricavi e proventi/parte ordinaria</i>	<i>2.737.027</i>
Rettifiche appostamenti premi di produzione anno precedente	51.975
Rettifiche debiti v/fornitori	4.248
Sopravvenienze attive	619.097
<i>Totale altri ricavi e proventi/parte di natura eccezionale</i>	<i>675.320</i>
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	3.412.347

Con riferimento ai proventi di natura eccezionale indicati in tabella, si specifica che le sopravvenienze attive di euro 619.097 sono riferite, principalmente, a rettifiche di poste di bilancio di esercizi precedenti.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano, al 31.12.2023, ad euro 165.240.571, con una diminuzione di euro 1.930.551 rispetto al valore al 31.12.2022, che era pari ad euro 167.171.122.

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano, al 31.12.2023, ad euro 14.405.973. Nel 2022 presentavano un saldo pari ad euro 9.201.468 (con un aumento di euro 5.204.505 rispetto all'esercizio precedente, determinato da maggiori acquisti di licenze software per la Regione Lazio).

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	
Acquisti hardware	234.938
Apparati di telecomunicazione	2.464.710
Periferiche	1.810
Postazioni di lavoro	18.275
Licenze d'uso per software	11.410.755
Server	76.620
Altri beni e materiali n.a.c.	134.169
Acquisti per Bookshop	11.803
Toner e materiale informatico	2.193
Carburanti e lubrificanti	39.510
Cancelleria	10.251
Indumenti da lavoro	939
TOTALE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	14.405.973

7) Costi per servizi

La voce presenta un saldo al 31.12.2023 di euro 74.946.000, con una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di euro 7.151.318 (al 31.12.2022 era pari ad euro 82.097.318). La riduzione è dovuta principalmente a minori acquisti di servizi su progetti della Regione Lazio. Il saldo ricomprende gli oneri eccezionali per servizi a seguito delle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, che ha eliminato l'area straordinaria dal bilancio.

SERVIZI	
Assistenza all'utente e formazione	64.913
Assistenza licenze software	45.240
Sviluppo software e manutenzione evolutiva	7.919.485
Gestione e manutenzione applicazioni	4.555.696
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	29.213.125
Servizi di gestione documentale	135.240
Servizi di rete trasmissione dati VOIP e manutenzione	6.701.482
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	10.331.330
Spese per connettività	56.996
Servizi di sicurezza dati	73.900
Altri servizi ICT	92.803
Buoni pasto	1.062.039
Spese per visite fiscali	2.188
Spese per trasferte	50.373
Servizi su noleggi auto	150
Spese autostradali	7.461
Oneri condominiali/utenze Via Anagnina 203	157.104
Spese amministrative multe	260
Manutenzioni e riparazioni hardware	23.642
Manutenzione e riparazione beni diversi	45.164
Manutenzione aree esterne	57.850
Manutenzioni ordinarie sede Via del Serafico	17.353
Manutenzioni ordinarie altre sedi	246.523
Materiali per manutenzione sedi regionali	14.116
Lavori edili su progetti	1.322.293
Servizi di architettura e ingegneria	207.615
Vigilanza - servizio di reception	494.550
Servizi di pulizia via Serafico	99.098
Servizi di pulizia via Anagnina	68.424
Altri servizi di pulizia	412.857
Servizi di "lavanolo"	56.940
Servizi di accoglienza	16.872
Altre spese per servizi	275.550
Servizio smaltimento rifiuti	12.255
Spese di facchinaggio	523.182
Spese postali e affrancatura	250

Spese spedizione e trasporto	4.863
Commissioni e spese carte credito	4.102
Commissioni Booking	26.190
Commissioni servizi Tesoreria SSR	42.180
Commissioni e spese bancarie	20.442
Servizio portavalori	2.852
Eventi, comunicazione e promozione	1.891.823
Servizi di visibilità Regione Lazio	2.110.403
Spese per gare	30.118
Compensi Consiglio di Amministrazione	141.169
Compensi sindaci	41.450
Società di revisione	19.090
Formazione Personale Consiglio Regionale	13.700
Promozioni attività cinematografiche	82.150
Aggiornamento e formazione	114.077
Referenti coordinatori scuola cinema	448.600
Altre collaborazioni esterne	85.575
Servizio di analisi competenze	12.295
Spese per i tutor	62.652
Spese per docenti	613.679
Altri servizi per la formazione	1.870.301
Spese notarili	6.665
Coordinamento scuola cinema	33.873
Servizi di assistenza tecnica	736.048
Sorveglianza sanitaria	13.613
Servizi di rendicontazione e certificazione	4.400
Servizi per mostre e allestimenti	16.526
Servizi di presidio medico	2.014
Servizi audio video	70.258
Gestione incassi promozione territorio	14.937
Altri servizi promozione del territorio	365.855
Altre spese per servizi	3.109
Assistenza fiscale	27.964
Sistemi di gestione	13.892
Consulenze amministrative	3.120
Consulenze legali	86.967
Spese legali - patrocinio azienda	131.997
Spese legali - patrocinio c/terzi	4.318
Organismo di vigilanza L.231/2001	33.367
Contributi INPS collaboratori	17.925
Assicurazione RC amministratori	28.544
Assicurazione RC terzi	85.011
Assicurazione uffici	6.993
Spese elettricità via del Serafico	122.279

Spese elettricità Castello Santa Severa	140.193
Spese elettricità WEGIL	34.489
Spese fornitura acqua via del Serafico	8.681
Spese fornitura acqua WEGIL	1.656
Spese fornitura acqua Castello Santa Severa	86.352
Spese fornitura gas via del Serafico	1.102
Telefonia mobile	99.007
Utenze e canoni per altri servizi	270.721
TOTALE SERVIZI /GESTIONE ORDINARIA	74.473.906
Oneri eccezionali per servizi	472.094
TOTALE SERVIZI	74.946.000

Gli oneri eccezionali per servizi, pari ad euro 472.094, sono costituiti da costi per servizi di competenza di anni precedenti, in particolare su progetti (euro 147.794). Il resto dell'importo, pari ad euro 324.300, riguarda una bolletta straordinaria relativa al consumo idrico del Castello di Santa Severa. L'elevato importo è stato determinato da una importante perdita idrica occulta, ad oggi risolta; sono in corso contatti con il fornitore per ottenere un eventuale rimborso secondo le modalità previste dal regolamento vigente

8) Godimento beni di terzi

La voce presenta un saldo al 31.12.2023 di euro 2.616.118 (al 31.12.2022 il saldo era pari ad euro 3.698.891, con una riduzione di euro 1.082.773 rispetto al precedente esercizio dovuta in particolare al trasferimento nella nuova sede di via Anagnina).

GODIMENTO BENI DI TERZI	
Locazione Via del Serafico n.107	1.852.004
Canoni concessione per siti radio	352.616
Oneri occupazione Via Anagnina n. 203	247.350
Noleggio Autovetture	86.049
Noleggio fotocopiatrice	22.747
Noleggio aule di formazione	1.897
Noleggio aule per eventi	1.013
Noleggio attrezzature	52.442
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI /GESTIONE ORDINARIA	2.616.118

9) Costi per il personale

L'importo totale dei costi del personale al 31.12.2023 ammonta ad euro 69.681.386, di cui euro 69.319.202 sono rappresentati da costi di natura ordinaria, euro 62.184 da costi di natura eccezionale/straordinaria, euro 300.000 per l'accantonamento relativo al rinnovo contrattuale del CCNL Federculture. Il costo del personale è espresso al netto dei fondi accantonati ex art. 64ter del CCNL Federculture nell'esercizio 2022, utilizzati nel 2023 sulla base di accordi sindacali.

La voce presenta una riduzione di euro 313.191 rispetto all'esercizio precedente (saldo al 31.12.2022 di euro 69.994.577).

