

**Nota tecnica per la giustificazione dei costi  
definiti in Appendice 2 - Priorità 1 del  
Programma Nazionale Capacità per la Coesione  
2021-2027**

Vers. 1.5 – 7 dicembre 2022

## Sommario

<b>1</b>	<b>Obiettivo del documento.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Descrizione delle azioni della priorità 1 e delle tipologie di operazione.....</b>	<b>4</b>
2.1	Azione prevista in Priorità 1 .....	4
2.2	Dotazione finanziaria della Priorità.....	4
2.3	Tipologie di operazioni .....	4
<b>3</b>	<b>Metodo definizione degli indicatori per la misurazione e la verifica di raggiungimento dei target.....</b>	<b>6</b>
3.1.1	Tipologie di indicatori per il meccanismo di funzionamento .....	6
<b>3.2</b>	<b>Fonte di rilevamento dati.....</b>	<b>7</b>
<b>4</b>	<b>Metodo di definizione del costing delle operazioni .....</b>	<b>7</b>
<b>4.1</b>	<b>Criteri per la definizione del costo operazioni Priorità 1 .....</b>	<b>9</b>
4.1.1	Costi operazione Servizi territoriali di supporto ed accompagnamento - operazione 1.1.1 .....	10
4.1.2	Costi operazione Assunzioni - operazione 1.1.2.....	17
4.1.3	Costi operazione Formazione - operazione 1.1.3 .....	19
4.1.4	Costi operazione Segreteria tecniche PRIGA - operazione 1.1.4 .....	20
4.1.5	Costi operazione Sostegno ai Progetti di rafforzamento amministrativo - PRIGA - operazione 1.1.5.....	22
4.1.6	Quadro di riepilogo finale stima costi operazioni Priorità 1 ai sensi dell'art. 37	
	23	
<b>5</b>	<b>Timeline e definizione progressiva di pagamento per tipologia di indicatore</b>	<b>24</b>
<b>6</b>	<b>Metodo di adeguamento .....</b>	<b>26</b>
6.1	Principi generali di adeguamento .....	26
6.2	Modalità per l'adeguamento: attività di mid term review .....	26

# 1 Obiettivo del documento

Come anche previsto dall'Accordo di Partenariato CE-ITALIA che attribuisce la totalità dell'importo di cui all'art. 37 del Reg. UE 1060/2021 alla Priorità 1 del PN CapCoe, il contributo dell'Unione sarà erogato, in conformità con l'art. 95 del medesimo Regolamento, soltanto se gli obiettivi previsti sono stati conseguiti o le condizioni stabilite sono state soddisfatte. Pertanto, nell'ambito del finanziamento non collegato ai costi risultano fondamentali due componenti connesse alla combinazione delle azioni previste dal Programma ossia:

- La determinazione degli importi
- La definizione degli indicatori

## Determinazione degli importi

Determinare l'importo coperto dal finanziamento non collegato ai costi **significa individuare un importo complessivo** per i risultati "finali" conseguiti o per le condizioni soddisfatte **nonché gli** importi collegati ai progressi compiuti nel soddisfacimento delle condizioni o nel conseguimento degli obiettivi "intermedi/parziali".

**Pur non essendo richiesta, nella definizione delle condizioni ex art. 95 Reg. UE 1060/2021, la definizione di un impianto metodologico<sup>1</sup> analogo a quanto invece previsto ai sensi dell'art. 94, la determinazione degli importi deve avvenire nel rispetto del principio di sana gestione finanziaria** fornendo comunque una motivazione per il prezzo stabilito ed eventuali relativi documenti giustificativi a supporto<sup>2</sup> al fine di poter consentire di valutare l'adeguatezza delle risorse impiegate e degli importi (tranche di pagamento da sbloccare) connessi al rispetto delle condizioni o al conseguimento dei risultati. In tal senso, al fine di garantire un processo di individuazione degli importi che sia giusto ed equo, i criteri/metodi di calcolo utilizzati si ispirano ai principi e alle modalità previste dall'art 53 par 3 del Reg UE 1060/2021 o ad una combinazione delle stesse. Nello specifico: riferimento a tipologie analoghe di operazioni, riferimento a dati statistici, altre informazioni obiettive, valutazioni di esperti o riferimento a dati storici. **Al fine di rispettare il già citato principio di sana gestione finanziaria e di avere certezza di ricevere rimborsi il più possibilmente coerenti con le spese che saranno effettivamente sostenuti dai progetti finanziati dall'azione 1.1 della priorità 1, l'Autorità di gestione monitorerà le spese e laddove dovessero generarsi delle economie per sotto utilizzazione delle risorse previste, tali differenze saranno corrette nelle sedi opportune e mediante gli strumenti e le iniziative previste da regolamento. Le spese potranno essere riviste al rialzo solo per effetto dell'andamento dell'inflazione registrata durante la realizzazione delle operazioni (cfr. Cap. 6 Metodo di adeguamento).**

<sup>1</sup> European Commission - Recommendation paper on Financing Not Linked to Costs – June 2022

<sup>2</sup> Ref.: par. 6.4 Tabelle di Marcia per lo sviluppo della capacità amministrativa – pacchetto strumenti pratici

## Definizione degli indicatori

**Gli indicatori** devono consentire la misurazione dei **risultati tangibili intermedi o finali che fanno scattare il rimborso della Commissione**.

Gli indicatori cd. “finanziabili” devono quindi essere univoci, solidi, **facili da misurare, affidabili e strettamente legati alle azioni sostenute**.

## 2 Descrizione delle azioni della priorità 1 e delle tipologie di operazione

### 2.1 Azione prevista in Priorità 1

All'interno della Priorità 1 del Programma è prevista una macro-azione strategica definita sulla base di una strategia multidimensionale di rafforzamento amministrativo di tipo orizzontale-istituzionale e di tipo verticale-territoriale utile a garantire il rafforzamento della governance attuativa delle Politiche di Coesione. La macro-azione della Priorità 1 del PN riguarda il “**Supporto alla capacity building nelle Regioni MS**” e prevede al suo interno servizi di supporto territoriale, assunzioni, attività formative per il rafforzamento delle competenze e il supporto alle iniziative dei Priga regionali.

### 2.2 Dotazione finanziaria della Priorità

La dotazione complessiva della Priorità 1 è pari a € 929.464.496,89 comprensiva di quota comunitaria (€ 500.000.000,00) e cofinanziamento nazionale (429.464.496,89) a valere sulle seguenti azioni:

Tabella 1: Dotazione complessiva Priorità 1 e azione

Codice azione	Denominazione azione
1.1	Supporto alla capacity building nelle Regioni MS
<b>TOTALE € 929.464.496,89</b>	

### 2.3 Tipologie di operazioni

L'azione, in considerazione che sarà rendicontata a valere sull'art. 95 del Reg. UE 1060/2021, è stata articolata in 5 macro-tipologie di operazioni interessate dalla metodologia di finanziamento non collegato ai costi ai sensi dell'art. 37 del Reg. UE 1060/2021 seguendo una logica di scomposizione della strategia del Programma in specifici macro interventi che potranno essere attuati mediante il finanziamento di uno o più progetti per tipologia di operazione.

Per ogni tipologia di operazione (5) sono state definite, conformemente a quanto richiesto dall'Appendice 2 – Allegato V del Reg. UE 1060/2021, le seguenti informazioni attuative<sup>3</sup>:

<sup>3</sup> Per il dettaglio informativo si veda Appendice 2 Programma e allegato al presente documento file excel “PN CapCoe\_operazioni\_05\_12\_2022\_operazioni\_ver 16”

- la modalità attuativa (titolarità o regia dell’Agenzia per la Coesione Territoriale);
- la descrizione della tipologia di operazione;
- la categoria regione interessata dall’investimento (tutte Regioni Meno Sviluppate in coerenza con l’Accordo di Partenariato UE-ITALIA);
- la modalità di erogazione servizio (previsioni circa gli strumenti attuativi e amministrativi per l’avvio delle attività e l’affidamento di servizi funzionali alla realizzazione dei progetti);
- il beneficiario;
- il destinatario finale;
- il metodo di rimborso al beneficiario (si prevede l’utilizzo di modalità miste ai sensi dell’art. 53 comma 1 del Reg. UE 1060/2021);
- la priorità (n. 1);
- il fondo (FESR);
- l’indicatore *milestone* di processo funzionale a misurare e verificare elementi qualitativi circa l’adempimento, la creazione e la definizione di quelle pre-condizioni amministrative, organizzative e strutturali funzionali al corretto avvio delle attività previste nell’operazione (definizione, condizione – target, unità di misura, metodo di verifica, importo rimborsabile).
- gli indicatori *target* intermedi funzionali a verificare elementi quantitativi circa la piena, corretta e tempestiva realizzazione delle attività funzionali al raggiungimento degli obiettivi finali (definizione, condizione – target, unità di misura, metodo di verifica, importo rimborsabile);
- l’indicatore *target* finale funzionale a misurare e verificare il risultato che l’investimento ha prodotto in termini di raggiungimento degli obiettivi stabiliti (definizione, condizione – target, unità di misura, metodo di verifica, importo rimborsabile);
- Il metodo per gli adeguamenti degli importi;
- La modalità per garantire un’adeguata pista di controllo.

