

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 5 giugno 2019, n. 985

Società in house della Regione Puglia InnovaPuglia spa. Approvazione Budget economico 2019, ai sensi della DGR n. 812/2014.

Il Presidente della Giunta, dott. Michele Emiliano, sulla base dell'istruttoria espletata dalla PO "Partecipazione e sviluppo S3" e dal Direttore del Dipartimento Sviluppo economico, innovazione, istruzione, formazione e lavoro, confermata dal Segretario Generale della Presidenza, riferisce quanto segue.

Premesso

Con Deliberazione n. 812 del 5 maggio 2014 la Giunta Regionale ha approvato le *"Linee di indirizzo ai sensi dell'art. 25 della L.R. n. 26/2013 per l'esercizio delle azioni di coordinamento, programmazione e controllo da parte della Regione Puglia delle Società controllate e delle Società in house"* individuando espressamente le Società controllate e le Società in house, tra le quali InnovaPuglia S.p.A., società in house a socio unico Regione Puglia e identificando le relative Direzioni di Area competenti ratione materiae.

Nelle su richiamate Linee di indirizzo all'art. 3, comma 6, è specificato che le Società in house sono tenute alla comunicazione del documento di budget annuale alla Direzione di area competente, che provvede ad approvarlo entro 10 giorni dalla ricezione.

Con DGR n. 1518 del 31 luglio 2015 è stato adottato il nuovo modello organizzativo denominato MAIA. Alla luce della riorganizzazione operata nonché sulla base delle disposizioni di cui alla DGR 812/2014, le funzioni di controllo sulla Società InnovaPuglia S.p.A. competono ad oggi, al Dipartimento Sviluppo economico, innovazione, istruzione, formazione e lavoro in raccordo, ove necessario, alla Sezione Raccordo al Sistema Regionale, incardinata nella Segreteria Generale della Presidenza e istituita con DGR n. 458 del 08 aprile 2016, cui sono affidate, funzioni di vigilanza e controllo sulle Società partecipate e/o controllate dall'Amministrazione Regionale.

Considerato

Con DGR 584 del 29 marzo 2019, la Giunta regionale ha approvato il *"Piano Industriale - Attività 2018-2020 e Riassetto Funzionale-Organizzativo dello Società"*, impegnando la Società in house InnovaPuglia S.p.A. a presentare al Socio unico il budget di previsione coerente con le previsioni esposte nel Piano qui approvato e con il dettaglio richiesto per tutte le voci di ricavo e di spesa.

In data 29 maggio 2019 la Società InnovaPuglia ha quindi inviato alla Direzione del Dipartimento competente e alla Sezione Raccordo al Sistema Regionale il *"Budget economico 2019"*, approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 15 maggio 2019, preso atto del parere favorevole del Collegio Sindacale.

In relazione alle valutazioni del Dipartimento Sviluppo economico, innovazione, istruzione, formazione e lavoro, si rappresenta che il budget è coerente con gli indirizzi del Piano Industriale triennale e, quindi, con le attività riferite al 2019 e al più largo riassetto funzionale e organizzativo che la società sta realizzando, in coerenza con le linee di indirizzo dettate dalla Giunta regionale con le Deliberazioni 1385/2018 e 1434/2018, che definiscono la nuova mission aziendale della Società.

Si da atto, infatti, che il nuovo ruolo di InnovaPuglia spa assume fra le priorità le funzioni di Soggetto Aggregatore e di centro di competenza per il governo regionale dell'ICT.

Altrettanto strategica per l'azione regionale è, però, la funzione di Organismo Intermedio, per le competenze e attività indispensabili a garantire alla Regione Puglia continuità nelle azioni affidate alla società InnovaPuglia, cruciali in fase di implementazione e attuazione della programmazione unitaria.

Il documento in esame, mentre nelle premesse comprende quest'ultima funzione strategica assegnata alla società, non riporta l'Organismo Intermedio fra i principi cardine che hanno guidato la definizione del budget 2019.

Si invita, quindi, la Società ad estendere gli obiettivi di rafforzamento, valorizzazione e accrescimento delle risorse umane alla funzione di Organismo Intermedio e di Assistenza Tecnica, anche nel rispetto di quanto disegnato nel Piano Industriale 2018-2020 già approvato.

L'esame tecnico-finanziario del Budget economico 2019 è espresso nella Relazione tecnica istruttoria, allegato 1) al presente atto a costituirne parte integrante, sottoscritta dalla Sezione Raccordo al Sistema Regionale e condivisa per quanto di competenza con il Dipartimento Sviluppo Economico, Innovazione, Istruzione, Formazione e Lavoro.

