

**Alla Regione Puglia  
Sezione Raccordo al  
Sistema Regionale  
Bari**

**Pec: sezioneraccordoalsistemaregionale@pec.rupar.puglia.it**

**Oggetto: direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia. Anno 2023 - DGR 570 del 12 aprile 2021. Relazione riepilogativa.**

La presente relazione illustra e commenta il Prospetto dei dati economici di riferimento in materia di spese di funzionamento dell'esercizio 2023 di Innovauglia S.p.A. (di seguito, il "Prospetto"), evidenziando il rispetto delle misure stabilite dalle Direttive di cui alla DGR n. 570 del 12 aprile 2021.

## **PREMESSA**

Con D. Lgs. 175/2016 è stato introdotto il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" (di seguito, "Testo Unico") in vigore dal 23 settembre 2016, e recentemente modificato dal D. Lgs. 100/2017, il quale detta, fra le altre, specifiche norme da applicarsi alle società in controllo pubblico, tra cui quelle relative al contenimento delle spese di funzionamento delle società controllate.

In tale contesto, la Regione Puglia ha emanato in data 31 gennaio 2018 la DGR n. 100 in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia (di seguito, "la DGR 100"), che fissa gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese per il personale, delle società controllate da Regione Puglia, in conformità al Testo Unico, con decorrenza dall'esercizio 2018.

La DGR 100 prevede l'obbligo, per tutte le predette società controllate, di riduzione del complesso delle spese di funzionamento, inclusive delle spese di personale, in ciascun esercizio sociale di riferimento rispetto al corrispondente valore consuntivato nell'esercizio precedente, con azioni da modulare nell'ambito della rispettiva autonomia e da perseguire mediante l'adozione di propri provvedimenti che ne garantiscano la concreta attuazione.

Successivamente la Regione Puglia ha emanato in data 30 luglio 2019 la DGR n. 416 che ha integrato la DGR 100/2018:

- ampliandone l'applicabilità della direttiva anche alle società controllate "Terme di Santa Cesaria SpA" e "ASECO Spa";
- definendo l'accezione "Spese per il personale";
- richiamando l'operatività dei limiti di spesa di cui all'art. 7 comma 2 della LR. n. 1/2011 ad alcune tipologie di spesa per il personale, nonché spese per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità, rappresentanza, formazione, missioni, autovetture e taxi.

In data 30 ottobre 2020 la Regione Puglia ha aggiornato la Direttiva di cui sopra segnalando che con la Legge Regionale n. 26 del 1 agosto 2020, art. 13, sono state apportate modifiche alla Legge Regionale n. 1/2011 e, in particolare, è stato disposto che i vincoli di spesa previsti dall'articolo 9, comma 1, dall'articolo 10, commi 1 e 3, dall'articolo 11, commi 1 e 8, e dall'articolo 12, comma 1, della medesima L.R. cessano di applicarsi alla Regione, alle agenzie, agli enti strumentali, agli enti del servizio sanitario e alle società interamente partecipate dalla Regione Puglia a decorrere dal 1° gennaio 2020.

In data 12 aprile 2021 la Regione Puglia con DGR n. 570 (di seguito, la "DGR 570") ha aggiornato, con una ulteriore revisione, le Direttive in materia di spese di funzionamento delle Società controllate dalla Regione Puglia atualizzando le previsioni di cui alla DGR n. 100/2018 e n. 1416/2019, applicabili a decorrere dall'esercizio 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o della Regione Puglia.

Al fine di agevolare la lettura del presente documento, si evidenzia quanto segue:

- come previsto dall'art. 2 della DGR 570, le spese a carico di fondi comunitari sono state escluse dalla determinazione delle spese consuntivate ai fini del raggiungimento dell'obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento;
- sono state inoltre escluse le spese di funzionamento relative all'attività svolta da Innovapuglia S.p.A. come Soggetto Aggregatore (cd. Divisione "SARPulia"), per le quali la Società, beneficia di un contributo annuo erogato dal Ministero dell'Economica e delle Finanze
- coerentemente con le previsioni dell'art. 2 della DGR 570 sono state inoltre escluse dalla verifica del rispetto degli obblighi di contenimento delle spese di funzionamento i costi relativi al personale di Innovapuglia in assegnazione temporanea presso Regione Puglia, per i quali è previsto il rimborso da parte della Regione, nonché i costi per il personale appartenente alle categorie protette;
- coerentemente con le previsioni della DGR 570, il Prospetto include nell'ambito dei costi del personale, sia per l'esercizio 2023, sia per l'esercizio 2022, i costi per buoni pasto, nonché l'IRAP maturata sul costo del personale a tempo determinato, classificati in bilancio rispettivamente nella voce B7 del Conto Economico ("Costi per servizi") e nella voce D22 del Conto Economico ("Imposte e tasse").
- il costo del personale indiretto impiegato nello svolgimento delle attività aziendali e le spese generali sono stati imputati ai singoli progetti (progetti finanziati da fondi comunitari – progetti finanziati da Regione Puglia) in base alle ore consuntivate dal personale diretto.

Relativamente alle spese sostenute da Innovapuglia S.p.A. come Soggetto Aggregatore, si evidenzia che, facendo seguito alla raccomandazione del 23 settembre 2021 ricevuta da Regione Puglia, a partire dalla relazione relativa all'esercizio 2021, e diversamente dalle precedenti rendicontazioni effettuate, le spese escluse dalla verifica dell'obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento sono rappresentate esclusivamente da quelle finanziate dal fondo di cui al comma 9 dell'art. 9 del D.L. n. 66/2014, nei limiti dell'effettivo utilizzo del fondo suddetto. In tale contesto, si evidenzia che, con l'approvazione del Programma Pluriennale Strategico del Soggetto Aggregatore 2023-2025, avvenuta con DGR n. 1620 del 27 novembre 2023, è stato determinato un utilizzo di tale fondo di Euro 500 mila per il 2023, Euro 600 mila per il 2024 ed Euro 700 mila per il 2025, a titolo di parziale copertura dei costi per la gestione delle attività, oltre al normale utilizzo per le spese relative all'acquisto di materiali o servizi relativi ai progetti realizzati.