Di seguito si sintetizza l’elenco delle 5 tipologie di operazioni individuate consultabili nel dettaglio nel file Excel “PN CapCoe\_operazioni\_5\_12\_2022\_operazioni\_ver 16” nonché nel testo di Programma e nell’Appendice 2 dello stesso.

Tabella 2: Elenco delle 5 tipologie di operazione individuate in Appendice 2 al Programma

1.1 Supporto alla capacity building nelle Regioni MS
1.1.1. Servizi territoriali di supporto ed accompagnamento
1.1.2 Assunzioni
1.1.3 Formazione
1.1.4 Segreteria tecnica PRIGA
1.1.5. Sostegno ai Progetti di rafforzamento amministrativo - PRIGA

### 3 Metodo definizione degli indicatori per la misurazione e la verifica di raggiungimento dei target

#### 3.1.1 Tipologie di indicatori per il meccanismo di funzionamento

Per ogni tipologia di intervento precedentemente descritta, sulla base degli obiettivi strategici definiti per ogni iniziativa, sono stati progettati appositi indicatori utili a misurare l'avanzamento attuativo e i risultati delle operazioni finanziate con il meccanismo del finanziamento non collegato ai costi ex art. 37 del Reg. Ue 1060/2021 nonché il livello di scostamento e raggiungimento dei target definiti. In linea generale gli indicatori progettati rispondono a tre distinte tipologie:

- Milestone di processo
- Indicatori target intermedi
- Indicatori target finali

La metrica di misurazione funzionale al meccanismo del FNLC si basa, per ogni operazione, nella individuazione di specifici indicatori, di cui:

- **1 Milestone di processo** – finalizzata a misurare e verificare il pieno start-up dell'intervento da un punto di vista organizzativo e strutturale quale preconditione amministrativa alla realizzazione delle attività e raggiungimento degli obiettivi;
- **2 Indicatori target intermedi** – finalizzati a misurare il progressivo avanzamento delle attività di progetto, di realizzazione quantitativa e proxy di avanzamento della spesa, funzionali al pieno raggiungimento dei risultati strategici;
- **1 Indicatori target finali** – finalizzato, nella fase conclusiva dell'attuazione, alla misurazione e verifica di raggiungimento dei risultati, ove possibile, di natura qualitativa.

È opportuno precisare che gli indicatori, e i relativi progressi, vanno letti e analizzati nella loro complessità e non considerati singolarmente. Infatti la metodologia di definizione degli indicatori cd. finanziabili per ogni operazione individuata nell'Appendice 2 del Programma risponde ad una logica che intende seguire tutto il progresso attuativo dell'investimento al fine di misurarlo nel tempo e progressivamente.

Questo tipo di progettazione del set di indicatori risponde ad una logica di completezza della misurazione che permette di monitorare i progressi nell'attuazione, cogliere gli esiti principali delle azioni e accompagnare il raggiungimento gli obiettivi (cioè il cambiamento auspicato)<sup>4</sup>.

L'articolazione degli indicatori e loro associazione alle tipologie di operazione, puntano a fornire una misurazione di tipo:

- **procedurale-amministrativo** (dall'indicatore di processo a quello di risultato);
- **temporale** (per ogni tipologia di indicatore corrisponde una scadenza temporale che ne identifica l'obiettivo di raggiungimento definendo quindi uno schema standard di avanzamento utile sia a dare uniformità all'avanzamento complessivo

---

<sup>4</sup> Ref.: par. 4.2 p. 25 Tabelle di Marcia per lo sviluppo della capacità amministrativa – pacchetto strumenti pratici

di tutte le iniziative della priorità 1 sia a fornire un attendibile piano di domande di pagamento alla Commissione Europea.

- **progressivo su base percentuale** in cui ogni indicatore segue, come previsto negli esempi del tool kit<sup>5</sup>, in termini finanziari, per ogni specifica tipologia di operazione, la sua realizzazione in termini percentuali fino all'occorrenza del 100% del costo totale definito.

Per il dettaglio degli indicatori si rimanda al “PN CapCoe\_operazioni\_5\_12\_2022\_operazioni\_ver 16” nonché al testo di Programma e all'Appendice 2 dello stesso.

### 3.2 Fonte di rilevamento dati

Ai fini dell'aggiornamento delle informazioni di avanzamento degli indicatori alla base del meccanismo di finanziamento non collegato ai costi e funzionalmente alle attività previste dal meccanismo di verifica dei risultati raggiunti (cfr. modalità di verifica del file excel di accompagnamento al presente documento) il Programma CapCoe 21-27 definisce opportune fonti informative per ogni indicatore definito. Le fonti dati che verranno utilizzate per l'inserimento dei valori di avanzamento e la verifica probatoria del raggiungimento dei risultati sono:

- Sistema di monitoraggio del PN CapCoe 21-27;
- Portale Priga 21-27
- Piattaforma per l'erogazione dei servizi Territoriali;
- Portale InPA;
- Banche Dati Dipartimento della Funzione Pubblica;
- OpenCoesione;
- Banca Dati Unitaria MEF-IGRUE;
- Altri atti amministrativi archiviati presso ACT.

## 4 Metodo di definizione del *costing* delle operazioni

L'art. 51 comma a) del Reg. UE 1060/2021 stabilisce che il contributo dell'Unione può assumere la forma del finanziamento non collegato ai costi delle operazioni pertinenti, in conformità dell'articolo 95, e basato **su uno degli elementi seguenti**:

- i) **il soddisfacimento di condizioni;**
- ii) il conseguimento di risultati.

### Metodo di soddisfacimento delle condizioni ex art. 51 CPR

In considerazione della tipologia di interventi previsti a valere sul Cap Coe 21-27, principalmente attinenti alla capacity building e all'assistenza tecnica, **gli indicatori si orienteranno principalmente, come previsto dall'art. 51 del CPR, sul soddisfacimento di condizioni** contemplando però anche un significativo **sforzo di progettazione di elementi di misurazione dei risultati raggiunti da ogni tipologia di operazione nell'ambito dell'ultimo indicatore target finale.**

<sup>5</sup> Ref.: p. 48-50, Tabelle di Marcia per lo sviluppo della capacità amministrativa – pacchetto strumenti pratici.

Come previsto dall'art. 95 del Reg. UE 1060/2021, è necessario che, tra i vari, l'Autorità di Gestione indichi nella proposta di cui all'Appendice 2 Allegato V:

- l'individuazione della priorità interessata e **l'importo totale coperto dai finanziamenti non collegati ai costi**;
- il calendario del rimborso da parte della Commissione e i **relativi importi collegati ai progressi nel soddisfacimento delle condizioni o nel conseguimento dei risultati**.

Nella Tabella di Marcia per la capacità amministrativa sono previste alcune modalità di "determinazione del prezzo" che di fatto poggiano su modalità già in uso tanto nelle forme di sovvenzione verso i beneficiari che in tema di rendicontazione della Union contribution e in particolare si individuano:

- a) compensazione di ipotetici costi effettivi (costi reali);
- b) approssimazione del costo effettivo (tasso forfettario, importo forfettario o UCS);
- c) incentivazione calcolata sul risparmio del settore pubblico (lump sum).

Nello specifico, tenuto conto che le operazioni da finanziare fanno riferimento a macro-tipologie di interventi (progetti – tipo) da realizzarsi mediante il sostenimento di diverse tipologie di costi (eventualmente combinate tra loro) quali ad esempio:

- spese di personale interno (anche attraverso nuove assunzioni),
- spese di personale esterno,
- spese per servizi di supporto specialistico (informatico, giuridico, amministrativo, organizzativo, etc),
- spese per formazione o spese per acquisto beni,

per la definizione degli importi che saranno oggetto di domanda di pagamento alla Commissione sulla base del finanziamento non collegato ai costi **si ritiene utile impostare un impianto logico che possa aiutare nella determinazione di una proxy di costo delle singole tipologie di operazioni** e, sulla base dell'importo definito, articolare la distribuzione del costo riconoscibile collegato ai progressi dell'attuazione.

La definizione dei costi di operazione su cui poggiano gli elementi giustificativi degli importi previsti nelle operazioni della Priorità 1 del Programma, pertanto, sarà basata su:

- a) compensazione di ipotetici costi effettivi (definiti sulla base di valutazione di esperti e sulla base del costo di realizzazione di progetti analoghi);
- b) approssimazione del costo effettivo *sulla base della* definizione di uno standard di costo (es: costo medio).

Pur non trattandosi di OSC, ai fini della determinazione di una proxy di costo delle singole tipologie di operazioni e/o singole componenti di costo delle stesse, si è preso spunto dagli stessi criteri (già noti) previsti dal Regolamento 1060/2021 art. 53 par 3 a proposito dei metodi per la definizione dei costi unitario-somme forfettarie o tasso forfettari.

