

pugliasviluppo

Anno 2022

Relazione sul rispetto delle direttive in
materia di spese di funzionamento delle
società controllate dalla Regione Puglia –
D.G.R. 570/2021.

Sommario

| | |
|--|----------|
| Adempimenti ai sensi dell'Art. 8 della D.G.R. n. 570/2021 | 2 |
| 1. Obiettivi sul 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 | 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 Spese per noleggio autovetture..... | 8 |
| 3.4 Costi organi societari | 8 |
| 3.5 Approvvigionamento di beni e servizi..... | 8 |

Adempimenti ai sensi dell'Art. 8 della D.G.R. n. 570/2021

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 31/12/2022 si compone di n. 72 unità. I contratti di somministrazione di lavoro riguardano 33 unità. I contratti di somministrazione sono stati attivati 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.

21 dei 33 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.

Ai sensi dell'art. 2, delle Direttive approvate con DGR 570/2021, 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 afferiscono ad iniziative d'interesse generale e, fatta eccezione per la marginale attività di gestione degli incubatori, sono attuate nell'ambito della Programmazione Unitaria 2014/2020.

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

| Categoria | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 4* | 4* | 5* |
| Quadri e dipendenti a tempo indeterminato | 67 | 67 | 67 |
| Dipendenti a tempo determinato | 1 | 1 | 0 |
| Somministrati (interinali) | 33 | 55 | 87 |
| TOTALE | 105 | 127 | 169 |
| 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

Le previsioni per l'esercizio 2023 si concentrano sull'attuazione delle attività e dei compiti di interesse generale affidate dall'Azionista Unico Regione Puglia, nell'ambito delle attività per la Programmazione unitaria 2014-2020 e sulla gestione degli strumenti di ingegneria finanziaria. Tali attività si sono ulteriormente incrementate nel corso del 2020 e del 2021 per dare attuazione alle iniziative di carattere emergenziale e hanno continuato a produrre effetti sui conti dell'esercizio 2022 sia in termini di valore della produzione sia, proporzionalmente, dei costi di esercizio. È da rilevare che le attività operative connesse con l'attuazione delle misure emergenziali continueranno a produrre effetti sulla gestione nel corso del 2023 con riferimento alla gestione delle misure Titolo II Circolante e Titolo II Turismo Circolante, inoltre la gestione dello strumento finanziario emergenziale Microcredito (Temporary Framework) comporta la gestione di oltre 11 mila contratti di finanziamento di durata sessennale.

Si ritiene che, nel corso dell'esercizio 2023, prenderanno avvio le misure previste dal nuovo ciclo di programmazione dei fondi Strutturali UE per il periodo 2021-2027 che sono state definite nel nuovo Programma Regionale.

Le summenzionate linee di attività determinano le condizioni affinché la società mantenga nel corso del 2023 un sostanziale equilibrio economico e finanziario.

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.

Il programma di adeguamento della dotazione organica elaborato dalla Società nel corso del 2021 evidenziava la necessità di avviare un rafforzamento della struttura organizzativa della Società al fine di adeguarne 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, come previsto nel programma, per tempo al fine di garantire l'adeguatezza dell'organizzazione in ragione delle tempistiche prevedibili di avvio delle nuove attività

L'attuazione del piano assunzionale consentirà di ridurre il ricorso al lavoro somministrato. Infatti, il maggior costo derivante dalle nuove assunzioni sarà compensato da un minor ricorso alla somministrazione rispetto a quanto preventivato.

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 2021 e per gli esercizi futuri, i costi del personale sono totalmente a carico di fondi comunitari, quindi l'attuazione del piano garantirà il rispetto delle Direttive di cui alla 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.

Il piano assunzionale prevedeva le seguenti assunzioni a tempo indeterminato.

| Inquadramento previsto | Tipologia contrattuale prevista | |
|---|---------------------------------|-----------|
| Impiegati 3 ^a area professionale | Tempo indeterminato | 30 |
| Quadri | Tempo indeterminato | 5 |
| Totale | | 35 |

Le previsioni definite nel programma, come esplicitamente indicato nel documento stesso, sono state elaborate in modo da garantire la flessibilità necessaria nell'individuazione dei profili professionali e dei relativi inquadramenti.

