

# Attività di Formazione Iniziale

Unità di costo standard



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

# RIFERIMENTI NORMATIVI

- **Regolamenti Comunitari:** art. 11 c.3 lett. b) Reg. CE 1083/06  
come modificato dal Reg. CE 396/09

“Le spese seguenti sono considerate ammissibili a un contributo del FSE ai sensi del paragrafo 1 purché siano sostenute conformemente alla normativa nazionale, comprese quelle in materia contabile, e alle condizioni specifiche sotto indicate:

**(ii) i costi fissi calcolati applicando tabelle standard di costi unitari definiti dallo Stato Membro;”**

- **DGR n. 698 del 24 maggio 2011**

Il principio alla base delle unità di costo standard è:

**Il valore riconoscibile è determinato sulla base di un calcolo che tiene conto delle attività effettivamente realizzate.**

“L’applicazione della tabella standard per unità di costo, **per principio**, fornisce un’**approssimazione** dei costi reali dell’operazione” (documento di lavoro dei servizi della Commissione Europea).



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

## METODO DI INDAGINE

Per lo studio preliminare sono stati presi in esame i piani finanziari della formazione iniziale degli ultimi 3 anni (2008/09, 2009/10, 2010/11).

L'analisi è stata condotta sui tre comparti (comparti vari, benessere, edilizia).

Gli interventi esaminati sono:

Dati	edili	estetica	vari	Totale
Interventi	54	403	1.508	1.965
Costi complessivi	4.694.112	36.938.063	147.000.563	188.632.738
Costi considerati	4.563.550	36.826.597	144.869.571	186.259.718
Distrib. Interventi	3%	21%	77%	100%
Distr. Spesa	2%	20%	78%	100%

Nell'analisi sono stati considerati i costi del progetto, non il finanziamento.

I costi orari rilevati sono i seguenti:

Edili	Estetica	Vari	Media
78,71	84,69	88,94	86,95



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

## METODO DI ANALISI

L'analisi è stata scomposta in quattro steps:

- 1- scomposizione dei costi in parametro orario e parametro individuale
- 2- quantificazione degli effetti della semplificazione sulle attività amministrative
- 3- adeguamento dei costi all'inflazione
- 4- applicazione del valore medio di spesa non ammissibile

I risultati così ottenuti sono poi stati arrotondati.

Per il comparto edile il risultato è stato depurato del valore medio di cofinanziamento da parte delle Casse Edili.



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

## I RISULTATI:

### PARAMETRO ALLIEVO

anno	edili	estetica	vari	Totale complessivo
2008	806,10	431,06	382,31	423,87
2009	684,09	405,79	364,34	397,25
2010	775,28	455,08	361,86	421,62
Totale complessivo	750,99	427,15	370,63	412,71

### PARAMETRO ORARIO

Anno	Edili	Estetica	Vari	Media
2008	72,15	75,68	82,77	79,99
2009	68,74	76,91	82,92	80,17
2010	68,49	77,88	83,99	80,85
Media	69,94	76,72	83,10	80,26



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

## CONCLUSIONI

I parametri conclusivi rideterminati, applicando:

- Effetti della semplificazione amministrativa,
- Percentuale di decurtazione nella documentazione di spesa
- Adeguamento Istat

sono i seguenti:

	costo ora			costo allievo		
	Edili	Estetica	Vari	Edili	Estetica	Vari
Valore iniziale	69,94	76,72	83,10	750,99	427,15	370,63
Effetto semplificazione	66,47	72,29	78,49	750,99	427,15	370,63
Decurtazioni	65,47	71,24	77,82	739,71	420,95	367,48
Rivalutazione ISTAT	67,52	73,47	80,26	762,88	434,13	378,98
<b>Arrotondamenti - Valore finale</b>	<b>67,50</b>	<b>73,50</b>	<b>80,50</b>	<b>763,00</b>	<b>434,00</b>	<b>379,00</b>
	<b>49,00*</b>			<b>550,00*</b>		

\* il parametro è stato ricalcolato tenendo conto della percentuale media di cofinanziamento delle Casse Edili (circa 28%):



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

## Comparazione tra finanziamento a Costi Reali e Costi Standard

Finanziamento = parametro ora-corso	Finanziamento = parametro ora + parametro allievo
Conto economico complesso suddiviso per categorie e voci di spesa specifiche	Conto economico semplificato riducendo a due le voci di spesa
Attività realizzate soggette a rendicontazione di spesa	Contributo riconosciuto sulla base delle attività effettivamente realizzate e degli allievi formati



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

## Comparazione tra finanziamento a Costi Reali e Costi Standard

impegno del personale amministrativo e non

In fase di progettazione: per la determinazione del conto economico del progetto

In fase di realizzazione: per gestione degli stati di avanzamento delle attività e per le variazioni di budget