Da quanto fin qui considerato ed espresso nella citata Relazione tecnica istruttoria sul Budget economico 2019 della società InnovaPuglia S.p.A., non emergono motivi ostativi alla sua approvazione, ritenendo opportuno tuttavia, formula le seguenti raccomandazioni:

- nella redazione del Budget occorre dare puntuale evidenza e dettaglio delle assunzioni alla base delle previsioni economiche, con particolare riferimento al valore della produzione;
- il valore delle spese di funzionamento previste nel Budget 2019 deve essere riallineato mediante azioni correttive da attuarsi nel corso dell'esercizio, al fine di rispettare gli obblighi previsti dalle Direttive in materia di spese di funzionamento approvate con DGR n. 100/2018.

Il presente provvedimento viene sottoposto all'esame della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4 comma 4 lettera a) e g) della L.R. n. 7/1997.

Copertura finanziaria ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.

La presente deliberazione non comporta implicazioni di natura finanziaria sia di entrata che di spesa e dalla stessa non deriva alcun onere a carico del Bilancio regionale

Il Presidente della Giunta Regionale, sulla base delle risultanze istruttorie come innanzi illustrate, propone alla Giunta l'adozione del conseguente atto finale.

LA GIUNTA

- udita la relazione e la conseguente proposta del Presidente della Giunta Regionale;
- viste le sottoscrizioni poste in calce al presente provvedimento;
- a voti unanimi espressi nei modi di legge;

DELIBERA

di approvare la relazione del Presidente proponente, che qui si intende integralmente riportata e, per l'effetto di:

- approvare, ai sensi dell'art. 3 delle Linee di Indirizzo di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 812/2014, il "Budget economico 2019" della Società in house InnovaPuglia S.p.A., allegato 2) e parte integrante del presente provvedimento e formulare le raccomandazioni descritte in narrativa che qui si intendono integralmente riportate;
- impegnare la Società in house InnovaPuglia S.p.A. a sostenere obiettivi di rafforzamento, valorizzazione e accrescimento delle risorse umane anche in relazione alla funzione di Organismo Intermedio e di Assistenza Tecnica, che svolge in favore della Regione Puglia per l'attuazione del POR Puglia FESR-FSE 2014-2020;
- di demandare al Direttore del Dipartimento Sviluppo economico, innovazione, istruzione, formazione e lavoro la notifica della presente deliberazione alla Società in house InnovaPuglia S.p.A.;

- disporre la pubblicazione del presente provvedimento sul BURP.

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA
SILVIA PIEMONTE

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA
MICHELE EMILIANO

**REGIONE
PUGLIA**

SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA

SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE

ALLEGATO 1)

RELAZIONE TECNICA

Oggetto: Società in house Innovapuglia S.p.A. - Approvazione Budget 2019.

Con Deliberazione n. 812 del 5 maggio 2014 la Giunta Regionale ha approvato le "Linee di indirizzo ai sensi dell'art. 25 della L.R. n. 26/2013 per l'esercizio delle azioni di coordinamento, programmazione e controllo da parte della Regione Puglia delle Società controllate e delle Società in house" individuando espressamente le Società controllate e le Società in house, tra le quali InnovaPuglia S.p.A., società in house a socio unico Regione Puglia e identificando le relative Direzioni di Area competenti *ratione materiae*.

Nelle su richiamate Linee di indirizzo all'art. 3, comma 6, è specificato che le Società in house sono tenute alla comunicazione del documento di budget annuale alla Direzione di area competente, che provvede ad approvarlo entro 10 giorni dalla ricezione.

Con DGR n. 1518 del 31 luglio 2015 è stato adottato il nuovo modello organizzativo denominato MAIA. Alla luce della riorganizzazione operata nonché sulla base delle disposizioni di cui alla DGR 812/2014, le funzioni di controllo sulla Società InnovaPuglia S.p.A. competono ad oggi, al Dipartimento Sviluppo economico, innovazione, istruzione, formazione e lavoro in raccordo, ove necessario, alla Sezione Raccordo al Sistema Regionale, incardinata nella Segreteria Generale della Presidenza e istituita con DGR n. 458 del 08 aprile 2016, cui sono affidate, funzioni di vigilanza e controllo sulle Società partecipate e/o controllate dall'Amministrazione Regionale.