## 1. OBIETTIVI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO, IVI COMPRESSE LE SPESE PER IL PERSONALE (ART. 2 DELLA DGR 570)

### 1.1 Obbligo di riduzione del complesso delle spese di funzionamento

Il vincolo è relativo alla riduzione delle spese di funzionamento 2023 rispetto a quelle analoghe sostenute nel 2022. Si raffronta di seguito le spese di funzionamento sostenute nel 2023 con le analoghe spese del 2022 (tabella 1.1. del Prospetto):

	ANNO 2023					
	TOTALE	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPulia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia	di cui costi residui (A)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.764.540		11.182.784	157.560		424.196
Costi per servizi	13.745.338		11.433.552	14.286		2.297.501
Costi per godimento beni di terzi	6.941		3.915			3.026
Costi per il personale	12.243.564	408.326	6.753.295	500.000	228.199	4.353.744
di cui costi per il personale dipendente	11.985.653	408.326	6.607.813	500.000	228.199	4.241.314
di cui costi per il personale somministrato	-					-
di cui costi per buoni pasto	250.938		141.548			109.390
di cui IRAP	6.973		3.933			3.039
Oneri diversi di gestione	221.750		89.276			132.474
<b>Totale spese di funzionamento (A)</b>	<b>37.982.133</b>	<b>408.326</b>	<b>29.462.822</b>	<b>671.846</b>	<b>228.199</b>	<b>7.210.940</b>

ANNO 2022

	TOTALE	di cui costi personale categorie protette		di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia		di cui costi residui (B)
		di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui a carico MEF (SarPuglia)	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.267.877		6.962.793	81.365		1.223.719
Costi per servizi	7.169.698		6.022.718	28.185		1.118.795
Costi per godimento beni di terzi	70.347		62.248			8.099
Costi per il personale	11.335.264	414.141	7.112.154	14.048	247.406	3.547.515
di cui costi per il personale dipendente	11.163.048	414.141	6.997.834	14048	247.406	3.489.619
di cui costi per il personale somministrato	-					-
di cui costi per buoni pasto	141.263		93.773			47.490
di cui IRAP	30.953		20.547			10.406
Oneri diversi di gestione	164.338		89.798			74.540
<b>Totale spese di funzionamento (B)</b>	<b>27.007.524</b>	<b>414.141</b>	<b>20.249.712</b>	<b>123.598</b>	<b>247.406</b>	<b>5.972.667</b>

Limite spese di funzionamento anno 2023 (B)

Capienza (B) - (A)

5.972.667

(1.238.273)

Rispetto del limite

SI   
NO

Come sopra evidenziato sono state esclusi i costi relativi al personale appartenente alle categorie protette (pari ad Euro 408.326 ed Euro 414.141 rispettivamente al 31 dicembre 2023 al 31 dicembre 2022, le spese di funzionamento totalmente a carico di Fondi Comunitari (pari ad Euro 29.462.822 ed Euro 20.249.712 rispettivamente al 31 dicembre 2023 e 31 dicembre 2022), le spese sostenute e finanziate con i contributi ricevuti dal MEF in qualità di Soggetto Aggregatore (pari ad Euro 671.846 nel 2023 ed Euro 123.598 nel 2022) nonché i costi del personale di Innovapuglia in assegnazione temporanea presso Regione Puglia (Euro 228.199 ed Euro 247.406 rispettivamente al 31 dicembre 2023 ed al 31 dicembre 2022).

Le spese di funzionamento residue al 31 dicembre 2023 ammontano ad Euro 7.210.940, superiori di Euro 1.238.273 rispetto alle spese di funzionamento 2022, pari ad Euro 5.972.667.

#### Il vincolo non risulta rispettato.

Il mancato rispetto del vincolo è conseguente, principalmente, a lavorazioni effettuate con personale dipendente e servizi esterni necessari per lo svolgimento di attività nell'ambito del servizio sanitario regionale coperta da fondi riferiti al bilancio ordinario regionale e non finanziati da fondi europei. Pertanto, il superamento del limite previsto delle spese di funzionamento per l'anno 2023 rispetto al 2022 (influenzato dalle motivazioni suindicate) è imputabile alla variabilità delle dinamiche specifiche di progetto. I progetti affidati dalla Regione alla società (con diverse coperture finanziarie, Regionali/Comunitarie) possono infatti far ricorso in misura molto variabile a forniture e lavorazioni esterne in relazione agli scopi specifici

Si riporta di seguito il dettaglio dei progetti a carico di fondi comunitari per l'esercizio 2023 e per l'esercizio 2022.

#### **Esercizio 2023 – progetti a carico di fondi comunitari:**

Codice Progetto	Nome Progetto
RP1315	E-CUP PUGLIA - Sperimentazione
RP1316	Sistema Informativo Monitoraggio Servizio Sanitario Regionale ERP
RP1503	Sistema Informativo Sanitario Territoriale SIST SERVIZIO

RP1521	Sistema Informativo Regionale per la Diagnostica per Immagini - SIRDImm - RIS-PACS
RP1614	eRED 1.0 - Digitalizzazione ed integrazione dei procedimenti amministrativi connessi alla gestione
RP1615	eMS
RP1617	Innonetwork - sostegno alle attività di R&S per lo sviluppo di nuove tecnologie sostenibili
RP1618	Innolabs - sostegno alla creazione di soluzioni innovative finalizzate a specifici problemi...
RP1704	Progettazione e Assistenza 118
RP1804	SP@DIGITALE, SPDIGITALE
RP1807	eWelfare 2.0
RP1808	Conduzione della rete regionale a larga banda in fibra ottica
RP1811	Sanità Digitale per la Promozione della Salute e del Benessere Sociale
RP1902	INNOAID
RP1906	Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
RP1907	Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
RP1908	Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
RP1909	Ecosistema Finanza Pubblica
RP1910	Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
RP1912	Ecosistema Agricoltura, Territorio, ambiente
RP1913	Comunicazione Puglia Digitale
RP1916	SWERP 1.0
RP1917	ECOPROCESSUS 3.0
RP1918	SISTEMA PUGLIA 3.0
RP1919	Infrastrutture di sicurezza, connettività e miglioramento del Data Center Regionale
RP2003	E-procurement per l'Innovazione
RP2005	RP2005_Alatelema 4
RP2007	23_SAR 2023
RP2008	MIR 2020-2023 Sistema Unico di Monitoraggio Interventi Regionali 2020-2023
RP2010	RP2010 - INNOPROCESS
RP2012	Attività varie extra PPSA 2020-2022
RP2102	SIST - Puglia - Infrastruttura Fascicolo Sanitario Elettronico
RP2103	Sanità Digitale 2020-2021
RP2104	Innovazione Enti Locali della Regione Puglia
RP2105	Sistema Informativo regionale di Sorveglianza Sanitaria COVID-19
RP2202	Giustizia Digitale Puglia
RP2203	GIAVA - Sistema Informativo per la Gestione dell'Anagrafe Vaccinale
RP2204	Assistenza Tecnica e Monitoraggio ECT 2022-2024
RP2205	e-Welfare Puglia 3.0
RP2207	PNRR - Accessibilità
RP2301	UMA 2023
RP2302	FASCICULUS 2.0
RP2303	PNRR - Comunicazione
RP2304	Supporto tecnico alla progettazione e acquisizione della Piattaforma
RP2305	Supporto tecnico alla progettazione e acquisizione della Piattaforma
RP2306	CONAM 2.0
RP2307	PNRR_APP IO - Potenziamento Servizi Regionali APP IO
RP2308	PNRR - PagoPA