In fase di rendicontazione: per la compilazione delle schede Sem Saldo

La semplificazione delle tre fasi riduce l'attività comportando in termini di costi:

- amministrativi: riduzione del 50%
- di coordinamento: riduzione del 20%
- di monitoraggio: riduzione del 20%



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011



## Effetto della semplificazione

- eliminazione dei tempi necessari alla verifica rendicontale (è stimato un minore impegno di circa 20 ore per ciascun intervento, oltre all'eliminazione dei costi di viaggio e di gestione documentale)
- riduzione dei tempi necessari alla predisposizione delle richieste di rimborso intermedio e di saldo (schede SEM – è stimata una riduzione media di circa 8 ore per ciascun progetto, oltre al minor costo di gestione documentale)
- riduzione dei tempi legati alle verifiche intermedie (è stimata una riduzione di circa 6 ore per progetto, oltre all'eliminazione dei costi di viaggio), dal momento che viene eliminata la verifica di tipo finanziario
- riduzione dei tempi legati alla formazione del personale sugli adempimenti finanziari di cui sopra
- riduzione proporzionale delle attività di coordinamento e monitoraggio finanziario



**risparmio medio quantificabile intorno al 4,5 %.**



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

## COSTO DI UN CORSO DA 1000 ORE

### FINANZIAMENTO A COSTI REALI – PIANO 2010-2011

sezione	parametro ora/corso	parametro ora/corso/al lievo	n. allievi massimo finanziato	quota finanziaria calcolata sul parametro ora/corso	quota finanziaria calcolata sul parametro costo allievo	costo massimo per un corso da 1000 ore
1 - comparti vari	92,00	Non previsto		92.000,00	0	92.000,00
2 - benessere	85,00	Non previsto		85.000,00	0	85.000,00
3 - edilizia	27,00	2,40	15	27.000,00	36.000,00	63.000,00

### FINANZIAMENTO A COSTI STANDARD – PIANO 2011-2012

sezione	parametro costo corso	parametro costo allievo	n. allievi massimo finanziato	quota finanziaria calcolata sul parametro costo corso	quota finanziaria calcolata sul parametro costo allievo	costo massimo per un corso da 1000 ore
1 - comparti vari	80,50	379,00	20	80.500,00	7.580,00	88.080,00
2 - benessere	73,50	434,00	20	73.500,00	8.680,00	82.180,00
3 - edilizia	49,00	550,00	20	49.000,00	11.000,00	60.000,00



**REGIONE DEL VENETO**

**Direzione Regionale Formazione**

**Venezia, 13 giugno 2011**

## PIANO FINANZIARIO 2011-2012

<b>A - Ricavi del progetto</b>	<b>Note</b>
<i>A1 - Contributo pubblico</i>	totale contributo richiesto
<i>A2 - Cofinanziamento privato</i>	
2 - Cofinanziamento privato in denaro	quota a carico allievi
3 - Altre forme di cofinanziamento privato	
<b>E - Costi standard</b>	
<i>E1 - Costi standard</i>	
1 – Costo standard orario	n. ore per parametro orario
2 - Costo standard allievo	n. allievi per par. allievo
3 - Costi coperti da cofinanziamento privato	riportare il totale di A2

*Verificare la quadratura tra sezione A (ricavi) ed E (costi)*



**REGIONE DEL VENETO**

**Direzione Regionale Formazione**

**Venezia, 13 giugno 2011**

# CONTRIBUTI AGGIUNTIVI

PIANO 2010-2011	
TIPO CONTRIBUTO	IMPORTO STANZIATO NEI BANDI
Sostegno disabili	1.404.000,00
Convitto	222.440,00

PIANO 2011-2012
I contributi aggiuntivi saranno oggetto di un successivo provvedimento da definire sulla base delle effettive necessità



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

## Finanziamento per costi standard

### Numero minimo di destinatari all'avvio e alla conclusione

sezione	primi anni			secondi anni			terzi anni		
	1000 ore			1000 ore – stage fra 80 e 160 ore			1100 ore – stage fra 160 e 280 ore		
	Allievi massimo (finanziati)*	numero allievi all'avvio	numero allievi formati	Allievi massimo (finanziati)*	numero allievi all'avvio	numero allievi formati	Allievi massimo (finanziati)*	numero allievi all'avvio	numero allievi formati
1. comparti vari	20	20	15	20	15	12	20	15	12
2. servizi del benessere	20	20	15	20	15	12	20	15	12
3. edilizia	20	15	12	20	12	10	20	10	8
disabili	10	8	6	10	8	6	10	8	6

\* per tutte le sezioni il parametro allievo si calcola su un numero massimo di 20 allievi (10 per i disabili con parametro allievo raddoppiato).