Si riportano, di seguito, maggiori informazioni di dettaglio relative alla ripartizione del costo del personale al 31.12.2023.

a) Salari e stipendi

La voce, per un importo totale di euro 50.242.577, è così composta:

SALARI E STIPENDI	
Retribuzioni ordinarie	48.363.024
Accantonamento retributivo per 14esima mensilità	1.648.973
Accantonamento ex art.64 ter CCNL Federculture	230.580
TOTALE SALARI E STIPENDI	50.242.577

b) Oneri sociali

La voce, per un importo totale di euro 15.126.223, è così composta:

ONERI SOCIALI	
Contributi ordinari INPS	13.837.230
Accantonamento contributi INPS 14esima mensilità	481.335
Altri accantonamenti contributi INPS	586.681
Premio INAIL	211.673
Accantonamenti contributi INAIL	9.304
TOTALE ONERI SOCIALI	15.126.223

c) Trattamento di fine rapporto (TFR)

La voce, per un importo totale di euro 3.414.024, è così composta:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
TFR quota maturata	2.967.822
TFR fondi complementari	446.202
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.414.024

d) Trattamento di quiescenza e simili

La voce, per un importo totale di euro 491.372, è formata dai contributi ai vari fondi di previdenza complementare a carico della Società.

e) Altri costi del personale

Nella voce "altri costi del personale", che presenta un saldo, al 31.12.2023, di euro 407.190 sono ricompresi i seguenti costi:

- costi di natura ordinaria (welfare e lavoro interinale) per euro 45.006;
- oneri di natura eccezionale (competenza esercizi precedenti) per euro 62.184;
- accantonamento per rinnovo CCNL (euro 300.000).

10) Ammortamenti e Svalutazioni

Il totale degli ammortamenti e svalutazioni ammonta, al 31.12.2023, ad euro 631.375, così composti:

- a) ammortamenti beni immateriali pari ad euro 342.581;
- b) ammortamenti beni materiali pari ad euro 288.794.

Per il dettaglio della composizione dei valori degli ammortamenti si rinvia alla trattazione delle immobilizzazioni nell'Attivo di Stato Patrimoniale.

12) Accantonamenti per rischi e oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri a carico dell'esercizio 2023 sono stati riclassificati per natura, sulla base del principio contabile OIC 12 - paragrafo 79.

L'accantonamento di euro 1.806.533 è composto da:

- euro 730.000 per accantonamento rischi su contenziosi con fornitori;
- euro 87.300 per accantonamento rischi su contenziosi con dipendenti;
- euro 989.233 per accantonamento oneri su incentivi tecnici da erogare, ai sensi del Codice degli appalti e del regolamento aziendale, ai responsabili del procedimento sulle procedure di acquisto beni/servizi.

Si evidenzia, inoltre, che è presente un accantonamento di euro 300.000 per il rinnovo della parte economica del CCNL, riclassificato per natura tra gli altri costi del personale, voce di conto economico B9-e).

14) Oneri diversi di gestione

La voce presenta un saldo al 31.12.2023 di euro 1.153.186 (al 31.12.2022 gli oneri diversi di gestione ammontavano ad euro 1.445.832, con una diminuzione di euro 302.646 rispetto all'esercizio precedente).

Di seguito è rappresentato il dettaglio al 31.12.2023:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
Imposta di registro e di bollo	3.772
Tributi locali (TARI - TASI)	70.229
Diritti camerali	2.636
Tassa vidimazione libri sociali	516
Contributi associazioni di categoria	175.760
Abbonamenti giornali - riviste - libri	6.645
Costi indeducibili	19.680
Oneri da contenzioso	25.003
Contributi autorità garante	9.686
Accertamenti e sanzioni	281.547
Altri oneri di gestione	12.119
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE ORDINARIA	607.593
Oneri eccezionali	545.593
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.153.186

Gli oneri eccezionali, pari ad euro 545.593, sono costituiti in prevalenza da rettifiche di saldi relativi ad esercizi precedenti.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

d) Interessi e commissioni da altri e proventi vari

La voce, pari al 31.12.2023 ad euro 31.645, è costituita in prevalenza da interessi attivi maturati nel 2023 sul deposito cauzionale per l'immobile di via del Serafico n. 107 che la Proprietà, sempre nel corso del 2023, ha restituito a LAZIOcrea a seguito della riconsegna dell'immobile, avvenuta nel mese di luglio. Il saldo al 31.12.2022 ammontava ad euro 10.225.

17) Interessi ed altri oneri finanziari

d) Altri

La voce, pari ad euro 86.731, è data da interessi passivi ai fornitori. Il saldo al 31.12.2022 ammontava ad euro 870.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio

A carico dell'esercizio sono state stimate imposte correnti un importo complessivo di euro 633.796, di cui:

- euro 286.081 per IRES;
- euro 347.715 per IRAP;

Le imposte anticipate e differite di competenza dell'esercizio sono state pari a euro 68.601 nette e in particolare:

- euro 72.809 quali imposte differite IRES;
- euro 4.208 quali imposte anticipate IRAP.

Negli schemi che seguono, si riportano i dettagli inerenti al calcolo delle imposte anticipate.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Differenze temporanee deducibili (A)	5.177.617
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.562.712
Rettifiche su accantonamento precedente	-16.063
Imposte differite (anticipate) a inizio esercizio rettificate	1.546.649
1. Utilizzo dell'esercizio corrente	-1.319.292
2. Rettifiche nell'esercizio	3.855,08
3. Imposte differite (anticipate) dell'esercizio (B)	1.246.836
Impatto netto in conto economico (1+2+3)	-68.601
Imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.478.047

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo	Imposta
Accantonamento fondo premi personale dipendente	2.600.456	624.109
Accantonamento fondo rischi dipendenti	730.000	175.200
Accantonamento rischi diversi	87.300	25.160
Accantonamento rinnovo CCNL	300.000	72.000
Acc.to rinnovo art.64ter CCNL Federculture	230.850	55.404
Acc.to incentivi tecnici RdP	1.229.011	294.963
Totale differenze temporanee deducibili	5.177.617	1.246.836
	A	B

21) Utile dell'esercizio

Il risultato *ante* imposte ammonta ad euro 707.225.

A seguito degli accantonamenti per le imposte, l'utile netto è di euro 2.800, prossimo al pareggio e in linea con gli esercizi precedenti.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario, che forma parte integrante del bilancio di esercizio, è stato redatto in linea con l'OIC n. 10.

È stato utilizzato il "metodo diretto", come da direttive del Socio Unico Regione Lazio, di cui alla DGR 49/2016, art. 24.

Dall'esame del documento, emerge che i principali movimenti finanziari sono nella "gestione reddituale". Si specifica però che in tale sezione sono inseriti anche gli incassi e i pagamenti relativi ai bandi gestiti per conto della Regione Lazio.

Il saldo del flusso finanziario per la gestione reddituale ha un valore positivo per euro 821.306, sensibilmente ridotto rispetto al precedente esercizio (saldo al 31/12/2022 pari ad euro 6.319.421) a seguito, principalmente, di una riduzione degli incassi intervenuti nel 2023. Gli incassi da "clienti", ovvero per la quasi totalità dal socio Regione Lazio, sono pari a 156 milioni a fronte dei 172 milioni del precedente esercizio; gli altri incassi, sempre in prevalenza da Regione Lazio (ma per trasferimenti e non servizi), sono pari a 37,5 milioni a fronte dei 50,7 milioni del 2022.

L'attività di investimento è, come negli anni precedenti, assolutamente marginale rispetto ai valori di Bilancio. Il flusso in diminuzione di euro 382.490 è principalmente determinato da un lato dall'incasso del deposito cauzionale di 670.000 euro, restituito dalla Proprietà a seguito della riconsegna dell'immobile di via del Serafico n. 107, avvenuta a luglio 2023; dall'altro, dalla capitalizzazione di un investimento di euro 915.280, per i dettagli del quali si rimanda alla parte relativa alle immobilizzazioni immateriali.

Le disponibilità liquide al 31.12.2023 ammontano ad euro 24.412.947. Il valore al 31.12.2022 era di euro 23.974.131, con un incremento, rispetto al precedente esercizio, di euro 438.816. Si segnala che l'alto valore della posta in bilancio è derivante dagli incassi del mese di dicembre che, per via della chiusura del bilancio regionale, sono in genere più alti rispetto agli altri periodi dell'anno. Si segnala che, al fine di garantire una migliore comparabilità con l'esercizio precedente, si è provveduto a meglio riclassificare, per il 2022, le voci "pagamenti a fornitori per acquisti" e "pagamenti a fornitori per servizi".

