

pugliasviluppo

Anno 2020

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.

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

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
per identificazione

Sommario

Adempimenti ai sensi dell'Art. 5 della D.G.R. n. 100/2018	2
1. Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento	2
2. Spese per il personale dipendente	2
2.1 Programmazione annuale dei fabbisogni.....	4
2.2 Reclutamento del personale	6
2.3 Trattamento economico.....	6
3. Altre spese di funzionamento	8
3.1 Incarichi di consulenza, studio e ricerca	8
3.2 Spese per missioni e trasferte	8
3.3 Costi organi societari	8
3.4 Approvvigionamento di beni e servizi	8

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 espletare le seguenti attività unicamente in favore, 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 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, volti 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.

Alla 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".

2. Spese per il personale dipendente

Il personale dipendente al 31/12/2020 si compone di n. 72 unità. I contratti di somministrazione di lavoro riguardano 87 unità. I contratti di somministrazione sono stati affittati per lo svolgimento delle attività di interesse generale delegate dall'azionista in materia di Strumenti di Ingegneria finanziaria e di Organismo Intermedio totalmente a carico dei Fondi Comunitari.

La Giunta Regionale, con Deliberazione del 28/05/2020, ha affidato a Puglia Sviluppo la gestione degli strumenti agevolativi emergenziali "rifiinanziamento del fondo Microprestilo", "Titolo Il Capo 3 Circolante" e "Titolo Il Capo 6 Circolante" con una dotazione straordinaria complessiva di 698 milioni di euro, di cui 248 milioni per il fondo Microprestilo, 450 milioni per le misure Titolo Il Capo 3 Circolante e Titolo Il Capo 6 Circolante.

Le misure affidate a Puglia Sviluppo hanno comportato un significativo incremento dei volumi di attività ordinarimente gestiti dalla società. Ciò ha reso necessario attivare interventi organizzativi di natura temporanea e straordinaria.

Per far fronte alle misure emergenziali affidate, la Regione ha autorizzato il rafforzamento straordinario dell'organico della società con DGR 189 del 28/05/2020. Gli effetti di tali interventi organizzativi si manifestano sui conti degli esercizi 2020 e 2021. Infatti le nuove misure hanno preso avvio nel mese di giugno 2020 e si protrarranno per il completamento prevedibilmente nel mese di giugno 2021.

59 degli 87 lavoratori somministrati, alla data di attivazione del contratto, erano in possesso del requisito di soggetti «svantaggiati» o «molto svantaggiati» ai sensi dei numeri 4) 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 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 rendiconta 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 le medesime categorie omogenee di dipendenti. Tutte le attività svolte da Puglia Sviluppo in ragione di dette Convenzioni e accordi di finanziamento offeriscono 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	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Direnti	5*	5*	5*
Quadri e dipendenti a tempo indeterminato	67	66	66
Dipendenti a tempo determinato	0	1	1
Somministrati (Interni)	87	41	29
TOTALE	169	113	101
Rapporti di collaborazione	0	0	0

* : di cui n°1 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

I volumi di attività che la Società si troverà a gestire nei prossimi anni sono certamente in sostanziale incremento rispetto a quanto avvenuto in passato. Infatti, è ragionevole prevedere che nell'ambito del nuovo ciclo di programmazione 2021/2027 Puglia Sviluppo sarà chiamata a svolgere un ruolo importante sia sul fronte delle attività in qualità di Organismo Intermedio sia per la gestione di strumenti finanziari.

Peraltro, l'Azionista Unico ha recentemente evidenziato che, a seguito delle profonde modificazioni che si stanno manifestando nel contesto macroeconomico in ambito finanziario, il ruolo che Puglia Sviluppo svolge a sostegno del sistema economico regionale necessita di essere sviluppato ulteriormente al fine di cogliere nuove opportunità. A tal fine ha auspicato che Puglia Sviluppo possa svolgere un ruolo attivo anche in qualità di Organismo Finanziario e, quindi, è attualmente in fase di avvio il percorso per pervenire all'iscrizione di Puglia Sviluppo S.p.A. nell'Albo ex art. 106 del TUB.

Alla luce delle considerazioni su esposte si rende necessario avviare un percorso pluriennale di rafforzamento della struttura organizzativa della Società al fine di adeguare l'assetto alle dimensioni, alla complessità e alle altre caratteristiche specifiche delle attività che la Società sarà chiamata a svolgere nel prossimo futuro. La nuova organizzazione di cui la Società si dovrà dotare necessiterà di rispondere 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 e, in linea prospettica, della normativa di vigilanza in ambito finanziario.