In particolare quale criterio di base per il reperimento informativo di costi si è fatto riferimento ad operazioni analoghe (ossia riconducibili in pieno alle azioni/operazioni della Priorità 1 del CapCoe in termini di obiettivi, modalità attuative, attività da realizzare, personale da coinvolgere, etc.) già finanziate ed attuate nell'ambito di Programmi a titolarità dell'Agenzia per la Coesione Territoriale quali Programma Operativo Nazionale

Governance e Capacità Istituzionale 2014-2020 e Programma Operativo Complementare al Pon Governance e Capacità Istituzionale 2014-2020 nonché da altre iniziative progettuali nazionali in tema di assistenza tecnica, rafforzamento della capacità amministrativa delle PA e reclutamento di personale pubblico

Le suddette operazioni (o specifici elementi di costo ritenuti analoghi) sono state utilizzate come benchmark per definire/costruire il valore finanziario delle singole componenti progettuali e/o singole componenti di costo per poi giungere alla definizione dell'importo complessivo dell'operazione-tipo della Priorità 1 del CapCoe 2021-2027

#### 4.1 Criteri per la definizione del costo operazioni Priorità 1

Per la definizione del costo delle singole operazioni individuate nell'Appendice 2 del Programma e dei relativi indicatori target sono state individuate, per ogni tipologia di operazione e relative tipologie di servizi resi (componenti progettuali), uno o più metodi di definizione del costo utilizzando in linea di principio metodologie già previste nel Reg. Ue 1060/2021. In particolare di seguito si propone una tabella indicante l'approccio utilizzato per singola operazione:

Tabella 3: Sintesi dei metodi di individuazione del costo operazioni per singola tipologia di operazione

Codice	Operazione	Criterio definizione costi	Componente progettuale	Benchmark	Elementi utilizzati
1.1.1	Servizi territoriali di supporto ed accompagnamento	Riferimento ad operazioni analoghe utilizzate come benchmark. Utilizzo di dati storici, informazioni oggettive e pareri/valutazione di esperti.	Servizi centralizzati	Progetto Presidio Centrale	Tel quel nr risorse, tariffe e effort
			Servizi territoriali	Task Force Sisma; Task Force Edilizia Scolastica	Tariffe e effort medio con riparametrazione nr risorse
			Servizi informatici	Preventivi e valutazione di esperti	Valutazione media
1.1.2	Assunzioni	Applicazioni normali prassi di contabilità dei costi e pareri/valutazione di esperti.	Assunzioni	Analisi delle capacità assunzionali di Regioni e EELL	Tariffe medie
1.1.3	Formazione	Utilizzo pareri/valutazione di esperti	Formazione	Stima forfettaria costo annuo di formazione	Tasso forfettario

Codice	Operazione	Criterio definizione costi	Componente progettuale	Benchmark	Elementi utilizzati
1.1.4	Segreteria tecnica PRIGA	Riferimento ad operazioni analoghe utilizzate come benchmark. Utilizzo di dati storici, informazioni oggettive e pareri/valutazione di esperti.	Servizi centralizzati	Progetto servizio di consulenza strategica e operativa per l'accompagnamento e la finalizzazione dei piani di rafforzamento amministrativo nell'ambito della programmazione 2014 – 2020	Tipologia di profili e Tariffe. Il nr risorse è stato riparametrato unitamente all'effort
			Servizi informatici	Preventivi e valutazione di esperti	Valutazione media
1.1.5	Sostegno ai Progetti di rafforzamento amministrativo - PRIGA	Priga regionali	Servizi di rafforzamento della capacità amministrativa	Idea progettuale	Costi progetto

Sulla base di questo approccio generale, per singola operazione si rappresentano di seguito i razionali utilizzati per l'individuazione (e giustificazione) del costo finale operazione a sua volta articolato per i singoli indicatori.

Nel dettaglio di seguito per ogni tipo operazione si presentano:

- Modalità di calcolo utilizzata;
- Progetti/operazioni analoghe utilizzate come benchmark per l'individuazione di comuni modelli attuativi utili alla definizione di attività, profili professionali, tariffe e altri costi necessari e prevedibili per la realizzazione dell'operazione;
- Proiezioni dei modelli di costo ovvero degli standard di costo sulle dimensioni territoriali e attuative del Pon Cap Coe 2021-2027;

#### 4.1.1 Costi operazione Servizi territoriali di supporto ed accompagnamento - operazione 1.1.1

##### Descrizione dell'operazione

L'operazione prevede la progettazione e realizzazione dei servizi erogati dal Centro di Servizio (CS) nazionale a beneficio degli Enti Locali beneficiari di finanziamenti a valere sui Programmi regionali delle Regioni Meno Sviluppate. Il CS provvede all'erogazione di servizi centralizzati trasversali e di servizi *on demand* realizzati *tailor made* sulla base dei fabbisogni che saranno espressi da Comuni e aggregazioni di Comuni nell'ambito del quadro di servizi erogabili definiti all'interno dei **Piani di Attività (PAR)** definiti con le 7 Regioni Meno Sviluppate.

Il CS si occupa di: coordinare, informare, monitorare, fornire servizi digitali asincroni quali newsletter, approfondimenti, pareri, webinar, standardizzazione di documenti fruibili a tutti i livelli. Fornisce tramite provider, operatori di mercato e consulenti direttamente reclutati per offrire servizi di supporto e rafforzamento della capacità amministrativa degli EELL nelle attività di supporto tecnico-amministrativo quali ad esempio a titolo non esaustivo:

- preparazione e progettazione tecnica dei progetti ammissibili (**project pipeline**);
- supporto nella **partecipazione ad Avvisi e Bandi** e opportunità di finanziamento;

- supporto tecnico-giuridico per lo svolgimento delle **procedure di appalto**;
- supporto nell'efficace **attuazione degli interventi**;
- supporto tecnico per le fasi di controllo e rendicontazione.

### Obiettivi dell'operazione

Gli obiettivi dell'operazione riguardano la costruzione e realizzazione dei servizi di supporto funzionali al miglioramento della capacità gestionale e attuativa degli EELL nella realizzazione degli investimenti in tema di Politiche di Coesione. In particolare, sono definitivi i seguenti obiettivi e condizioni da raggiungere:

- Definizione e sottoscrizione dei Piani di Azione regionali (PAR);
- Realizzazione e attivazione del Portale operativo dei Servizi Territoriali;
- Soddisfamento delle richieste di supporto fornite a livello territoriale;
- Indicatore composito di outcome.

### Criteri per la definizione dei costi di operazione

Come accennato in precedenza, quale criterio di base si è fatto riferimento ad operazioni analoghe già finanziate ed attuate nell'ambito di Programmi a titolarità dell'Agenzia per la Coesione Territoriale quali Programma Operativo Nazionale Governance e Capacità Istituzionale 2014-2020 e Programma Operativo Complementare al Pon Governance e Capacità Istituzionale 2014-2020 nonché da altre iniziative progettuali nazionali in tema di assistenza tecnica, rafforzamento della capacità amministrativa delle PA.

In particolare, per l'operazione 1.1.1, si sono presi in considerazione, in qualità di operazioni analoghe, i seguenti progetti / modelli di servizio:

- **“Cooperazione rafforzata nei programmi di investimento pubblico PRESIDIO CENTRALE Progetto speciale” (id SIL 7) - Codice CUP B54H15000750007**

Il progetto è finanziato nell'ambito dell'azione 3.1.1 del Programma Operativo Nazionale Governance e Capacità Amministrativa 2014-2020. Il progetto è stato individuato quale operazione analoga in considerazione della tipologia di servizi centralizzati erogati a supporto dell'attuazione dei Programmi regionali e relative linee di investimento nonché in considerazione delle tipologie di attività e voci di spesa che presentano molteplici elementi di analogia con i servizi erogabili nell'ambito della già citata operazione 1.1.1. Il progetto prevede inoltre specifiche categorie di costo assimilabili alle voci di spesa dell'operazione 1.1.1 e in particolare: (i) spese di personale esterno, (ii) spese di personale interno, (iii) realizzazione di servizi, (iv) spese di missione. Per quanto concerne la categoria di costo “personale esterno”, il modello di erogazione di servizi ha previsto specifiche professionalità, “esperti tematici”, destinati all'erogazione di servizi centralizzati di supporto ai Programmi Operativi regionali, retribuiti secondo le tariffe professionali definite ed adottate dall'Agenzia per la Coesione Territoriale nel “Regolamento per il conferimento degli incarichi di lavoro autonomo”;

- **“Task Force Sisma – supporto agli enti beneficiari degli interventi di ricostruzione degli edifici pubblici e allo sviluppo dei territori interessati da eventi sismici” - CUP E81C22000040005**

Il progetto è finanziato nell'ambito dell'azione 2.2.1 del Programma Operativo Complementare al PON Governance e Capacità Amministrativa 2014-2020 e

attuato mediante la società Eutalia srl, che presenta specifici servizi di supporto erogati a livello territoriale che sono in piena analogia con i servizi di supporto da erogare a favore degli EELL e ritenuti, per loro natura, “modellizzabili e standardizzabili” quale costo medio di servizio da articolare poi per i principali servizi che si intendono erogare nell’operazione 1.1.1. Il progetto prevede inoltre specifiche categorie di costo assimilabili alle voci di spesa dell’operazione 1.1.1 e in particolare: (i) spese di personale esterno, (ii) spese di personale interno, (iii) realizzazione di servizi, (iv) spese di missione;