RP2309	Sistema Informativo - PSR
RP2310	S.I.C.I.
RP2311	Supporto Attuazione PRD
RP2312	OR3 SIRAP
RP2312	Sistemi Informativi Regionali per la Prevenzione e la Promozione della Salute
RP2313	SP@Digitale 2.0
RP2314	CSE_Cartella Sociale Elettronica
RP2315	Sistema Puglia 3.1
RP2316	FSE 2.0
RP2317	INNOAID-Riapertura
RP2318	Esercizio Datacenter
RP2320	South Adriatic
RP2324	INNOPROCESS POC
UE1901	Due Mari - 2 Mari
UE2009	GATEKEEPER

#### Esercizio 2022 – progetti a carico di fondi comunitari:

<b>Codice Progetto</b>	<b>Nome Progetto</b>
DIT1906_OR0	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR1	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR2	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR3	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR4	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR7	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR8	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1906_OR9	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
DIT1907_OR0	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
DIT1907_OR4	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
DIT1907_OR6	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
DIT1907_OR7	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
DIT1908_OR0	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
DIT1908_OR1	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
DIT1908_OR2	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
DIT1908_OR3	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
DIT1908_OR4	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
DIT1909_OR0	RP1909_Ecosistema Finanza Pubblica
DIT1909_OR2	RP1909_Ecosistema Finanza Pubblica
DIT1909_OR4	RP1909_Ecosistema Finanza Pubblica
DIT1910_OR0	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
DIT1910_OR2	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
DIT1912_OR0	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
DIT1912_OR1	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
DIT1912_OR7	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
DIT1913_OR0	RP1913_Comunicazione Puglia Digitale
DIT1913_OR1	RP1913_Comunicazione Puglia Digitale
DIT1915_OR4	RP1915_Supporto ICT ai progetti di cooperazione territoriale europea

DIT1915_OR5	RP1915_Supporto ICT ai progetti di cooperazione territoriale europea
DIT1916_OR0	RP1916_SWERP 1.0
DIT1916_OR2	RP1916_SWERP 1.0
DIT1917_OR0	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
DIT1917_OR3	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
DIT1917_OR4	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
DIT1917_OR5	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
DIT1918_OR0	RP1918_SISTEMA PUGLIA 3.0
DIT1918_OR1	RP1918_SISTEMA PUGLIA 3.0
DIT1919_OR0	RP1919_Miglioramento Data Center
DIT1919_OR1	RP1919_Miglioramento Data Center
DIT1919_OR2	RP1919_Miglioramento Data Center
RP1307	SmartGiustizia
RP1521	Sistema Informativo Regionale per la Diagnostica per Immagini - SIRDIImm - RIS-PACS
RP1614	eRED 1.0 - Digitalizzazione ed integrazione dei procedimenti amministrativi connessi alla gestione
RP1615	eMS
RP1616	SinFO - Sostegno alle sinergie tra programmi comunitari di tipo diretto e fondi SIE
RP1617	Innonetwork - sostegno alle attività di R&S per lo sviluppo di nuove tecnologie sostenibili
RP1618	Innolabs - sostegno alla creazione di soluzioni innovative finalizzate a specifici problemi...
RP1619	Innolabs OR.5 - Gestione Fabbisogni di innovazione ed animazione territoriale - Innolabs5.0
RP1804	SP@DIGITALE, SPDIGITALE
RP1807	eWelfare 2.0
RP1902	INNOAID
RP1903	PSR 2019 - 2020
RP1910	Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
RP1912	Ecosistema Agricoltura, Territorio, ambiente
RP1919	Infrastrutture di sicurezza, connettività e miglioramento del Data Center Regionale
RP2003	E-procurement per l'Innovazione
RP2005	RP2005_Alatelema 4
RP2008	MIR 2020-2023 Sistema Unico di Monitoraggio Interventi Regionali 2020-2023
RP2010	RP2010 - INNOPROCESS
RP2104	Innovazione Enti Locali della Regione Puglia
RP2106	Monitoraggio del Sistema Informatico del PSR Puglia
RP2207_OR0	PNRR - Accessibilità
RP2207_OR1	PNRR - Accessibilità
RP2207_OR2	PNRR - Accessibilità
SAR1906_OR5	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
SAR1906_OR6	RP1906_Attuazione degli interventi progettuali Datacenter Puglia
SAR1907_OR1	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
SAR1907_OR2	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
SAR1907_OR3	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
SAR1907_OR5	RP1907_Ecosistema Digitale Integrato del Turismo e della Cultura
SAR1908_OR5	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)

SAR1908_OR6	RP1908_Servizi Infrastrutturali (e abilitanti per gli enti locali)
SAR1909_OR1	RP1909_Ecosistema Finanza Pubblica
SAR1909_OR3	RP1909_Ecosistema Finanza Pubblica
SAR1909_OR5	RP1909_Ecosistema Finanza Pubblica
SAR1910_OR1	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
SAR1910_OR3	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
SAR1910_OR4	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
SAR1910_OR7	RP1910_Puglia Digitale - Ecosistema Sanità
SAR1912_OR2	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1912_OR3	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1912_OR4	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1912_OR5	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1912_OR6	RP1912_Ecosistema Agricoltura, Territorio, Ambiente
SAR1916_OR1	RP1916_SWERP 1.0
SAR1916_OR3	RP1916_SWERP 1.0
SAR1917_OR1	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
SAR1917_OR2	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
SAR1917_OR6	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
SAR1917_OR7	RP1917_ECOPROCESSUS 3.0
SAR1918_OR2	RP1918_SISTEMA PUGLIA 3.0
SAR1919_OR3	RP1919_Miglioramento Data Center
SAR1919_OR4	RP1919_Miglioramento Data Center
SAR2003_OR0	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR1	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR2	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR3	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR4	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR5	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
SAR2003_OR6	RP2003_e-PPI: E-Procurement Per L'innovazione
UE1801	Egov_inno
UE1901	Due Mari - 2 Mari
UE2009	UE2009 - GATEKEEPER

## 1.2 Obbligo di contenimento dell'incidenza percentuale del complesso delle spese di funzionamento sul valore della produzione

L'art. 2 della DGR 570/2021 prevede inoltre il contenimento dell'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione calcolata con riferimento all'esercizio 2023 entro quella consuntivata con riferimento all'esercizio 2022.