Il percorso di adeguamento dell'assetto organizzativo della Società deve essere avviato e sviluppato per tempo al fine di garantire l'adeguatezza dell'organizzazione in ragione delle tempistiche prevedibili di avvio delle nuove attività. Pertanto, le previsioni sono elaborate in modo da garantire la flessibilità necessaria nell'individuazione dei profili professionali e dei relativi inquadramenti.

Il programma assunzionale dedicato al soddisfacimento delle manifestate esigenze sarà svolto in aderenza al Regolamento interno per il reclutamento del personale a cui la Società si atterrà.

In particolare le attività di reclutamento saranno svolte nel rispetto:

- dei principi di pari opportunità tra uomini e donne per l'accesso al lavoro e di non discriminazione;
- della disciplina di accesso dei cittadini degli Stati membri dell'Unione Europea ai posti di lavoro presso le amministrazioni pubbliche;
- di quanto previsto dal D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445, recante il testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa, disciplina la formazione, il rilascio, la tenuta e la conservazione, la gestione, la trasmissione di atti e documenti da parte di organi della pubblica amministrazione, nonché la produzione di atti e documenti agli organi della pubblica amministrazione;
- del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, e successive modifiche ed integrazioni, indica le norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche;
- del D.L. 15/06/2015 n. 81 recante "Disciplina organica dei contratti di lavoro e revisione della normativa in tema di mansioni, a norma dell'articolo 1, comma 7, della legge 10 dicembre 2014, n. 183";
- del D.L. 19/08/2016 n. 175 recante "Testo unico in materia di Società a partecipazione pubblica", emanato nell'ambito della riforma della P.A.;

- delle D.G.R. n. 100/2018 e D.G.R. 1416/2019 "Direttive in materia di spese di funzionamento delle Società controllate dalla Regione Puglia".

L'organico attuale della Società è costituito da:

n. 5 dirigenti (di cui 1 in aspettativa);

n. 14 quadri;

n. 53 impiegati a tempo indeterminato.

Inoltre, per le contingenti necessità legate alla gestione delle attività operative, la Società al 31/12/2020 faceva ricorso a 87 contratti di somministrazione. Di questi 49 contratti sono stati attivati per la diretta gestione delle misure emergenziali e, pertanto, andranno in scadenza entro il 30 giugno 2021.

Il costo del personale per l'esercizio 2020 è pari a € 7.947 mila.

Il costo del personale per l'esercizio 2021 è stimato a Budget in € 7.827 mila.

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, i costi del personale sono totalmente a carico di fondi comunitari.

La tabella che segue rappresenta i fabbisogni per l'esercizio 2021.

Inquadramento previsto	2021
Impiegati 3ª area professionale	13
Quadri	1
Totale	14

Secondo le previsioni su indicate, il costo del personale previsto per il 2021 per 14 unità con avvio in corso d'anno è pari a € 368.000. La stima potrebbe risentire di variazioni non significative in ragione della definizione di dettaglio dei profili professionali, degli inquadramenti e in ragione delle effettive tempistiche per l'espletamento delle procedure di reclutamento.

*Per gli esercizi 2020 e 2021 l'organico della società è previsto nella composizione di seguito riportata:

PERSONALE (previsione)	31/12/2020	31/12/2021
Dirigenti	5*	5*
Quadri e dipendenti a tempo indeterminato	67	68
Quadri e dipendenti a tempo determinato	0	13
Somministrati (interinali)	87**	30
Totale	157	81

*: n. 1 ricorso in aspettativa

**n. 59 soggetti svantaggiati o in sostituzione di riserva avente diritto alla conservazione del posto di lavoro

Si rileva che ulteriori eventuali esigenze di somministrazione di lavoro, che potranno manifestarsi nel corso del 2021, 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'Azienda.

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 2018-2020. La tabella fornisce anche evidenza delle variazioni del costo del personale ascrivibili a dette assunzioni e cessazioni.

	2020	2019	2018	Totale
Numero cessazioni a tempo indeterminato	0	0	1	1
Importo cessazioni a tempo indeterminato	0	0	-23.654	-23.654
Numero assunzioni a tempo indeterminato	1	0	0	1
Importo assunzioni a tempo indeterminato	36.992	0	0	36.992

Nel corso dell'esercizio, l'organico della società ha registrato una assunzione a tempo indeterminato e la cessazione di un rapporto a tempo determinato.

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 afferenti 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 delle Direttive approvate con DGR 100/2018.

Nel corso del 2020 la Società ha dato avvio ad iniziative per progressioni di carriera del personale che avranno decorrenza dall'esercizio 2021.