- **Task Force edilizia scolastica – supporto all’attuazione degli interventi di edilizia scolastica mediante il presidio degli stessi e l’affiancamento agli Enti beneficiari – CUP E51H2000040005**

Il progetto è finanziato nell’ambito dell’azione 2.2.1 del Programma Operativo Complementare al PON Governance e Capacità Amministrativa 2014-2020 e attuato mediante la società Studiare Sviluppo srl che presenta specifici servizi di supporto erogati a livello territoriale che sono in piena analogia con i servizi di supporto da erogare a favore degli EELL e ritenuti, per loro natura, “modellizzabili e standardizzabili” quale costo medio di servizio da articolare poi per i principali servizi che si intendono erogare nell’operazione 1.1.1. Il progetto prevede inoltre specifiche categorie di costo assimilabili alle voci di spesa dell’operazione 1.1.1 e in particolare: (i) spese di personale esterno, (ii) spese di personale interno, (iii) realizzazione di servizi, (iv) spese di missione;

All’elenco di progetti analoghi sopra esposti è stato ulteriormente introdotto anche la necessaria valutazione del parere esperti, in particolare per quanto concerne le componenti di costo dell’operazione riferite allo sviluppo, messa in campo e manutenzione del portale operativo per l’erogazione dei Servizi Territoriali. A tal proposito sono state utilizzate le seguenti valutazioni/preventivi:

- **Ufficio Sistemi Informativi Agenzia Coesione Territoriale** per applicazioni e soluzioni software analoghe;
- **Sogei SpA** azienda italiana *in house* del Ministero dell’economia e delle finanze da esso controllata al 100%, che opera nel settore ICT e si occupa dello sviluppo, utilizzo e manutenzione dei software a supporto dei processi e delle attività della Pubblica Amministrazione;
- **KPMG SpA** azienda leader nell’erogazione di servizi professionali alle imprese e alle Amministrazioni pubbliche, nella consulenza manageriale e nei servizi amministrativi e nella *digital transformation*.

#### **Definizione importo operazione<sup>6</sup>**

Per la definizione degli importi è stata considerata pertanto la natura dell’operazione 1.1.1 nelle sue componenti di servizio e costo e per ognuna di queste è stato applicato il metodo di standardizzazione del costo con i corrispondenti progetti analoghi sopra rappresentati ovvero con le valutazioni acquisite da esperti del settore. In particolare rispetto alle

---

<sup>6</sup> Per la consultazione puntuale delle tabelle e dei dati finanziari presi a riferimento si rinvia al file di supporto “DB calcolo final\_5” all’interno del quale per singola tipologia di operazione sono stati riportati dati analitici utilizzati per la determinazione dei costi.

tipologie di servizio (componenti progettuali) fornite dal Centro di Servizio (CS) si è provveduto come di seguito:

- **Servizi centralizzati** – Progetto Presidio Centrale CUP: B54H15000750007
- **Servizi territoriali** - Progetto Task Force Sisma CUP E81C22000040005 e Progetto Task Force Edilizia Scolastica CUP E51H20000040005;
- **Servizi informativi** – Stime tecniche ACT; Preventivo Sogei SpA, Preventivo KPMG Spa.

Per quanto concerne la **componente progettuale di servizi centralizzati**, il progetto Presidio Centrale CUP: B54H15000750007 preso quale modello di servizio di riferimento riporta per le componenti di costo di personale esterno ed interno le seguenti tabelle di riepilogo:

Tabella 4: Riepilogo sintetico prospetto profili e costi del personale esterno per erogazione servizi di supporto progetto "Presidio Centrale"

Profilo	Nr. Professionalità (A)	Retribuzione annua (B)	Quota Media Oneri annui (C)	Totale Costo annuo per profilo (D=B+C)	Totale costo annuo complessivo (E=D*A)
Profilo Junior	4	30.000,00	9.000,00	39.000,00	156.000,00
Profilo Middle	10	50.000,00	13.500,00	63.500,00	635.000,00
Profilo Senior	16	70.000,00	22.000,00	92.000,00	1.472.000,00
Project Manager	6	85.000,00	27.000,00	112.000,00	672.000,00
<b>TOTALE COSTO AUNNUO PERSONALE ESTERNO</b>	<b>36</b>	<b>€ 235.000,00</b>	<b>€ 71.500,00</b>	<b>€ 306.500,00</b>	<b>€ 2.935.000,00</b>
<b>COSTO TOTALE 7 ANNI</b>		<b>1.645.000,00</b>	<b>500.500,00</b>	<b>2.145.500,00</b>	<b>20.545.000,00</b>

La quota annua di costo personale esterno, considerata *tel quel* (così com'è quale dato storico) e necessaria nell'utilizzo di identiche figure professionali, moltiplicata per i 7 anni di attuazione a supporto dell'attuazione di progetti e programmi restituisce un costo di personale esterno pari a **€ 20.545.000,00**.

Alla quota prevista di utilizzo di personale esterno è opportuno prevedere anche l'utilizzo di personale interno attraverso appositi Ordini di Servizio che definiscano il coinvolgimento sulle attività di erogazione di servizi centralizzati agli Enti Locali. Partendo dalle rendicontazioni del costo di personale interno desunte dal medesimo progetto utilizzato quale benchmark si desumono i seguenti costi medi per l'erogazione di servizi analoghi calcolati sull'ipotesi di utilizzo di circa 40 unità di personale:

Tabella 5: Prospetto di calcolo medio ore lavorate e costo medio per risorsa interna desunte dalle rendicontazioni del personale interno per l'erogazione dei servizi di supporto progetto "Presidio Centrale" riparametrato sull'ipotetico impiego di 40 unità

A	B	C	D	E
Ore medie lavorate per persona (arrotondato)	Costo orario medio per personale (arrotondato)	Costo medio dell'effort lavorato (=A*B)	Costo totale personale interno annuo (=C*40)	Costo totale per 7 anni di attuazione (=D*7)
358	€ 30	€ 10.740	€ 429.600,00	<b>€ 3.007.200,00</b>

Le 36 unità di personale esterno e le 40 unità di personale interno sono state previste e parametrizzate sulla base della tipologia di servizi da erogare nell'operazione 1.1.1 e seguendo una logica di suddivisione di tali gruppi di lavoro per le 7 Regioni MS.

Per quanto concerne la **componente progettuale di servizi territoriali**, come detto, sono stati presi come riferimento i 2 progetti analoghi sopra rappresentati e in particolare:

- Progetto Task Force Sisma CUP E81C22000040005;
- Progetto Task Force Edilizia Scolastica CUP E51H20000040005;

Tabella 5: Prospetto di riepilogo delle risorse, delle tariffe e degli effort dei progetti analoghi utilizzati per il calcolo

PROFILI	TASK FORCE SISMA*			TASK FORCE EDILIZIA SCOLASTICA		
	NR. RISORSE*	TARIFFA	EFFORT ANNUALE	NR. RISORSE	TARIFFA	EFFORT ANNUALE
COORDINATORE	7	1.000,00 €	48	0	1.000,00 €	220
PROJECT MANAGER	14	715,00 €	48	0	715,00 €	220
SENIOR	35	320,00 €	220	0	320,00 €	220
MIDDLE	91	270,00 €	220	12	268,00 €	220
JUONIOR SPECIALIST	7	180,00 €	129	82	180,00 €	220
JUNIOR	210	150,00 €	220	5	150,00 €	220

\* ESSENDO IL PROGETTO TASK FORCE SISMA REALIZZATO PER UNA SOLA REGIONE I VALORI RELATIVI AL NR. DI RISORSE SONO STATI NORMALIZZATI MOLTIPLICANDOLI PER LE 7 REGIONI MS

Partendo dal riepilogo dei dati rilevati sui 2 progetti di cui alla tabella 6 sono stati desunti il numero medio di risorse utilizzate sui servizi, le tariffe medie e l'effort medio necessario.

Tabella 6: Prospetto di definizione del numero medio di risorse, tariffa ed effort dei 3 progetti analoghi

PROFILI	A.NR RISORSE MEDIE	B.TARIFFA MEDIA*	C.EFFORT ANNUALE MEDIO
COORDINATORE	3,5	1.000,00 €	134,0
PROJECT MANAGER	7,0	715,00 €	134,0
SENIOR	17,5	320,00 €	220,0
MIDDLE	51,5	269,00 €	220,0
JUNIOR SPECIALIST	44,5	180,00 €	174,5
JUNIOR	107,5	150,00 €	220,0
TOTALE	231,5		

Costruite quindi le medie di base in termini di tariffe ed effort, il numero delle risorse professionali necessarie per erogare ciascun servizio che si intende inserire nel "catalogo servizi territoriali" è stato parametrato rispetto alla complessità attuativa dell'intervento che intercetta potenzialmente, in termini di servizi offerti, tutti gli enti locali delle 7 Regioni Meno Sviluppate quali potenziali beneficiari di finanziamenti in tema di Politiche di Coesione.

