

I COSTI AMMINISTRATIVI  
PER LA GESTIONE DEL  
PIANO DI SVILUPPO RURALE  
2000-2006



GIUNTA REGIONALE  
DIREZIONE GENERALE AGRICOLTURA, ECONOMIA ITTICA,  
ATTIVITÀ FAUNISTICO-VENATORIE

SERVIZIO PROGRAMMI, MONITORAGGIO E VALUTAZIONE

*APPROFONDIMENTO DAL RAPPORTO DI VALUTAZIONE Ex POST*

*REALIZZAZIONE (ANNO 2009) A CURA DI AGRICONSULTING S.P.A.*  **AGRICONSULTING**

*REVISIONE TESTI E GRAFICA:*

*PAOLO PIRANI (DIREZIONE GENERALE AGRICOLTURA, ECONOMIA ITTICA, ATTIVITÀ FAUNISTICO-VENATORIE  
REGIONE EMILIA-ROMAGNA)*

*MARILÙ D'ALOIA (POSTAZIONE REGIONALE RETE RURALE)*



<http://www.ermesagricoltura.it/Programmazione-Regionale-dello-Sviluppo-Rurale/Programma-di-Sviluppo-rurale-2007-2013>

## **INDICE**

**OBIETTIVI** 2

**METODOLOGIA** 2

**PRESENTAZIONE DEI RISULTATI** 3

**SINTESI E CONCLUSIONI** 12

**ALLEGATO 1 – ELABORAZIONE DEI DATI ACQUISITI DALLE  
INDAGINI**

## 1. OBIETTIVI

La presente indagine – della quale sono di seguito esposti i principali risultati – è stata condotta dal Valutatore indipendente del Piano Regionale di Sviluppo Rurale (PRSR) 2000-2006 (Reg. CE 1257/99) su richiesta e in collaborazione con il Servizio Programmi, Monitoraggio e Valutazione della Regione Emilia – Romagna.

Il suo obiettivo specifico è stata la stima dei costi amministrativi derivanti dallo svolgimento delle diverse funzioni tecniche ed amministrative relative alla elaborazione, alla attuazione e alla sorveglianza del Piano. In particolare, nella stima sono stati considerati i costi sostenuti dalle diverse strutture della Regione (RER) dagli Enti territoriali delegati (Province e Comunità Montane) e da AGREA in qualità di Organismo di pagamento, per l'impiego del proprio personale tecnico ed amministrativo e per l'acquisto di servizi esterni. Non sono stati invece considerati i costi fissi relativi alle spese generali delle diverse strutture, i costi a carico dei beneficiari, nonché i costi per l'acquisto di servizi oggetto di finanziamento nell'ambito del PRSR (es. assistenza tecnica, valutazione).

L'indagine ha avuto pertanto una finalità esclusivamente di natura conoscitiva e di stima di alcuni indicatori economici relazionati al funzionamento del sistema regionale nella attuazione del Piano, senza con questo tuttavia giungere ad una vera e propria valutazione complessiva di efficienza ed efficacia del sistema stesso. Valutazione che richiederebbe più approfondite analisi, comprendenti anche la stima dei costi qui non considerati, nonché dei tempi resisi necessari per l'espletamento delle varie fasi procedurali, in forma distinte per le diverse linee di intervento del PRSR e per i diversi contesti territoriali.

Tuttavia, i parametri di costo e i relativi indici (costi/risorse attivate) stimati nella presente indagine, possono fornire originali elementi di conoscenza e riflessione, oltre che di riferimento, per il possibile sviluppo di analisi valutative in merito all'efficacia ed efficienza del sistema gestionale del PRSR 2007-2013.

## 2. METODOLOGIA

La stima dei costi amministrativi del PRSR 2000-2006 è stata realizzata integrando tra loro i dati (primari) raccolti mediante rilevazione diretta e alcuni parametri di costo annuale tratti da atti amministrativi. In particolare:

1. i *costi per il personale impiegato* sono stati stimati applicando i costi annuali standard per categoria definiti nella DGR 1127/2006 ai livelli di impiego annuale di tutti i soggetti (funzionari, tecnici, personale amministrativo ecc..) coinvolti a vario titolo, e anche in forma parziale, nella elaborazione e/o attuazione e/o sorveglianza del PRSR, nel corso del periodo 1998-2006<sup>1</sup>. I livelli di impiego sono stati ricavati sottoponendo a tali soggetti (segnalati dai Responsabili delle

---

<sup>1</sup> Oltre al periodo di attuazione del PRSR 2000-2006 è stato considerato il biennio 1998-99, nel quale sono state svolte attività di analisi e di concertazione finalizzate alla elaborazione del PRSR stesso, approvato dalla Commissione UE nel 2000.

diverse strutture) un Questionario individuale nel quale per ciascun anno e per ciascuna fase/tipo di attività del PRSR è stato chiesto all'intervistato di indicare la % del proprio tempo di lavoro impiegato; ulteriori informazioni richieste hanno riguardato l'indicazione della categoria/livello lavorativo di appartenenza e gli Assi/Misure del PRSR per i quali è stata svolta prevalentemente l'attività;

2. i costi sostenuti dalla Regione, dagli Enti territoriali e da AGREA per l'acquisizione di servizi esterni di varia natura (consulenze, sviluppo software, comunicazione) legate all'attuazione del Programma, sono stati quantificati attraverso la somministrazione di un distinto Questionario ai Responsabili delle diverse strutture; i costi sono stati espressi in euro e disaggregati per tipo di servizio e per anno.

Le attività di somministrazione e recupero dei Questionari si sono svolte nel periodo gennaio – marzo 2009, di concerto con la RER e con la piena collaborazione degli Enti territoriali (Province e Comunità Montane) e di AGREA.

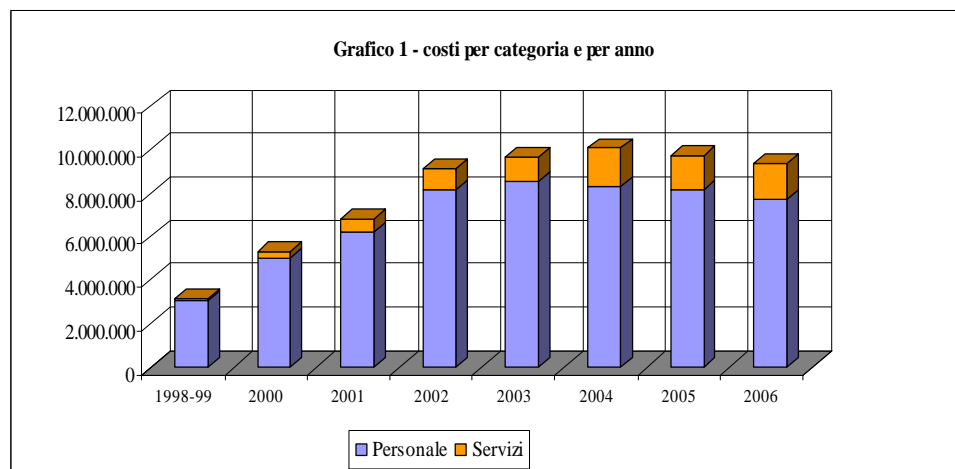
Tutte le informazioni raccolte attraverso le indagini relative al personale impiegato sono state quindi fatte confluire all'interno di una banca dati in Access appositamente costituita e composta da 420 record, pari al numero di intervistati. Le successive elaborazioni così come quelle relative ai Questionari B (servizi esterni) sono state realizzate in Excel.