Con D.G.R. n. 1222 del 22/07/2021 "Puglia Sviluppo S.p.A. – Approvazione Programmazione fabbisogno personale 2021 – DGR n. 570/2021" la Regione Puglia ha approvato tale programmazione.

La procedura per l'avvio delle attività di reclutamento ha subito alcuni ritardi dovuti alla definizione delle procedure per l'affidamento dei servizi di assistenza per le attività concorsuali.

Pertanto il piano su indicato troverà attuazione nel corso del 2023 senza sostanziali variazioni.

Alla luce di quanto sopra, alla conclusione degli esercizi 2022 e 2023 l'organico della società è previsto nella composizione di seguito riportata:

| PERSONALE (previsione) | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|------------|------------|
| Dirigenti | 4* | 4* |
| Quadri e dipendenti a tempo indeterminato | 67 | 103 |
| Quadri e dipendenti a tempo determinato | 1 | 0 |
| Somministrati (interinali) | 52** | 20 |
| Totale | 124 | 127 |

*: n. 1 risorsa in aspettativa **comprendono i contratti di somministrazione avviati per la gestione delle misure emergenziali.

Si rileva che le ulteriori eventuali esigenze di somministrazione di lavoro, che potranno manifestarsi nel corso del 2023, 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.

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 della Società al 31/12/2022 era costituito da:

- n. 4 dirigenti (di cui 1 in aspettativa);
- n. 20 quadri;
- n. 47 impiegati a tempo indeterminato.

Inoltre, per le contingenti necessità legate alla gestione delle attività operative, la Società al 31/12/2022 faceva ricorso a 33 contratti di somministrazione.

Il costo del personale per l'esercizio 2022 è pari a € 6.853 mila.

Il costo del personale per l'esercizio 2023 è stimato a Budget in € 6.820 mila.

Il programma assunzionale potrebbe subire 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.

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 2020-2022. La tabella fornisce anche evidenza delle variazioni del costo del personale ascrivibili a dette assunzioni e cessazioni.

| | 2022 | 2021 | 2020 | Totale |
|--|------|---------|--------|---------|
| Numero cessazioni a tempo indeterminato | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Importo cessazioni a tempo indeterminato | 0 | -33.831 | 0 | -33.831 |
| Numero assunzioni a tempo indeterminato | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Importo assunzioni a tempo indeterminato | 0 | 0 | 36.992 | 36.992 |

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 570/2021 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 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.

Il trattamento variabile per il personale dirigente e dipendente è determinato in ragione di accordi con le OO.SS. e di categoria. In data 27 gennaio 2022 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 2022.

Il costo complessivo del personale per l'esercizio 2022 ammonta ad € 6,9 milioni circa ed è in diminuzione rispetto al budget trasmesso all'Azionista per il medesimo esercizio a causa dell'andamento delle attività delegate.

Nel seguito si riporta il dettaglio dei costi consuntivati a conto economico per categoria di personale dipendente per gli esercizi 2020, 2021 e 2022:

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dipendenti Ordinari | 4.054.539 | 3.810.384 | 3.883.886 |
| Salari e stipendi | 2.975.722,99 | 2.878.170,43 | 2.824.012,19 |
| Oneri sociali e Inail | 656.080,37 | 636.857,92 | 823.873,96 |
| TFR | 381.936,10 | 275.155,80 | 215.899,68 |
| altri costi | 40.800,00 | 20.200,00 | 20.100,00 |
| Dipendenti ex 104 | 154.102,34 | 149.845,27 | 156.721,00 |
| Salari e stipendi | 112.994,20 | 112.706,54 | 114.526,95 |
| Oneri sociali e Inail | 27.392,42 | 27.141,14 | 33.660,68 |
| TFR | 13.715,72 | 9.997,59 | 8.533,37 |
| Dirigenti | 554.277,77 | 634.475,42 | 741.349,83 |
| Salari e stipendi | 390.358,02 | 461.934,31 | 519.192,91 |
| Oneri sociali e Inail | 119.151,58 | 134.304,25 | 189.162,51 |
| TFR | 44.768,17 | 38.236,86 | 32.994,41 |
| Somministrati | 2.090.958,14 | 2.328.230,94 | 3.164.671,85 |
| | 6.853.877,71 | 6.922.935,78 | 7.946.628,51 |
| Spese per collaborazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Il trattamento economico complessivo pro-capite di parte retributiva, al netto dei contratti di somministrazione si rileva in leggero aumento nel periodo tra il 2021 e il 2022. Tale andamento è ascrivibile all'effetto dell'applicazione di istituti contrattuali previsti dal CCNL del Credito.