Pertanto, sulla base del set di servizi che si intendono offrire nell'ambito dell'operazione Centro di Servizio e della tipologia di profili necessari per il tipo di attività da erogare, applicando le tariffe e gli effort medi già rappresentati in tabella 7, si presenta il prospetto previsionale di personale e costi per l'erogazione dei servizi:

Tabella 7: prospetto di calcolo dei profili, del numero di risorse e relativi costi per le tipologie di servizio offerte dall'operazione Centro di Servizio

CATALOGO SERVIZI DA EROGARE PREVISTI	TIPOLOGIE DI PROFILO NECESSARIE	A.NR RISORSE PREVISTE	B.TARIFFA MEDIA CALCOLATA*	C.EFFORT ANNUALE MEDIO CALCOLATO*	D.COSTO ANNUO PER PROFILI (=A*B*C)	E. COSTO PROFILI PER 7 ANNI (=D*7)
Servizi di coordinamento	COORDINATORE	7	1.000,00 €	134	938.000,00 €	6.566.000,00 €
	PROJECT MANAGER	7	715,00 €	134	670.670,00 €	4.694.690,00 €
	SENIOR	7	320,00 €	220	492.800,00 €	3.449.600,00 €
	MIDDLE	7	269,00 €	220	414.260,00 €	2.899.820,00 €
	JUNIOR SPECIALIST	0	180,00 €	174,5	- €	- €
	JUNIOR	7	150,00 €	220	231.000,00 €	1.617.000,00 €
Servizi di supporto alla progettazione	SENIOR	10	320,00 €	220	704.000,00 €	4.928.000,00 €
	MIDDLE	15	269,00 €	220	887.700,00 €	6.213.900,00 €
	JUNIOR SPECIALIST	5	180,00 €	174,5	157.050,00 €	1.099.350,00 €
	JUNIOR	20	150,00 €	220	660.000,00 €	4.620.000,00 €
Servizi di supporto alle procedure di appalto	SENIOR	10	320,00 €	220	704.000,00 €	4.928.000,00 €
	MIDDLE	15	269,00 €	220	887.700,00 €	6.213.900,00 €
	JUNIOR SPECIALIST	5	180,00 €	174,5	157.050,00 €	1.099.350,00 €
	JUNIOR	20	150,00 €	220	660.000,00 €	4.620.000,00 €
Servizi di supporto giuridico	SENIOR	8	320,00 €	220	563.200,00 €	3.942.400,00 €
	MIDDLE	8	269,00 €	220	473.440,00 €	3.314.080,00 €
	JUNIOR SPECIALIST	0	180,00 €	174,5	- €	- €

	JUNIOR	3	150,00 €	220	99.000,00 €	693.000,00 €
Servizi di supporto all'attuazione	SENIOR	15	320,00 €	220	1.056.000,00 €	7.392.000,00 €
	MIDDLE	20	269,00 €	220	1.183.600,00 €	8.285.200,00 €
	JUNIOR SPECIALIST	5	180,00 €	174,5	157.050,00 €	1.099.350,00 €
	JUNIOR	35	150,00 €	220	1.155.000,00 €	8.085.000,00 €
Servizi di supporto al monitoraggio	SENIOR	15	320,00 €	220	1.056.000,00 €	7.392.000,00 €
	MIDDLE	20	269,00 €	220	1.183.600,00 €	8.285.200,00 €
	JUNIOR SPECIALIST	5	180,00 €	174,5	157.050,00 €	1.099.350,00 €
	JUNIOR	35	150,00 €	220	1.155.000,00 €	8.085.000,00 €
Servizi di supporto alla rendicontazione	SENIOR	15	320,00 €	220	1.056.000,00 €	7.392.000,00 €
	MIDDLE	20	269,00 €	220	1.183.600,00 €	8.285.200,00 €
	JUNIOR SPECIALIST	5	180,00 €	174,5	157.050,00 €	1.099.350,00 €
	JUNIOR	35	150,00 €	220	1.155.000,00 €	8.085.000,00 €
Servizi di supporto alle verifiche e controlli	SENIOR	15	320,00 €	220	1.056.000,00 €	7.392.000,00 €
	MIDDLE	20	269,00 €	220	1.183.600,00 €	8.285.200,00 €
	JUNIOR SPECIALIST	5	180,00 €	174,5	157.050,00 €	1.099.350,00 €
	JUNIOR	35	150,00 €	220	1.155.000,00 €	8.085.000,00 €
<b>TOTALE</b>		<b>454</b>			<b>22.906.470,00 €</b>	<b>160.345.290,00 €</b>

\* calcolata sulla base della media dei 2 progetti di Task Force di erogazione servizi considerati nel razionale

La variabilità dei servizi offerti e la molteplicità delle risorse umane ipotizzate non consente la determinazione/quantificazione puntuale del loro costo medio.

Si precisa che, definiti gli standard medi di effort richiesto e tariffe applicabili, il nr. Di risorse previsto è stato riparametrato sulla base della numerosità di servizi da erogare e di potenziali utenti/destinatari da raggiungere (2246 Comuni per le 7 Regioni MS). In particolare si segnala che per la definizione del numero di risorse necessarie, sono stati definiti un servizio di coordinamento generale e ulteriori 7 macroservizi di supporto (progettazione, giuridico, appalti, etc). Per ognuno di questi macroservizi è stato definito un Gruppo di Lavoro plausibilmente necessario per rispondere, nei 7 anni di attuazione, alle esigenze di tutti i potenziali Enti Locali destinatari delle attività di supporto. Si precisa che per quanto riguarda il servizio di coordinamento sono stati individuati 7 coordinatori, 7 Project Manager, 7 Senior, 7 Middle e 7 Junior, immaginando una suddivisione degli stessi per competenza territoriale (7 Regioni MS). Per quanto concerne gli altri macro

servizi sono stati previsti delle Unità di lavoro composte da professionisti Senior, Middle, Junior e Junior Specialist la cui numerosità è stata prevista sulla base dell'ipotetica mole di supporto richiesto per i diversi settori/ambiti di competenza.

Infine, per quanto concerne la **componente progettuale di servizi informatici**, si prevedono i costi per la realizzazione della piattaforma di erogazione dei servizi di supporto territoriale nonché le relative attività di informazione e comunicazione per la diffusione della piattaforma e suo utilizzo. Sulla base delle stime definite dai servizi informatici dell'Agenzia per la Coesione Territoriale, di Sogei SpA e di Kpmg SpA, è stata definita una stima media prudenziale così composta:

Tabella 8: Prospetto preventivo servizi applicativi

Stime Costi piattaforma	Imponibile	IVA	Costo Totale
ACT	2.066.580,00 €	454.647,60 €	2.521.227,60 €
Sogei SpA	3.575.000,00 €	786.500,00 €	4.361.500,00 €
Kpmg SpA	3.037.832,00 €	668.323,04 €	3.706.155,04 €
<b>Totale</b>			<b>10.588.882,64 €</b>
<b>Ipotesi di costo medio</b>			<b>3.529.627,55 €</b>

Pertanto, tanto sopra premesso, il riepilogo costi generale dell'operazione 1.1.1 si presenta come segue:

Tabella 10: Prospetto finale di riepilogo costi operazione

Costi operazione	Importo
Personale esterno servizi centralizzati**	20.545.000,00 €
Personale interno servizi di centralizzati	3.007.200,00 €
Personale esterno servizi territoriali***	160.345.290,00 €
Servizi informatici	3.529.627,55 €
Spese generali (15% costi diretti ammissibili del personale)	27.584.623,50 €
<b>Totale operazione 1.1.1</b>	<b>215.011.741,05 €</b>

\*\* in considerazione della componente di servizi centralizzati erogati dal CS nel quadro economico dei costi si ritiene di considerare l'intera previsione dei costi per il personale esterno del progetto presidio speciale

\*\*\* calcolato sulla base della media dei 2 progetti di Task Force di erogazione servizi considerati nel razionale

#### 4.1.2 Costi operazione Assunzioni - operazione 1.1.2

##### Descrizione dell'operazione

L'Azione sosterrà il potenziamento quantitativo e qualitativo delle risorse professionali a disposizione delle Regioni e degli Enti Locali e dell'Agenzia per la Coesione Territoriale. Tale potenziamento prevede assunzioni a tempo indeterminato. Esse saranno coerenti con i fabbisogni già rilevati presso i destinatari, e saranno diversificate in base alle potenzialità attuative, la dimensione e le differenti dotazioni di capacità amministrative già in essere. Il quadro delle assunzioni, degli Enti destinatari e dei profili professionali sarà definito all'interno dei **Piani di Attività (PAR)** definiti con le 7 Regioni Meno Sviluppate.