### 3. PRESENTAZIONE DEI RISULTATI

Il costo amministrativo totale sostenuto per la gestione del PRSR, nell'intero periodo 1998-2006, è stato di circa 63,346 Milioni di Euro (Meuro) di cui 55,317 Meuro (pari all'87 % del totale) per spese di personale interno e 8,029 Meuro (pari al 13% del totale) per l'acquisizione di servizi esterni.

La ripartizione temporale dei costi (Tabella 1) evidenzia la loro crescita nel periodo 1998-2002 e un andamento invece più costante nelle successive annualità, con importi variabili intorno ad un valore di circa 9,5 Meuro per anno.

<i>Tabella 1 - costi per categoria e per anno (in euro)</i>									
	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Totale
Personale	3.110.678	4.998.126	6.216.270	8.196.428	8.572.407	8.336.971	8.153.343	7.733.271	55.317.498
Servizi	60.987	330.000	639.990	930.400	1.123.962	1.746.702	1.568.227	1.628.816	8.029.088
Totale	3.171.665	5.328.127	6.856.261	9.126.829	9.696.370	10.083.673	9.721.570	9.362.088	63.346.587



Sulla base del numero di Questionari A individuali raccolti, le Unità lavorative complessivamente impiegate - almeno per un anno nel corso del periodo 1998-2006 - in attività relazionate al PRSR sono state 420, con un valore annuale variabile dalle 180 Unità del periodo 1998-90 alle 359 Unità dell'anno 2003.

Trasformando le unità effettive in *Unità lavorative a Tempo Pieno (ULTP)* (corrispondenti a lavoratori dipendenti impiegati a tempo pieno per l'intera annualità con mansioni riferibili esclusivamente alla gestione del PRSR) si ottiene un valore medio annuale, per l'intero periodo 2000-2006 pari a 175 ULTP, con valori annuali maggiori (oltre le 190 unità) nel periodo 2002 – 2005.

Il costo annuale di ciascuna ULTP risulta in media pari € 42.000. mantenendosi costante nelle annualità 2000/2006. Soltanto nelle due annualità 1998-99, propedeutiche alla fase attuativa del PRSR, il costo medio per ULTP è di importo più elevato, quale conseguenza della maggiore attività svolta da parte di soggetti con incarichi dirigenziali e di coordinamento e quindi con un costo standard maggiore.

*Tabella 2 - Personale impiegato e relativi costi, per annualità*

	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Unità di Lavoro a Tempo Pieno - ULTP (numero)	60	115	146	192	204	197	191	181
Unità di lavoro fisiche (numero)	180	236	278	326	349	359	350	334
Costo totale del personale (Euro x 1000)	3.111	4.998	6.216	8.196	8.572	8.337	8.153	7.733
Costo personale/ULTP (Euro )	51.788	43.435	42.309	42.614	41.961	42.226	42.670	42.696

La *ripartizione dei costi gestionali per Asse* è possibile in forma diretta (cioè in base alle indicazioni derivanti dall'indagine) solo per una parte delle spese relative al

personale (cfr. successiva Tabella 3.a) in quanto numerosi soggetti intervistati hanno dichiarato di aver svolto attività o di natura “trasversale” per il PRSR o nell’ambito di più Assi di intervento o non hanno fornito informazioni su tale aspetto (cfr. seguente Tabella 3.b).

Va inoltre considerato che i costi sostenuti dalle diverse strutture per l’acquisizione di servizi esterni (es. informatizzazione, consulenze, ecc.) sono anch’essi per la maggior parte relativi al PRSR nel suo insieme.

*Tabella 3.a – Costi del personale attribuiti a singoli Assi, sulla base delle risposte date al questionario A*

	<i>Costi per personale (Euro)</i>	<i>Indici %</i>
Asse 1	11.060.824	37,9%
Asse 2	15.035.844	51,5%
Asse 3	3.082.198	10,6%
Totale	29.178.866	100,0%

*Tabella 3.b – Costi del personale attribuiti a più Assi o al PRSR, sulla base delle risposte al questionario A*

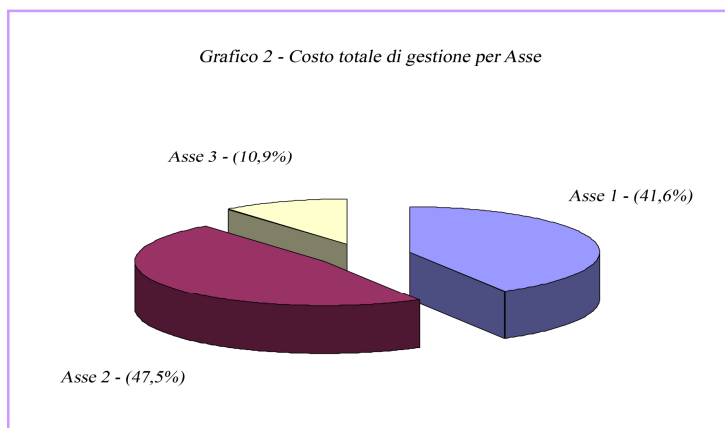
<i>Asse</i>	<i>Costi per personale (Euro)</i>	<i>Indici %</i>
Assi 1 e 2	3.346.116	12,8%
Assi 1 e 3	3.827.611	14,6%
Assi 2 e 3	837.045	3,2%
Assi 1, 2 e 3	3.226.779	12,3%
PRSR	14.901.082	57,0%
Totale	26.138.633	100,0%

Allo scopo di giungere ugualmente ad una stima dei costi gestionali totali per Asse, nella seguente Tabella 3.c i costi di personale e servizi esterni di natura orizzontale sono stati attribuiti in quota proporzionale a quella dei costi di personale specifici per Asse (% indicate nella precedente Tabella 3.a).

Il risultato della elaborazione (cfr. anche Grafico 2) mostra un peso relativo maggiore dei costi gestionali attribuiti all’Asse 2 (47%) rispetto all’Asse 1 (42%) e all’Asse 3 (11%).

Tabella 3.c – Costo totale di gestione (personale e servizi esterni) per Asse stimato.