La Società non ricorre a fonti di finanziamento (mezzi di terzi) né sono in essere, più in genere, debiti verso istituti finanziari.

Non risultano, alla data del 31.12.2023, pignoramenti da parte di terzi.

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Alla data del 01.01.2023 la forza lavoro era di 1.688 unità, di cui 16 dirigenti, 57 quadri, 1.590 impiegati e 25 operai. Era presente un'unica risorsa a tempo determinato (n. 1 dirigente).

Alla data del 31.12.2023 la forza lavoro è di 1.666 unità, di cui 15 dirigenti, 58 quadri, 1.568 impiegati e 25 operai. Non sono presenti, alla chiusura dell'esercizio, risorse a tempo determinato.

Per maggiori dettagli si rimanda alle informazioni fornite nella relazione sulla gestione.

Compensi ad amministratori e sindaci

Nella voce "costi per servizi" sono ricompresi i costi sostenuti dalla Società per amministratori e sindaci. Si riporta il costo aziendale sostenuto nell'anno 2023, inclusi gli oneri di legge.

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	141.169	41.450	182.619

Compensi società di revisione

Il controllo contabile è stato svolto dalla società Baker Tilly Revisa S.p.A. per un compenso di competenza dell'esercizio 2023 pari ad euro 19.090.

FUNZIONI DI “ENTE PAGATORE” PER IL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

Lo Statuto della Società al comma 5 dell'art. 3 prevede che “La Società opera altresì a supporto della Regione Lazio nell'ambito della gestione centralizzata dei pagamenti ai fornitori delle Aziende sanitarie e ospedaliere della Regione Lazio, mediante l'utilizzo del Sistema Pagamenti, integrato con il Sistema di Interscambio (SDI) e con i sistemi informativi contabili delle suddette Aziende e dell'Amministrazione regionale.”

Sulla base di questa previsione, il Decreto del Commissario ad Acta (DCA) n. U00504 del 5 dicembre 2017 ha demandato a LAZIOcrea la funzione di pagamento centralizzato per conto delle Aziende Sanitarie, in qualità di soggetto delegato esclusivamente al pagamento, senza accollo del debito:

- delle fatture elettroniche gestite sul Sistema Pagamenti, ai sensi dell'Accordo Pagamenti;
- dei debiti relativi all'assistenza farmaceutica convenzionata e gestiti sul Sistema DCRonline.

Inoltre, lo stesso DCA ha previsto la sottoscrizione di una Convenzione tra la Regione Lazio, i Direttori Generali/Commissari Straordinari delle Aziende Sanitarie e LAZIOcrea, per regolamentare, dal 1 gennaio 2018, il nuovo processo di pagamento delle diverse categorie di creditori del SSR.

La convenzione in argomento è stata sottoscritta il 22 gennaio 2018 e nello stesso mese LAZIOcrea ha iniziato ad effettuare i pagamenti relativi alla spesa sanitaria Regionale.

Con successivo DCA n. U00307 del 29 agosto 2018, alla luce dei buoni risultati raggiunti da LAZIOcrea, in termini di riduzione dei tempi di pagamento nonché di regolarità, puntualità, trasparenza ed omogeneità di trattamento dei creditori è stata:

- a. confermata a LAZIOcrea la funzione di ente pagatore, per conto delle Aziende Sanitarie, in qualità di soggetto delegato esclusivamente al pagamento, senza accollo del debito, prevedendo una graduale centralizzazione dei pagamenti secondo le seguenti fasi:
 1. a partire dal 1 ottobre LAZIOcrea prosegue come soggetto delegato al pagamento, senza accollo del debito, limitatamente alla parte imponibile delle fatture elettroniche gestite attraverso il Sistema Pagamenti e dei debiti di natura commerciale e non commerciale gestiti attraverso il Sistema DCRonline, estendendo, oltre il 30 settembre 2018, il termine previsto dal DCA n. U00504;
 2. con provvedimento della Direzione Regionale Salute, è stata delegata a LAZIOcrea anche la verifica, in nome e per conto delle Aziende Sanitarie, di eventuali inadempienze, da parte dei beneficiari, ai sensi di quanto previsto dall'art. 48 bis del D.P.R. n. 602/1973 e dal D.M. 24 ottobre 2007;
 3. l'approvazione del cronoprogramma che definisce il trasferimento a LAZIOcrea dei restanti pagamenti effettuati dalle Aziende Sanitarie;
- b. demandato alle Aziende Sanitarie l'implementazione dei flussi informativi per consentire il rispetto della normativa sul Sistema SIOPE+ (nuova infrastruttura che intermedia il colloquio tra pubbliche amministrazioni e banche tesoriere con l'obiettivo di migliorare la qualità dei dati per il monitoraggio della spesa pubblica e per rilevare i tempi di pagamento delle Pubbliche Amministrazioni nei confronti delle imprese fornitrici) nel rispetto del termine del 1° ottobre 2018;

- c. reso obbligatorio l'utilizzo da parte delle Aziende Sanitarie, a partire dal 1° ottobre, 2018, dell'interfaccia informatica Bridge/SIOPE+ che permette di recepire dai sistemi gestionali delle Aziende Sanitarie i mandati OPI firmati digitalmente dalle stesse e li invia a Banca d'Italia per il pagamento dei debiti;
- d. previsto che LAZIOcrea, in considerazione della conferma e dell'ampliamento delle funzioni attribuite, si doti di una struttura dimensionalmente idonea per assicurare la corretta e tempestiva esecuzione dei pagamenti.

Dal 2018 LAZIOcrea adempie alle previsioni contenute dai DCA sopracitati. Occorre segnalare che per effetto delle modifiche normative intervenute - passaggio del sistema dei pagamenti pubblici dalla piattaforma SEPA (utilizzata fino al 30 settembre 2018) a quella SIOPE+ (introdotta dal 1° ottobre 2018) - si è dovuto intervenire sugli strumenti informatici di supporto assicurando, senza soluzione di continuità, la correttezza e tempestività dei pagamenti dei debiti commerciali e non commerciali delle Aziende Sanitarie

In particolare, per la parte dei debiti commerciali gestiti sul Sistema Pagamenti, e dei debiti natura commerciale e non commerciale gestiti attraverso il Sistema DCROnline, le principali attività hanno riguardato:

- la ricezione e il monitoraggio dei fondi regionali necessari per l'effettuazione dei pagamenti;
- la riconciliazione dei fondi trasferiti sul conto di tesoreria con i flussi dispositivi di pagamento (trasmessi dalle Aziende Sanitarie tramite flusso informativo);
- la lavorazione (aggregazione per causale) degli ordinativi di pagamento OPI;
- la trasmissione degli OPI all'infrastruttura Bridge del SIOPE+;
- la gestione degli esiti riferiti agli ordinativi eseguiti.

Dal 01.01.2019, LAZIOcrea, in adesione a quanto previsto dal DCA n. U00307 ha avviato le attività di verifica e accertamento, in nome e per conto di ciascuna Azienda Sanitaria, di eventuali inadempienze da parte dei beneficiari delle fatture gestite attraverso il Sistema Pagamenti ai sensi di quanto previsto dall'Art.48-bis del D.P.R n. 602 del 29 settembre 1973 e dal D.M. 24 ottobre 2007.

Si precisa che la Regione Lazio, con legge regionale n. 19 del 23 novembre 2022, aveva disposto che, a partire dal 1 gennaio 2023, la funzione di centralizzazione dei pagamenti dei fornitori del servizio sanitario regionale dovesse essere esercitata dalla Regione Lazio e non da LAZIOcrea; tale termine, con apposite modifiche legislative, è stato più volte differito, fino al 1 gennaio 2024. Pertanto, LAZIOcrea ha continuato a svolgere le attività, in osservanza delle disposizioni del Socio unico.