## Obiettivi dell'operazione

Gli obiettivi dell'operazione riguardano il miglioramento della capacità gestionale e attuativa degli EELL e delle Amministrazioni regionali ottemperando alla fisiologica e strutturale carenza di organico indispensabile per la realizzazione degli investimenti in tema di Politiche di Coesione. In particolare, sono definitivi i seguenti obiettivi e condizioni da raggiungere:

- Pubblicazione avviso di selezione del personale;
- Definizione e adesione alla Convenzione di impiego del personale;
- Selezione e presa servizio del personale pubblico;
- Indicatore composito di outcome.

## Criteri per la definizione dei costi di operazione

Per la definizione dei costi ipotetici dell'investimento utile al reclutamento si è utilizzato la valutazione e il parere di esperti ed in particolare il lavoro previsionale ha beneficiato delle competenze istituzionali del Dipartimento per la Funzione Pubblica della Presidenza del Consiglio dei Ministri, dell'ANCI e di Fondazione Etica.

## Definizione importo operazione<sup>7</sup>

Partendo dalla capacità assunzionale dell'Agenzia per la Coesione Territoriale, dal peso finanziario dei singoli progetti di responsabilità delle Amministrazioni regionali, nonché dalle capacità assunzionali dei Comuni > 5.000 abitanti si è definito il quadro del possibile numero di reclutamento per tipologia di Amministrazione. Il dettaglio delle tabelle di calcolo è sempre consultabile nel file in appendice "DB calcolo final\_4".

Sulla base di questa previsione si è poi applicato, per il numero di assunti previsti, un importo retributivo medio annuo lordo (RAL) per singolo dipendente pari a € 40.000. Relativamente alla determinazione della retribuzione media per assunto pari a € 40.000 annui, si faccia riferimento all'art. 5 comma 3 del DM del DFP del 17 marzo 2020 "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", attuativo del decreto legge n.34 del 30 aprile 2019, convertito nella legge n.58 del 28 giugno 2019, che detta disposizioni in materia di assunzioni del personale, nelle regioni a statuto ordinario e nei Comuni, introducendo il principio di sostenibilità finanziaria. La misura è fissata a 38.000 € ma precauzionalmente, in considerazione che nella misura assunzionale sono coinvolte anche le regioni e per far fronte ad eventuali sensibili incrementi di oneri ovvero ad ulteriori elementi retributivi di natura variabile, la quota è stata fissata a 40.000 €.

Tanto sopra premesso, il riepilogo costi generale dell'operazione 1.1.2 si presenta come segue:

Tabella 11: Prospetto di riepilogo complessivo operazione 1.1.2

Amministrazioni	Nr. Risorse previste	RAL media (stima DFP)*	Costo annuo retribuzioni	Costo Totale Retribuzioni (6,5 anni)
-----------------	----------------------	------------------------	--------------------------	--------------------------------------

<sup>7</sup> Per la consultazione puntuale delle tabelle e dei dati finanziari presi a riferimento si rinvia al file di supporto "DB calcolo final\_5" all'interno del quale per singola tipologia di operazione sono stati riportati dati analitici utilizzati per la determinazione dei costi.

Amministrazioni Centrali (ACT)	31	40.000,00 €	1.240.000,00 €	8.060.000,00 €
Regioni	250	40.000,00 €	10.000.000,00 €	65.000.000,00 €
Comuni (>5.000 ab.)	1919	40.000,00 €	76.760.000,00 €	498.940.000,00 €
<b>totale</b>	<b>2200</b>		<b>88.000.000,00 €</b>	<b>572.000.000,00 €</b>

#### 4.1.3 Costi operazione Formazione - operazione 1.1.3

##### Descrizione dell'operazione

Per accompagnare il necessario inserimento del nuovo personale impiegato nelle attività attuative delle Politiche di Coesione presso le Amministrazioni regionali e gli Enti Locali si prevede uno specifico piano formativo per lo sviluppo e il rafforzamento delle competenze. Le competenze del nuovo personale verranno potenziate e rese fruibili attraverso percorsi formativi di base e specifici, online e in presenza (comunità di pratiche, settimane formative, Uffici Europa territoriali). Il quadro dei servizi di formazione erogabili saranno dettagliati all'interno dei **Piani di Attività (PAR)** definiti con le 7 Regioni Meno Sviluppate.

##### Obiettivi dell'operazione

Gli obiettivi dell'operazione riguardano la progettazione e realizzazione di azioni formative di rafforzamento delle competenze sulle principali tematiche di attuazione delle Politiche di Coesione. In particolare, sono definitivi i seguenti obiettivi e condizioni da raggiungere:

- Progettazione del Piano formativo;
- Avanzamento progressivo dei servizi di formazione erogati
- Indicatore composito di outcome.

##### Criteri per la definizione dei costi di operazione

Per la definizione di una stima di costo, sulla base di valutazioni ed esperienze professionali e di servizi analoghi erogati in tema di formazione è stato definito, rispetto agli importi assunzionali presentati nell'operazione 1.1.2, un costo medio pari allo 5% dell'importo per singola risorsa (calcolato quindi su circa 11 gg/uomo annue dedicate ad attività formative e di rafforzamento delle competenze).

##### Definizione importo operazione<sup>8</sup>

Applicando tali principi al quadro previsto in tema di reclutamento del personale pubblico il prospetto generale di costo dei connessi servizi di formazione si presenta come segue:

Tabella 12: Prospetto di riepilogo complessivo costi operazione 1.1.3

Tipologia Ente	Ipotesi Nr. assunti	Costo medio annuo	Costo totale (6,5 anni)	Quota media annua di costo formazione per assunto (5%)	Costo formazione totale (6,5 anni)
----------------	---------------------	-------------------	-------------------------	--	------------------------------------

<sup>8</sup> Per la consultazione puntuale delle tabelle e dei dati finanziari presi a riferimento si rinvia al file di supporto "DB calcolo final\_5" all'interno del quale per singola tipologia di operazione sono stati riportati dati analitici utilizzati per la determinazione dei costi.

Amministrazioni Centrali	31	40.000,00 €	8.060.000,00 €	2.000 €	403.000,00 €
Regioni	250	40.000,00 €	65.000.000,00 €	2.000 €	3.250.000,00 €
Comuni	1919	40.000,00 €	498.940.000,00 €	2.000 €	24.947.000,00 €
<b>Totale</b>	<b>2200</b>		<b>572.000.000,00 €</b>		<b>28.600.000,00 €</b>

#### 4.1.4 Costi operazione Segreteria tecniche PRIGA - operazione 1.1.4

##### Descrizione dell'operazione

L'operazione prevede l'erogazione di servizi di supporto alle attività delle Segreterie Tecniche PRIGA per il coordinamento metodologico-operativo nonché della Rete dei Referenti PRIGA e relative attività. Il quadro del modello organizzativo e dei servizi forniti dalla Segreteria sarà definito all'interno dei **Piani di Attività (PAR)** definiti con le 7 Regioni Meno Sviluppate.

##### Obiettivi dell'operazione

Gli obiettivi dell'operazione riguardano la progettazione e realizzazione dei servizi di coordinamento e monitoraggio dei Priga regionali, nonché l'erogazione di specifici servizi di rafforzamento quali l'animazione della comunità di pratica della Rete dei Referenti Priga e l'organizzazione e sviluppo dei Laboratori tematici organizzati con la rete per il rafforzamento di metodi, tecniche e strumenti su specifici elementi attuativi (es: appalti, applicazione ocs, antifrode, monitoraggio, conflitto di interessi e titolare effettivo, etc). In particolare, sono definitivi i seguenti obiettivi e condizioni da raggiungere:

- Set-up operativo della Segreterie Tecniche nazionali e regionali PRIGA;
- Realizzazione di Portale PRIGA;
- Incontri e Laboratori Tematici della Rete dei referenti PRIGA.

##### Criteri per la definizione dei costi di operazione

Per quanto concerne invece l'operazione "Segreterie Tecniche Priga" anche in questo caso si è preso in considerazione, in qualità di operazione analoga il progetto / modello di servizio "Servizio di consulenza strategica e operativa per l'accompagnamento e la finalizzazione dei piani di rafforzamento amministrativo nell'ambito della programmazione 2014 – 2020" - CUP E84B16000220007 finanziato nell'ambito dell'azione 4.2.1 del Programma Operativo Nazionale Governance e Capacità Amministrativa 2014-2020 che presenta, per tipologie di attività e servizi resi, elementi di piena analogia con i servizi erogabili nell'ambito della già citata operazione 1.1.4.

##### Definizione importo operazione<sup>9</sup>

Sulla base degli elementi di costo desunti dal progetto che prevedeva una componente di costo singola di servizi esterni, si presenta il seguente prospetto costi:

<sup>9</sup> Per la consultazione puntuale delle tabelle e dei dati finanziari presi a riferimento si rinvia al file di supporto "DB calcolo final\_4" all'interno del quale per singola tipologia di operazione sono stati riportati dati analitici utilizzati per la determinazione dei costi.