Asse	Costi per personale (Euro)	Indici %
Asse 1	26.354.925	41,6%
Asse 2	30.078.236	47,5%
Asse 3	6.913.426	10,9%
Totale	63.346.587	100,0%



Rapportando i costi gestionali totali (per personale e per l'acquisizione di servizi esterni) con le risorse pubbliche erogate (pagamenti) nel periodo 2000/2006 a valere del PRSR, si ottiene un indice medio di costo gestionale pari al 7% (cfr. seguente Tabella 4).

In altri termini, per l'erogazione di 1 € è stato sostenuto un costo amministrativo di 0,07 €, di cui 0,06 € per costi imputabili al personale interno impiegato e 0,01 € per costi riconducibili all'acquisizione di servizi esterni.

Tabella 4 - Pagamenti, costi gestionali e relativi Indici, per Asse

Asse	Pagamenti (a)	Costi gestionali totali (b)	b/a
Asse 1	384.909.468	26.354.925	7%
Asse 2	398.846.764	30.078.236	8%
Asse 3	89.610.370	6.913.426	8%
Totale	873.366.602	63.346.587	7%

N. B.:

a) Con tale voce si intende la somma dei pagamenti effettuati ai sensi del PRSR 2000-2006 entro la data del 15 ottobre 2006, inclusi pertanto i pagamenti per impegni assunti nel precedente periodo (Reg. CE 2078/92 e Reg. CEE 280/92) ma esclusi i pagamenti a carico del PRSR 2007-2013 per impegni assunti nel periodo 2000-2006 ("trascinamenti"). Dati tratti dalla Tabella 5 della Relazione sullo stato di attuazione nell'annualità 2006 del PRSR.

b) Costi totali per personale e per servizi esterni, ripartiti per Asse (da precedente Tabella 3.c).

Dal confronto degli Indici di costo calcolati per ciascuno dei tre Assi del Piano, si evidenzia una maggiore incidenza dei costi di gestione sui pagamenti nell'Asse 3, interessato da operazioni di natura strutturale, spesso innovative e diversificate per tipologia di intervento e beneficiari, per le quali sono state prevedibilmente più lunghe e complesse le attività relative alla istruttoria delle domande e ai successivi controlli.



La maggiore incidenza dei costi nell'Asse 2 (principalmente premi e indennità) rispetto all'Asse 1 (nel cui ambito si realizzano numerose operazioni di investimento e quindi singolarmente più complesse) trova le seguenti giustificazioni:

- nell'Asse 2 i pagamenti si distribuiscono in un numero relativamente elevato di operazioni a carattere pluriennale ed aventi un valore (spesa pubblica) singolarmente inferiore in molti casi a quelle degli altri Assi;
- le attività gestionali in base alle quali sono stati stimati i costi tecnico-amministrativi includono anche le fasi di ricezione, istruttoria ed approvazione (con relativo impegno) delle domande di aiuto i cui pagamenti sono stati eseguiti dopo il 15 ottobre 2006 e a carico del PRSR 2007-2017. Gli importi relativi a tali pagamenti, che come è noto hanno riguardato soprattutto le Misure "a superficie" dell'Asse 2, non sono compresi in quelli riportati nella precedente Tabella e ciò determina una parziale sottostima dell'indice di costo calcolato<sup>2</sup>.

Una ulteriore modalità di lettura dei dati derivanti dall'indagine ha consentito la stima dei costi di gestione medi per singola operazione (singola domanda o progetto) finanziata dal PRSR e la verifica delle loro differenze tra gli Assi.

E' necessario segnalare che la stima viene ostacolata, in termini metodologici, dalla eterogeneità stessa delle "operazioni" del PRSR, comprendenti investimenti materiali (prevalentemente negli Assi 1 e 3) aiuti diretti (es. premio per insediamento giovani nell'Asse 1, indennità compensative e premi agroambientali nell'Asse 2) attività non materiali (es. formazione nell'Asse 1). Nonostante tale difficoltà nella seguente Tabella 5 viene proposta una stima dei costi gestionali medi per singola operazione nei tre Assi, assumendo i seguenti criteri per la quantificazione del numero di operazioni totali finanziate dal PRSR: calcolato secondo i seguenti criteri:

- per le Misure 2.e (Indennità compensativa zone svantaggiate) e 2.f (misure agroambientali) si è considerato il numero totale di domande acquisite e "trattate" dalle strutture centrali e periferiche nel corso del periodo 2000-2006, ridotto di una quota forfettaria del 30%;
- per le altre Misure si è invece considerato il numero di operazioni complessivamente finanziate nel periodo, ricavato dalla Relazione 2006 sullo stato di esecuzione del PRSR.

La stima – pur condizionata dai suddetti elementi di incertezza ed approssimazione – porta a risultati di un certo interesse. Il costo unitario maggiore si raggiunge nell'Asse 3, nel quale le operazioni sono per la quasi totalità rappresentate da investimenti di natura aziendale, infrastrutturale e territoriale.

Il minor costo unitario medio di gestione stimato per l'Asse 1 è dovuto alla numerosità delle operazioni realizzate in tale Asse, non riferibili soltanto ad investimenti materiali ma anche a premi (insediamento giovani) e ad attività immateriali (formazione) che presumibilmente richiedono un minor impegno lavorativo unitario. Nell'Asse 2 l'elevato numero di operazioni considerate – prevalentemente premi ed indennità "a superficie" - fa sì che il loro costo unitario sia decisamente più basso, circa 500 euro. Questo ultimo

---

<sup>2</sup> Si può segnalare che se ai pagamenti totali del periodo venissero aggiunti gli importi dei "trascinamenti" sul PRSR 2007-2013 si arriverebbe ad un importo complessivo di circa 1.050 Meuro e quindi ad un indice di efficienza (costi/risorse attivate) pari al 6%.

parametro, salvo ulteriori e più approfondite verifiche, potrebbe essere assunto a riferimento per fissare dei limiti minimi di richiesta e concessione di aiuto (spesa pubblica) per operazione.

Ciò allo scopo di evitare o almeno ridurre le inefficienze derivanti da una eccessiva "frammentazione" delle operazioni stesse che in casi estremi determina costi di gestione unitari (della singola domanda) a carico della amministrazione pubblica molto prossimi o addirittura superiori al valore dell'aiuto pubblico erogato.

Tabella 5 - Stima dei costi medi di gestione per singola operazione

Misure/Assi	operazioni (numero*)	costi gestionali (euro)	costo unitario medio per operazione (euro)
1a	3.701	26.354.925	2.288
1b	6.318		
1c	1.331		
1g	168		
Asse 1	11.518		
2e	6.342	30.078.236	490
2f	54.215		
2h	204		
2i	534		
2t	30		
Asse 2	61.325		
3m	87	6.913.426	4.489
3o	170		
3p	739		
3q	13		
3r	531		
Asse 3	1.540		
Totale	74.383	63.346.587	852

\*: operazioni totali nel periodo 2000-2006; per le misure 2e e 2f si considerano l'insieme delle domande annuali.

