pugliasviluppo

Sede Legale: Via delle Dalie – Zona Industriale – Modugno (BA) Iscritta al Registro delle Imprese di Bari – C.F. e n. iscrizione 01751950732 Iscritta al R.E.A. di Bari al n. 450076 Capitale sociale Euro 3.499.540,88 Partita IVA 01751950732

Budget dell'esercizio 2025
Aggiornamento maggio 2025

Società soggetta alla direzione e coordinamento della Regione Puglia
Lungomare Nazario Sauro n. 33 - 70121 Bari Codice fiscale: 80017210727

Sommario

- 1. Premessa..... 5**
- 2. Previsioni sull'andamento della gestione..... 7**
 - 2.1. Valore della produzione 7
 - 2.2 Costi esterni operativi 8
 - 2.3 Costi del personale 8

1. Premessa

Il presente documento rappresenta un aggiornamento dell'analisi relativa agli andamenti economici della società previsti nel Budget 2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione della società il 15 ottobre 2024.

L'aggiornamento è effettuato a seguito della predisposizione del "Programma di adeguamento della dotazione organica per l'esercizio 2025 da attuarsi a seguito delle mutate condizioni operative" trasmesso ai competenti uffici regionali a mezzo pec del 25/03/2025.

A far data dal 01/03/2025 Puglia Sviluppo si è dotata di un nuovo assetto organizzativo in ragione delle esigenze organizzative che sono sostanzialmente mutate con l'avvio delle nuove misure di agevolazione previste dalla Regione Puglia per il nuovo ciclo di programmazione 2021-2027. La nuova organizzazione di cui la Società si è dotata risponde alle esigenze di completezza delle funzioni aziendali, di separazione e di contrapposizione di responsabilità nei compiti e nelle funzioni secondo le previsioni normative e regolamentari che disciplinano la gestione dei Fondi Strutturali Europei.

A distanza di un anno dall'avvio di dette misure si è potuto rilevare un grandissimo interesse ed adesione del tessuto produttivo alle iniziative regionali ed un conseguente rilevante incremento dei programmi di investimento pervenuti, che Puglia Sviluppo deve valutare e verificare in qualità di Organismo Intermedio nello svolgimento delle deleghe conferite dalla Regione.

Le misure varate dalla Regione Puglia nel nuovo ciclo di programmazione 2021-2027 dimostrano di aver intercettato le esigenze del tessuto produttivo innescando un deciso impulso propulsivo a tutto il sistema economico ed imprenditoriale. Aver focalizzato l'attenzione di tutti gli strumenti agevolativi sui temi dell'innovazione, della ricerca e sviluppo, della transizione digitale ed energetica si è rivelata una soluzione efficace; ciò è dimostrato dalla risposta del sistema imprenditoriale che è stata particolarmente significativa. Infatti, rispetto a proposte di investimenti per 1 miliardo di Euro medio annuo nella programmazione 2014-2020, nel primo anno di operatività della programmazione 2021-2027 gli investimenti proposti hanno superato i 2 miliardi di Euro.

Tanto è testimoniato dai dati relativi agli strumenti attivati nella nuova programmazione, che disvelano differenze incrementali estremamente significative rispetto alla precedente programmazione 2014-2020, sia per le imprese più strutturate sia per le start-up.

L'incremento così significativo dei volumi di attività per il ciclo di programmazione 2021-2027 si somma a quello derivante dalla conclusione delle iniziative di investimento ammesse alle agevolazioni per il ciclo di programmazione 2014-2020. Queste ultime attività vedono impegnata la società nella valutazione di ulteriori 2.705 progetti per i quali sta per essere adottata dalla Regione Puglia la concessione delle agevolazioni mediante l'utilizzo del Fondo di Sviluppo e Coesione in ragione dell'accordo di coesione sottoscritto tra Governo e Regione Puglia nello scorso mese di novembre.

Alla luce delle considerazioni su esposte la Società ha predisposto un programma di adeguamento della dotazione organica al fine di conformare l'assetto alle dimensioni, alla complessità e alle altre caratteristiche specifiche delle attività che la Società sarà chiamata a svolgere nel futuro.