Si raffronta di seguito l'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione per l'esercizio 2023 raffrontata con quella relativa all'esercizio 2022 (tabella 1.2 del Prospetto):

	ANNO 2023	ANNO 2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	77.645.956	12.119.863
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(39.802.062)	15.143.563
Altri ricavi e proventi	1.993.272	1.182.036
meno rimborsi per personale in assegnazione temporanea	(228.199)	(247.406)
<b>Totale valore della produzione (C)</b>	<b>39.608.967</b>	<b>28.198.056</b>
<b>Totale spese di funzionamento (A)</b>	<b>7.210.940</b>	<b>5.972.667</b>
<b>Incidenza spese di funzionamento (D)=(A)/(C)</b>	<b>18,21%</b>	<b>21,18%</b>
<b>Limite incidenza spese di funzionamento anno 2023 (E)</b>	<b>21,18%</b>	
<b>Capienza (E)-(D)</b>	<b>2,98%</b>	

Rispetto del limite

SI   
NO

Come sopra evidenziato, l'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione per l'esercizio 2023 è pari al 18,21%, inferiore del 2,98% rispetto all'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione per l'esercizio 2022, pari al 21,18%.

Il vincolo risulta rispettato.

### 1.3 Obbligo di riduzione dell'incidenza percentuale delle spese per il personale rispetto al complesso delle spese di funzionamento

L'art. 2 della DGR 570/2021 prevede inoltre la riduzione dell'incidenza percentuale delle spese per il personale sul complesso delle spese di funzionamento, calcolata con riferimento all'esercizio 2023, rispetto all'esercizio 2022.

Si raffronta di seguito l'incidenza delle spese per il personale sul complesso delle spese di funzionamento per l'esercizio 2023 raffrontata con quella relativa all'esercizio 2022 (tabella 1.3 del Prospetto):

	ANNO 2023					
	Totale	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia	di cui costi residui (F)
Costi per il personale	12.243.564	408.326	6.753.295	500.000	228.199	4.353.744
Totale costi del personale	12.243.564	408.326	6.753.295	500.000	228.199	4.353.744
Totale spese di funzionamento (A)						7.210.940
Incidenza spese del personale (G)=(F)/(A)						60,38%

ANNO 2022					
	<i>di cui costi personale categorie</i>			<i>di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia</i>	
	<i>protette</i>	<i>di cui a carico fondi comunitari</i>	<i>di cui a carico MEF (SarPuglia)</i>		<i>di cui costi residui (G)</i>
Totale					
Costi per il personale	11.335.264	414.141	7.112.154	14.048	3.547.515
<b>Totale costi del personale</b>	<b>11.335.264</b>	<b>414.141</b>	<b>7.112.154</b>	<b>14.048</b>	<b>3.547.515</b>
<b>Totale spese di funzionamento (B)</b>					<b>5.972.667</b>
<b>Incidenza spese del personale (H)=(G)/(B)</b>					<b>59,40%</b>
<b>Limite incidenza spese del personale anno 2023 (H)</b>					<b>59,40%</b>
<b>Capienza (H)-(G)</b>					<b>-0,98%</b>
<b>Rispetto del limite</b>				SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>	

Come sopra evidenziato, l'incidenza delle spese per il personale sul complesso delle spese di funzionamento per l'esercizio 2023 è pari al 60,38%, contro il 59,40% consuntivato per l'esercizio 2022 con un incremento dello 0,98%.

Il vincolo non risulta rispettato.

Le motivazioni del mancato rispetto del vincolo sono riconducibili a quanto evidenziato a proposito del mancato rispetto del limite delle spese di funzionamento 2023 rispetto al 2022. Infatti, tale limite risulta superato, principalmente, a seguito di lavorazioni effettuate con personale dipendente e servizi esterni necessari per lo svolgimento di attività nell'ambito del servizio sanitario regionale coperta da fondi riferiti al bilancio ordinario regionale e non finanziati da fondi europei. Conseguentemente anche il superamento del limite dell'incidenza percentuale del complesso delle spese per il personale sulle spese di funzionamento è imputabile alla variabilità delle dinamiche specifiche di progetto. I progetti affidati dalla Regione alla società (con diverse coperture finanziarie, Regionali/Comunitarie) possono infatti far ricorso in misura molto variabile a forniture e lavorazioni esterne in relazione agli scopi specifici.

## 2. OBIETTIVI SULLE SPESE DI PERSONALE (ART. 3 DGR 570)

### 2.1 Programmazione annuale dei fabbisogni di personale

L'art. 3, comma 1, della DGR 570 richiede che, annualmente, in sede di predisposizione del budget di previsione, sia definito un quadro di fabbisogni di personale, da sottoporre all'approvazione del socio unico. Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il 29 dicembre 2023, verbale 41, il documento relativo alla "Programmazione annuale dei fabbisogni del personale 2024" ed il "Budget 2024"; la documentazione è stata trasmessa in Regione Puglia per gli opportuni provvedimenti

La previsione risulta pertanto rispettata.

### 2.2 Reclutamento del Personale

L'art. 3, comma 2, della DGR 570, prevede l'adozione di un regolamento interno che disciplini criteri e modalità per il reclutamento del personale, da pubblicare sul sito istituzionale della società. Inoltre, la società è tenuta ad inviare alla Struttura regionale ed alla Sezione Raccordo al Sistema Regionale le determinazioni relative all'avvio di procedure di reclutamento di personale di qualsivoglia tipologia contrattuale (ivi compresi i rinnovi di contratti a tempo determinato, consulenze, contratti di somministrazione e lavoro, ecc...).

Per quanto attiene il Regolamento per il reclutamento del personale" è adottato e pubblicato nella sezione dedicata del portale Istituzionale/Società Trasparente. L'ultimo aggiornamento del regolamento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione (CdA) di InnovaPuglia con Verbale n. 55 del 25/03/2023.