Tanto premesso, con pec del 29/05/2019, acquisita agli atti della Sezione Raccordo al Sistema Regionale in pari data prot. n. AOO_092/0001056, InnovaPuglia S.p.A. ha trasmesso il documento Budget 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società nella seduta del 15 maggio 2019, preso atto del parere favorevole del Collegio Sindacale.

Per quanto di competenza della Sezione scrivente, preliminarmente si da atto che:

- il Budget 2019 di InnovaPuglia S.p.A., oggetto di approvazione riporta le previsioni di carattere economico, contenute per l'annualità in oggetto, nel Piano Industriale – Attività 2018-2020 approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 584 del 29 marzo 2019.
- con Deliberazione di Giunta Regionale n. 562 del 29 marzo 2019 è stata approvata la Programmazione del fabbisogno di personale 2018 e 2019 della Società e che i dati economici relativi ai costi del personale 2019, riportati nella delibera in oggetto, corrispondono con quanto indicato nel Budget 2019 oggetto di approvazione





**REGIONE
PUGLIA**

SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA

SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE

- le "Previsioni economiche 2018" riportate nel documento Budget 2019, non sono state oggetto di approvazione da parte della Giunta Regionale, né si ha evidenza di un'approvazione delle medesime ad opera del Consiglio di Amministrazione della Società; i valori relativi a dette previsioni, si discostano sensibilmente dai dati riportati nel Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 approvato dall'Assemblea dei soci in data 30 maggio 2019.

Tanto premesso, di seguito si riporta un riepilogo delle previsioni economiche contenute nel Budget 2019 di InnovaPuglia S.p.A., approvato dal Consiglio di amministrazione, comparato con i valori del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, approvato dall'Assemblea dei soci del 30 maggio 2019:

| dati in €/1000 | Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 | Budget 2019 |
|---|--|----------------|
| Ricavi da commesse | 20.289 | 29.314 |
| Altri ricavi | 1.498 | 501 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 21.787 | 29.815 |
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 169 | 3.831 |
| Costi per servizi | 5.112 | 9.602 |
| Costi per godimento di beni di terzi | 154 | 93 |
| Costi per il personale | 12.110 | 13.832 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 592 | 403 |
| Accantonamenti per rischi | 1.529 | 300 |
| Altri accantonamenti | 740 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 357 | 514 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 20.763 | 28.575 |
| Differenza tra Valore e Costi della produzione | 1.024 | 1.240 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| Altri proventi finanziari | 21 | 16 |
| Interessi e altri oneri finanziari | (219) | (213) |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | (198) | (197) |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 826 | 1.043,1 |
| Imposte sul reddito | (776) | (1.010,7) |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 50 | 32,4 |

Il valore della produzione che si prevede di realizzare nel 2019, pari ad € 29.815 mila, è così dettagliato:

| dati in €/1000 | Budget 2019 |
|-----------------------------------|---------------|
| Ricavi da commesse | 29.314 |
| Divisione ICT | 21.581,3 |
| SARPULIA | 7.732,4 |
| Altri ricavi | 501 |
| Assegnazione temporanea personale | 447 |
| Altri | 54,1 |
| Valore della produzione | 29.815 |



**REGIONE
PUGLIA**

SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA

SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE

A riguardo si rileva che nel Budget 2019 non viene fornita adeguata ed analitica evidenza delle assunzioni a base delle previsioni economiche che costituiscono, in particolar modo, il valore dei ricavi previsti per l'esercizio 2019 e pertanto non risulta possibile effettuare una verifica sulla congruenza dei medesimi.

Con riferimento ai costi della produzione previsti, si evidenzia che le spese di funzionamento a Budget 2019, pari a circa euro 27.872 mila, registrano un incremento netto, pari a circa euro 9.970 mila, rispetto ai valori del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018, imputabile principalmente: per euro 1.722 mila circa ad un incremento dei costi del personale, per euro 4.490 mila circa ad un incremento dei costi per servizi e per euro 3.662 mila circa ad un incremento dei costi per materiali di consumo e merci. Si evidenzia inoltre che l'incidenza delle spese di funzionamento sul valore della produzione registra un incremento nel Budget 2019 rispetto al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018.

Si da atto tuttavia che nel documento Budget 2019, la Società riporta una tabella dimostrativa del rispetto dei limiti previsti dalla DGR 100/2018, con evidenza di una riduzione delle spese di funzionamento previste per il 2019 rispetto a valori dell'esercizio 2018, valori questi ultimi che si discostano sensibilmente da quanto riportato nel Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, approvato dall'Assemblea dei soci del 30 maggio 2019. Di fatto le spese di funzionamento a Budget 2019 registrano un incremento anziché una riduzione rispetto ai corrispondenti valori consuntivati nell'esercizio 2018.