La ripartizione dei costi di personale per fase o tipo di attività<sup>3</sup> (Tabella 5) consente di evidenziare come il 37% degli stessi sia assorbito dalla fase di istruttoria delle domande, cioè dall'insieme delle attività tecnico-amministrative comprese tra la ricezione delle domande di aiuto e l'emissione degli elenchi di liquidazione, inclusi i controlli di vario tipo effettuati sulle domande. Il restante importo è ripartito in maniera relativamente omogenea fra le restanti fasi.

Da evidenziare tuttavia il peso delle attività di elaborazione e adeguamento del documento di programmazione (7,6%), di elaborazione dei dispositivi di attuazione (8,6%) di coordinamento (8,7%) nonché delle attività di informazione e comunicazione (7,2%).

<sup>3</sup> Tali analisi ha riguardato il 91% del costo totale per l'impossibilità di ripartire € 4.828.168.

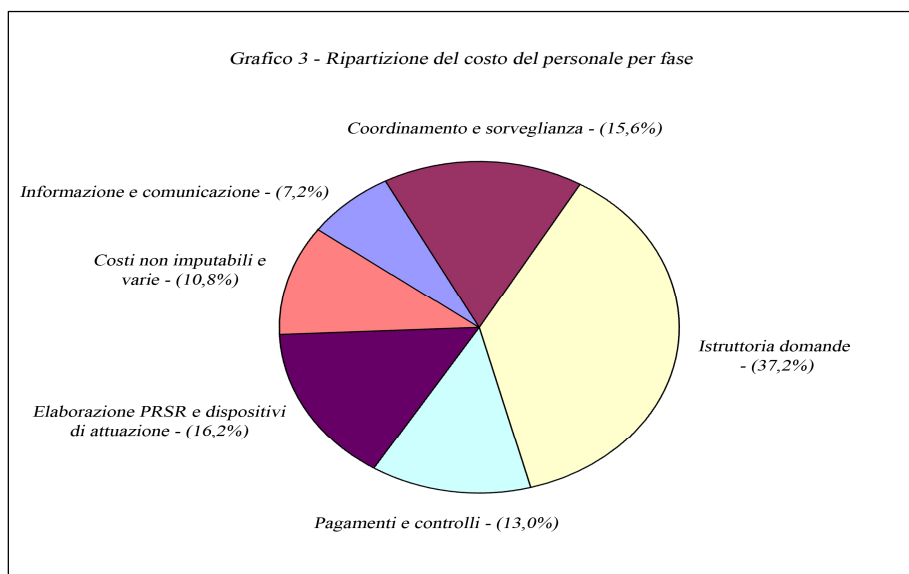
Per questa ultima tipologia di attività, ad una relativamente elevata spesa di personale non corrispondono, come più avanti illustrato, alti costi relativi all'acquisizione di servizi esterni (appena lo 0,7%). Inoltre i costi di personale per informazione e comunicazione risultano relativamente (sul totale dei costi di gestione) maggiori negli Enti territoriali (Province e Comunità Montane).

Ciò fa ipotizzare che, soprattutto in tali Centri di costo, nella voce in oggetto siano inclusi anche gli impieghi di personale in attività quotidiane di informazione nei confronti degli "utenti" del Piano (beneficiari o potenzialmente tali) in merito alle opportunità che esso offre, alle modalità di presentazione delle domande e di elaborazione dei progetti, all'andamento e all'evoluzione degli iter istruttori, all'erogazione dei contributi ecc. In definitiva l'insieme delle attività di "front office" nei confronti degli operatori, non assimilabili alle più specifiche attività collettive di comunicazione realizzate attraverso eventi, incontri pubblici, convegni o forme analoghe.

*Tabella 5 - Ripartizione del costo del personale per fase procedurale/attività svolta*

<i>Fasi procedurali / Attività</i>	<i>Euro</i>	<i>%</i>
Informazione e comunicazione	3.980.692	7,2%
Elaborazione, approvazione e adeguamento del documento di programmazione	4.195.716	7,6%
Elaborazione dei dispositivi di attuazione (inclusi i bandi)	4.759.546	8,6%
Istruttoria domande	20.554.507	37,2%
Erogazione, contabilità e rendicontazione dei pagamenti (AGREA)	1.629.781	2,9%
Controlli ex post	3.174.385	5,7%
Supporto, assistenza per controlli ispettivi da soggetti terzi diversi dalla Regione	1.068.362	1,9%
Partecipazione ad iniziative di formazione e aggiornamento	1.171.712	2,1%
Informatizzazione procedure e predisposizione di altri supporti per la presentazione delle domande	2.210.794	4,0%
Sorveglianza e monitoraggio PRSR	1.647.273	3,0%
Supporto giuridico amministrativo	1.299.276	2,3%
Attività di coordinamento	4.797.287	8,7%
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE IMPUTABILI</b>	<b>50.489.331</b>	<b>91,3%</b>
Costi non imputabili (*)	4.828.168	8,7%
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>55.317.499</b>	<b>100,0%</b>

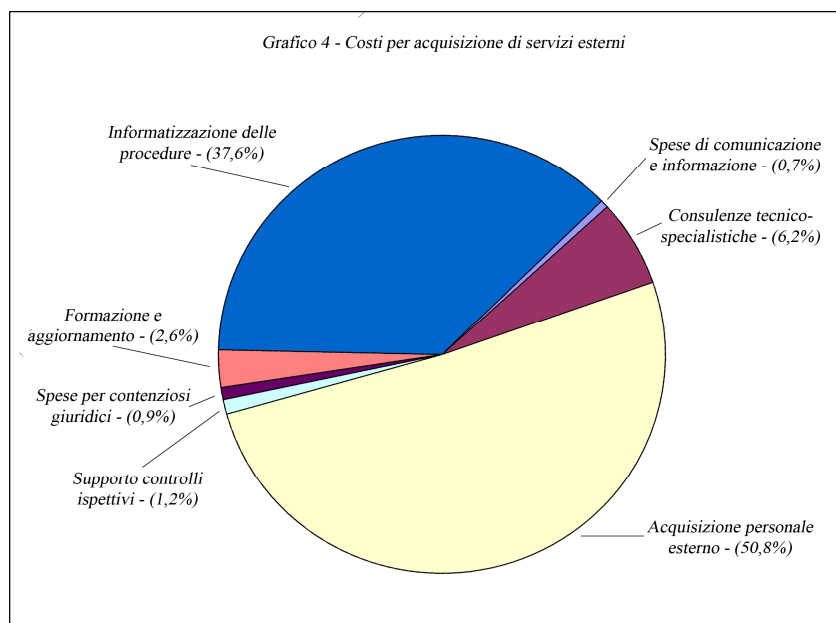
(\*): Relativi a soggetti non specificatamente impiegati in una delle fasi/attività previste o per i quali le risposte al Questionario non hanno fornito indicazioni a riguardo.