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1322 del 28/09/2022 è stato approvato il Budget Economico 2022 ed il Piano Industriale – Attività 2022-2024 della Società in house della Regione Puglia InnovaPuglia, con Deliberazione della Giunta Regionale del 9/08/2022, n. 1181 è stata approvata la Programmazione del fabbisogno personale 2022-23 e con Deliberazione della Giunta Regionale del 19/06/2023, n. 874 sono stati approvati il Budget Economico 2023 ed il Fabbisogno del Personale 2023.

Nel corso del 2023 si è dato seguito alle procedure selettive di cui alle citate deliberazioni della Giunta Regionale.

Le selezioni sono state effettuate nel rispetto del Regolamento per il reclutamento del personale ed in conformità ai principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del d.lgs. 165/2001

Le assunzioni effettuate nel corso del 2023 sono in linea con i piani dei fabbisogni del personale approvati dalla Regione Puglia.

L'impatto economico delle assunzioni conseguenti le citate procedure selettive si manifesterà con incidenza annuale a partire dall'anno 2024 come Budget 2024 e Programmazione del fabbisogno personale 2024 al vaglio della Regione Puglia.

La previsione risulta pertanto rispettata.

### 2.3 Limite di spesa per contratti di lavoro flessibile

Si richiama di seguito quanto previsto dall'art.3, comma 3, delle Direttive di cui alla DGR 570/2021:

- “- la spesa annua per il personale assunto con contratti a tempo determinato o con convenzioni ovvero contratti di collaborazione coordinata e continuativa non può essere superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità;
- la spesa annua per il personale relativo a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio non può essere superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità”.

Si riportano di seguito i dati relativi ai contratti di lavoro flessibile (contratti a tempo determinato e contratti di collaborazione coordinata e continuativa) di InnovaPuglia S.p.A. rispettivamente per il 2023 ed il 2009 (tabella 2.1 del Prospetto):

Descrizione	ANNO 2023			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (A)
Spesa per contratti a tempo determinato	144.665	81.606	-	63.059
Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>144.665</b>	<b>81.606</b>	<b>-</b>	<b>63.059</b>

  

Descrizione	ANNO 2009			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (B)
Spesa per contratti a tempo determinato	381.919	203.240	-	178.679
Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa	3.158.218	2.187.515	-	970.703
<b>Totale</b>	<b>3.540.137</b>	<b>2.390.755</b>	<b>-</b>	<b>1.149.382</b>

  

Limite spesa anno 2023 (C) = (B)*50%		574.691
<b>Capienza (C) - (A)</b>		<b>511.632</b>
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

La spesa per contratti di lavoro a tempo determinato e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa relativa all'esercizio 2009 al netto di quella finanziata con fondi comunitari è stata pari a Euro

1.149.382, il cui limite di spesa per il 2023, pari al 50% è di euro 574.691; la spesa sostenuta nel 2023 per le stesse finalità è stata pari a Euro 63.059, inferiore di Euro 511.632 rispetto al limite previsto.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

In aggiunta, l'art. 3 della DGR 570/2021 richiede che la spesa annuale per personale somministrato, per contratti di formazione lavoro e contratti di lavoro accessorio non sia superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità.

Si riportano di seguito i dati relativi ai contratti di lavoro flessibile (contratti di lavoro somministrato, contratti di formazione e lavoro e contratti di lavoro accessorio) di InnovaPuglia S.p.A. rispettivamente per il 2023 ed il 2009 (tabella 2.2 del Prospetto):

Descrizione	ANNO 2023			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (A)
Costo personale somministrato	-	-	-	-
Spesa per contratti di formazione e lavoro	-	-	-	-
Spesa per contratti di lavoro accessorio	-	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-	-
Descrizione	ANNO 2009			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (B)
Costo personale somministrato	305.075	7.840	-	297.235
Spesa per contratti di formazione e lavoro	-	-	-	-
Spesa per contratti di lavoro accessorio	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>305.075</b>	<b>7.840</b>	-	<b>297.235</b>
Limite spesa anno 2023 (C) = (B)*50%				<b>148.618</b>
Capienza (C) - (A)				<b>148.618</b>
Rispetto del limite		SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	

La spesa per personale somministrato, per contratti di formazione lavoro e per contratti di lavoro accessorio relativa all'esercizio 2009 al netto di quella finanziata con fondi comunitari è stata pari a Euro 297.235. Il limite per il 2023 è dunque pari ad Euro 148.618 (50% della spesa sostenuta nel 2009 non a carico di fondi comunitari).

La spesa per contratti di lavoro flessibile relativa all'esercizio 2023 al netto di quella finanziata con fondi comunitari è stata pari a Euro 0, inferiore di Euro 148.618 rispetto al limite previsto.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

## 2.4 Limite sul trattamento economico per il personale dipendente

L'art. 3 della DGR 570 richiede che il trattamento economico massimo corrisposto al personale dipendente non superi il limite previsto dall'art. 11, comma 6, del TUSP di Euro 240.000 annui, al lordo dei contributi previdenziali ed assistenziali e degli oneri fiscali a carico del beneficiario, tenuto conto dei compensi corrisposti da altre pubbliche amministrazioni o da società a controllo pubblico.

Si evidenzia che il trattamento economico del personale dipendente, individualmente, per il 2023 non ha superato i limiti massimi sopra indicati, come di seguito illustrato (tabella 2.3 del Prospetto):

	<u>ANNO 2023</u>
Trattamento economico annuo massimo corrisposto per singolo dipendente (D)	180.015
Trattamento economico Primo Presidente della Corte di Cassazione (E) (art. 13, co. 1, D.L. 66/2014)	240.000
Capienza (E) - (D)	<u>59.985</u>
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

Il trattamento economico massimo corrisposto per singolo dipendente nel 2023 è stato pari ad Euro 180.015, inferiore di Euro 74.060 al limite di Euro 240.000.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

## 2.5 Incrementi economici individuali

L'art. 3 della DGR 570 richiede inoltre che il riconoscimento degli incrementi economici individuali sia subordinato all'adozione di un regolamento interno, un atto generale o un contratto aziendale in cui siano esplicitati i criteri di erogazione.

Relativamente all'esercizio 2023, si evidenzia che non sono stati riconosciuti incrementi economici individuali.

## 2.6 Progressioni di carriera

L'art. 3 della DGR 570 richiede anche che le progressioni di carriera siano attuate dalla società con regolamento o altro atto generale in cui vengano indicati i criteri che tengano conto almeno:

- a) delle risultanze della comparazione fra curricula in merito al percorso professionale;
- b) di un periodo minimo di permanenza nella qualifica di appartenenza;
- c) dell'esito delle valutazioni annuali delle prestazioni.