Si da atto altresì che in sede di istruttoria relativa all'approvazione del fabbisogno di personale 2018 e 2019 della InnovaPuglia S.p.A., non erano ancora noti alla Sezione scrivente i valori finali del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, e pertanto nell'analisi condotta, si è tenuto conto dei dati di preconsuntivo 2018 comunicati dalla Società, e riportati nel documento Budget 2019 a fini comparativi.

A riguardo, si rammenta che le Direttive in materia di spese di funzionamento, approvate con la DGR n. 100/2018, prevedono per le società controllate dalla Regione Puglia, l'obbligo di riduzione del complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese per il personale, consuntivate in ciascun esercizio rispetto al corrispondente valore consuntivato nell'esercizio precedente, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e da perseguire mediante l'adozione di propri provvedimenti che ne garantiscano la concreta attuazione. Le suddette Direttive prevedono inoltre che, nel caso di potenziamento e/o ampliamento dell'attività svolta dalle società, a consuntivo il complesso delle spese di funzionamento potrà superare il limite sopra indicato, a condizione di mantenere inalterati i livelli di produttività e di efficienza della gestione, non aumentando l'incidenza percentuale del complesso delle spese di funzionamento sul valore della produzione nell'esercizio sociale considerato, rispetto all'analoga incidenza risultante dal bilancio dell'esercizio precedente.

Si da atto, infine, che il controllo sul rispetto delle Direttive di cui alla DGR n. 100/2018 viene effettuato dalla Sezione Raccordo al Sistema Regionale, sulla base di una relazione riepilogativa dei dati economici di riferimento asseverata dall'organo di controllo contabile, che attesti il rispetto delle misure stabilite nell'atto di indirizzo, da trasmettere entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di ciascun esercizio.





**REGIONE
PUGLIA**

SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA

SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE

eventuali scostamenti dagli obiettivi di spesa stabiliti, qualora non riassorbiti mediante azioni correttive nel corso dell'esercizio, devono essere dettagliatamente motivati nella relazione in oggetto.

Tanto si rappresenta ai fini dell'approvazione del Budget 2019 della Società in house Innovapuglia S.p.A., ritenendo opportuno formulare le seguenti raccomandazioni:

- nella redazione del Budget occorre dare puntuale evidenza e dettaglio delle assunzioni alla base delle previsioni economiche, con particolare riferimento al valore della produzione;
- il valore delle spese di funzionamento previste nel Budget 2019 deve essere riallineato mediante azioni correttive da attuare nel corso dell'esercizio, al fine di rispettare gli obblighi previsti dalle Direttive in materia di spese di funzionamento approvate con DGR n. 100/2018.

Bari, 31 maggio 2019

Il funzionario Istruttore
dott.ssa Eleonora De Giorgi

Il Dirigente Vicario della Sezione
dott. Nicola Lopane

IL PRESENTE ALLEGATO
E' COMPOSTO DA 4 FOGLI

IL DIRETTORE
(Prof. Ing. Domenico LAFORGNA)



ALLEGATO 2)



INNOVAPUGLIA SPA

STRADA PROVINCIALE PER CASAMASSIMA KM 3 - 70010 VALENZANO (BA)

Codice fiscale 06837080727 - Partita iva 06837080727

Codice CCIAA BA

Numero R.E.A 000000513395

Capitale Sociale 1434576,00 i.v.

Forma giuridica Società per azioni

Settore attività prevalente (ATECO) 620909

**BUDGET ECONOMICO
ANNO 2019**



Indice

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Premessa..... | 3 |
| 2. | Il Budget 2019..... | 4 |
| 2.1 | - Valore della produzione..... | 6 |
| 2.2 | - Costi della produzione | 7 |
| 2.3 | - Proventi e oneri finanziari..... | 9 |
| 3. | LA TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI PREVISTI DALLA DGR REGIONE PUGLIA 100/2018..... | 9 |
| 4. | CONCLUSIONI..... | 10 |

ACCORDO AL SISTEMA REGIONALE
REGIONE PUGLIA
SEZIONE REGIONALE



1. PREMESSA

Innovapuglia S.p.A. è società in house a socio unico Regione Puglia, impegnata in attività a supporto della programmazione strategica regionale a sostegno dell'Innovazione Digitale. La società accompagna la Regione Puglia nella definizione e realizzazione del Sistema Digitale Regionale, attraverso la:

- Gestione di banche dati e sistemi informativi a valenza strategica regionale;
- Progettazione, sviluppo e implementazione sistema informativo regionale;
- Progettazione, realizzazione e gestione di infrastrutture pubbliche ICT.