Il costo della retribuzione variabile per l'esercizio 2022 è sostanzialmente contenuto entro i parametri previsti dall'art. 3.4 delle Direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia rilevandosi entro il limite percentuale consuntivato nell'esercizio 2019.

Gli accordi sindacali che disciplinano l'attribuzione del trattamento variabile prevedono la parametrizzazione di detto trattamento per classi omogenee di inquadramenti contrattuali e non in termini di diretto rapporto percentuale con la retribuzione annua lorda (RAL) del singolo dipendente.

Si precisa che anche detto costo rientra tra le spese di funzionamento totalmente a carico dei fondi comunitari e pertanto, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2 delle citate Direttive è da escludersi ai fini della determinazione del raggiungimento dell'obiettivo di contenimento su indicato.

| | ANNO 2022 | ANNO 2021 |
|---|-----------|-----------|
| Retribuzione variabile complessiva personale dipendente (A) | 409.142 | 438.589 |
| Retribuzione annua lorda totale personale dipendente (B) | 3.479.120 | 3.452.811 |
| Incidenza retribuzione variabile complessiva personale dipendente (C)=(A)/(B) | 11,76% | 12,70% |
| Limite incidenza retribuzione variabile complessiva (D) | 12,92% | 12,92% |
| Capienza (D) - (C) | 1,16% | 0,22% |

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 Spese per noleggio autovetture

Il costo per noleggio di autovetture rilevato nel 2022, pari a Euro 24.656, risulta non essere superiore all'80% del medesimo costo sostenuto nel 2009, pari a Euro 43.750.

3.4 Costi organi societari

I compensi maturati dall'organo amministrativo nominato dall'Assemblea dell'Azionista nelle sedute del 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.

3.5 Approvvigionamento di beni e servizi

In conformità con quanto previsto dall'art. 6.1 della D.G.R. 570/2021, il Consiglio di Amministrazione di Puglia Sviluppo in data 14 ottobre 2022 ha approvato il programma biennale per i servizi e forniture 2023/2024 e il programma triennale dei lavori 2023/2025. I predetti programmi sono stati trasmessi a mezzo PEC in data 24/10/2022, prot. 617/U, ai competenti Servizi Regionali. Il Consiglio di Amministrazione in data 22 dicembre 2022 ha approvato la modifica al programma biennale dei servizi e forniture, trasmessa anch'essa agli uffici regionali con pec A00PSGEN2394/U in data 27 dicembre 2022.

Il "programma biennale per i servizi e forniture" e il "programma triennale dei lavori" sono stati inoltre pubblicati sul sito web della Società, nella sezione "Società Trasparente" e sul portale del MIT.

Nella fase di predisposizione dei programmi 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 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 in via prioritaria al sistema telematico di negoziazione messo a disposizione dal Soggetto aggregatore regionale (EmPULIA).

La tabella che segue rappresenta l'andamento dei costi di funzionamento nel periodo 2021-2022:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|------------------|
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 34.469 | 15.424 |
| Costi per servizi | 2.669.217 | 2.649.052 |
| Costi per godimento beni di terzi | 39.910 | 38.829 |
| Costi per il personale | 6.853.878 | 6.922.936 |
| <i>di cui costi per il personale dipendente</i> | 4.769.183 | 4.603.089 |
| <i>di cui costi per il personale somministrato</i> | 2.084.695 | 2.319.847 |
| <i>costi per buoni pasto</i> | 99.553 | 54.371 |
| IRAP | 53.432 | 21.671 |
| Oneri diversi di gestione (*) | 1.110.189 | 334.963 |
| Totale spese di funzionamento (A) | 10.707.663 | 9.961.204 |

(*) Si precisa che la voce "Oneri diversi di gestione" accoglie gli effetti economici relativi all'operazione straordinaria di cessione del ramo di Azienda "Incubatore di Taranto" operata in data 13 dicembre 2022 nel rispetto di quanto previsto con DGR n. 1182 del 09/08/2022. Pertanto, le spese di funzionamento da considerarsi ai fini del rispetto delle direttive di cui alla D.G.R. 570/2021 per la voce in parola sono pari a € 485.719 essendo il restante importo di € 624.470 derivante dall'operazione straordinaria su richiamata e, quindi, non classificabile come spesa di funzionamento.