I criteri relativi alle modalità di progressione di carriera sono contenuti nel richiamato Regolamento per il reclutamento del personale" adottato da InnovaPuglia e pubblicato nella sezione dedicata del portale Istituzionale/Società Trasparente. L'ultimo aggiornamento del regolamento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione (CdA) di InnovaPuglia con Verbale n. 35 del 15/09/2022.

Il Regolamento ha recepito anche le direttive di cui all'art 3 lettera a), b) e c) della DGR 570/2021 di cui sopra.

Nel corso del 2023 le progressioni di carriera sono state effettuate nelle modalità previste in detto Regolamento.

La previsione risulta pertanto rispettata.

## 2.7 Erogazione retribuzione variabile

L'art. 3 della DGR 570 richiede anche che la retribuzione variabile sia legata al raggiungimento di obiettivi certi e misurabili.

Nel corso del 2023 l'erogazione della retribuzione variabile è avvenuta in conformità a quanto richiesto dal suddetto art. 3. In particolare, i criteri degli obiettivi annuali per il personale dipendente sono assegnati dalla

Direzione ai singoli dipendenti nell'ambito della pianificazione generale delle attività della Società e fanno riferimento all'accordo sindacale del 5 gennaio 2012

La previsione risulta pertanto rispettata.

## 2.8 Retribuzione di risultato della dirigenza

L'art. 3 della DGR 570 richiede che la retribuzione di risultato della dirigenza sia collegata al rispetto di parametri gestionali inerenti il contenimento delle spese complessive di funzionamento della società, ivi compreso il contenimento degli oneri contrattuali.

Per il 2023 i criteri degli obiettivi annuali per il personale dirigente sono stati assegnati dal Consiglio di Amministrazione, nell'ambito della pianificazione generale delle attività della Società, tenendo in debita considerazione i parametri sopra indicati.

La previsione risulta pertanto rispettata.

## 2.9 Obbligo di contenimento delle spese per il trattamento variabile, per il personale dirigente e dipendente

L'art. 3 della DGR 570/2021 prevede che il trattamento variabile, per il personale dipendente e dirigente, in termini di incidenza percentuale sulla retribuzione annua lorda, sia contenuto per l'esercizio 2023 entro i valori consuntivati per l'esercizio 2019.

Si illustra di seguito l'incidenza della retribuzione variabile sulla retribuzione annua lorda per l'esercizio 2023 raffrontata con quella relativa all'esercizio 2019 (tabella 2.4 del Prospetto):

	<u>ANNO 2023</u>	<u>ANNO 2019</u>
Retribuzione variabile complessiva personale dipendente (F)	625.999	656.567
Retribuzione annua lorda totale personale dipendente (G)	8.166.113	8.399.667
<b>Incidenza retribuzione variabile complessiva personale dipendente (H)=(F)/(G)</b>	<b>7,67%</b>	<b>7,82%</b>
<b>Limite incidenza retribuzione variabile complessiva anno 2022 (I)</b>	<b>7,82%</b>	
<b>Capienza (I) - (H)</b>	<b>0,16%</b>	
<b>Rispetto del limite</b>	<b>SI</b> <input checked="" type="checkbox"/>	<b>NO</b> <input type="checkbox"/>

Come sopra evidenziato, l'incidenza della retribuzione variabile sulla retribuzione annua lorda per l'esercizio 2023 è pari al 7,67%, uguale al 7,82% consuntivato per l'esercizio 2019.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

## 3. DIRETTIVE RELATIVE ALLE ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO (ART. 4 DGR 570)

### 3.1 Obbligo di contenimento delle spese relative a contratti di consulenza, studio e ricerca

Si riprende di seguito quanto previsto dall'art.4, comma 1, delle Direttive di cui alla DGR 570/2021 e successive modifiche ed integrazioni

"Le società di cui all'art 1 devono contenere le spese per studi, ricerche e incarichi di consulenza (ovvero prestazioni professionali finalizzate alla resa di pareri, valutazioni, espressione di giudizi, consulenze legali) nel limite massimo dell'80% della spesa consuntivata nell'esercizio 2019".

Si illustra di seguito la spesa per contratti di consulenza, studio e ricerca per l'esercizio 2023 raffrontata con quella relativa all'esercizio 2019 (tabella 3.1 del Prospetto):

Descrizione	ANNO 2023			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (A)
Spesa per contratti di consulenza, studio e ricerca	39.354	22.200	-	17.154
<b>Totale</b>	<b>39.354</b>	<b>22.200</b>	<b>-</b>	<b>17.154</b>
	ANNO 2019			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (B)
Spesa per contratti di consulenza, studio e ricerca	419.603	70.529	-	349.074
<b>Totale</b>	<b>419.603</b>	<b>70.529</b>	<b>-</b>	<b>349.074</b>
<b>Limite spesa anno 2023 (C) = (B)*80%</b>				<b>279.259</b>
<b>Capienza (C) - (A)</b>				<b>262.105</b>
Rispetto del limite			SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

La spesa sostenuta nel 2019 per contratti di consulenza, studio e ricerca è stata pari ad Euro 349.074. Il limite per il 2023 è pertanto pari ad Euro 279.259 (80% della spesa sostenuta non a carico di fondi comunitari).

La spesa relativa all'esercizio 2023 al netto di quella finanziata con fondi comunitari è stata pari a Euro 17.154, inferiore di Euro 262.105 rispetto al limite previsto.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

### 3.2 Spese per missioni e trasferte

L'art. 4 della DGR 570 prevede che la società disciplini in un apposito regolamento le modalità di gestione e di trattamento dei rimborsi delle spese sostenute dai dipendenti per ragioni connesse con lo svolgimento delle attività lavorative, individuando:

- le spese oggetto di rimborso;
- il metodo di rendicontazione e i necessari giustificativi;
- i limiti di spesa.

Tale regolamento deve attenersi al Regolamento regionale approvato con DPGR n. 631/2011.

Le missioni e le trasferte trovano la loro inderogabile disciplina nei contratti collettivi nazionali dei dipendenti e dirigenti della società, come integrati dagli accordi sindacali interni del 15 marzo 1979 e del 5 novembre 1997.

La previsione risulta pertanto rispettata.