A Innovapuglia sono attribuite anche funzioni di:

- Organismo intermedio, ai sensi dei regolamenti comunitari vigenti, per la realizzazioni di interventi pubblici agevolativi nel campo della ricerca e innovazione digitale;
- Soggetto aggregatore della Regione Puglia ai sensi della L. n. 89/2014, con funzioni di Stazione Unica Appaltante e Centrale di Committenza, mediante la gestione del Centro Acquisti Telematico per la Pubblica Amministrazione EmpULIA.

Il budget economico che si viene a presentare è un budget annuale che riguarda il solo esercizio 2019. Il budget annuale rispecchia le strategie delineate nel Piano Industriale di programmazione triennale approvato dal Consiglio di Amministrazione di Innovapuglia S.p.A..

Si presentano di seguito le previsioni economiche al 31 dicembre 2018, di cui si riporta una tabella riepilogativa con le principali informazioni di sintesi, rinviando per il dettaglio alla tabella – budget 2018 riportata al successivo paragrafo 2.

Valori in Euro migliaia

| | Dati Consuntivo 2017 | Previsioni economiche 2018 |
|---|-------------------------|-------------------------------|
| Previsioni economiche al 31 dicembre 2018 | | |
| Valore della produzione | 28.990 | 32.754 |
| Costi della produzione | (28.028) | (31.620) |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 962 | 1.134 |
| Proventi e oneri finanziari | (270) | (205) |
| Risultato prima delle imposte | 692 | 929 |
| Imposte | (645) | (891) |
| Risultato previsionale di esercizio | 47 | 38 |

In sintesi, le previsioni economiche per l'esercizio 2018 evidenziano:

- la realizzazione di un risultato di fine esercizio positivo e pari ad Euro 38 mila;
- un incremento della marginalità operativa che passa da Euro 962 mila consuntivati al 2017 ad Euro 1.134 mila previsti per il 2018.



2. IL BUDGET 2019

Di seguito si riportano i principi cardine che hanno guidato la predisposizione del budget 2019:

- rigenerare InnovaPuglia, con l'obiettivo di valorizzare le proprie risorse, consolidare le competenze acquisite e gli investimenti che la Regione Puglia ha operato e tutt'ora rilancia e sostiene, per il continuo miglioramento ed efficientamento dei livelli qualitativi di servizio;
- rispetto delle D.G.R. n.1385 e n.1434 del 02/08/2018, le quali definiscono le linee di indirizzo sulle modalità organizzative di InnovaPuglia S.p.a. al fine di dare priorità alle funzioni di Soggetto Aggregatore, secondo il nuovo modello di gestione integrata degli acquisti, ed al consolidamento delle competenze in materia di ICT, con nuove modalità di gestione delle commesse;
- rafforzamento del ruolo del Soggetto Aggregatore;
- ampliamento del perimetro di azione della spesa gestita, in termini di nuove categorie di spesa affrontata e di Enti serviti;
- potenziamento dei sistemi di pianificazione e programmazione della spesa e delle iniziative di acquisto;
- sviluppo di sistemi di monitoraggio e controllo della spesa e della gestione dei contratti in esecuzione
- sviluppo delle professionalità delle risorse umane regionali e del SA
- consolidamento e ulteriore sviluppo degli strumenti informatici a supporto del processo di acquisto (e.g. piattaforma di e-procurement, dematerializzazione del ciclo passivo, piattaforma e-learning, ecc.)
- predisposizione di sistemi e meccanismi di remunerazione che garantiscano la sostenibilità economico finanziaria dell'attività svolta dal SA;
- razionalizzazione ed innovazione del portfolio applicativo e omogeneizzazione delle tecnologie per ridurre i costi di gestione, contenere la dispersione del know-how e abilitare la trasformazione del modello operativo;
- realizzazione di un modello ibrido che si apra alle soluzioni Cloud, nelle diverse configurazioni (IaaS, PaaS, SaaS);
- cambiamento della modalità di selezione e ingaggio dei fornitori IT, attraverso l'adozione di un nuovo modello di sourcing;





- ridefinizione del catalogo dei servizi attraverso la digitalizzazione dei processi esistenti e l'esplorazione di nuovi modelli di business;
- definizione di un modello di governo in grado di garantire la sicurezza delle informazioni trattate dai servizi erogati;
- valorizzazione e accrescimento delle professionalità in materia di competenze digitali.