Bari, 21/04/2023

LA PRESIDENTE DEL CDA

Grazia D'Alonzo

PROSPETTO DEI DATI ECONOMICI DI RIFERIMENTO
IN MATERIA DI SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE SOCIETA' CONTROLLATE DA REGIONE PUGLIA
ANNO 2022
D.G.R. n. 570 del 12 aprile 2021 ("DGR 570")

1) Contenimento spese di funzionamento (art. 2 DGR 570)

1.1 Limite spese di funzionamento

| | ANNO 2022 | | | |
|--|-------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|
| | TOTALE | di cui costi personale categorie protette | di cui a carico fondi comunitari | di cui costi residui (A) |
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 34.469 | | 34.469 | - |
| Costi per servizi | 2.669.217 | | 2.669.217 | - |
| Costi per godimento beni di terzi | 39.910 | | 39.910 | - |
| Costi per il personale | 6.853.878 | 150.047 | 6.853.878 | - |
| di cui costi per il personale dipendente | 4.769.183 | 150.047 | 4.769.183 | - |
| di cui costi per il personale somministrato | 2.084.695 | - | 2.084.695 | - |
| costi per buoni pasto | 99.553 | | 99.553 | - |
| IRAP | 53.432 | | 53.432 | - |
| Oneri diversi di gestione | 485.719 | | 485.719 | - |
| Totale spese di funzionamento (A) | 10.083.193 | 150.047 | 10.083.193 | - |
| | | | | |
| | ANNO 2021 | | | |
| | TOTALE | di cui costi personale categorie protette | di cui a carico fondi comunitari | di cui costi residui (B) |
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 15.424 | | 15.424 | - |
| Costi per servizi | 2.649.052 | | 2.649.052 | - |
| Costi per godimento beni di terzi | 38.829 | | 38.829 | - |
| Costi per il personale | 6.922.936 | 148.137 | 6.922.936 | - |
| di cui costi per il personale dipendente | 4.603.089 | 148.137 | 4.603.089 | - |
| di cui costi per il personale somministrato | 2.319.847 | - | 2.319.847 | - |
| costi per buoni pasto | 54.371 | | 54.371 | - |
| IRAP | 21.671 | | 21.671 | - |
| Oneri diversi di gestione | 334.963 | | 334.963 | - |
| Totale spese di funzionamento (B) | 9.961.204 | 148.137 | 9.961.204 | - |
| Limite spese di funzionamento anno 2021 (B) | | | | - |
| Capienza (B) - (A) | | | | 0 |
| Rispetto del limite | | SI <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| | | NO <input type="checkbox"/> | | |

1.2 Incidenza spese di funzionamento sul valore della produzione

| | ANNO 2022 | ANNO 2021 |
|--|-------------------|--|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 180.486 | 176.288 |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 11.012.656 | 10.200.894 |
| Totale valore della produzione (C) | 11.193.142 | 10.377.182 |
| Totale spese di funzionamento (A) | - | - |
| Incidenza spese di funzionamento (D)=(A)/(C) | 0,00% | 0,00% |
| Limite incidenza spese di funzionamento anno 2021 (E) | 0,00% | |
| Capienza (E)-(D) | 0,00% | |
| Rispetto del limite | | SI <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | NO <input type="checkbox"/> |