Con nota prot. 1096435 del 4.10.2023 la Regione Lazio ha manifestato la necessità di prorogare il servizio di tesoreria, in capo a LAZIOcrea, fino al 31/12/2024. La legge regionale n. 13 del 10.10.2023, all'art. 6, comma 2, ha previsto che il comma 159 dell'articolo 9 della legge regionale n. 19/2022, sopra citata, è sostituito dal seguente: "159. La funzione di centralizzazione del sistema dei pagamenti dei fornitori del servizio sanitario regionale è esercitata dall'Azienda Lazio.0 all'esito del completamento delle procedure di cui all'articolo 12, commi 1 e 1 bis, della legge regionale 30 novembre 2021, n. 17 (Istituzione dell'Azienda regionale sanitaria Lazio.0) e

successive modifiche. Fino al completamento degli adempimenti necessari all'avvio delle attività Azienda Lazio.0 la funzione di centralizzazione del sistema dei pagamenti continua a essere svolta secondo le modalità vigenti.”;

Nel successivo paragrafo, rubricato “Fondi di terzi”, viene fornita informativa in merito ai fondi relativi ai pagamenti *de quo* movimentati nell'anno.

Fondi di terzi

I fondi di terzi rappresentano fondi della Regione Lazio trasferiti a LAZIOcrea in applicazione di quanto specificato nel precedente paragrafo, in attuazione del Decreto del Commissario ad Acta (DCA) n. U00504 del 5 dicembre 2017 e ss.mm.iii, che ha demandato a LAZIOcrea la funzione di pagamento centralizzato per conto delle Aziende Sanitarie, in qualità di soggetto delegato esclusivamente al pagamento, senza accollo del debito:

- delle fatture elettroniche gestite sul Sistema Pagamenti, ai sensi dell'Accordo Pagamenti;
- dei debiti non commerciali relativi all'assistenza farmaceutica convenzionata e gestiti sul Sistema DCRonline.

Nell'esercizio 2023 sono stati effettuati all'incirca 260.500 pagamenti generati dai sistemi informatici “Sistema Pagamenti e DCRonline” per un importo complessivo di circa 7,1 miliardi di euro.

La gestione di questi fondi non fornisce alcuna remunerazione e gli stessi non sono stati rilevati in bilancio poiché la loro iscrizione avrebbe generato una distorsione informativa, determinando un rigonfiamento dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale.

La funzione di LAZIOcrea quale ente pagatore per i pagamenti del SSR è stata gestita, durante il 2023, tramite:

- il conto INTESA SAN PAOLO (IBAN IT85L0306905020100000300101), conto di tesoreria per la gestione dei pagamenti del Servizio Sanitario Regionale.

Tipologia e numero di conto corrente	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023
Conto tesoreria n. 100000300101	0	0

Le spese relative alla gestione del conto ammontano a complessivi euro 42.180.

INFORMATIVA IN TEMA DI EROGAZIONI PUBBLICHE

La legge n. 124/2017 (art. 1, commi 125-129) ha introdotto specifici obblighi di informativa relativamente al sistema delle erogazioni pubbliche, ovvero le “sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere” ricevuti/erogati da Pubbliche Amministrazioni, da società controllate (anche indirettamente) da Pubbliche Amministrazioni o da società a partecipazione pubblica.

Si riportano di seguito, secondo il criterio di “cassa”, gli importi ricevuti a titolo di trasferimento, con la precisazione che gli stessi non costituiscono un “vantaggio economico” ma vanno a rimborsare i costi/le erogazioni sostenuti/effettuate per conto del Socio, nell’ambito del ruolo istituzionale di LAZIOcrea, società *in house providing* che opera per conto della controllante.

DESCRIZIONE PROGETTO	DIREZIONE REGIONALE	NOTE	IMPORTO
Progetto GenerAzioni - la Regione Lazio per i Giovani	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Legge regionale n. 29/2001 e ss. mm. e ii., DGR n. 677 del 24 settembre 2019. Det. n. G18645 del 27/12/2019 e n. G15848 del 21/12/2020. Progetto GenerAzioni - la Regione Lazio per i Giovani. Convenzione reg. cron. 15340 sottoscritta il 10/05/2021.	40.983,61
Progetto GenerAzioni - la Regione Lazio per i Giovani	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Legge regionale n. 29/2001 e ss. mm. e ii., DGR n. 677 del 24 settembre 2019. Det. n. G18645 del 27/12/2019 e n. G15848 del 21/12/2020. Progetto GenerAzioni la Regione Lazio per i Giovani. Convenzione reg. cron. 15340 sottoscritta il 10/05/2021.	46.406,30
FEEL FREE T@ BE Training path on LGBT+ issues for socio-psycho-healthcare operators	Commissione Europea	FEEL FREE TO BE /RPIFP - (LC)	35.994,96
Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche	GR121300 - COMUNICAZIONE	Avviso Pubblico Anno 2022 - Det. G03511/2022 - LAZIOCREA S.p.A. - saldo	1.350.000,00
Bet on the beat! "Building Sustainable Music Careers for Young Professionals - Costruire carriere musicali sostenibili per i giovani professionisti!"	Commissione Europea	BET ON THE BEAT	143.381,60
Contratti di Fiume	GR421400 - VIGILANZA E BACINI IDROGRAFICI	Attuazione della deliberazione di Giunta Regionale 28 giugno 2022 n. 487. Avviso pubblico finalizzato alla selezione di progetti rivolti al coinvolgimento delle bambine, dei bambini, delle ragazze e dei ragazzi e delle Istituzioni scolastiche	100.000,00
promozione di iniziative per mantenere viva la memoria storica di Ventotene come luogo della memoria e di riferimento degli ideali e del pensiero contemporaneo europeo CONTRIBUTI COMUNE DI VENTOTENE	GR600000 - TURISMO	L.R. 12 agosto 2020, n. 12 e D.G.R. 8 giugno 2021, n. 338. Riconoscimento di Ventotene come luogo della memoria e di riferimento ideale per la salvaguardia dei valori comuni ispiratori del processo di integrazione europea. Programma 2021	6.800,00
promozione di iniziative per mantenere viva la memoria storica di Ventotene come luogo della memoria e di riferimento degli ideali e del pensiero contemporaneo europeo BANDO TESI	GR600000 - TURISMO	L.R. 12 agosto 2020, n. 12 e D.G.R. 8 giugno 2021, n. 338. Riconoscimento di Ventotene come luogo della memoria e di riferimento ideale per la salvaguardia dei valori comuni ispiratori del processo di integrazione europea. Programma 2021	40.000,00

Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche	GR121300 - COMUNICAZIONE	Avviso Pubblico Anno 2022 - Det. G09703/2022 - LAZIOCREA SPA.	380.301,72
Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche	GR121300 - COMUNICAZIONE	LAZIOCREA SPA - SECONDA TRANCHE Avviso periodo: Anno 2022.	482.712,92
Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche	GR121300 - COMUNICAZIONE	LAZIOCREA SPA - Acconto 50% per Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e ai Municipi del Comune di Roma, per le iniziative culturali, sociali e turistiche nel territorio della Regione Lazio.	750.000,00
Avviso pubblico a sostegno dei nuclei monogenitoriali composti da donne con figli a carico che, a seguito della pandemia da Covid-19, vivono in condizioni di indigenza e sotto la soglia di povertà.	GR121300 - COMUNICAZIONE	Sostegno ai nuclei monogenitoriali composti da donne con figli a carico e, a seguito della pandemia da Covid-19, vivono in condizione di indigenza e sotto la soglia di povertà - Det. G16819/2021 - LAZIOCREA SPA -	300.000,00
golf Ryder Cup Roma 2022	GR570400 - SERVIZI PER LO SPORT E LE POLITICHE GIOVANILI	Attuazione Determinazione G10680/2023 Ryder Cup	375.000,00
golf Ryder Cup Roma 2022	GR570400 - SERVIZI PER LO SPORT E LE POLITICHE GIOVANILI	Attuazione Det. Dir. G18948/2022 Ryder Cup	100.000,00
golf Ryder Cup Roma 2022	GR570400 - SERVIZI PER LO SPORT E LE POLITICHE GIOVANILI	Attuazione Det. Dir. G18948/2022 Ryder Cup	500.000,00
Prils Lazio - Piano regionale d'integrazione linguistica e sociale degli stranieri nel Lazio	GR400300 - POL. DI INTEGR. SOCIALE E TUTELA DELLE MINORANZE	PRILS LAZIO 5 - ULTERIORE ACCONTO fino alla soglia del 93% del totale impegnato regionale	149.392,16
Prils Lazio - Piano regionale d'integrazione linguistica e sociale degli stranieri nel Lazio	GR400300 - POL. DI INTEGR. SOCIALE E TUTELA DELLE MINORANZE	PRILS LAZIO 5 - ULTERIORE ACCONTO fino alla soglia del 93% del totale impegnato regionale	111.423,57
Contributo energetico una tantum a favore delle imprese operanti nei comuni del cratere sismico	GR501500 - MISURE PER L'INNOVAZIONE E LA COMPETITIVITA' DELLE IMPRESE	DPRL V00009 del 22/11/2023. Avviso pubblico "Contributo energetico una tantum a favore delle imprese operanti nei comuni del cratere sismico". Trasferimento risorse a LAZIOcrea.	800.000,00
Avviso Pubblico per la realizzazione del Programma regionale straordinario per il rilancio e la promozione delle destinazioni turistiche	GR600400 - PROMOZIONE E COMMERCIALIZZAZIONE	Attività connesse all'attuazione dell'Avviso Pubblico, legate alla realizzazione del Programma regionale straordinario per il rilancio e la promozione delle destinazioni turistiche - COV 20 - Erogazione 30%	1.350.000,00
Avviso Pubblico per la realizzazione del Programma regionale straordinario per il rilancio e la promozione delle destinazioni turistiche	GR600400 - PROMOZIONE E COMMERCIALIZZAZIONE	Attività connesse all'attuazione dell'Avviso Pubblico, legate alla realizzazione del Programma regionale straordinario per il rilancio e la promozione delle destinazioni turistiche - COV 20 - Erogazione 40%	1.800.000,00
Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche	GR121300 - COMUNICAZIONE	Avviso Pubblico iniziative dicembre 2022 - febbraio 2023 -III TRANCHE - LAZIOCREA SPA.	532.377,01
Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche	GR121300 - COMUNICAZIONE	2 Tranche Det. G14719/2022	514.861,25

Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche	GR121300 - COMUNICAZIONE	LAZIOCREA SPA - 3 acconto Avviso periodo: dicembre 2022 - febbraio 2023.	1.618.204,62
Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche	GR121300 - COMUNICAZIONE	Avviso pubblico dedicato ai Comuni - 1 tranches di pagamento	647.273,60
Avviso pubblico a sostegno delle associazioni e delle fondazioni di volontariato, per l'acquisto di mezzi di trasporto per il servizio di accompagnamento dei malati	GR121300 - COMUNICAZIONE	Avviso pubblico a sostegno delle organizzazioni di volontariato e delle Fondazioni del Terzo Settore per l'acquisto di mezzi di trasporto per il servizio di accompagnamento dei malati - LAZIOCREA SPA - Det. G15343/2021.	71.859,57
Pagamento dei contributi riconosciuti a seguito dei danni per l'avversità "siccatà dal 21/03/2017 al 21/09/2017"	GR671000 - STRUMENTI FINANZIARI E QUALITA'	"Siccatà a partire dal 1° maggio al 31 agosto 2022" - Pagamento dell'importo di € 4.211.852,26 a favore di LAZIOcrea spa, da destinare alle imprese agricole - Determina di impegno n. G15415 del 20/11/2023	4.211.852,26
Sperimentazione di interventi di prossimità per favorire l'inclusione sociale delle persone sorde e con ipoacusia	GR400900 - FAMIGLIA, MINORI E PERSONE FRAGILI	Decreto 14 febbraio 2023 - Fondo per l'inclusione delle persone sorde e con ipoacusia. Liquidazione della somma di euro 579.116,80 (80% del totale) per l'espletamento delle attività progettuali di cui alla determinazione n. G10830/2023.	579.116,80
Bando ottocento anni del Presepe	GR550600 - SPETTACOLO DAL VIVO	Trasferimento a LAZIOcrea S.p.A. dell'importo di euro 60.000,00 impegnato con D.D. n. G15422/2023 per l'erogazione dei premi assegnati da corrispondere alle scuole in seguito agli esiti dell'Avviso pubblico, in attuazione della D.G.R. n. 712/2023.	60.000,00
Bando ottocento anni del Presepe	GR550600 - SPETTACOLO DAL VIVO	Trasferimento a LAZIOcrea S.p.A. dell'importo di euro 42.000,00 impegnato con D.D. n. G15422/2023 per l'erogazione dei premi assegnati da corrispondere alle scuole in seguito agli esiti dell'Avviso pubblico, in attuazione della D.G.R. n. 712/2023.	42.000,00
NextGenerationEU Prima quota Piano formativo per l'Agenzia regionale Spazio Lavoro	GR470000 - AGENZIA REGIONALE SPAZIO LAVORO	Piano straordinario di potenziamento Miss 5 Inclusione e coesione Comp 1 Politiche per il Lavoro Investimento 11 PNRR NextGenerationEU Prima quota Piano formativo per l'Agenzia regionale Spazio Lavoro DD n G15365/2023 CUP F84E23000230006.	109.000,00
Supporto tecnico operativo per la gestione degli interventi regionali a sostegno delle cooperative sociali (art. 13 legge regionale del 27 giugno 1996, n. 24)	GR401000 - WELFARE DI COMUNITA' E INNOVAZIONE SOCIALE	Determinazione dirigenziale G16259/2022. Tranche annualità 2023	600.000,00
sostegno dell'organizzazione degli eventi sportivi di rilevanza internazionale presso l'Autodromo di Vallelunga e delle iniziative realizzate da ACI Sport S.p.A.	GR121300 - COMUNICAZIONE	LAZIOCREA - Acconto 2023 Vallelunga	100.000,00
sostegno dell'organizzazione degli eventi sportivi di rilevanza internazionale presso l'Autodromo di Vallelunga e delle iniziative realizzate da ACI Sport S.p.A.	GR121300 - COMUNICAZIONE	Eventi sportivi di rilevanza internazionale presso l'Autodromo di Vallelunga e iniziative di educazione e sensibilizzazione alla guida sicura e alla sicurezza stradale presso il centro di guida sicura ACI - SARA adiacente all'Autodromo di Vallelunga	200.000,00
sostegno dell'organizzazione degli eventi sportivi di rilevanza internazionale presso	GR121300 - COMUNICAZIONE	Eventi sportivi di rilevanza internazionale presso l'Autodromo di Vallelunga e iniziative di educazione e sensibilizzazione alla guida sicura e alla sicurezza stradale presso il centro di guida	150.000,00