Ai fini della predisposizione del Budget 2019 è stato seguito il prospetto di Conto Economico di cui allo schema di Bilancio ex art. 2425 del Codice Civile, opportunamente rivisto laddove si è ritenuto dare maggiori dettagli.

| | Consuntivo 2017 | Previsioni economiche 2018 | Budget 2019 |
|--|-----------------|----------------------------|-----------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| <i>Ricavi da commesse</i> | 27.412 | 32.125 | 29.314 |
| <i>Altri ricavi</i> | 1.578 | 628 | 501 |
| Totale Valore della produzione (A) | 28.990 | 32.754 | 29.815 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| <i>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | (4.783) | (5.497) | (3.831) |
| <i>7) per servizi</i> | (10.574) | (12.727) | (9.602) |
| <i>8) per godimento di beni di terzi</i> | (110) | (129) | (93) |
| <i>9) per il personale:</i> | (10.877) | (12.020) | (13.832) |
| <i>a) salari e stipendi</i> | (7.936) | (8.687) | (9.992) |
| <i>b) oneri sociali</i> | (2.327) | (2.646) | (3.058) |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i> | (564) | (637) | (732) |
| <i>e) altri costi</i> | (50) | (50) | (50) |
| <i>10) ammortamenti e svalutazioni</i> | (410) | (403) | (403) |
| <i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | (199) | (199) | (199) |
| <i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | (4) | (4) | (4) |
| <i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | - | - | - |
| <i>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i> | (207) | (200) | (200) |
| <i>11) varia. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | - | - | - |
| <i>12) accantonamenti per rischi</i> | (300) | (300) | (300) |
| <i>13) altri accantonamenti</i> | (524) | - | - |
| <i>14) oneri diversi di gestione</i> | (450) | (545) | (514) |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | (28.028) | (31.620) | (28.575) |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 962 | 1.134 | 1.240 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| <i>16) altri proventi finanziari</i> | 19 | 18 | 16 |





| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| 17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese | (289) | (222,7) | (213,0) |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | (270,3) | (204,7) | (197,0) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D) | 691,6 | 929,4 | 1.043,1 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio | (644,5) | (891,0) | (1.010,7) |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | | | |
| 21) utile (perdite) dell'esercizio | 47,1 | 38,4 | 32,4 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 47,1 | 38,4 | 32,4 |

2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi da commessa si incrementano da Euro 27,4 milioni al 31 dicembre 2017 ad Euro 29,3 milioni al 31.12.2019, con un incremento complessivo pari a circa il 7%.

Tale variazione è imputabile alla previsione di una diversa modalità di tariffazione delle attività svolte rispetto alle attuali, con utilizzo dello schema di convenzionamento di cui alla DGR 1385 del 2 agosto 2018 a partire dal 2019 per la divisione SARPULIA e a partire dal 2020 per la divisione ICT.

| | Consuntivo 2017 | Previsioni economiche 2018 | Budget 2019 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| <i>Ricavi da commesse</i> | 27.412 | 32.125 | 29.314 |
| Divisione ICT | 24.584 | 28.041,7 | 21.581,3 |
| SARPULIA | 2.828 | 4.083,8 | 7.732,4 |
| Divisione CAT | | | |
| <i>Altri ricavi</i> | 1.578 | 628 | 501 |
| Contributo Fondo MEF | 524 | - | - |
| Assegnazione temporanea personale | 922 | 575 | 447 |
| Estinzione debiti fornitori | 53 | - | - |
| Sopravvenienze attive | 26 | - | - |
| Altri | 53 | 53,5 | 54,1 |
| Valore della produzione | 28.990 | 32.754 | 29.815 |

L'analisi dei ricavi per divisione evidenzia una significativa riduzione dei ricavi derivanti dalla divisione ICT/CAT, che passano da Euro 24,5 milioni consuntivati al 31 dicembre 2017 ad Euro 21,6 milioni al 31 dicembre 2019 (-12%), ed un incremento dei ricavi derivanti dall'attività di Soggetto Aggregatore della Regione Puglia, che passano da Euro 2,8 milioni consuntivati al 31 dicembre 2017 ad Euro 7,7 milioni al 31 dicembre 2019 (+173%), in linea con il nuovo ruolo attribuito ad Innovapuglia con le

CA





D.G.R. n.1385/2018 e D.G.R. n.1434/2018 e della conseguente necessità di dare priorità alle funzioni di Soggetto Aggregatore, secondo il nuovo modello di gestione integrata degli acquisti.

