

pugliasviluppo

Anno 2019

Relazione sul rispetto delle direttive in
materia di spese di funzionamento delle
società controllate dalla Regione Puglia –
D.G.R. 100/2018 e ss.mm.ii.

Sommario

Adempimenti ai sensi dell'Art. 5 della D.G.R. n. 100/2018	2
1. Obiettivi su complesso delle spese di funzionamento	2
2. Spese per il personale dipendente	2
2.1 Programmazione annuale dei fabbisogni	3
2.2 Reclutamento del personale	4
2.3 Trattamento economico	4
3. Altre spese di funzionamento	6
3.1 Incarichi di consulenza, studio o ricerca	6
3.2 Spese per missioni e trasferte	6
3.3 Costi organi societari	6
3.4 Approvvigionamento di beni e servizi	6


DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
per identificazione

Adempimenti ai sensi dell'Art. 5 della D.G.R. n. 100/2018

1. Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento

Puglia Sviluppo ha oggetto sociale esclusivo, potendo esplicare le seguenti attività unicamente in lavoro, per conto e su richiesta del socio unico Regione Puglia:

- realizzazione di attività di interesse generale in favore della Regione Puglia;
- promozione, nel territorio della regione Puglia, della nascita di nuove imprese e dello sviluppo delle imprese esistenti;
- sviluppo della domanda di innovazione e dei sistemi locali di impresa, anche nei settori agricolo, turistico e del commercio;
- progettualità dello sviluppo.

Il Conto Economico di Puglia Sviluppo S.p.A. accoglie nell'ambito del Valore della produzione i contributi erogati dalla Regione Puglia per l'esecuzione di attività di interesse generale, affidate in sostanziale rapporto di delegazione organica. Si tratta di attività di carattere generale, individuabili nelle finalità pubbliche perseguite dall'azionista nell'interesse del territorio e dello sviluppo locale. Dette attività comprendono i contributi afferenti le attività di gestione degli strumenti finanziari disciplinati dagli specifici accordi di finanziamento sottoscritti tra la Regione Puglia e Puglia Sviluppo S.p.A..

Al fine di regolare i rapporti reciproci nel perseguimento delle attività di interesse generale svolte dalla società in qualità di Organismo Intermedio, sono state stipulate convenzioni che prevedono, tra l'altro, la corresponsione di contributi pubblici alla Società, volta a coprire i costi e rendere possibile l'esercizio delle predette attività.

La modalità di rendicontazione dei costi della struttura operativa è stata definita mediante il criterio della giornata/uomo. Alla fine di ciascun esercizio, si provvede a verificare la copertura dei costi diretti e indiretti sostenuti, mediante confronto con la valorizzazione delle giornate/uomo in base ai parametri definiti in Convenzione. Ove la suddetta valorizzazione si discosti dal valore totale dei costi diretti e indiretti sostenuti per l'attuazione delle attività, si provvede ad adeguare il parametro di rendicontazione, fino a ristabilire l'equilibrio tra costi sostenuti e contributi da ricevere, in tal modo la rendicontazione delle attività al socio unico non genera margini di utile, essendo la medesima finalizzata alla mera copertura dei costi diretti e indiretti sostenuti.

Ala luce di quanto sopra le spese di funzionamento sostenute dalla Società sono totalmente a carico di fondi comunitari e, pertanto, i relativi importi devono essere esclusi dalle valutazioni in ordine al raggiungimento dell'obiettivo indicato dalle "Direttive in materia di spese di funzionamento delle Società controllate dalla Regione Puglia".

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
per identificazione

2. Spese per il personale dipendente

Il personale dipendente al 31/12/2019 si compone di n. 72 unità. I contratti di somministrazione di lavoro riguardano 41 unità. I contratti di somministrazione sono stati attivati per lo svolgimento delle

attività di interesse generale delegata dall'azionista in materia di Strumenti di Ingegneria finanziaria e all'Organismo Intermedio totalmente a carico dei Fondi Comunitari.

30 dei 41 lavoratori somministrati, alla data di attivazione del contratto, erano in possesso del requisito di soggetti "svantaggiati o molto svantaggiati" ai sensi dei numeri 1) e 99) dell'articolo 2 del regolamento (UE) n. 651/2014 della Commissione, del 17 giugno 2014, come individuati con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali.

Al sensi dell'art. 2, delle Direttive approvate con DCR 100/2018, si precisa che il costo dei lavoratori somministrati come quello dei lavoratori dipendenti della società è totalmente a carico dei Fondi Comunitari. Infatti, Puglia Sviluppo rende conto i costi della struttura operativa mediante il criterio della giornata/uomo: le Convenzioni e gli Accordi di finanziamento in essere con la Regione Puglia prevedono un parametro unitario per categorie omogenee di dipendenti, determinato in base ad una stima del costo pieno (diretto e indiretto) della giornata lavorativa per la medesima categoria omogenea di dipendenti. Tutte le attività svolte da Puglia Sviluppo in ragione di dette Convenzioni e accordi di finanziamento afferiscono ad iniziative d'interesse generale o, talora occasione per la marginale attività di gestione degli incubatori, sono attuate nell'ambito della Programmazione Unitaria 2007/2013 e 2014/2020.