### 3.3 Obbligo di contenimento delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture e per l'acquisto di buoni taxi

L'art. 4, comma 3, della DGR 570/2021 prevede che, ai sensi dell'art. 11, comma 9, della L.R. 1/2011 vigente, alle società interamente controllate dall'Ente Regione si applica la seguente disposizione: "(...) la

spesa per l'acquisto, il noleggio, la manutenzione e l'esercizio di autovetture nonché per l'acquisto di buoni taxi non deve essere superiore all'80 per cento di quella sostenuta nel 2009. Tale limite può essere derogato solo per effetto degli obblighi derivanti da contratti pluriennali, già sottoscritti alla data di entrata in vigore della presente legge".

Si illustra di seguito la spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture e per l'acquisto di buoni taxi relativa all'esercizio 2023 raffrontata con quella relativa all'esercizio 2009 (tabella 3.2 del Prospetto):

Descrizione	ANNO 2023			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (D)
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, e/o per acquisto di buoni taxi	-	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-	-
	ANNO 2009			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (E)
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, e/o per acquisto di buoni taxi	-	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-	-
Limite spesa anno 2023 (F) = (E)*80%				-
Capienza (C) - (A)				<b>0</b>
Rispetto del limite			SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

La spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture e per l'acquisto di buoni taxi relativa all'esercizio 2023 è pari ad Euro 0, così come nel 2009.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

### 3.4 Obbligo di contenimento del compenso dell'organo amministrativo rispetto al trattamento economico del primo Presidente della Corte di Cassazione

Il vincolo impone che il trattamento economico degli amministratori sia contenuto entro il limite massimo di Euro 240.000,00 annui previsto dall'art. 11, comma 6, del TUSP, al lordo dei contributi previdenziali ed assistenziali e degli oneri fiscali a carico del beneficiario, tenuto conto dei compensi corrisposti da altre pubbliche amministrazioni o da altre società a controllo pubblico.

Si riporta di seguito il dettaglio del compenso del Consiglio di Amministrazione di Innovapuglia S.p.A. per l'esercizio 2023, raffrontato con il limite di cui sopra (tabella 3.3 del Prospetto):

	<u>ANNO 2023</u>
Compenso Presidente	-
Compenso Consiglieri	40.000
<b>Totale (G)</b>	<b>40.000</b>
<b>Trattamento economico Primo Presidente della Corte di Cassazione (H)</b> <b>(art. 13, co. 1, D.L. 66/2014)</b>	<b>240.000</b>
<b>Capienza (H) - (G)</b>	<b>200.000</b>

Rispetto del limite

SI   
NO

Giusta delibera del 08 aprile 2021, e previa deliberazione della Giunta Regionale del 29 marzo 2021, l'Assemblea degli Azionisti di Innovapuglia S.p.A. ha nominato il nuovo organo amministrativo, rappresentato da un Consiglio di Amministrazione, composto da 3 membri e scadente con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023. Il compenso complessivo deliberato è pari ad Euro 40 mila per anno, pertanto nel pieno rispetto del vincolo citato. Detto importo è così articolato:

- Presidente: € 0
- Consiglieri: € 20.000 ciascuno.

Si informa che il precedente Organo amministrativo è decaduto nel mese di novembre 2020.

Si evidenzia che i costi riportati nel Prospetto fanno riferimento esclusivamente agli emolumenti maturati dal nuovo Consiglio di Amministrazione nominato nell'assemblea del 08/04/2021

Come evidenziato in tabella, il compenso riconosciuto all'organo amministrativo per l'esercizio 2023 è stato pari ad Euro 40.000, inferiore di Euro 200.000 rispetto al limite di Euro 240.000.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

### **3.5 Obbligo di contenimento del compenso dell'organo amministrativo rispetto al compenso riconosciuto per l'esercizio 2013**

L'art. 4 della DGR 570 prevede che il compenso dell'organo amministrativo non superi, per l'esercizio 2023, l'80% del costo sostenuto per tale organo nel 2013.

Si riporta di seguito il dettaglio del compenso del Consiglio di Amministrazione di Innovapuglia S.p.A. per l'esercizio 2023, raffrontato con quello relativo all'esercizio 2013 (tabella 5.2 del Prospetto):

	ANNO 2023 (I)	ANNO 2013 (J)
Compenso Presidente	-	29.917
Compenso consiglieri	40.000	31.738
Compenso Amministratore Unico		48.627
<b>Totale</b>	<b>40.000</b>	<b>110.282</b>
<b>Limite costo organo amministrativo (K) = (J)* 80%</b>	<b>88.226</b>	
<b>Capienza (K) - (I)</b>	<b>48.226</b>	
<b>Rispetto del limite</b>		<b>SI</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>NO</b> <input type="checkbox"/>

Il costo sostenuto nel 2013 per l'organo amministrativo è stato pari ad Euro 110.282. Pertanto, il limite per il 2023 è pari ad Euro 88.226 (80% del costo sostenuto nel 2013).

Il costo sostenuto per l'esercizio 2023 è stato pari ad Euro 40.000, inferiore di Euro 48.226 rispetto all'80% del costo relativo all'anno 2013.

Il vincolo risulta pertanto rispettato.

## CONCLUSIONI

Quanto riportato nella presente relazione, comprensiva del Prospetto allegato, adempie gli obblighi informativi di cui alla DGR 570 e conferma il rispetto dei vincoli ivi previsti, a meno di quanto già rappresentato nei paragrafi precedenti.

Valenzano, 17 aprile 2024

Il Presidente

Dott.ssa Anna Rosaria Piccinni

**PROSPETTO DEI DATI ECONOMICI DI RIFERIMENTO  
IN MATERIA DI SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE SOCIETA' CONTROLLATE DA REGIONE PUGLIA  
ANNO 2023**

D.G.R. 570 del 12 aprile 2021 ("DGR 570")

**1) Continenimento spese di funzionamento ( art. 2 DGR 570)**

**1.1 Limite spese di funzionamento**

	ANNO 2023					
	TOTALE	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPulia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia	di cui costi residui (A)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.764.540		11.182.784	157.560		424.196
Costi per servizi	13.745.338		11.433.552	14.286		2.297.501
Costi per godimento beni di terzi	6.941		3.915			3.026
Costi per il personale	12.243.564	408.326	6.753.295	500.000	228.199	4.353.744
di cui costi per il personale dipendente	11.985.653	408.326	6.607.813	500.000	228.199	4.241.314
di cui costi per il personale somministrato	-					-
di cui costi per buoni pasto	250.938		141.548			109.390
di cui IRAP	6.973		3.933			3.039
Oneri diversi di gestione	221.750		89.276			132.474
<b>Totale spese di funzionamento (A)</b>	<b>37.982.133</b>	<b>408.326</b>	<b>29.462.822</b>	<b>671.846</b>	<b>228.199</b>	<b>7.210.940</b>