1.3 Incidenza spese del personale sulle spese di funzionamento

| | ANNO 2022 | | | |
|---|------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|
| | Totale | di cui costi personale categorie protette | di cui a carico fondi comunitari | di cui costi residui (F) |
| Costi per il personale | 6.853.878 | 150.047 | 6.853.878 | - |
| Totale costi del personale | 6.853.878 | 150.047 | 6.853.878 | - |
| Totale spese di funzionamento (A) | | | | - |
| Incidenza spese del personale (G)=(F)/(A) | | | | #DIV/0! |
| | | | | |
| | ANNO 2021 | | | |
| | Totale | di cui costi personale categorie protette | di cui a carico fondi comunitari | di cui costi residui (G) |
| Costi per il personale | 6.922.936 | 148.137 | 6.922.936 | - |
| Totale costi del personale | 6.922.936 | 148.137 | 6.922.936 | - |
| Totale spese di funzionamento (B) | | | | - |
| Incidenza spese del personale (H)=(G)/(B) | | | | #DIV/0! |
| Limite incidenza spese del personale anno 2021 (H) | | | | #DIV/0! |
| Capienza (H)-(G) | | | | #DIV/0! |
| Rispetto del limite | | SI <input checked="" type="checkbox"/> | | |
| | | NO <input type="checkbox"/> | | |

1.4 Incidenza voci accessorie, straordinarie e variabili della retribuzione sulle spese del personale

2) Spese per il personale (art. 3 DGR 570)

□

2.1 Spesa per contratti di lavoro flessibile

| Descrizione | ANNO 2022 | | |
|---|------------------|----------------------------------|--------------------------|
| | Totale | di cui a carico fondi comunitari | di cui costi residui (A) |
| Costo personale somministrato | 2.084.695 | 2.084.695 | - |
| Spesa per contratti a tempo determinato | 45.960 | 45.960 | - |
| Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa | - | - | - |
| Spesa per contratti di formazione e lavoro | - | - | - |
| Spesa per contratti di lavoro accessorio | - | - | - |
| Totale | 2.130.655 | 2.130.655 | - |

| Descrizione | ANNO 2009 | | |
|---|---------------|----------------------------------|--------------------------|
| | Totale | di cui a carico fondi comunitari | di cui costi residui (B) |
| Costo personale somministrato | 25.588 | - | 25.588 |
| Spesa per contratti a tempo determinato | - | - | - |
| Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa | - | - | - |
| Spesa per contratti di formazione e lavoro | - | - | - |
| Spesa per contratti di lavoro accessorio | - | - | - |
| Totale | 25.588 | - | 25.588 |

| | |
|--------------------------------------|---|
| Limite spesa anno 2022 (C) = (B)*50% | 12.794 |
| Capienza (C) - (A) | 12.794 |
| Rispetto del limite | SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |

2.2 Trattamento economico massimo per singolo dipendente

| | ANNO 2022 |
|--|---|
| Trattamento economico annuo massimo corrisposto per singolo dipendente (D) | 161.268 |
| Trattamento economico Primo Presidente della Corte di Cassazione (E) (art. 13, co. 1, D.L. 66/2014) | 240.000 |
| Capienza (E) - (D) | 78.732 |
| Rispetto del limite | SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |

2.3 Incidenza retribuzione variabile su retribuzione annua lorda

| | ANNO 2022 | ANNO 2019 |
|---|---|-----------|
| Retribuzione variabile complessiva personale dipendente (F) | 409.142 | 420.191 |
| Retribuzione annua lorda totale personale dipendente (G) | 3.479.120 | 3.251.863 |
| Incidenza retribuzione variabile complessiva personale dipendente (H)=(F)/(G) | 11,76% | 12,92% |
| Limite incidenza retribuzione variabile complessiva anno 2021 (I) | 12,92% | |
| Capienza (I) - (H) | 1,16% | |
| Rispetto del limite | SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> | |

3) Altre spese di funzionamento (art. 4 DGR 570)

3.1 Spese per contratti di consulenza, studio e ricerca

| Descrizione | ANNO 2022 | | |
|---|----------------|----------------------------------|--------------------------|
| | Totale | di cui a carico fondi comunitari | di cui costi residui (A) |
| Spesa per contratti di consulenza, studio e ricerca | 686.059 | 686.059 | - |
| Totale | 686.059 | 686.059 | - |

| Descrizione | ANNO 2019 | | |
|---|----------------|----------------------------------|--------------------------|
| | Totale | di cui a carico fondi comunitari | di cui costi residui (B) |
| Spesa per contratti di consulenza, studio e ricerca | 655.437 | 655.437 | - |
| Totale | 655.437 | 655.437 | - |

| | |
|--------------------------------------|---|
| Limite spesa anno 2021 (C) = (B)*80% | - |
| Capienza (C) - (A) | 0 |
| Rispetto del limite | SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> |