Per il conseguimento degli obiettivi su illustrati, è stato predisposto un programma per l'assunzione di 10 unità da avviarsi nell'esercizio 2025. Le assunzioni non sono connesse alla previsione di conclusione di rapporti di lavoro per quiescenza.

Nel perseguimento degli obiettivi di efficienza ed economicità dell'operato dell'Amministrazione, il programma assunzionale dedicato al soddisfacimento delle manifestate esigenze potrà essere attuato mediante lo

scorrimento della graduatoria finale approvata il 31 gennaio 2024 dal Consiglio di Amministrazione della Società, attualmente ancora valida.

Alla luce di quanto sopra si riporta di seguito l'aggiornamento del capitolo 2 del Budget 2025 approvato dal Consiglio di Amministrazione della società il 15 ottobre 2024 che integra quello precedentemente elaborato.

2. Previsioni sull'andamento della gestione

dati in €/1000	Consuntivo 31.12.2024	Budget 31.12.2025 Ottobre 2024	Agg.to Budget 31.12.25 Maggio 2025
Ricavi delle vendite e altri ricavi	440	349	349
Produzione Interna	10.237	12.327	12.868
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.677	12.676	13.217
Costi esterni	3.464	4.906	5.033
VALORE AGGIUNTO	7.213	7.770	8.184
Costi del personale	6.667	7.436	7.849
Oneri diversi di gestione	184	163	163
MARGINE OPERATIVO LORDO	362	172	172
Ammortamenti e accantonamenti	319	160	160
RISULTATO OPERATIVO	43	12	12
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	43	20	20
EBIT	85	32	32
Oneri finanziari	1	0	0
RISULTATO LORDO	84	32	32
Imposte sul reddito	39	10	10
RISULTATO NETTO	45	21	21

2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione che si prevede di realizzare nel 2025 a seguito dell'aggiornamento delle previsioni è pari ad € 13.217 mila, in aumento di € 2.540 mila rispetto all'esercizio 2024 (€ 10.667 mila) e di € 541 mila rispetto al budget approvato ad ottobre 2024 (€12.676 mila). Tale incremento è strettamente correlato ai volumi di attività descritti in premessa.

Il completamento del programma assunzionale, la ridefinizione dell'assetto organizzativo, e la conferma della previsione dei significativi incrementi del costo del lavoro derivanti dall'aggiornamento del CCNL ABI, e l'inapplicabilità della misura agevolativa del Bonus Sud, in ragione delle modifiche adottate dal Governo nazionale, conducono ad una stima di incremento dei costi del personale come dettagliata al par. 2.3.

Per l'esercizio 2025 il budget già prevedeva un aumento dei costi esterni ascrivibile alla necessità di sostenere i costi relativi alle verifiche documentali nell'ambito della linea di attività "Programmazione Unitaria 2014-2020" per la quale la società svolge il ruolo di Organismo Intermedio. L'attuale aggiornamento riflette un lieve ulteriore incremento stimato in € 128 mila derivante dai maggiori volumi di attività che, si prevede, possano generare costi direttamente imputabili alle misure.

La stima del valore della produzione comprende € 9.088 mila di contributi a copertura dei costi sulle attività di interesse generale delegate dalla Regione e € 3.780 mila di contributi a copertura dei costi per la gestione degli Strumenti Finanziari.

Il prospetto che segue evidenzia il dettaglio della voce in commento, in relazione alle linee di attività:

DETTAGLIO VALORE DELLA PRODUZIONE	Consuntivo 31.12.2024	Budget 31.12.2025 Ottobre 2024	Agg.to Budget 31.12.25 Maggio 2025
Contributi per Programmazione Unitaria Regione Puglia	7.229	8.706	9.088
Contributi per le attività delegate sui Fondi di Ingegneria Finanziaria	3.008	3.621	3.780
Incubatori di Impresa	178	169	169
Altri ricavi	262	180	180
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.677	12.676	13.217

2.2 Costi esterni operativi

I costi esterni operativi per l'esercizio 2025, pari ad € 5.033 mila, si prevedono in leggero aumento (€ 128 mila) rispetto a quelli approvati nell'ultimo budget (€ 4.906 mila) a seguito di una previsione di incremento dei volumi di attività.