La ripartizione dei *costi per l'acquisizione di servizi esterni per tipologia*, evidenzia come oltre il 50% sia relativo all'acquisizione di personale esterno a supporto della gestione; la seconda voce di spesa (37% del totale) deriva dalla informatizzazione delle procedure e la predisposizione di altri supporti per la gestione delle domande; relativamente molto basse (0,7%) sono le spese per l'acquisizione di servizi destinati ad attività di informazione e comunicazione. Questa ultima tipologia risulta invece, come già visto, significativa nei costi per il personale.

*Tabella 6 - Costi per l'acquisizione di servizi esterni per tipologia*

<i>Tipologia di servizi esterni acquisiti</i>	<i>Costo (Euro)</i>	<i>%</i>
Informazione e comunicazione (realizzazione di pubblicazioni, materiale divulgativo, siti web, incontri, seminari e convegni)	55.500	0,7%
Consulenze tecnico-specialistiche (ad es. studi e indagini)	494.408	6,2%
Acquisizione di personale esterno a supporto della gestione	4.080.849	50,8%
Supporto / assistenza per controlli ispettivi da soggetti terzi	99.580	1,2%
Spese per contenziosi giuridici	70.097	0,9%
Formazione / aggiornamento per la gestione del PSR	210.760	2,6%
Informatizzazione delle procedure e predisposizione di altri supporti per la gestione delle domande	3.017.893	37,6%
<b>TOTALE</b>	<b>8.029.087</b>	<b>100,0%</b>

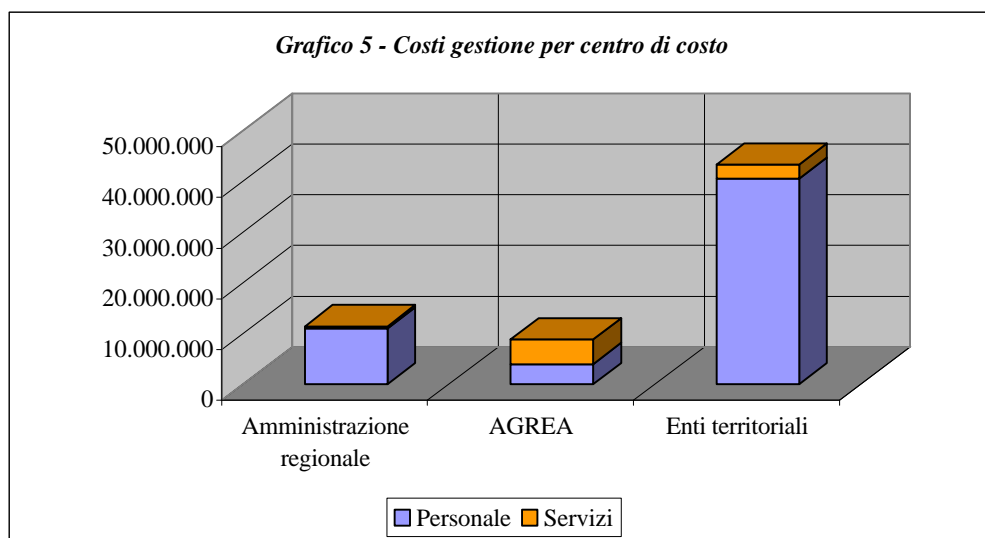


L'analisi della *ripartizione di costi amministrativi per centri di costo* evidenzia come circa il 32% del totale (€ 20.075.118) è riferibile a strutture "centrali" (Regione e AGREA), mentre il restante 68% (pari a € 43.271.468), è stato generato da centri di costo "territoriali" (Enti Provincia e Comunità Montane). In questi ultimi si concentra circa il 73% del costo totale del personale interno, mentre per ciò che riguarda il costo dei servizi aggiuntivi la quota maggiore deriva dalle attività di AGREA.

Tra queste ultime, particolare rilievo hanno assunto quelle per l'informatizzazione delle procedure e la predisposizione di altri supporti per la gestione delle domande pari a 2,695 Meuro corrispondenti quindi a circa un terzo dei costi totali del PRSR per l'acquisto di servizi esterni.

*Tabella 7 – Costi gestionali per tipo e per Centro di costo*

Centro di costo	Personale impiegato		Servizi esterni		Totale	
	Euro	%	Euro	%	Euro	%
Amministrazione regionale	10.885.498	19,7	446.285	5,6	11.331.784	17,9
AGREA	3.909.495	7,1	4.833.840	60,2	8.743.335	13,8
Enti territoriali (Province e Comunità Montane)	40.522.505	73,3	2.748.963	34,2	43.271.468	68,3
<b>Totale</b>	<b>55.317.498</b>	<b>100</b>	<b>8.029.088</b>	<b>100</b>	<b>63.346.587</b>	<b>100</b>



#### 4. SINTESI E CONCLUSIONI


I costi tecnico-amministrativi – per l’impiego di personale interno e per l’acquisto di servizi esterni - sostenuti dalla Regione Emilia-Romagna, da AGREA e dagli Enti Territoriali (Province e Comunità Montane) nella predisposizione ed attuazione PRSR 2000-2006 risultano complessivamente pari a 63,346 Meuro, distribuiti in modo relativamente omogeneo nel corso del periodo 2000-2006.

La macrovoce di spesa predominante è quella relativa all’impiego di personale interno (87% del totale), principalmente nello svolgimento di attività di istruttoria delle domande di aiuto e di pagamento (38% del totale del costo per il personale). Seguono, per incidenza, le attività di elaborazione, approvazione ed adeguamento del Piano e dei dispositivi di attuazione (16%), le attività di coordinamento (8,7%) e quelle di informazione e comunicazione (7%).

Le spese per l’acquisizione di servizi esterni sono pari a circa 8 Meuro (il 13% del totale), e scaturiscono principalmente dalla assunzione di personale esterno di supporto, per consulenze tecnico-specialistiche e per l’informatizzazione. In AGREA tali spese risultano particolarmente significative e superiori a quelle sostenute per il personale interno.

L’incidenza dei costi totali sull’ammontare delle risorse finanziarie erogate dal PRSR – indice di costo – è pari complessivamente al 7%, con non significative differenziazioni tra i tre Assi. Risultato quest’ultimo in parte inaspettato. Era infatti prevedibile una maggiore incidenza di costo negli Assi 1 ed 3 (in cui prevalgono operazioni di investimento, più complesse nella gestione tecnico-amministrativa) rispetto all’Asse 2 (in cui prevalgono le indennità e i premi “a superficie”). Una spiegazione plausibile è la mancata contabilizzazione, tra i pagamenti considerati nell’Asse 2, degli importi pagati a valere sul PRSR 2007-2013.