Il nuovo modello di gestione integrata degli acquisti previsto dalle D.G.R. n. 1385 e n. 1434 del 02 agosto 2018, ed il conseguente nuovo ruolo di Innovapuglia, con priorità sulle funzioni di Soggetto Aggregatore e nuove modalità di gestione delle commesse in ambito ICT, comporteranno una concreta riduzione del costo pro-capite sostenuto da Regione Puglia come committente dei servizi svolti da Innovapuglia, determinato secondo le linee guida indicate nello schema di convenzionamento allegato alla D.G.R. n. 1385 sopra citato.

2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati suddivisi tra "costi diretti" e "costi generali", dove:

- per costi diretti si intendono i costi sostenuti per l'esecuzione delle commesse di lavoro e di conseguenza direttamente imputabili a commesse;
- per costi generali si intendono i costi sostenuti dalla Società per il suo normale funzionamento.

| | Consuntivo 2017 | Previsioni economiche 2018 | Budget 2019 |
|---|--------------------|----------------------------------|-------------|
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | (4.783) | (5.497) | (3.831) |
| Costi diretti | (4.757) | (5.486) | (3.821) |
| Costi generali | (26) | (11) | (10) |
| 7) per servizi | (10.574) | (12.727) | (9.602) |
| Costi diretti | (9.111) | (10.506) | (7.318) |
| Costi generali | (1.463) | (2.221) | (2.284) |
| 8) per godimento di beni di terzi | (110) | (129) | (93) |
| Costi diretti | (100) | (116) | (80) |
| Costi generali | (10) | (13) | (12) |
| 9) per il personale: | (10.877) | (12.020) | (13.832) |
| a) salari e stipendi | (7.936) | (8.687) | (9.992) |
| b) oneri sociali | (2.327) | (2.646) | (3.058) |
| c) trattamento di fine rapporto | (564) | (637) | (732) |
| e) altri costi | (50) | (50) | (50) |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | (410) | (403) | (403) |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | (199) | (199) | (199) |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | (4) | (4) | (4) |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | (207) | (200) | (200) |
| 11) variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - | - |
| 12) accantonamenti per rischi | (300) | (300) | (300) |





| | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 13) altri accantonamenti | (524) | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | (450) | (545) | (514) |
| Costi diretti | (13) | (15) | (10) |
| Costi generali | (437) | (530) | (504) |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | (28.028) | (31.620) | (28.575) |

I costi della produzione si riducono da Euro 31,6 milioni previsti al 31 dicembre 2018 ad Euro 28,6 milioni al 31.12.19, con un decremento complessivo pari a circa il 10%.

Tale decremento è principalmente imputabile ad una sensibile riduzione dei costi esterni diretti, che passano infatti da Euro 16,1 milioni previsti al 31 dicembre 2018 ad Euro 11,2 milioni nel budget 2019, con un decremento di circa il 30%. Tale variazione dipende dal previsto minore ricorso a consulenze e servizi esterni per prediligere invece l'utilizzo e la valorizzazione delle competenze delle risorse interne di Innovapuglia, anche in coerenza con i contenuti dell'Accordo di Prossimità approvato con D.G.R. n.787 del 15 maggio 2018 e sottoscritto con le parti sindacali il 31 maggio 2018.

L'andamento del **costo del personale** mostra invece un incremento del 15% tra i dati previsionali 2018 e i dati a budget 2019, passando da Euro 12 milioni al 31 dicembre 2018 ad Euro 13,8 milioni al 31 dicembre 2019. Tale incremento è principalmente imputabile alla previsione di incremento dell'organico aziendale ed alla riqualificazione delle risorse interne per migliorarne competenze e professionalità, come sopra evidenziato.

I costi generali rappresentano costi a carico della struttura aziendale non imputabili sulle commesse lavorate. Passano da Euro 1,7 milioni al 31 dicembre 2018 ad Euro 1,6 milioni al 31 dicembre 2019, con un decremento di circa il 5%, derivante, anche in questo caso, dal minore ricorso a somministrazioni esterne in favore dell'utilizzo di competenze interne.