Il trattamento variabile per il personale dirigente e dipendente è determinato in ragione di accordi con le OO.SS. e di categoria. In data 25 maggio 2020 è stato redatto un accordo tra la società e le OO.SS. per la definizione delle modalità di attribuzione del premio variabile ai dipendenti per l'anno 2020 e sono stati individuati gli obiettivi incrementali di produttività ai fini dell'eventuale detassazione sostitutiva.

Il costo complessivo del personale per l'esercizio 2020 ammonta ad € 7,9 milioni circa ed è sostanzialmente in linea con il budget autorizzato dall'Azionista per il medesimo esercizio.

Nel seguito si riporta il dettaglio dei costi consuntivati a conto economico per categoria di personale dipendente per gli esercizi 2018, 2019 e 2020:

	2020	2019	2018
Dipendenti Ordinari	3.883.885,83	3.733.974,75	3.611.650,23
Salari e stipendi	2.824.012,19	2.669.479,93	2.644.093,55
Oneri sociali e Inail	823.873,96	839.391,03	760.417,34
TFR	215.899,68	205.005,79	207.139,34
altri costi	20.100,00	20.100,00	
Dipendenti ex 104	156.721,00	149.829,14	145.093,36
Salari e stipendi	114.526,95	107.635,30	100.842,28
Oneri sociali e Inail	33.660,68	34.305,25	33.312,54
TFR	8.533,37	7.888,61	7.938,54
Dirigenti	741.349,83	695.204,83	702.903,24
Salari e stipendi	519.192,91	480.473,08	484.309,48
Oneri sociali e Inail	189.162,51	184.108,20	185.150,08
TFR	32.994,41	30.623,55	33.443,68
Somministrati	3.164.671,85	1.447.072,62	1.190.093,79
	7.946.628,51	6.246.083,36	5.649.740,62
Spese per collaborazioni	0,00	0,00	0,00

Il trattamento economico complessivo pro-capite di parte retributiva ha registrato un decremento tra il 2018 e il 2019. Ha subito invece un incremento nel periodo tra il 2019 e il 2020 pari al 1,88%.

Tale incremento è imputabile principalmente agli effetti dell'applicazione di aumenti contrattuali previsti dal rinnovo del CCNL del Credito sottoscritto in data 19 dicembre 2019.

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 nelle sedute del 04/07/2017, 09/07/2020 e 10/09/2020 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 17 novembre 2020, ha approvato il programma biennale di forniture e servizi 2021/2021, comunicato con pec Prot. A00PSGEN 26559/U del 1 dicembre 2020 alla Regione Puglia - Sezione Gestione Integrata Acquisti. Successivamente lo stesso CdA ha approvato, in data 25 febbraio 2021, una modifica del programma, trasmessa via pec alla Sezione Gestione Integrata Acquisti il 25 febbraio 2021 Prot. A00PSGEN3357/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 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/MePA o su InnovaPuglia/EmPulia, e, in caso positivo, alla conseguente adesione. In assenza di quest'ultime, quando presente 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), invitando 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.

Infine, Puglia Sviluppo nel gennaio 2020 ha approvato le Procedure Organizzative "PO-005 Rev.07 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 tecnico/specialistiche", adeguandole alle Linee guida ANAC n.15 del 2019 recanti

«individuazione e gestione dei conflitti di interesse nelle procedure di affidamento di contratti pubblici» (delibera n. 494 del 05 giugno 2019), alle disposizioni del D.L. 32 del 18 aprile 2019, convertito con L. n. 55 del 14 giugno 2019 (c.d. "Sblocca cantieri") e alla DGR n. 1416 del 30/07/2019 di integrazione e modifica della DGR 100/2018.

La tabella che segue rappresenta l'andamento dei costi di funzionamento nel periodo 2018-2020:

Codifica bilancio CEE	Spese di funzionamento	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
B-6	Per materiali di consumo e merci	10.175	22.793	30.122
B-7	Per servizi	2.282.942	2.286.711	2.316.363
B-8	Per godimento beni di terzi	37.381	41.659	43.604
B-9	Per il personale:	7.946.628	6.246.084	5.649.741
B-9-a)	a) Salari e stipendi	6.612.279	4.979.215	4.418.609
B-9-b)	b) Oneri sociali	1.036.672	1.063.251	982.810
B-9-c)	c) Trattamento fine rapporto	257.477	243.518	248.322
B-9-d)	d) Altri costi	20.100	30.100	-
B-14	Oneri diversi di gestione	1.500.296	279.321	281.394
		11.777.422	8.876.568	8.321.224

Bari, 20/04/2021

LA PRESIDENTE DEL CDA

Grazia D'Alonzo

Firmato digitalmente da
GRAZIA D'ALONZO

C = IT
Data e ora della firma: 20/04/2021 08:53:58