Considerando invece il costo di gestione unitario per operazione (costi di gestione totali/operazioni finanziate), si ottengono dei valori medi molto più bassi nell’Asse 2



(circa 500 euro/operazione) rispetto all'Asse 1 (2.300 euro/operazione) e all'Asse 3 (4.500 euro/operazione).

Le stime condotte non consentono, almeno allo stato attuale, la formulazione di giudizi valutativi circa i livelli di efficienza raggiunti, in mancanza di parametri di confronto ricavabili da altre esperienze o di valori-obiettivo preventivamente definiti. Salvo l'opportunità di sviluppare ulteriori ricognizioni conoscitive per l'individuazione di possibili parametri o criteri di giudizio, gli Indicatori quantificati in questa prima fase potrebbero rappresentare un utile riferimento iniziale ("baseline") rispetto al quale confrontare le variazioni che essi potranno subire (in aumento o diminuzione) nell'ambito del processo di attuazione del PRSR 2007-2013.

A tale scopo potrebbe essere valutata l'opportunità e la fattibilità, da parte della RER, di promuovere attività di indagine e rilevazione di dati analoghe a quelle già svolte nella presente indagine, apportando i necessari miglioramenti nei metodi e negli strumenti di rilevazione, nonché ampliamenti nei contenuti e finalità di indagine.



ALLEGATO 1 - ELABORAZIONE DEI DATI  
ACQUISITI DALLE INDAGINI



<i>Andamento temporale percentuale dei costi per categoria sul totale</i>									
	1998-1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	TOTALE
Costi per personale	4,9%	7,9%	9,8%	12,9%	13,5%	13,2%	12,9%	12,2%	87,3%
Costi per servizi	0,1%	0,5%	1,0%	1,5%	1,8%	2,8%	2,5%	2,6%	12,7%
TOTALE	5,0%	8,4%	10,8%	14,4%	15,3%	15,9%	15,3%	14,8%	100,0%

<i>Ripartizione percentuale delle tipologie di costo per anno</i>									
	1998-1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	TOTALE
Costi per personale	98,1%	93,8%	90,7%	89,8%	88,4%	82,7%	83,9%	82,6%	87,3%
Costi per servizi	1,9%	6,2%	9,3%	10,2%	11,6%	17,3%	16,1%	17,4%	12,7%
TOTALE	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

<i>Andamento temporale percentuale dei costi per categoria</i>									
	1998-1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	TOTALE
Costi per personale	5,6%	9,0%	11,2%	14,8%	15,5%	15,1%	14,7%	14,0%	100,0%
Costi per servizi	0,8%	4,1%	8,0%	11,6%	14,0%	21,8%	19,5%	20,3%	100,0%

<i>Analisi temporale del costo del personale per unità lavorativa virtuale</i>									
	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	TOTALE
Costo personale (€)	3.110.678	4.998.127	6.216.270	8.196.429	8.572.408	8.336.971	8.153.343	7.733.272	55.317.499
Unità lavoro virtuale (n°)	60,06	115,07	146,92	192,34	204,29	197,44	191,08	181,12	1.288,33
ULF (n°)	180	236	278	326	349	359	350	334	
Costo personale/ULV (€)	51.789	43.435	42.310	42.614	41.962	42.226	42.670	42.696	42.937

*Ripartizione annua del costo del personale per fase*

Fasi	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Totale	%
Informazione e comunicazione		485.243	569.865	615.271	619.838	607.837	559.660	522.978	3.980.692	7,2%
Elaborazione documento programmazione	3.110.678	325.982	207.112	131.691	117.066	114.828	112.095	76.262	4.195.716	7,6%
Elaborazione bandi		680.785	679.481	619.609	775.089	706.696	715.472	582.413	4.759.546	8,6%
Istruttoria domande		1.495.040	2.349.880	3.193.478	3.413.207	3.435.794	3.417.082	3.250.025	20.554.507	37,2%
Erogazione		14.874	41.986	376.698	407.852	291.220	269.228	227.923	1.629.781	2,9%
Controlli ex post		286.397	367.595	459.312	454.229	517.098	494.346	595.408	3.174.385	5,7%
supporto controlli ispettivi		94.108	111.199	187.656	177.919	171.735	178.403	147.342	1.068.362	1,9%
Formazione e aggiornamento		139.649	173.562	189.505	187.959	190.313	151.227	139.497	1.171.712	2,1%
informatizzazione procedure		178.082	269.607	506.072	419.694	338.924	262.922	235.492	2.210.794	4,0%
sorveglianza e monitoraggio		106.284	170.438	258.716	279.672	268.617	283.887	279.659	1.647.273	3,0%
supporto giuridico amministrativo		80.511	105.611	222.572	236.058	244.643	215.527	194.354	1.299.276	2,3%
coordinamento		437.630	470.542	734.410	782.385	765.308	809.537	797.473	4.797.287	8,7%
Totale attribuibile	3.110.678	4.324.586	5.516.879	7.494.991	7.870.970	7.653.015	7.469.387	7.048.826	50.489.331	91,3%
IMPORTO NON ATTRIBUIBILE		673.541	699.391	701.438	701.438	683.957	683.957	684.446	4.828.168	8,7%
Totale	3.110.678	4.998.127	6.216.270	8.196.429	8.572.408	8.336.971	8.153.343	7.733.272	55.317.499	100,0%

<i>Ripartizione per anno dei costi del personale per fase</i>									
Fasi	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Totale
Informazione e comunicazione	0,0%	9,7%	9,2%	7,5%	7,2%	7,3%	6,9%	6,8%	7,2%
Elaborazione documento programmazione	100,0%	6,5%	3,3%	1,6%	1,4%	1,4%	1,4%	1,0%	7,6%
Elaborazione bandi	0,0%	13,6%	10,9%	7,6%	9,0%	8,5%	8,8%	7,5%	8,6%
Istruttoria domande	0,0%	29,9%	37,8%	39,0%	39,8%	41,2%	41,9%	42,0%	37,2%
Erogazione	0,0%	0,3%	0,7%	4,6%	4,8%	3,5%	3,3%	2,9%	2,9%
Controlli ex post	0,0%	5,7%	5,9%	5,6%	5,3%	6,2%	6,1%	7,7%	5,7%
Supporto controlli ispettivi	0,0%	1,9%	1,8%	2,3%	2,1%	2,1%	2,2%	1,9%	1,9%
Formazione e aggiornamento	0,0%	2,8%	2,8%	2,3%	2,2%	2,3%	1,9%	1,8%	2,1%
Informatizzazione procedure	0,0%	3,6%	4,3%	6,2%	4,9%	4,1%	3,2%	3,0%	4,0%
Sorveglianza e monitoraggio	0,0%	2,1%	2,7%	3,2%	3,3%	3,2%	3,5%	3,6%	3,0%
Supporto giuridico amministrativo	0,0%	1,6%	1,7%	2,7%	2,8%	2,9%	2,6%	2,5%	2,3%
Coordinamento	0,0%	8,8%	7,6%	9,0%	9,1%	9,2%	9,9%	10,3%	8,7%
Totale attribuibile	100,0%	86,5%	88,7%	91,4%	91,8%	91,8%	91,6%	91,1%	91,3%
IMPORTO NON ATTRIBUIBILE	0,0%	13,5%	11,3%	8,6%	8,2%	8,2%	8,4%	8,9%	8,7%
Totale	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