l'Autodromo di Vallelunga e delle iniziative realizzate da ACI Sport S.p.A.		sicura ACI - SARA adiacente all'Autodromo di Vallelunga	
attività progettuali in materia di servizio civile	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	DE n. G16517/2023 - Trasferimento di risorse per la realizzazione di attività progettuali in materia di servizio civile di cui alla DGR n. 1215/2022 (schede n. 23.11 e 23.12).	86.415,00
Adozione del Piano annuale di programmazione degli interventi di cui alla legge regionale 28 maggio 2015, n.6 "Disposizioni per la promozione del riconoscimento della lingua italiana dei segni e per la piena accessibilità delle persone sorde alla vita collettiva. Screening uditivo neonatale e s.m.i	GR400900 - FAMIGLIA, MINORI E PERSONE FRAGILI	Deliberazione 24 novembre 2023, n. 758 è Approvazione del Piano annuale di programmazione degli interventi di cui alla legge regionale 28 maggio 2015, n.6. Liquidazione LazioCrea spa.	100.000,00
Adozione del Piano annuale di programmazione degli interventi di cui alla legge regionale 28 maggio 2015, n.6 "Disposizioni per la promozione del riconoscimento della lingua italiana dei segni e per la piena accessibilità delle persone sorde alla vita collettiva. Screening uditivo neonatale e s.m.i	GR400900 - FAMIGLIA, MINORI E PERSONE FRAGILI	Deliberazione 24 novembre 2023, n. 758 è Approvazione del Piano annuale di programmazione degli interventi di cui alla legge regionale 28 maggio 2015, n.6. Liquidazione LazioCrea spa.	100.000,00
Supporto per la gestione dell'Avviso pubblico denominato "BONUS LAZIO KM (0) - Misure a sostegno delle attività di ristorazione dell'industria e del commercio alimentare e delle bevande che utilizzano e/o somministrano prodotti del territorio della Regione Lazio"	GR512600 - STRUMENTI FINANZIARI E QUALITA'	Nuovo Bando: - BONUS LAZIO KM (0) - Secondo acconto in favore di Lazio Crea Spa	2.000.000,00
DA APRIRE	GR570000 - POLITICHE GIOVANILI SERVIZIO CIVILE E SPORT	Trasferimento delle risorse di € 328.176,80 per l'intervento Lazio Aggrega sul capitolo di bilancio U0000R31918 in attuazione delle DGR n. 694/2021 e n. 1215/2022 e della Determinazione n. G16814/2021.	328.176,80
DA APRIRE	GR570000 - POLITICHE GIOVANILI SERVIZIO CIVILE E SPORT	Pagamento anticipazione del 100% del totale delle risorse di € 80.000,00 per l'intervento Lazio Aggrega sul capitolo di bilancio U0000R31918 in attuazione delle DGR n. 752/2021 n. 827/2022 e n. 1215/2022 e della Determinazione n. G18603/2022	80.000,00
DA APRIRE	GR570000 - POLITICHE GIOVANILI SERVIZIO CIVILE E SPORT	Pagamento anticipazione del 100% del totale delle risorse di € 137.400,00 per l'intervento Lazio Aggrega sul capitolo di bilancio U0000R31111 in attuazione delle DGR n. DGR 752/2021 e n. 1215/2022 e della Determinazione n. G16814/2021.	137.400,00
DA APRIRE	GR570000 - POLITICHE GIOVANILI SERVIZIO CIVILE E SPORT	Trasferimento delle risorse di € 399.377,38 per l'intervento Lazio Aggrega sul capitolo di bilancio U0000R31111 in attuazione delle DGR n. 694/2021 e n. 1215/2022 e della Determinazione n. G16814/2021.	399.377,38
DA APRIRE	GR570000 - POLITICHE GIOVANILI SERVIZIO CIVILE E SPORT	Pagamento anticipazione del 100% del totale delle risorse di € 782.600,00 per l'intervento Lazio Aggrega sul capitolo di bilancio U0000R31111 in attuazione delle DGR n. 752/2021 n. 827/2022 e n. 1215/2022 e della Determinazione n. G18603/2022	782.600,00

Comunicazione, promozione ed eventi	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione di € 62.403,93, pari al 40% delle risorse programmate di € 156.009,83 per Comunicazione, promozione ed eventi con DGR n. 128 del 2022, impegno 39860/2022, capitolo U0000R31918.	62.403,93
Comunicazione, promozione ed eventi	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione di € 10.813,54, pari al 40% delle risorse programmate di € 27.033,85 per Comunicazione, promozione ed eventi con DGR n. 906 del 14 dicembre 2021, impegno 39863/2022, capitolo U0000R31918	10.813,54
Comunicazione, promozione ed eventi	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento seconda quota anticipazione di € 86.826,53, pari al 40% delle risorse programmate di € 217.066,32 per Comunicazione, promozione ed eventi con DGR n. 128 del 2022, impegno 37475/2023, capitolo U0000R31111	86.826,53
Comunicazione, promozione ed eventi	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento seconda quota anticipazione di € 10.813,54, pari al 40% delle risorse programmate di € 27.033,85 per Comunicazione, promozione ed eventi con DGR n. 906 del 14 dicembre 2021, impegno 39863/2022, capitolo U0000R31918	10.813,54
Comunicazione, promozione ed eventi	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento seconda quota anticipazione di € 62.403,93, pari al 40% delle risorse programmate di € 156.009,83 per Comunicazione, promozione ed eventi con DGR n. 128 del 2022, impegno 39860/2022, capitolo U0000R31918.	62.403,93
Comunicazione, promozione ed eventi	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione di € 86.826,53, pari al 40% delle risorse programmate di € 217.066,32 per Comunicazione, promozione ed eventi con DGR n. 128 del 2022, impegno 39867/2022, capitolo U0000R31111	86.826,53
Progetto Generazioni 3 - Sottoprogetto 1/A LAZIO YOUTH CARD	POLITICHE GIOVANILI SERVIZIO CIVILE E SPORT	Pagamento anticipazione di € 57.997,82, pari al 40% delle risorse programmate di € 144.994,54 per Assistenza tecnica, tutoraggio e supporto specialistico con DGR n. 128 del 2022, impegno 39860/2022, capitolo U0000R31918.	57.997,82
Progetto Generazioni 3 - Sottoprogetto 1/A LAZIO YOUTH CARD	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione di € 74.671,26, pari al 40% delle risorse programmate di € 186.678,15 per Assistenza tecnica, tutoraggio e supporto specialistico con DGR n. 906 del 14 dicembre 2021, impegno 39863/2022, capitolo U0000R31918	74.671,26
Progetto Generazioni 3 - Sottoprogetto 1/A LAZIO YOUTH CARD	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione di € 86.002,18, pari al 40% delle risorse programmate di € 215.005,46 per Assistenza tecnica, tutoraggio e supporto specialistico con DGR n. 128 del 2022, impegno 39867/2022, capitolo U0000R31111	86.002,18
Generazioni 3 - youth	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione di € 12.000,00, pari al 40% delle risorse programmate di € 30.000,00 per Programma triennale di interventi a favore dei giovani di cui all'articolo n.6 della Legge regionale n. 29/2001 con DGR n. 906 del 14 dicembre 2021	12.000,00
Lazio Sound e Lazio Youth Card	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione del 100% del totale delle risorse di € 100.000,00 per Lazio Sound e Lazio Youth Card sul capitolo di bilancio U0000R31918 in attuazione della Legge Regionale 23 novembre 2022, n. 19 e della Determinazione G17017 del 18/12/2023	100.000,00
Lazio Sound e Lazio Youth Card	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione di € 97.163,77, pari al 40% delle risorse programmate di € 242.909,43 per Lazio Sound con DGR n. 128 del 2022, impegno 39860/2022, capitolo U0000R31918, sulla base della convenzione, sottoscritta in data 23-05-2022	97.163,77
Lazio Sound e Lazio Youth Card	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione di € 46.856,45, pari al 40% delle risorse programmate di € 117.141,12 per Lazio Sound con DGR n. 128 del 2022, impegno 39865/2022, capitolo U0000R31111, sulla base della convenzione, sottoscritta in data 23-05-2022.	46.856,45
Lazio Sound e Lazio Youth Card	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione di € 95.979,78, pari al 40% delle risorse programmate di € 239.949,45 per Lazio Sound con DGR n. 128 del 2022, impegno 39867/2022, capitolo U0000R31111, sulla base della convenzione, sottoscritta in data 23-05-2022.	95.979,78
Bando vitamina G2	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento seconda quota anticipazione del 40% del totale delle risorse programmate per Vitamina G2, a seguito di una rendicontazione di almeno il 50% della prima quota.	36.636,57