Tabella 13: Prospetto di riepilogo sintetico dei profili professionali e relativi costi per l'erogazione del modello di servizio di accompagnamento strategico e supporto ai PRA

Figura professionale	Giornate previste	Nr. Risorse	Tariffa gg/uomo	Costo annuo Segreteria Tecnica
Capo progetto	24	1	750	18.000,00 €
Consulente Senior	220	1	400	88.000,00 €
Consulente Junior	220	2	150	66.000,00 €
<b>TOTALE ANNUO COSTO SERVIZIO</b>	<b>464</b>	<b>4</b>		<b>172.000,00 €</b>

In considerazione della complessità dei servizi da erogare (servizi di coordinamento, monitoraggio, valutazione, organizzazione e sviluppo dei laboratori tematici, servizi informatici, etc.) e della necessaria interfaccia con le attività dei 7 Priga delle Regioni il prospetto dei costi è stato riparametrato sulla base delle ipotesi di utilizzo di un numero di risorse di personale adeguato come di seguito:

Tabella 14: Prospetto di riepilogo sintetico dei profili professionali e relativi costi per l'erogazione dell'operazione 1.1.4

Figura professionale	Giornate previste	Tariffa gg/uomo	Nr. Risorse	Costo annuo Segreteria Tecnica	Costo Segreteria Tecnica su 7 anni
Capo progetto	24	750	1	18.000,00 €	126.000,00 €
Consulente Senior	220	400	8	704.000,00 €	4.928.000,00 €
Consulente Junior	220	150	8	264.000,00 €	1.848.000,00 €
<b>TOTALE</b>			<b>17</b>	<b>986.000,00 €</b>	<b>6.902.000,00 €</b>
<b>IVA (22%)</b>				<b>69.020,00 €</b>	<b>483.140,00 €</b>
<b>TOTALE CON IVA (22%)</b>				<b>1.055.020,00 €</b>	<b>7.385.140,00 €</b>

Inoltre, in aggiunta ai costi previsti per il servizio di segreterie tecniche nazionale e regionali è necessario prevedere i costi per la realizzazione portale Priga utile alla piena erogazione dei servizi offerti dalle segreterie a cui si aggiungono anche i relativi costi di informazione e comunicazione della piattaforma e del suo funzionamento.

Anche in questo caso sono state acquisite apposite stime tecniche definite dai servizi informatici dell'Agenzia per la Coesione Territoriale, di Sogei SpA e di Kpmg SpA, ed è stata definita una stima media prudenziale così composta:

Tabella 15: Prospetto preventivo servizi applicativi

Stime Costi piattaforma	Imponibile	IVA	Costo Totale
<b>ACT</b>	952.020,00 €	209.444,40 €	1.161.464,40 €
<b>Sogei SpA</b>	1.100.000,00 €	242.000,00 €	1.342.000,00 €
<b>Kpmg SpA</b>	1.472.880,00 €	324.033,60 €	1.796.913,60 €
<b>Totale</b>			<b>4.300.378,00 €</b>
<b>Ipotesi di costo medio</b>			<b>1.433.459,33 €</b>

Pertanto, tanto sopra premesso, il riepilogo costi generale dell'operazione 1.1.4 si presenta come segue:

Tabella 16: Prospetto finale di riepilogo costi operazione

Costi operazione	Importo
Personale esterno	7.385.140,00 €
Servizi	1.433.459,33 €
Spese generali (15% costi diretti del personale)	1.107.771,00 €
<b>Totale operazione 1.1.4</b>	<b>9.926.370,33 €</b>

#### 4.1.5 Costi operazione Sostegno ai Progetti di rafforzamento amministrativo - PRIGA - operazione 1.1.5

##### Descrizione dell'operazione

L'operazione sostiene la realizzazione degli interventi di rafforzamento della capacità amministrativa progettati all'interno dei PRIGA regionali e finanziati a valere sul PN CAPCOE ai sensi dell'art. 37 Reg. Ue 1060/2021. L'indicazione dei livelli di complementarietà tra quanto attivato a livello regionale e quanto finanziato a valere sul PN Cap Coe nonché dell'elenco dei progetti finanziabili saranno definiti all'interno dei **Piani di Attività (PAR)** definiti con le 7 Regioni Meno Sviluppate.

##### Obiettivi dell'operazione

In particolare, sono definitivi i seguenti obiettivi e condizioni da raggiungere:

- Finanziamento di interventi di rafforzamento presentati nei Priga regionali a valere sul CapCoe;
- Corretto completamento delle procedure di appalto per l'affidamento di servizi tecnici e professionali per la realizzazione dei progetti;
- Raggiungimento della prevista percentuale di progetti realizzati.

##### Criteri per la definizione dei costi di operazione

Per la stima costi dell'intervento 1.1.5 per il sostegno e il finanziamento degli interventi di rafforzamento amministrativo previsti all'interno dei Priga delle regioni meno sviluppate si è proceduto ad una stima costi, attraverso un preliminare lavoro di analisi svolto insieme alle Autorità di Gestione dei Programmi regionali afferenti alle 7 Regioni Meno Sviluppate che hanno provveduto a trasferire delle previsioni di intervento e relativa quotazione finanziaria.

Resta inteso che il lavoro di affinamento delle progettazioni previste nei Priga, e dei relativi costi, continuerà durante tutta l'attuazione del Programma essendo il Piano di rafforzamento una RoadMap di capacità amministrativa che è suscettibile di continue modifiche ed evoluzioni.

I progetti che saranno finanziati attengono ai seguenti ambiti di rafforzamento:

- standardizzazione e semplificazione di processi e procedure;
- rafforzamento di strumenti trasversali (es: strumenti IT);
- iniziative di partenariato;
- iniziative di knoweldge sharing.

## Definizione importo operazione<sup>10</sup>

Le comunicazioni pervenute dalle singole Autorità di Gestione ci restituiscono un quadro orientativo di finanziamento di progetti di rafforzamento previsti nei Priga regionali che è stato poi opportunamente bilanciato rispetto alle disponibilità risorse disponibili come di seguito rappresentato:

Tabella 17: Quadro di definizione degli importi disponibili al finanziamento e supporto di iniziative di rafforzamento nell'ambito dei Priga regionali

PRIGA	IMPORTO RICHIESTO SUL CAPCOE	IMPORTO ASSEGNABILE CAPCOE*
Basilicata	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €
Calabria	17.595.000,00 €	15.000.000,00 €
Campania	7.000.000,00 €	7.000.000,00 €
Molise	10.200.000,00 €	10.000.000,00 €
Puglia	6.000.000,00 €	6.000.000,00 €
Sardegna	25.370.000,00 €	20.000.000,00 €
Sicilia	53.000.000,00 €	42.000.000,00 €
<b>TOTALE</b>	<b>123.165.000,00 €</b>	<b>104.000.000,00 €</b>

\*Ridefinito sulla base delle disponibilità della Priorità del Programma, la differenza tra la quota richiesta e la quota al momento prevista assegnabile è pari a € 19.165.000,00

### Distribuzione e rimodulazione finanziaria

Resta inteso che tale distribuzione è suscettibile di rimodulazioni sulla base delle evoluzioni dei Priga regionali e dei relativi interventi progettati a valere sul Cap Coe 21-27.

#### 4.1.6 Quadro di riepilogo finale stima costi operazioni Priorità 1 ai sensi dell'art. 37

Si presenta pertanto il quadro finale assestato degli importi per singola operazione afferente la Priorità 1 del Programma Capacità per la Coesione 2021-2027 definito sulla base dei razionali sopra rappresentati.

Tabella 18: Quadro riepilogativo finale degli importi delle operazioni Priorità 1

Codice	Operazione	Importo finale calcolato	Importo finale con arrotondamento
1.1.1	Servizi territoriali di supporto ed accompagnamento	215.011.741,05 €	214.938.126,56 €
1.1.2	Assunzioni	572.000.000,00 €	572.000.000,00 €

<sup>10</sup> Per la consultazione puntuale delle tabelle e dei dati finanziari presi a riferimento si rinvia al file di supporto "DB calcolo final\_5" all'interno del quale per singola tipologia di operazione sono stati riportati dati analitici utilizzati per la determinazione dei costi.