<i>Andamento temporale percentuale dei costi del personale per fasi</i>									
Fasi	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Totale
Informazione e comunicazione	0,0%	12,2%	14,3%	15,5%	15,6%	15,3%	14,1%	13,1%	100,0%
Elaborazione documento programmazione	74,1%	7,8%	4,9%	3,1%	2,8%	2,7%	2,7%	1,8%	100,0%
Elaborazione bandi	0,0%	14,3%	14,3%	13,0%	16,3%	14,8%	15,0%	12,2%	100,0%
Istruttoria domande	0,0%	7,3%	11,4%	15,5%	16,6%	16,7%	16,6%	15,8%	100,0%
Erogazione	0,0%	0,9%	2,6%	23,1%	25,0%	17,9%	16,5%	14,0%	100,0%
Controlli ex post	0,0%	9,0%	11,6%	14,5%	14,3%	16,3%	15,6%	18,8%	100,0%
Supporto controlli ispettivi	0,0%	8,8%	10,4%	17,6%	16,7%	16,1%	16,7%	13,8%	100,0%
Formazione e aggiornamento	0,0%	11,9%	14,8%	16,2%	16,0%	16,2%	12,9%	11,9%	100,0%
Informatizzazione procedure	0,0%	8,1%	12,2%	22,9%	19,0%	15,3%	11,9%	10,7%	100,0%
Sorveglianza e monitoraggio	0,0%	6,5%	10,3%	15,7%	17,0%	16,3%	17,2%	17,0%	100,0%
Supporto giuridico amministrativo	0,0%	6,2%	8,1%	17,1%	18,2%	18,8%	16,6%	15,0%	100,0%
Coordinamento	0,0%	9,1%	9,8%	15,3%	16,3%	16,0%	16,9%	16,6%	100,0%
IMPORTO NON ATTRIBUIBILE	0,0%	14,0%	14,5%	14,5%	14,5%	14,2%	14,2%	14,2%	100,0%
Totale	5,6%	9,0%	11,2%	14,8%	15,5%	15,1%	14,7%	14,0%	100,0%

*Costi per l'acquisizione di servizi: analisi delle tipologie e evoluzione temporale*

	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Totale
Spese per informazione e comunicazione (pubblicazioni, materiale divulgativo, ecc)	6.700	3.200	3.300	3.200	32.100	5.000	2.000	0	55.500
Consulenze tecnico-specialistiche (ad es. studi e indagini)	40.987	40.264	23.241	0	42.000	257.916	55.000	35.000	494.408
Acquisizione di personale esterno a supporto della gestione	4.800	282.536	284.727	324.401	293.324	870.698	971.787	1.048.576	4.080.850
Supporto/assistenza per controlli ispettivi da soggetti terzi	0	0	0	18.000	18.000	24.000	39.580	0	99.580
Spese per contenziosi giuridici	2.500	0	6.763	5.000	20.573	24.877	4.384	6.000	70.097
Formazione/aggiornamento per la gestione del PSR.	3.000	3.000	115.960	49.800	35.000	2.000	2.000	0	210.760
Informatizzazione delle procedure e predisposizione di altri supporti per la gestione delle domande	3.000	1.000	206.000	530.000	682.966	562.211	493.476	539.240	3.017.893
<b>Totale</b>	<b>60.987</b>	<b>330.001</b>	<b>639.991</b>	<b>930.401</b>	<b>1.123.963</b>	<b>1.746.702</b>	<b>1.568.227</b>	<b>1.628.816</b>	<b>8.029.088</b>

*Costi per l'acquisizione di servizi: analisi percentuale per tipologia*

	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Totale
Spese per informazione e comunicazione (pubblicazioni, materiale divulgativo, ecc)	12,1%	5,8%	5,9%	5,8%	57,8%	9,0%	3,6%	0,0%	100,0%
Consulenze tecnico-specialistiche (ad es. studi e indagini)	8,3%	8,1%	4,7%	0,0%	8,5%	52,2%	11,1%	7,1%	100,0%
Acquisizione di personale esterno a supporto della gestione	0,1%	6,9%	7,0%	7,9%	7,2%	21,3%	23,8%	25,7%	100,0%
Supporto/assistenza per controlli ispettivi da soggetti terzi	0,0%	0,0%	0,0%	18,1%	18,1%	24,1%	39,7%	0,0%	100,0%
Spese per contenziosi giuridici	3,6%	0,0%	9,6%	7,1%	29,3%	35,5%	6,3%	8,6%	100,0%
Formazione/aggiornamento per la gestione del PSR.	1,4%	1,4%	55,0%	23,6%	16,6%	0,9%	0,9%	0,0%	100,0%
Informatizzazione delle procedure e predisposizione di altri supporti per la gestione delle domande	0,1%	0,0%	6,8%	17,6%	22,6%	18,6%	16,4%	17,9%	100,0%