Nella tavola che segue si illustra la composizione del personale dipendente per tipologia di contratto:

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Diretti	5	5	5
Quotidi e dipendenti a tempo indeterminato	66	66	67
Dipendenti a tempo determinato	1	1	1
Somministrati (interinali)	41	29	28
TOTALE	113	101	101
Contratti di collaborazione	0	0	0

di cui 111 ricerca in aspettativa

Si precisa che ad oggi non sono stati definiti ulteriori accordi di secondo livello con le OO.SS.

2.1 Programmazione annuale dei fabbisogni

La Società ha definito, in sede di predisposizione del budget, la previsione in termini di fabbisogni di personale. Il Budget per l'esercizio 2020 è stato approvato dall'Organo amministrativo della Società in data 25/10/2019 ed è stato trasmesso al Socio Unico in data 4/11/2019 per l'approvazione da parte della Giunta Regionale.

Si riporta di seguito quanto indicato nel documento di budget suddetto.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
per identificazione

Per gli esercizi 2019 e 2020 l'organico della società è previsto nella composizione di seguito riportata:

PERSONALE (previsione)	31/12/2019	31/12/2020
Dirigenti	2*	2*
Quadri e dipendenti a tempo indeterminato	66	67
Quadri e dipendenti a tempo determinato	1	-
Somministrati (interinali)	43**	43
Totale	115	115

* n. 1 risorsa in aspettativa

** n. 20 soggetti svantaggiati

Si rileva che le ulteriori eventuali esigenze di somministrazione di lavoro, che potranno manifestarsi nel corso del 2020, riguarderebbero, in ogni caso, personale destinato alla realizzazione di attività cofinanzate dai fondi L.F il cui costo è rimborsato interamente sulle attività di interesse generale svolte dalla società per conto dell'Azionista.

Per bisogni ulteriori derivanti dall'esigenza di dare attuazione ad eventuali misure emergenziali affidate dall'Azionista unico a Puglia Sviluppo saranno comunque soddisfatti nel rispetto delle direttive impartite dall'Azionista unico.

2.2 Reclutamento del personale

In data 19/10/2017, il C.d.A. di Puglia Sviluppo S.p.A. ha approvato il nuovo **Regolamento interno per il Reclutamento del Personale**, pubblica o nella sezione trasparenza del sito Internet della società.

La tabella che segue evidenzia il numero di nuove assunzioni e di cessazioni dei rapporti di lavoro nel periodo 2016-2019. La tabella fornisce anche evidenza delle variazioni del costo del personale ascrivibili a dette assunzioni e cessazioni.

	2019	2018	2017	Totale
Numero cessazioni a tempo indeterminato	0	1	0	1
importo cessazioni a tempo indeterminato	0	-23.654	0	-23.654
Numero assunzioni a tempo indeterminato	0	0	1	1
importo assunzioni a tempo indeterminato	0	0	28.695	28.695

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
per identificazione

2.3 Trattamento economico

Le spese relative alle forme di lavoro flessibile sono state operate nel rispetto di quanto previsto all'art.2 della DGR 100/2018 essendo l'intero costo rimborsato nell'ambito delle attività di cui alle Convenzioni e agli Accordi di finanziamento in essere con la Regione Puglia offerenti a fondi comunitari di cui alla Programmazione Unitaria 2007/2013 e 2014/2020.

In data 21/06/2018, il C.d.A. di Puglia Sviluppo S.p.A. ha approvato il **Regolamento interno per le progressioni di carriera del personale dipendente** in conformità con quanto previsto dall'Art.3 della Direttiva approvata con DGR 100/2018.

Nel corso del 2019 la Società non ha dato corso ad iniziative per progressioni di carriera del personale.

Il trattamento variabile per il personale dirigente e dipendente è determinato in ragione di accordi con le OO.SS. e di categoria. In data 5 marzo 2019 e in data 10 maggio 2019 è stato redatto un accordo tra la società e le OO.SS. per la definizione delle modalità di distribuzione del premio variabile ai dipendenti per l'anno 2019 e sono stati individuati gli obiettivi incrementali di produttività ai fini dell'eventuale detassazione sostitutiva.

Il costo complessivo del personale per l'esercizio 2019 ammonta ad € 6,2 milioni circa ed è sostanzialmente in linea con il budget autorizzato dall'Azienda per il medesimo esercizio.