2.3 Costi del personale

I costi del personale, a seguito del presente aggiornamento, sono previsti in € 7.849 in aumento di € 413 mila rispetto al budget approvato ad ottobre 2024 (€ 7.436 mila) in ragione del completamento del programma assunzionale per il quale è previsto l'inserimento delle 10 nuove unità a partire dal secondo trimestre 2025, confermando le previsioni dei significativi incrementi del costo del lavoro derivanti dall'aggiornamento del CCNL ABI, e delle non applicabilità della misura di aiuto "Bonus Sud".

L'organico attuale della Società è costituito da:

- n. 5 dirigenti (di cui 1 in aspettativa);
- n. 24 quadri;
- n. 74 impiegati a tempo indeterminato.

Inoltre, la Società fa attualmente ricorso a un solo contratto di somministrazione per sostituzione di una lavoratrice in maternità.

Il costo del personale per l'esercizio 2024 è stato pari ad € 6.667.361.

Il costo del personale per l'esercizio 2025, stimato a Budget, era pari ad € 7.435.681.

Il costo del personale per l'esercizio 2025 a seguito dell'adeguamento della dotazione organica per ulteriori 10 unità è stimato in € 7.849.012 essendo previsto l'inserimento nel secondo trimestre dell'anno.

Va evidenziato che in ragione delle modalità di organizzazione e gestione delle attività, nonché delle specifiche degli accordi convenzionali in essere con l'Azionista unico, ai sensi delle Direttive in materia di spese di funzionamento delle Società controllate dalla Regione Puglia, per il 2025 e per gli esercizi futuri, **i costi del personale sono totalmente a carico di fondi comunitari.**

La tabella che segue rappresenta l'inquadramento previsto per l'inserimento delle 10 nuove risorse in attuazione del CCNL ABI.

Inquadramento previsto	Tipologia contrattuale prevista	2025
Impiegati ex 2 ^a area professionale	Tempo indeterminato	10

Secondo le previsioni su indicate, il costo del personale che sarà assunto è stimato come di seguito. La stima potrebbe risentire di variazioni in ragione delle effettive tempistiche per l'assunzione in servizio.

- Stima del costo del personale previsto per il 2025 per 10 unità con avvio nel secondo trimestre dell'anno: € 413.331.
- Costo del personale per 10 unità, a regime su base annua, è previsto in € 619.996.

L'attuazione del piano garantirà il rispetto delle Direttive di cui D.G.R. n. 570/2021 in quanto i costi derivanti dal piano assunzionale sono interamente finanziati da Fondi Comunitari e/o Statali e pertanto esclusi dal calcolo degli obiettivi definiti all'art. 2 di dette Direttive.

Alla conclusione degli esercizi 2024 e 2025 l'organico della società è previsto nella composizione di seguito riportata:

	31.12.2024	Budget 31.12.2025 Ottobre 2024	Agg.to Budget 31.12.25 Maggio 2025
Dirigenti	4*	4*	5*
Quadri e dipendenti a tempo indeterminato	99	104	113
Quadri e dipendenti a tempo determinato	0	0	0
Somministrati (interinali)	2	5	2
Totale	105	113	120

*: n. 1 risorsa in aspettativa

Si rileva che le ulteriori eventuali esigenze di somministrazione di lavoro, che potranno manifestarsi nel corso del 2025, riguarderebbero, in ogni caso, personale destinato alla realizzazione di attività cofinanziate dai fondi UE il cui costo è rendicontato interamente sulle attività di interesse generale svolte dalla società per conto dell'Azionista.

Modugno, 12 maggio 2025

Il Direttore Generale
Antonio De Vito

Il Presidente del C.d.A.
Grazia D'Alonzo