*Costi per l'acquisizione di servizi: analisi percentuale per anno*

	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Spese per informazione e comunicazione (pubblicazioni, materiale divulgativo, ecc)	11,0%	1,0%	0,5%	0,3%	2,9%	0,3%	0,1%	0,0%
Consulenze tecnico-specialistiche (ad es. studi e indagini)	67,2%	12,2%	3,6%	0,0%	3,7%	14,8%	3,5%	2,1%
Acquisizione di personale esterno a supporto della gestione	7,9%	85,6%	44,5%	34,9%	26,1%	49,8%	62,0%	64,4%
Supporto/assistenza per controlli ispettivi da soggetti terzi	0,0%	0,0%	0,0%	1,9%	1,6%	1,4%	2,5%	0,0%
Spese per contenziosi giuridici	4,1%	0,0%	1,1%	0,5%	1,8%	1,4%	0,3%	0,4%
Formazione/aggiornamento per la gestione del PSR.	4,9%	0,9%	18,1%	5,4%	3,1%	0,1%	0,1%	0,0%
Informatizzazione delle procedure e predisposizione di altri supporti per la gestione delle domande	4,9%	0,3%	32,2%	57,0%	60,8%	32,2%	31,5%	33,1%
Totale	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Ripartizione territoriale dei costi totali										
Provincia	Ente	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	TOTALI
Agrea		0	0	404.665	1.621.462	1.677.786	1.668.871	1.684.892	1.685.658	8.743.335
Regione		1.217.925	1.018.084	1.380.262	1.574.492	1.590.392	1.680.276	1.509.859	1.360.494	11.331.784
Totale costi centrali		1.217.925	1.018.084	1.784.927	3.195.954	3.268.178	3.349.147	3.194.751	3.046.152	20.075.118
Bologna	Provincia	79.000	602.427	644.645	702.375	679.552	663.663	653.345	638.835	4.663.843
	Comunità montane	0	256.562	288.165	298.767	311.136	313.389	311.753	311.119	2.090.891
Ferrara	Provincia	125.031	479.744	421.667	496.656	586.239	576.074	578.891	564.430	3.828.731
Forlì Cesena	Provincia	407.758	380.015	470.135	611.474	721.013	811.666	790.481	764.020	4.956.563
	Comunità montane	6.760	73.760	77.491	77.909	79.166	58.114	84.791	82.382	540.373
Modena	Provincia	524.777	476.959	502.641	460.357	439.163	385.568	447.552	446.671	3.683.688
	Comunità montane	130.740	253.553	294.501	313.544	322.262	342.964	324.539	323.502	2.305.606
Parma	Provincia	26.755	158.351	196.830	287.705	305.964	314.959	295.771	270.633	1.856.967
	Comunità montane	112.189	102.903	122.084	158.179	229.162	231.708	198.767	146.911	1.301.903
Piacenza	Provincia	15.382	660.527	770.596	836.397	902.349	966.018	929.742	901.834	5.982.845
Ravenna	Provincia	228.151	328.174	449.186	673.870	737.777	686.006	664.871	637.614	4.405.649
	Comunità montane	0	44.399	80.746	93.385	50.322	76.531	84.250	58.484	488.117
Reggio E.	Provincia	237.724	356.343	517.391	599.470	646.393	798.099	714.890	710.601	4.580.912
	Comunità montane	4.692	47.587	77.818	117.254	206.686	299.805	235.349	233.799	1.222.990
Rimini	Provincia	34.697	76.371	131.577	173.979	180.246	177.275	168.827	182.102	1.125.074
	Comunità montane	20.081	12.369	25.861	29.555	30.765	32.687	43.000	43.000	237.318
Totale costi periferici		1.953.740	4.310.044	5.071.334	5.930.876	6.428.193	6.734.526	6.526.819	6.315.936	43.271.469
TOTALE		3.171.666	5.328.127	6.856.261	9.126.830	9.696.371	10.083.674	9.721.571	9.362.088	63.346.587

*Ripartizione territoriale dei costi del personale impiegato*



Provincia	Ente	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	TOTALI
Agrea		0	0	88.705	1.025.662	966.786	692.071	623.312	512.958	3.909.495
Regione		1.186.938	987.819	1.357.022	1.574.492	1.537.426	1.525.465	1.422.383	1.293.954	10.885.498
Totale costi centrali		1.186.938	987.819	1.445.726	2.600.154	2.504.212	2.217.536	2.045.695	1.806.912	14.794.993
Bologna	Provincia	79.000	602.427	644.645	702.375	679.552	663.663	653.345	638.835	4.663.843
	Comunità montane	0	256.562	288.165	298.767	311.136	313.389	311.753	311.119	2.090.891
Ferrara	Provincia	125.031	469.744	421.667	496.656	586.239	576.074	578.891	564.430	3.818.731
Forlì Cesena	Provincia	407.758	378.118	470.135	611.474	714.300	808.662	790.481	764.020	4.944.949
	Comunità montane	6.760	73.760	77.491	77.909	79.166	57.598	84.791	82.382	539.857
Modena	Provincia	524.777	476.959	502.641	460.357	439.163	385.568	447.552	446.671	3.683.688
	Comunità montane	130.740	253.553	294.501	299.237	322.262	331.160	315.093	312.955	2.259.503
Parma	Provincia	26.755	156.731	195.150	285.255	303.464	309.199	270.921	208.033	1.755.507
	Comunità montane	107.189	74.683	100.737	120.135	180.738	174.274	138.882	91.481	988.119
Piacenza	Provincia	15.382	420.527	530.596	596.397	662.349	676.018	675.742	689.834	4.266.845
Ravenna	Provincia	228.151	328.174	445.423	673.870	724.918	677.133	661.487	637.614	4.376.769
	Comunità montane	0	44.399	80.746	93.385	50.322	70.831	79.644	58.484	477.811
Reggio E.	Provincia	213.724	338.343	484.391	568.470	641.393	683.099	709.890	704.601	4.343.912
	Comunità montane	3.692	47.587	76.818	108.454	162.186	182.805	177.349	190.799	949.690
Rimini	Provincia	34.697	76.371	131.577	173.979	180.246	177.275	168.827	182.102	1.125.074
	Comunità montane	20.081	12.369	25.861	29.555	30.765	32.687	43.000	43.000	237.318
Totale costi periferici		1.923.740	4.010.307	4.770.544	5.596.275	6.068.196	6.119.435	6.107.648	5.926.360	40.522.506
TOTALE		3.110.678	4.998.127	6.216.270	8.196.429	8.572.408	8.336.971	8.153.343	7.733.272	55.317.499

<i>Ripartizione territoriale dei costi per l'acquisizione di servizi</i>										
Provincia	Ente	1998-99	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	TOTALI
Agrea		0	0	315.960	595.800	711.000	976.800	1.061.580	1.172.700	4.833.840
Regione		30.987	30.264	23.241	0	52.966	154.811	87.476	66.540	446.285
Totale costi centrali		30.987	30.264	339.201	595.800	763.966	1.131.611	1.149.056	1.239.240	5.280.125
Bologna	Provincia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Comunità montane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ferrara	Provincia	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000
Forlì Cesena	Provincia	0	1.896	0	0	6.713	3.004	0	0	11.614
	Comunità montane	0	0	0	0	0	516	0	0	516
Modena	Provincia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Comunità montane	0	0	0	14.307	0	11.804	9.446	10.546	46.103
Parma	Provincia	0	1.620	1.680	2.450	2.500	5.760	24.850	62.600	101.460
	Comunità montane	5.000	28.220	21.347	38.044	48.424	57.434	59.885	55.430	313.784
Piacenza	Provincia	0	240.000	240.000	240.000	240.000	290.000	254.000	212.000	1.716.000
Ravenna	Provincia	0	0	3.763	0	12.859	8.874	3.384	0	28.880
	Comunità montane	0	0	0	0	0	5.700	4.606	0	10.306
Reggio E.	Provincia	24.000	18.000	33.000	31.000	5.000	115.000	5.000	6.000	237.000
	Comunità montane	1.000	0	1.000	8.800	44.500	117.000	58.000	43.000	273.300
Rimini	Provincia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Comunità montane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi periferici		30.000	299.736	300.790	334.601	359.997	615.091	419.171	389.576	2.748.963
TOTALE		60.987	330.001	639.991	930.401	1.123.963	1.746.702	1.568.227	1.628.816	8.029.088