Bando vitamina G2	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento seconda quota anticipazione del 40% del totale delle risorse programmate per Vitamina G2, a seguito di una rendicontazione di almeno il 50% della prima quota	535.635,85
Bando vitamina G2	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione pari al 40% del totale delle risorse programmate, a seguito della sottoscrizione della convenzione sottoscritta in data 23-05-2022 sulla base del modello approvato con Determinazione n. G06090 del 17-05-2022.	327.727,58
Bando vitamina G2	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione pari al 40% del totale delle risorse programmate, a seguito della sottoscrizione della convenzione sottoscritta in data 23-05-2022 sulla base del modello approvato con Determinazione n. G06090 del 17-05-2022	36.636,57
Bando vitamina G2	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento anticipazione pari al 40% del totale delle risorse programmate, a seguito della sottoscrizione della convenzione sottoscritta in data 23-05-2022 sulla base del modello approvato con Determinazione n. G06090 del 17-05-2022	582.492,30
Bando vitamina G2	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Pagamento seconda quota anticipazione del 40% del totale delle risorse programmate per Vitamina G2, a seguito di una rendicontazione di almeno il 50% della prima quota	327.727,58
Lazio Sound e Lazio Youth Card	POLITICHE GIOVANILI SERVIZIO CIVILE E SPORT	Anticipazione del 100% del totale delle risorse di € 100.000,00 per Lazio Sound e Lazio Youth Card sul capitolo di bilancio U0000R31918 in attuazione della Legge Regionale 23 novembre 2022, n. 19, della D.G.R. n. 1214/2022 e della Det. G16451/2023	100.000,00
Realizzazione di attività inerenti il progetto denominato "Piano Regionale Antitrattra Lazio 4"	GR400300 - POL. DI INTEGR. SOCIALE E TUTELA DELLE MINORANZE	Erogazione anticipo di Euro 46.438,44, pari al 30% dell'importo totale contributo del progetto PRAL5	46.438,44
Bando Lazio Aggrega	GR570000 - POLITICHE GIOVANILI SERVIZIO CIVILE E SPORT	Pagamento anticipazione del 100% del totale delle risorse di € 800.000,00 per l'intervento Lazio Aggrega sul capitolo di bilancio U0000R31111 in attuazione delle DGR n. 855/2022 e n. 1215/2022 e della Determinazione n. G18355/2022	800.000,00
Bando Lazio Aggrega	GR570000 - POLITICHE GIOVANILI SERVIZIO CIVILE E SPORT	Pagamento anticipazione del 100% del totale delle risorse di € 440.000,00 per l'intervento Lazio Aggrega sul capitolo di bilancio U0000R31918 in attuazione delle DGR n. 1015/2022 e n. 1215/2022 e della Determinazione n. G18355 /2022	440.000,00
contributo ai comuni per botteghe e attività storiche.	PER LO SVILUPPO ECONOMICO, LE ATTIVITA' PRODUTTIVE E LA RICERCA	DGR n.1044/2022 contributo ai comuni per botteghe e attività storiche. Primo acconto a favore di Laziocrea SpA.	300.000,00
contributo ai comuni per botteghe e attività storiche.	PER LO SVILUPPO ECONOMICO, LE ATTIVITA' PRODUTTIVE E LA RICERCA	DGR n.1044/2022 contributo ai comuni per botteghe e attività storiche. Primo acconto a favore di Laziocrea SpA.	100.000,00
contributo ai comuni per botteghe e attività storiche.	PER LO SVILUPPO ECONOMICO, LE ATTIVITA' PRODUTTIVE E LA RICERCA	DGR n.1044/2022 contributo ai comuni per botteghe e attività storiche. Primo acconto a favore di Laziocrea SpA.	400.000,00
contributo ai comuni per botteghe e attività storiche.	PER LO SVILUPPO ECONOMICO, LE ATTIVITA' PRODUTTIVE E LA RICERCA	DGR n.1044/2022 contributo ai comuni per botteghe e attività storiche. Primo acconto a favore di Laziocrea SpA.	200.000,00
GenrAzioni LAZIO YOUth CARD	GR570600 - SERVIZIO CIVILE REGIONALE E PROGRAMMAZIONE	Legge regionale n. 29/2001 e ss. mm. e ii., DGR n. 677 del 24 settembre 2019. Det. n. G18645 del 27/12/2019 e n. G15848 del 21/12/2020. Progetto GenrAzioni è la Regione Lazio per i Giovani. Convenzione reg. cron. 15340 sottoscritta il 10/05/2021.	164.256,45
Contributi agli Enti del Terzo Settore per il sostegno alle persone in condizione di fragilità economica e lavorativa mediante iniziative di orientamento, accompagnamento e	INCLUSIONE SOCIALE	Contributi agli Enti del Terzo Settore per il sostegno alle persone in condizione di fragilità economica e lavorativa mediante iniziative di orientamento, accompagnamento e riqualificazione professionale. Trasferimento risorse per avviso.	500.000,00

riqualificazione professionale			
Fondo per compensare l'aumento dei costi energetici agli Enti del Terzo Settore	INCLUSIONE SOCIALE	Deliberazione della Giunta regionale n. 1210 del 20 dicembre 2022. Erogazione di contributi di cui al "Fondo per compensare l'aumento dei costi energetici agli Enti del Terzo Settore". Trasferimento risorse per avviso a LAZIOcrea s.p.a.	500.000,00
Supporto per la gestione dell'Avviso pubblico denominato "BENI COMUNI", per la concessione di contributi per la realizzazione di interventi di amministrazione condivisa sui beni comuni a favore degli Enti Locali e delle loro articolazioni territoriali (ART. 9 L.R. 10/2019).	AFFARI ISTITUZIONALI E PERSONALE	DGR 1182/2022 e Det. G18874/2022. Liquidazione somme di parte corrente a favore di LazioCrea Spa, destinate all'Avviso pubblico Beni comuni, di cui alle determinazioni G05367/2022 e G05629/2022.	180.000,00
Supporto per la gestione dell'Avviso pubblico denominato "BENI COMUNI", per la concessione di contributi per la realizzazione di interventi di amministrazione condivisa sui beni comuni a favore degli Enti Locali e delle loro articolazioni territoriali (ART. 9 L.R. 10/2019).	AFFARI ISTITUZIONALI E PERSONALE	DGR 1182/2022 e Det. G18874/2022. Liquidazione somme in conto capitale a favore di LazioCrea Spa, destinate all'Avviso pubblico Beni comuni, di cui alle determinazioni G05367/2022 e G05629/2022.	120.000,00
Supporto per la gestione dell'Avviso pubblico denominato "SOSTEGNO LAZIO WEDDING", finalizzato a sostenere il settore degli operatori della filiera del matrimonio penalizzato a causa della pandemia da COVID-19	PER LO SVILUPPO ECONOMICO, LE ATTIVITA' PRODUTTIVE E LA RICERCA	TRASFERIMENTO QUINTA TRANCHE RISORSE PER AVVISO NEL LAZIO CON AMORE	2.000.000,00
Supporto per la gestione dell'Avviso pubblico denominato "SOSTEGNO LAZIO WEDDING", finalizzato a sostenere il settore degli operatori della filiera del matrimonio penalizzato a causa della pandemia da COVID-19	GR501500 - MISURE PER L'INNOVAZIONE E LA COMPETITIVITA' DELLE IMPRESE	TRASFERIMENTO SESTA TRANCHE RISORSE PER AVVISO NEL LAZIO CON AMORE - SALDO	2.000.000,00
Supporto per la gestione dell'Avviso pubblico denominato "SOSTEGNO LAZIO WEDDING", finalizzato a sostenere il settore degli operatori della filiera del matrimonio penalizzato a causa della pandemia da COVID-19	GR501500 - MISURE PER L'INNOVAZIONE E LA COMPETITIVITA' DELLE IMPRESE	TRASFERIMENTO QUARTA TRANCHE RISORSE PER AVVISO NEL LAZIO CON AMORE	2.000.000,00
Supporto per la gestione dell'Avviso pubblico denominato "SOSTEGNO LAZIO WEDDING", finalizzato a sostenere il settore degli operatori della filiera del matrimonio penalizzato a causa della pandemia da COVID-19	PER LO SVILUPPO ECONOMICO, LE ATTIVITA' PRODUTTIVE E LA RICERCA	TRASFERIMENTO TERZA TRANCHE RISORSE PER AVVISO NEL LAZIO CON AMORE	2.000.000,00

LIBRERIE IND E PICC CASE EDITRICI 3	GR501900 - COMMERCIO E ARTIGIANATO	Trasferimento a LAZIOcrea S.p.A. dell'importo di euro 527.889,05, impegnato con determinazione n. G19057/2022, per il sostegno alle librerie indipendenti e alle piccole case editrici della Regione Lazio, in attuazione della DGR n. 1208/2022	527.889,05
Programmazione di una "Cabina di Regia" tecnica per monitorare l'attuazione e l'implementazione del Regolamento regionale sull'affidamento regionale, e verificare le azioni e gli interventi posti in essere sul territorio regionale a tutela dei minori d'età.	INCLUSIONE SOCIALE	Liquidazione a Laziocrea spa G16627 11/12/2023 Cabina di regia tecnica per la tutela dei minori d'età	100.000,00
TOTALE			37.529.110,78

La Società eroga contributi nell'ambito delle attività assegnate dalla Regione ed in particolare nei settori della cultura e della promozione e sviluppo del territorio del Lazio, come meglio specificato nel successivo paragrafo e dettagliato nella relazione sulla gestione.