	ANNO 2022					
	TOTALE	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPulia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia	di cui costi residui (B)
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.267.877		6.962.793	81.365		1.223.719
Costi per servizi	7.169.698		6.022.718	28.185		1.118.795
Costi per godimento beni di terzi	70.347		62.248			8.099
Costi per il personale	11.335.264	414.141	7.112.154	14.048	247.406	3.547.515
di cui costi per il personale dipendente	11.163.048	414.141	6.997.834	14048	247.406	3.489.619
di cui costi per il personale somministrato	-					-
di cui costi per buoni pasto	141.263		93.773			47.490
di cui IRAP	30.953		20.547			10.406
Oneri diversi di gestione	164.338		89.798			74.540
<b>Totale spese di funzionamento (B)</b>	<b>27.007.524</b>	<b>414.141</b>	<b>20.249.712</b>	<b>123.598</b>	<b>247.406</b>	<b>5.972.667</b>

Limite spese di funzionamento anno 2023 (B)  
Capienza (B) - (A)

**5.972.667**  
**(1.238.273)**

Rispetto del limite

SI   
NO

### 1.2 Incidenza spese di funzionamento sul valore della produzione

	ANNO 2023	ANNO 2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	77.645.956	12.119.863
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(39.802.062)	15.143.563
Altri ricavi e proventi	1.993.272	1.182.036
meno rimborsi per personale in assegnazione temporanea	(228.199)	(247.406)
<b>Totale valore della produzione (C)</b>	<b>39.608.967</b>	<b>28.198.056</b>
<b>Totale spese di funzionamento (A)</b>	<b>7.210.940</b>	<b>5.972.667</b>
Incidenza spese di funzionamento (D)=(A)/(C)	18,21%	21,18%
Limite incidenza spese di funzionamento anno 2023 (E)	21,18%	
Capienza (E)-(D)	2,98%	
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>

### 1.3 Incidenza spese del personale sulle spese di funzionamento

	ANNO 2023					
	Totale	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia	di cui costi residui (F)
Costi per il personale	12.243.564	408.326	6.753.295	500.000	228.199	4.353.744
<b>Totale costi del personale</b>	<b>12.243.564</b>	<b>408.326</b>	<b>6.753.295</b>	<b>500.000</b>	<b>228.199</b>	<b>4.353.744</b>
<b>Totale spese di funzionamento (A)</b>						<b>7.210.940</b>
Incidenza spese del personale (G)=(F)/(A)						60,38%
	ANNO 2022					
	Totale	di cui costi personale categorie protette	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi personale in assegnazione temporanea presso Regione Puglia	di cui costi residui (G)
Costi per il personale	11.335.264	414.141	7.112.154	14.048	247.406	3.547.515
<b>Totale costi del personale</b>	<b>11.335.264</b>	<b>414.141</b>	<b>7.112.154</b>	<b>14.048</b>	<b>247.406</b>	<b>3.547.515</b>
<b>Totale spese di funzionamento (B)</b>						<b>5.972.667</b>
Incidenza spese del personale (H)=(G)/(B)						59,40%
Limite incidenza spese del personale anno 2023 (H)						59,40%
Capienza (H)-(G)						-0,98%
Rispetto del limite						SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>

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

### 2.1 Spesa per contratti di lavoro flessibile (1)

Descrizione	ANNO 2023			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (A)
Spesa per contratti a tempo determinato	144.665	81.606	-	63.059
Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>144.665</b>	<b>81.606</b>	<b>-</b>	<b>63.059</b>
Descrizione	ANNO 2009			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPuglia)	di cui costi residui (B)
Spesa per contratti a tempo determinato	381.919	203.240	-	178.679
Spesa per contratti di collaborazione coordinata e continuativa	3.158.218	2.187.515	-	970.703
<b>Totale</b>	<b>3.540.137</b>	<b>2.390.755</b>	<b>-</b>	<b>1.149.382</b>
Limite spesa anno 2023 (C) = (B)*50%				574.691
Capienza (C) - (A)				511.632
Rispetto del limite				SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

## 2.2 Spesa per contratti di lavoro flessibile (2)

Descrizione	ANNO 2023			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPulia)	di cui costi residui (A)
Costo personale somministrato	-	-	-	-
Spesa per contratti di formazione e lavoro	-	-	-	-
Spesa per contratti di lavoro accessorio	-	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-	-

  

Descrizione	ANNO 2009			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPulia)	di cui costi residui (B)
Costo personale somministrato	305.075	7.840	-	297.235
Spesa per contratti di formazione e lavoro	-	-	-	-
Spesa per contratti di lavoro accessorio	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>305.075</b>	<b>7.840</b>	-	<b>297.235</b>

  

Limite spesa anno 2023 (C) = (B)*50%	<b>148.618</b>
Capienza (C) - (A)	<b>148.618</b>
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

## 2.3 Trattamento economico massimo per singolo dipendente

	ANNO 2023
Treatmento economico annuo massimo corrisposto per singolo dipendente (D)	180.015
Treatmento economico Primo Presidente della Corte di Cassazione (E) (art. 13, co. 1, D.L. 66/2014)	240.000
Capienza (E) - (D)	59.985
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

## 2.4 Incidenza retribuzione variabile su retribuzione annua lorda

	ANNO 2023	ANNO 2019
Retribuzione variabile complessiva personale dipendente (F)	625.999	656.567
Retribuzione annua lorda totale personale dipendente (G)	8.166.113	8.399.667
Incidenza retribuzione variabile complessiva personale dipendente (H)=(F)/(G)	7,67%	7,82%
Limite incidenza retribuzione variabile complessiva anno 2022 (I)	7,82%	
Capienza (I) - (H)	0,16%	
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 2023			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPulia)	di cui costi residui (A)
Spesa per contratti di consulenza, studio e ricerca	39.354	22.200	-	17.154
<b>Totale</b>	<b>39.354</b>	<b>22.200</b>	-	<b>17.154</b>

  

Descrizione	ANNO 2019			
	Totale	di cui a carico fondi comunitari	di cui a carico MEF (SarPulia)	di cui costi residui (B)
Spesa per contratti di consulenza, studio e ricerca	419.603	70.529	-	349.074
<b>Totale</b>	<b>419.603</b>	<b>70.529</b>	-	<b>349.074</b>

  

Limite spesa anno 2023 (C) = (B)*80%	<b>279.259</b>
Capienza (C) - (A)	<b>262.105</b>
Rispetto del limite	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

