

RELAZIONE SU FATTORI DI RISCHIO

Il presente documento è redatto al fine di evidenziare i principali fattori di rischio che potrebbero determinare costi aggiuntivi rispetto a quanto previsto nel preventivo sui fabbisogni per l'anno 2017.

La società ha già avuto modo di sottolineare una critica situazione di liquidità, che favorisce l'insorgere di contenziosi, in occasione della nota prot. n. 10743 trasmessa in data 23 giugno 2017, ai sensi dell'art. 20 della DGR 49/2016, all'area regionale "Società Controllate ed Enti Pubblici Dipendenti".

È innanzitutto doveroso premettere che, in ossequio ai vigenti principi contabili, LAZIOcrea ha prudenzialmente stanziato, nel Fondo rischi, fino alla data del 31.12.2016, un importo complessivo di euro 1.487.327,00 (di cui euro 699.981,00 per contenziosi con i fornitori ed euro 787.346,00 per contenziosi con il personale dipendente); è stato inoltre preventivato un accantonamento di euro 750.000,00 per l'anno 2017, in linea con i dati consuntivi dell'esercizio precedente.

Non è possibile, allo stato, escludere ulteriori costi da contenzioso, in quanto:

- a) permane una critica situazione di liquidità, come sopra anticipata. Infatti, sulla base degli ultimi dati aggiornati, a fronte di un saldo attivo sui rapporti di conto corrente pari a 5,9 milioni di euro,
 - il totale dei debiti verso i fornitori per fatture ricevute ammonta ad 27,5 milioni di euro;
 - la giacenza bancaria e la regolarità negli incassi mensili ai sensi dell'Accordo Quadro consentono di saldare:
 1. i debiti ordinari per il funzionamento aziendale (incluso in essi anche le spese per il personale, gli oneri previdenziali ed assicurativi, i debiti verso l'Erario);
 2. i debiti inerenti i progetti con un ritardo medio di quasi un anno.Resta, invece, esclusa la possibilità di ridurre la posizione debitoria complessiva;
 - oltre ai debiti scaduti, meritano particolare attenzione quelli in corso di maturazione nell'anno 2017 anche per attività svolte "in continuità" in assenza di impegno di spesa da parte della Regione Lazio e per i quali i fornitori non hanno ancora emesso fattura (oltre 21 milioni di euro);
- b) continuano a pervenire, all'indirizzo della Società, numerosi solleciti di pagamento, ingiunzioni e diffide legali;
- c) nel biennio 2016/2017 sono stati notificati a LAZIOcrea 118 atti di diffida e messa in mora da parte del personale (richieste a vario titolo: inquadramento, differenze retributive, ecc...), che potrebbero tramutarsi in contenziosi e generare ulteriori costi aziendali, al momento non quantificabili.

Per completezza di informazione in merito al Contenzioso e diffide in materia di Diritto del Lavoro (annualità 2017) si rappresenta che:

- sono stati iscritti al ruolo 10 ricorsi ex art. 414 c.p.c. nei confronti di LAZIOcrea;
- risultano pendenti 50 controversie in materia di lavoro;
- LAZIOcrea ha proposto n. 3 ricorsi per Cassazione;
- sono stati definiti 14 giudizi.