Si precisa che la Società provvede a pubblicare, nell'apposita sezione "Società Trasparente" del portale web istituzionale, a cui si rimanda per dettagli, tutte le informazioni prescritte dalle normative vigenti in tema di contributi erogati.

INFORMATIVA IN TEMA DI BANDI GESTITI PER CONTO DELLA REGIONE LAZIO

La Società, nel corso del 2023, ha proseguito l'attività di erogazione di contributi per conto della Regione Lazio, avviata nel 2020 a sostegno degli operatori colpiti dalla crisi del COVID-19 e poi estesa anche ad altri diversi ambiti. L'attività è stata garantita, dalla fase di gestione del bando al pagamento finale ai beneficiari, nell'ambito del corrispettivo per i servizi previsto dal contratto quadro, senza oneri aggiuntivi a carico del Socio unico.

Nel 2023 i contributi erogati sono stati pari a 35,9 milioni di euro.

Rispetto a tale attività, alla data del 31.12.2023 residuano, nel bilancio, euro 32.910.394, che sono riclassificati nello stato patrimoniale, voce D14) del passivo rubricata "Altri debiti".

Di seguito si fornisce il dettaglio.

Descrizione sintetica Bando/Contributo	Importo in bilancio
Contributo risarcimento danni alle attività agricole per calamità naturali (siccatà) 01.05.2022 - 31.08.2022	4.211.852,26
Bando Più Notti Più Sogni	3.219.115,04
LAZIO aggrega - Centri aggregazioni giovanili	2.967.554,18
Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche nel territorio della Regione Lazio	2.565.616,93
Sostegno avviso "Nel Lazio con Amore"	1.885.621,56
Bando LAZIO KM ZERO (0) - Misure a sostegno delle attività di ristorazione, dell'industria e del commercio alimentare e delle bevande che utilizzano e/o somministrano prodotti del territorio della Regione Lazio"	1.723.913,14
Avviso pubblico dedicato ai Comuni del Lazio e agli Enti Privati, per le iniziative culturali, sociali e turistiche nel territorio della Regione Lazio da realizzare nel periodo intercorrente tra l'8 dicembre 2022 ed il 28 febbraio 2023	1.255.360,59
Bando "botteghe storiche"	1.000.000,00
Contributo vincitori bando vitamina G2	936.532,20
Avviso per la concessione di voucher alle famiglie	824.157,11
Bando contributo energetico sisma 2016	800.000,00
Bando iniziative culturali sociali e turistiche (Comuni 3)	750.000,00
Bando rilancio e promozione turismo	685.647,95
Piano Sociale Regionale "Prendersi Cura, un Bene Comune". Promozione di Agenzie per la vita indipendente"	671.989,61
Avviso pubblico per gli Interventi regionali a sostegno delle cooperative sociali.	643.777,24
Assistenza Alla Cittadinanza Bando 3 Settore	625.590,52
Avviso Pubblico "Contributo Partite Iva"	601.600,00
Indennizzi agli agricoltori per i danni delle gelate del 2021	597.712,77
Avviso per l'erogazione del contributo a fondo perduto "RISTORO LAZIO IRAP 2020	580.951,35
Avviso per la realizzazione del "Progetto TE - Lazio per la Terza Età" a sostegno delle attività dei centri anziani - Edizione 2021	558.567,22
Avviso pubblico denominato "Ristoro ambulanti settore non alimentare", finalizzato all'assegnazione di un contributo a fondo perduto in favore delle imprese del commercio su aree pubbliche, settore merceologico non alimentare penalizzati a causa della crisi pandemica COVID-19.	516.000,00
Avviso pubblico "DALLA PAROLA ALLO SCHERMO" per la concessione di contributi per i progetti relativi alla scrittura di sceneggiature per la realizzazione di opere cinematografiche, televisive e web.	502.033,57
Contributo costi energetici Enti 3° settore	500.000,00
Contributo riqualificazione professionale 3° settore	500.000,00
Indennizzi agli agricoltori per i danni causati dalla Tromba D'Aria Di Terracina	424.024,10
Avviso per la concessione di contributi a sostegno delle imprese editoriali operanti nel Lazio. LAZIOcrea S.p.A., con determina n. 863 del 15/07/2021 ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 quinquies, della Legge n. 241/1990 e ss.mm.ii., ha disposto la revoca dell'Avviso per la concessione di contributi a sostegno delle imprese editoriali operanti nel Lazio	423.311,05
Bando PGVITAMINAG-idee vitamina G nell'ambito della LAZIO Youth card.	378.012,97
Bando Librerie Indipendenti E Piccole Case Editrici 3	371.342,82

Contributi agli enti locali per promuovere interventi di amministrazione condivisa dei beni comuni	321.930,09
Avviso pubblico per la Selezione di progetti sull'Outdoor education di Enti del Terzo Settore per l'anno 2021	315.165,06
Avviso Pubblico Street Art	270.000,00
Indennizzi agli agricoltori per i danni della Siccità del 2017	159.717,36
Contributi " Lazio Terra di Cinema Days "	157.938,40
Avviso per contributi ad Associazioni e Società Sportive	156.046,15
Realizzazione delle azioni di sistema regionale per il riconoscimento e la valorizzazione del ruolo del caregiver familiare nel sistema integrato degli interventi e dei servizi socio assistenziali, in particolare, per la comunicazione, informazione, formazione di base, e la valorizzazione di percorsi di sostegno innovativi sperimentati a livello territoriale	139.542,86
Presepi 2023 - Ottocento anni di storia	102.000,00
Bando vivi lo sport 2023	100.000,00
Indennità a favore delle zone soggette a vincoli naturali o ad altri vincoli specifici" - Sottomisura 13.1 "Zone Montane"	61.959,87
Intervento regionale straordinario per la fruizione di luoghi e servizi di rilevanza turistica e potenziamento "Lazio Youth Card"	61.666,80
Realizzazione di un programma regionale di giustizia riparativa, un sistema articolato e innovativo di strumenti giuridici ed interventi sociali	54.060,00
Avviso Pubblico "Ristoro Discoteche"	53.000,00
Residui per altri avvisi/contributi di importo inferiore a 50.000 euro	237.083,04
TOTALE	32.910.393,81

FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati in nota integrativa quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio.

INFORMAZIONI EX ART. 2427 N. 22-QUINQUIES DEL CODICE CIVILE

Per le finalità dettate dall'art. 2427 n. 22-quinquies del c.c., si precisa che la controllante Regione Lazio con sede legale in Roma Via Rosa Raimondi Garibaldi 7, redige il bilancio consolidato ai sensi dell'art. 68 del D.Lgs. n. 118/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126.

PARTE FINALE

Per ulteriori informazioni e descrizioni delle componenti economiche, patrimoniali e finanziarie inerenti all'esercizio sociale, si rimanda alla specifica analisi e trattazione nella Relazione sulla Gestione.

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e rappresentano con esattezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Il Bilancio della Società, chiuso al 31.12.2023, è stato assoggettato al controllo contabile da parte della Baker Tilly Revisi S.p.A.

Signori Azionisti,

nell'invitarVi ad approvare la presente proposta di Bilancio, proponiamo di destinare l'intero utile di esercizio di euro 2.800 alla riserva legale, non avendo ancora la stessa raggiunto il quinto del capitale sociale.

Roma, 30.05.2024

Il Presidente del CdA
Marco Buttarelli