

pugliasviluppo

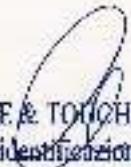
Anno 2019

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.

Viale Roma, 10 - 70121 Bari - Italia - C.F. 00000000000 - N.I.P. 00000000000
C.R. Bari - Iscrizione al Tribunale Bari n. 057132 - scritta a R.S.A. di Bari il 10-10-1997 - Capitale sociale: Euro
3.435.403,88 I.V.T. 01751000700

Sommario

Ademplimenti 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 Reddimento del personale	4
2.3 Trattamento economico	4
3. Altre spese di funzionamento	6
3.1 Incarichi di consultenza, studio e ricerca	6
3.2 Spese per missioni e trasferte	6
3.3 Corf organi societari	6
3.4 Approvigionamento di beni e servizi	6



DELOTTE & 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 esplorare le seguenti attività unicamente in favore, per conto o su richiesta del socio unico Regione Puglia:

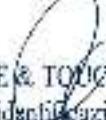
- realizzazione di attività di interesse generale in favore della Regione Puglia;
- promozione, nel territorio della regione Puglia, della nascita di nuove imprese e dello sviluppo delle imprese esistenti;
- sviluppo della domanda di innovazione e dei sistemi locali di impresa, anche nei settori agricolo,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

Il Consorzio 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, affidato in sostanziale rapporto di delegazione organica. Si tratta di attività di carattere generale, individuabili nelle finalità pubbliche perseguiti dall'azionista nell'interesse del territorio e dello sviluppo locale. Detta attività comprendono i contributi afferenti le attività di gestione degli strumenti finanziari disciplinati dagli specifici accordi di finanziamento soioscritti 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, volti a coprire i costi e rendere possibile l'esercizio delle predette attività.

La modalità di riconciliazione 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 stabilire 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, per conto, 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 di Organismo intermedio totalmente a carico dei Fondi Comunitari.

30 dei 41 lavoratori somministrati, alla scadenza di attivazione del contratto, erano in possesso del requisito di soggetti favoriti o simili vantaggiati ai sensi dei numeri 7) 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.

AI sensi dell'art. 2, delle Direttive approvate con DGR 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 reinforce 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 perometro unitario per ciascuna categoria omogenea 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 offrono ad iniziative d'interesse generale e, fatta eccezione per la marginale attività di gestione degli incubatori, sono attuate nell'ambito della Programmazione Unitaria 2007/2013 e 2014/2020.

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

Categoria	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ospigati	5*	5*	5*
Quasi dipendenti a tempo indeterminato	66	66	67
Dipendenti a tempo determinato	1	1	1
Somministrati (interim)	41	29	28
TOTALE	113	101	101
Personale ricettacolare	0	0	0
di cui rmi risorsa 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 precisazione 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 1/11/2019 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	24	21
Quadri e dipendenti a tempo indeterminato	65	67
Quadri e dipendenti a tempo determinato	1	-
Somministrati (interni)	43**	43
Totale	115	115

*n. 1 persona in aspettativa

**n. 26 soggetti svantaggiati

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

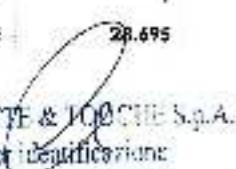
Fonobisogni ulteriori derivanti dall'esigenza di dare attuazione ad eventuali misure emergenziali affidate dall'Azionista unico a Puglia Sviluppo saranno comunque soddisfatti nel rispetto delle direttive impartite dall'Azionista unico.

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**, pubblicato 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 descrivibili a dette assunzioni e cessazioni.

	2019	2018	2017	Totale
Numero cessazioni a tempo indeterminato	0	1	0	1
Rapporto cessazioni a tempo indeterminato	0	-23.654	0	-23.654
Numero assunzioni a tempo indeterminato	0	0	1	1
Rapporto assunzioni a tempo indeterminato	0	0	28.593	28.593


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 rendicontato nell'ambito delle attività di cui alle Convenzioni e agli Accordi di finanziamento in essere con la Regione Puglia oferenti ai 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 delle Direttive approvate 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 i 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 d'atribuzione 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'Azione per il medesimo esercizio.

Nel seguito si riporta il dettaglio dei costi consuntivi 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
Salariali e stipendi	2.659.479,93	2.641.073,55	2.548.001,99
Oneri sociali e Irci	839.391,03	760.417,34	719.521,99
TFR	205.055,79	207.139,34	199.230,66
altri costi	211.033,00		
Dipendenti ex 104	149.829,16	146.093,36	146.023,72
Salariali e stipendi	107.525,30	106.842,26	104.696,67
Oneri sociali e Irci	34.315,25	33.512,54	33.593,52
TFR	7.200,61	7.930,54	7.731,03
Dirigenti	695.204,83	702.903,24	686.447,43
Salariali e stipendi	491.473,04	494.349,48	472.266,73
Oneri sociali e Irci	164.126,20	165.150,36	162.634,57
IHR	30.623,55	37.443,55	30.562,16
Amministrativi	1.667.072,62	1.193.093,79	1.078.917,35
	6.246.083,36	5.649.740,62	5.376.050,14
Sposte 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


DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
per il Consiglio di Amministrazione

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 OOSS 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'Azione il 4/07/2017 ammontano a complessivi 64 mila euro e riflettono le riduzioni operate in seguito 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 pac Prot. A00PSGFNA880/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 pac alla Sezione Gestione Integrata Acquisti il 9 aprile 2020 Prot. A00PSGEN2905/U.

In fase di predisposizione del suddetto programma sono state consultate, ove disponibili, le pianificazioni delle attività dei soggetti aggregati e delle centrali di committenza, anche ai fini 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/MoPA o su InnovaPuglia/EmPuglia, e, in caso positivo, alla conseguente adesione. In assenza di quest'ultime, quando presente la categoria merceologica oggetto dell'affidamento, si è proseguito ad individuare l'operatore economico ricorrendo ad uno dei sistemi telematici di negoziazione disponibili (MoPA o EmPuglia), invilandone 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 e 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 tecniche/specialistiche", adeguandole alle modalità di approvvigionamento di beni e servizi previste dalla Direttiva approvata con la D.G.R. 100/2018.

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

Codice di bilancio Cdf	Spese di funzionamento	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
B-6	Feri materiali di consumo e mezzi	22.793	30.122	40.160
B-7	Per servizi	2.266.711	2.315.368	2.531.679
B-8	Per godimento beni di terzi	41.659	41.604	43.377
B-9	Feri personale:	6.246.084	5.672.741	5.370.150
B-9-a)	a) Guadagni di servizi	4.219.215	4.418.409	4.781.440
B-9-b)	b) Onorari	1.263.251	982.916	939.376
B-9-c)	c) Imprese di cui soprattutto	219.819	240.582	234.329
B-9-d)	d) Altri costi	25.169	-	-
B-10	Oneri diversi al gestione	279.321	261.394	386.723
		8.876.568	8.321.224	8.371.889

Bari, 27/05/2020

LA PRESIDENTE DEL CDA

Grazia D'Alonzo

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
per identificazione