Nel seguito si riporta il dettaglio dei costi consuntivati a conto economico per categoria di personale dipendente per gli esercizi 2017, 2018 e 2019:

	2019	2018	2017
Dipendenti Ordinari	3.733.977	3.611.650	3.467.662
Solari e stipendi	2.669.479,93	2.641.075,55	2.546.901,99
Oneri sociali e Inail	839.391,03	760.417,54	719.107,99
TFR	205.055,79	207.139,84	199.233,66
altri costi	20.050,00		
Dipendenti ex 104	149.829,16	148.093,36	146.023,72
Solari e stipendi	107.535,30	103.042,26	104.696,67
Oneri sociali e Inail	34.305,20	33.512,54	33.593,52
TFR	7.988,66	7.538,54	7.723,53
Dirigenti	695.204,83	702.903,24	685.447,43
Solari e stipendi	491.473,08	494.349,48	472.266,73
Oneri sociali e Inail	164.108,20	185.150,36	162.684,37
TFR	30.623,55	37.443,55	30.562,16
Somministrati	1.667.072,42	1.190.093,79	1.078.917,35
	6.246.083,36	5.649.740,62	5.378.050,14
Spese per collaborazioni	0,00	0,00	0,00

Il trattamento economico complessivo pro-capite di parte retributiva ha registrato due incrementi consecutivi tra il 2016 e il 2017, e tra il 2017 e il 2018 (rispettivamente del 2,6% e del 3,75%). Ha subito invece una riduzione nel periodo tra il 2018 e il 2019 pari al 5,75%.

Tale riduzione è imputabile ad alcuni istituti come maternità o astensioni che hanno avuto luogo nel corso dell'anno oltre all'assenza di incrementi legati agli effetti dell'applicazione di istituti contrattuali previsti per il CCNL ABI che hanno caratterizzato gli anni precedenti.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
per identificazione

3. Altre spese di funzionamento

3.1 Incarichi di consulenza, studio e ricerca

Tutti i costi di funzionamento, comprensivi dei costi per incarichi di consulenza, studio e ricerca, sono sostenuti a valere sui fondi comunitari.

3.2 Spese per missioni e trasferte

Il Socio Unico ha deliberato, durante l'assemblea del 25/10/2017 l'adozione del "Regolamento per il Rimborso delle Spese dei Consiglieri di Amministrazione di Puglia Sviluppo S.p.A."

Le spese per missioni e trasferte del personale sono quantificate in ragione dell'Accordo stipulato con le OO.SS. il 06/12/2013, modificato in data 09/12/2014.

3.3 Costi organi societari

I compensi maturati dall'organo amministrativo nominato dall'Assemblea dell'Azionista il 4/07/2017 ammontano a complessivi 64 mila euro e riflettono le riduzioni operate in ossequio alla L.R. n. 1/2011.

3.4 Approvvigionamento di beni e servizi

In conformità con quanto previsto dall'art. 4.1 della D.G.R. 100/2018, il Consiglio di Amministrazione di Puglia Sviluppo in data 25 ottobre 2019, ha approvato il programma biennale di forniture e servizi 2020/2021, comunicato con pec Prot. A00P5GFN6880/U del 5 novembre 2019 alla Sezione Gestione Integrata Acquisti. Successivamente lo stesso CdA ha approvato una modifica, in data 6 marzo 2020, trasmessa via pec alla Sezione Gestione Integrata Acquisti il 9 aprile 2020 Prot. A00P5GFN2905/U.

In fase di predisposizione del suddetto programma sono state consultate, ove disponibili, le pianificazioni delle attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza, anche al fine del rispetto degli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa.

Per gli acquisti di beni e servizi, si è proceduto in via prioritaria alla verifica della presenza di eventuali convenzioni o accordi quadro attivi su Consip/MePA o su InnovoPuglia/EmPulia, e, in caso positivo, alla conseguente adesione. In assenza di quest'ultime, quando presenta la categoria merceologica oggetto dell'affidamento, si è proceduto ad individuare l'operatore economico ricorrendo ad uno dei sistemi telematici di negoziazione disponibili (MePA o EmPulia), invitandone gli operatori economici iscritti:

In tutti i contratti stipulati con gli operatori economici risultati aggiudicatari è stata introdotta la clausola risolutiva prevista dall'art. 4.2 della Direttiva.

In fine, Puglia Sviluppo nel febbraio 2019 ha approvato le Procedure Organizzative "PO-005 Rev.06 per l'affidamento di lavori, servizi, forniture sotto o sopra soglia comunitaria (ai sensi del D.Lgs. n. 50 del 18 aprile 2016 come modificato dal D.Lgs. n.56 del 19 aprile 2017) e per l'affidamento di consulenze tecnico/specialistiche", adeguandole alle modalità di approvvigionamento di beni e servizi previste dalla Direttiva approvata con la DGR 100/2018.

La tabella che segue rappresenta l'andamento dei costi di funzionamento nel periodo 2017-2019:

Costo di bilancio Cof	Specie di funzionamento	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
B-6	Fer materiali di consumo e merci	22.793	30.122	42.141
B-7	Fer servizi	2.256.711	2.315.365	2.531.679
B-8	Fer godimento beni di terzi	41.659	41.604	43.377
B-9	Fer il personale:	6.246.084	5.672.741	5.370.250
B-9 a)	di stanza diversi	4.219.215	2.418.000	4.261.145
B-9 b)	di Onor sociali	7.263.251	992.810	239.576
B-9 c)	di mantenimento fine servizio	249.619	242.522	231.529
B-9 d)	di altri costi	25.169	-	-
B-14	Onor diversi al gestore	279.321	281.394	386.923
		8.876.568	8.321.224	8.371.889

Bari, 27/05/2020

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
per identificazione

LA PRESIDENTE DEL CDA

Grazio D'Alonzo