1.1.3	Formazione	28.600.000,00 €	28.600.000,00 €
1.1.4	Segreteria tecnica PRIGA	9.926.370,33 €	9.926.370,33 €
1.1.5	Sostegno ai Progetti di rafforzamento amministrativo - PRIGA	104.000.000,00 €	104.000.000,00 €
<b>TOTALE</b>		<b>929.538.111,38 €</b>	<b>929.464.496,89 €</b>

\*arrotondamento necessario per rispettare i vincoli di budget assegnati alla Priorità 1 del Programma all'interno dell'AP 2021-2027

## 5 Timeline e definizione progressiva di pagamento per tipologia di indicatore

Definito il *costing* complessivo di ogni tipologia di operazione, l'importo riconoscibile ai sensi dell'art. 95 Reg. UE 1060/2021 per i singoli indicatori dovrebbe rispondere al seguente schema di avanzamento progressivo:

### Per le operazioni 1.1.1 e 1.1.2

- **5% dell'importo operazione per l'indicatore milestone di processo;**
- **15% dell'importo operazione per l'indicatore 1° target intermedio;**
- **60% dell'importo operazione per l'indicatore 2° target intermedio;**
- **20% dell'importo operazione per indicatore target finale.**

### Per le operazioni 1.1.3, 1.1.4 e 1.1.5

- **15% dell'importo operazione per l'indicatore milestone di processo;**
- **30% dell'importo operazione per l'indicatore 1° target intermedio;**
- **35% dell'importo operazione per l'indicatore 2° target intermedio;**
- **20% dell'importo operazione per indicatore target finale.**

Pertanto, il quadro di distribuzione degli importi dei singoli indicatori cd. finanziabili per ogni tipologia di operazione ai sensi dell'art. 37 è il seguente:

Tabella 19: Quadro riepilogativo finale della suddivisione degli importi complessivi delle operazioni per gli indicatori finanziabili

Codice	Operazione	Importo	Milestone di processo (5%)	Target intermedio 1 (15%)	Target intermedio 2 (60%)	Target finale (20%)
1.1.1	Servizi territoriali di supporto ed accompagnamento	214.938.126,56 €	10.746.906,33 €	32.240.718,98 €	128.962.875,94 €	42.987.625,31 €
1.1.2	Assunzioni	572.000.000,00 €	28.600.000,00 €	85.800.000,00 €	343.200.000,00 €	114.400.000,00 €
Codice	Operazione	Importo	Milestone di processo (15%)	Target intermedio 1 (30%)	Target intermedio 2 (35%)	Target finale (20%)
1.1.3	Formazione	28.600.000,00 €	4.290.000,00 €	8.580.000,00 €	10.010.000,00 €	5.720.000,00 €
1.1.4	Segreteria tecnica PRIGA	9.926.370,33 €	1.488.955,55 €	2.977.911,10 €	3.474.229,62 €	1.985.274,07 €

1.1.5	Sostegno ai Progetti di rafforzamento amministrativo - PRIGA	104.000.000,00 €	15.600.000,00 €	31.200.000,00 €	36.400.000,00 €	20.800.000,00 €
<b>TOTALE</b>		<b>929.464.496,89 €</b>	<b>60.725.861,88 €</b>	<b>160.798.630,08 €</b>	<b>522.047.105,55 €</b>	<b>185.892.899,38 €</b>

Infine si presenta il quadro complessivo di distribuzione degli importi dei singoli indicatori cd. finanziabili per ogni tipologia di operazione ai sensi dell'art. 37 con specifica indicazione della suddivisione **per la sola quota UE** e per come inserito all'interno dell'Appendice 2 del Programma.

Tabella 20: Quadro riepilogativo finale della suddivisione degli importi complessivi delle operazioni per gli indicatori finanziabili suddivisi per quota UE

Codice	Operazione	Importo	di cui quota UE	Milestone di processo (5%) quota UE	Target intermedio 1 (15%) quota UE	Target intermedio 2 (60%) quota UE	Target finale (20%) quota UE
1.1.1	Servizi territoriali di supporto ed accompagnamento	214.711.126,56 €	115.624.710,39 €	5.781.235,52 €	17.343.706,56 €	69.374.826,23 €	23.124.942,08 €
1.1.2	Assunzioni	571.740.000,00 €	307.704.060,70 €	15.385.203,03 €	46.155.609,10 €	184.622.436,42 €	61.540.812,14 €
Codice	Operazione	Importo	di cui quota UE	Milestone di processo (15%) quota UE	Target intermedio 1 (30%) quota UE	Target intermedio 2 (35%) quota UE	Target finale (20%) quota UE
1.1.3	Formazione	28.587.000,00 €	15.385.203,03 €	2.307.780,46 €	4.615.560,91 €	5.384.821,06 €	3.077.040,61 €
1.1.4	Segreteria tecnica PRIGA	9.926.370,33 €	5.339.832,97 €	800.974,95 €	1.601.949,89 €	1.868.941,54 €	1.067.966,59 €
1.1.5	Sostegno ai Progetti di rafforzamento amministrativo - PRIGA	104.500.000,00 €	55.946.192,85 €	8.391.928,93 €	16.783.857,86 €	19.581.167,50 €	11.189.238,57 €
<b>TOTALE</b>		<b>929.464.496,89 €</b>	<b>500.000.000 €</b>	<b>32.667.123 €</b>	<b>86.500.684 €</b>	<b>280.832.193 €</b>	<b>100.000.000 €</b>

## 6 Metodo di adeguamento

### 6.1 Principi generali di adeguamento

Fermo restando il completamento delle operazioni proposte entro la scadenza prevista, saranno opportunamente valutati e definiti metodi di adeguamento degli importi legati ai singoli indicatori utilizzati per la quantificazione dei target principalmente sulla base di mutamenti delle condizioni socio-economiche di contesto (quali ad esempio aumento dei prezzi, aumento del costo del personale, inflazione, crisi internazionali, etc.).

Tali metodi di adeguamento saranno basati su dati oggettivi e/o indici statistici dell'aumento dei costi o del mutamento di scenario attuativo degli interventi (es: documenti di gara che mostrano l'esito degli affidamenti e le principali differenze tra i costi previsti e quelli effettivi per un determinato investimento, statistiche ufficiali UE/nazionali sugli aumenti dei prezzi, dati che mostrino l'aumento rispetto al costo stimato dell'investimento incluso nel Programma approvato, etc.) le cui conseguenze saranno opportunamente ribaltate sulla definizione dell'importo ovvero dei singoli target definiti e approvati.

Oltre all'aumento dei prezzi dovuto a cause non imputabili direttamente al Programma, particolare attenzione è data alle variabili del costo del personale derivanti da conseguenze indirette dell'inflazione e/o da modifiche sostanziali del valore degli inquadramenti contrattuali del personale dipendente assunto. Tale analisi di rischio, infatti, è stata già preliminarmente considerata nella fase di definizione del "pricing", in quanto è stato determinato un costo medio per le assunzioni in grado di mitigare il rischio su tale aspetto.

**Pertanto, al fine di rispettare il già citato principio di sana gestione finanziaria e di avere certezza di ricevere rimborsi il più possibilmente coerenti con le spese che saranno effettivamente sostenuti dai progetti finanziati dall'azione 1.1 della priorità 1, l'Autorità di gestione monitorerà le spese e laddove dovessero generarsi delle economie per sotto utilizzazione delle risorse previste, tali differenze saranno corrette nelle sedi opportune e mediante gli strumenti e le iniziative previste da regolamento. Le spese potranno essere riviste al rialzo solo per effetto dell'andamento dell'inflazione registrata durante la realizzazione delle operazioni.**

### 6.2 Modalità per l'adeguamento: attività di mid term review

In considerazione delle prescrizioni dell'art. 18 del Reg. UE 1060/2021, che prevede, per ogni Programma, l'invio alla CE entro il 31/03/2025 di una valutazione intermedia dei risultati di attuazione (anche ai fini della richiesta di assegnazione definitiva dell'importo di flessibilità ex art. 86.2 CPR), l'Autorità di Gestione del PN CapCoe, a valle dell'attività di valutazione prevista ovvero contestualmente alla stessa, provvederà ad effettuare, per i motivi già esposti al par. 6.1, una verifica di conformità degli elementi giustificativi di costo elaborati in sede di presentazione del Programma al fine di garantire, nel corso dell'attuazione, gli opportuni adeguamenti e aggiustamenti dei costi di cui all'appendice 2.

Tale *mid term review*, permette all'AdG del PN, in considerazione del previsto maturo livello di attuazione, a fine 2024, delle operazioni attuate ai sensi dell'art. 37 CPR, di

affinare le previsioni di costo, adeguandole, se del caso, alle evoluzioni attuative e alle progettualità effettivamente finanziate nell'ambito delle azioni del Programma.

Come già anticipato, si può pertanto provvedere alla revisione delle attuali valutazioni a causa di elementi attuativi quali:

- adeguamento del numero di risorse effettivamente necessarie per l'erogazione dei servizi di supporto offerti al territorio;
- adeguamento del numero di personale coinvolto nel percorso assunzionale sulla base delle adesioni convenzionale degli EELL;
- costi di sviluppo applicativo definiti a valle di specifici capitolati tecnici;
- volume di progetti di rafforzamento effettivamente finanziabili a livello regionale sulla base delle evoluzioni progettuali dei Priga regionali (RoadMap);
- valori target dell'indicatore di risultato finale (indicatore composito di outcome).

Oltre a quanto sopra premesso, i meccanismi di adeguamento, sia dei costi definiti che eventualmente dei target prestabiliti, potranno includere e contemplare eventuali opportune correzioni a causa di strutturali aumenti dei prezzi per l'erogazione di servizi, lavori e acquisto beni anche derivanti da aumento dei tassi di inflazione, da crisi globali (es: sanitarie, energetiche, internazionali, etc) ovvero dell'IVA.

In tale attività di *mid term review*, l'AdG del PN, potrà pertanto provvedere alla presentazione alla CE di una proposta di riprogrammazione finalizzata alla sola modifica e aggiustamento degli elementi afferenti l'Appendice 2 del Programma e relativa documentazione correlata.