**REGIONE DEL VENETO**

**Direzione Regionale Formazione**

**Venezia, 13 giugno 2011**

# DEROGHE PRIMI ANNI A.F. 2011-2012

SEZIONE	NUMERO ALLIEVI ALL'AVVIO	NUMERO ALLIEVI FORMATI	Note
<b>1. comparti vari:</b> per area territoriale	15	12	<ul style="list-style-type: none"> <li>sedi formative funzionanti in comuni montani o in aree a bassa densità demografica</li> <li>in presenza di particolari istanze socio-economiche e formative espresse dal territorio e adeguatamente motivate</li> </ul>
<b>2. benessere:</b> per area territoriale			
<b>1. comparti vari:</b> legno e marmo	15 12 (marmo)	12 10 (marmo)	<ul style="list-style-type: none"> <li>ovunque</li> <li>In presenza di particolari istanze socio-economiche e formative espresse dal territorio e adeguatamente motivate</li> </ul>
<b>3. edilizia:</b>	12	10	<ul style="list-style-type: none"> <li>ovunque</li> <li>in presenza di particolari istanze socio-economiche e formative espresse dal territorio e adeguatamente motivate</li> </ul>
<b>3. edilizia:</b> per area territoriale	10	8	<ul style="list-style-type: none"> <li>province di Belluno e Rovigo</li> <li>in presenza di particolari istanze socio-economiche e formative espresse dal territorio e adeguatamente motivate</li> </ul>



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

# DEROGHE PROSECUZIONI A.F. 2011-2012

TIPO CORSO	CONSEGUENZE DELL'AVVIO IN SOTTONUMERO	IMPATTO FINANZIARIO
secondi anni di tutte le sezioni	Accorpamento ad altro intervento per un 40% del monte ore Se unico corso decurtazione integrale contributo allievo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• decurtazione del 40% del parametro orario.</li> <li>• parametro allievo riconosciuto i base al n. di allievi</li> </ul>
terzi anni di tutte le sezioni	Accorpamento ad altro intervento per un 30% del monte ore Se unico corso decurtazione integrale contributo allievo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• decurtazione del 30% del parametro orario</li> <li>• parametro allievo riconosciuto i base al n. di allievi</li> </ul>
disabili (sia secondi che terzi anni)	Autorizzazione all'avvio senza accorpamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• decurtazione integrale del parametro allievo</li> </ul>



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

## INNOVAZIONI - Adempimenti di gestione e rendicontazione

1° e 2° anno	3° anno
anticipo pari al <b>50%</b> del contributo pubblico orario	anticipo pari al <b>30%</b> del contributo pubblico orario
erogazioni legate all'avanzamento delle attività	erogazioni legate all'avanzamento delle attività
anticipo + richieste intermedie = massimo al 95% della quota oraria di contributo pubblico previsto.	anticipo + richieste intermedie = massimo al 95% della quota oraria di contributo pubblico previsto.
Saldo = 5% della quota oraria + Quote allievo	Saldo = 5% della quota oraria + Quote allievo

L'importo erogabile sarà composto dalla quota oraria riconoscibile sulla base delle attività effettivamente realizzate. Per gli interventi individuali (ad es. stage) la quota oraria riconoscibile sarà rappresentata dalla media delle ore realizzate individualmente.



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011



# Decurtazioni per irregolarità

Le decurtazioni a carico del beneficiario, a seguito di accertamento delle irregolarità, si riconducono a tre tipologie:

- quota oraria
- quota allievo
- quota coordinamento



REGIONE DEL VENETO

Direzione Regionale Formazione

Venezia, 13 giugno 2011

# Decurtazioni per irregolarità

Irregolarità	Decurtazione	Note
Assenza requisiti	Quota oraria	
Variazioni non autorizzate	Quota oraria	
Avvio non comunicato	Quota oraria	
Attività dopo la conclusione	Quota oraria	
Modifiche calendario non comunicate	Quota oraria	relative a data, orario e sede
Mancanza firme docente	Quota oraria	
Mancanza firme allievo	Quota allievo	in proporzione alle firme mancanti
Irregolare tenuta registro	Quota coordinamento	7% della quota oraria
Destinatari non in regola con i requisiti	Quota allievo	revoca del finanziamento se si scende sotto il numero minimo allievi
Rifiuto dell'accesso agli ispettori	Revoca finanziamento	
Attività svolta da soggetto non autorizzato	Quota oraria	
Mancanza registro in aula	Quota oraria lezione +	
	Quota coordinamento per le ore già rimborsate	7% della quota oraria

Tutte le irregolarità non indicate vengono ricomprese nelle tre richiamate (quota oraria, quota allievo, quota coordinamento)

In determinati casi che incidono per un valore eccessivo è possibile applicare una decurtazione pari al 20% del finanziamento previsto



**REGIONE DEL VENETO**

**Direzione Regionale Formazione**

**Venezia, 13 giugno 2011**

**Grazie per l'attenzione  
e  
buon lavoro**



**REGIONE DEL VENETO**

**Direzione Regionale Formazione**

**Venezia, 13 giugno 2011**