I costi per servizi includono i c.d. costi di «change management», stimati complessivamente in Euro 1,1 milioni al 31.12.2018 ed Euro 1,2 milioni al 31.12.2019 e si riferiscono invece ai costi per la riorganizzazione, formazione e aggiornamento della struttura amministrativa. Trattasi di mirate soluzioni di Assistenza Tecnica rivolte al management, distribuite nel corso del triennio 2018-2010 e declinate principalmente in formazione tecnica e manageriale, supporto legale specialistico, supporto consulenziale/merceologico, supporto fiscale e tributario e supporto consulenziale tecnico/specialistico.

Gli ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti a fondi rischi, sono stimati complessivamente in Euro 703 mila per anno, ipotizzando un non significativo incremento degli investimenti.



2.3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| | Consuntivo 2017 | Previsioni economiche 2018 | Budget 2019 |
|--|--------------------|----------------------------------|----------------|
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 16) altri proventi finanziari | 19 | 18 | 16 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese | (289) | (222,7) | (213,0) |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | (270,3) | (204,7) | (197,0) |

Le previsioni di budget al 31 dicembre 2019 indicano una tendenza a ridurre gli oneri finanziari a fronte degli impegni della società ad anticipare i tempi di rendicontazione dei progetti, che comporterebbe un conseguente anticipo nei tempi di fatturazione e di incasso e un minor ricorso al debito bancario.

3. LA TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI PREVISTI

DALLA DGR REGIONE PUGLIA 100/2018 (Direttive in materia di spese di funzionamento delle Società controllate dalla Regione Puglia – Adempimenti ex art. 19 D.Lgs. 175/2016 –DGR n. 904/2017)

Con DGR n. 100/2018, la Regione Puglia nell'esercizio delle proprie funzioni ha identificato gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese del personale, delle società controllate dalla Regione stessa, in conformità alle disposizioni di cui al Decreto Legislativo n. 175/2016, con decorrenza dall'esercizio 2018.

1. Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento.

Riduzione del complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese per il personale, consuntivate in ciascun esercizio sociale di riferimento, a decorrere dall'esercizio 2018, rispetto al corrispondente valore consuntivato nell'esercizio precedente. Per l'esercizio 2018, il valore comparativo da considerare ai fini del rispetto dell'obbligo in oggetto, è rappresentato dal totale delle spese di funzionamento consuntivate nell'esercizio 2016.

| Codifica Bilancio CEE | Spese di funzionamento | Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2018 | Saldo 31/12/2019 |
|--------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.6) | Per materiali di consumo e merci | 6.093 | 5.497 | 3.831 |
| B.7) | Per Servizi | 14.614 | 12.727 | 9.602 |
| B.8) | Per godimento beni di terzi | 116 | 129 | 93 |
| B.9) | Per il personale | | | |
| B.9) - a | a) Salari e stipendi | 7.782 | 8.687 | 9.992 |
| B.9) - b | b) oneri sociali | 2.369 | 2.646 | 3.058 |





| | | | | |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| B.9) - d | d) altri costi | 52 | 50 | 50 |
| B.14) | Oneri diversi di gestione | 376 | 545 | 514 |
| Totale spese di funzionamento | | 31.955 | 30.917 | 27.872 |
| Totale Valore della produzione | | 33.770 | 32.754 | 29.815 |
| Incidenza spese di funzionamento | | 94,63% | 94,39% | 93,48% |

Come è possibile notare dalla tabella su riportata, il tasso di incidenza delle spese di funzionamento si riduce nel corso del triennio esaminato.

4. CONCLUSIONI

Le previsioni per il prossimo esercizio sono tutte di segno positivo e permettono l'integrale copertura di tutti i costi di produzione, confermando la validità della scelta compiuta dagli Amministratori.

Si sottopone, pertanto, una previsione di budget 2019, con un risultato economico dell'esercizio positivo di Euro 32,4.

Il Consiglio d'Amministrazione

Avv. Carmela Tagliente

Avv. Alessandra Lopez

Avv. Francesco Spina

**TAGLIENTE
CARMELA
29.05.2019
10:50:40 UTC**

Firmato digitalmente da
Alessandro Di Bello

O = Ordine degli Ingegneri della Provincia di Bari
C = IT
Data e ora della firma: 29/05/2019 12:43:23

IL PRESENTE ALLEGATO
E' COMPOSTO DA 10 FOGLI

IL DIRETTORE
(Prof. Ing. Domenico LAFORCIA)

