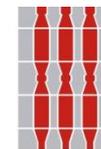


Le politiche industriali della Regione Umbria: networking,  
valutazione dei risultati e nuove misure di incentivazione



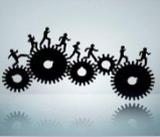
**Regione Umbria**



## **La valutazione degli aiuti alle imprese per le attività di ricerca e sviluppo**

**Marta Scettri**  
**Serv. statistica e valutazione  
degli investimenti**

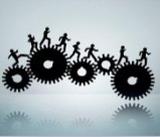
Perugia, Hotel Giò Jazz - 30 Novembre 2012



## **l'approccio** della valutazione

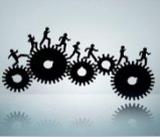
analisi delle politiche regionali per la ricerca e sviluppo da tre punti di vista diversi:

- 1) l'operatività degli strumenti messi in campo
- 2) l'impatto degli strumenti sull'innovatività e sulle performance delle imprese (metodo controfattuale)
- 3) l'analisi del "gradimento" degli strumenti presso gli imprenditori (indagine diretta condotta presso le imprese)



**l'oggetto** della valutazione  
risultati e impatto degli incentivi regionali per le attività di  
ricerca e sviluppo, e in particolare:

- 1. bandi per gli investimenti per l'innovazione tecnologica, di cui all'art. 11 della legge 598 del 1994**
- 2. bandi per i pacchetti integrati di agevolazioni – PIA**
- 3. bandi per favorire la creazione di reti stabili di impresa – Re.Sta.**



## prima fase

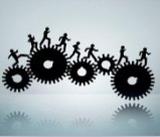
creazione di un insieme di archivi di base, che in seguito sono stati integrati tra di loro

1) il primo archivio è stato realizzato a partire dai documenti di fonte amministrativa, esaminando 14 bandi per gli aiuti alle imprese dal 2004 al 2009; in alcuni bandi sono presenti più graduatorie, per un totale di 19 graduatorie considerate singolarmente

2) per integrare i dati di monitoraggio con dati di natura economica, è stato messo a punto un questionario, somministrato a circa 400 imprese; le 157 risposte costituiscono il secondo archivio

3) l'archivio dei dati elementari dell'indagine Istat sulle imprese per le attività di ricerca e sviluppo, disponibile per gli anni 2006-2008, per le caratteristiche specifiche dei processi di innovazione e di spesa in R&S

4) un archivio elaborato a partire dai bilanci delle imprese, per gli anni 2004-2010, per la valutazione delle performance delle imprese



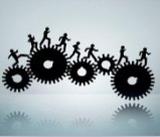
## archivi di base (1)

1) il primo archivio è stato realizzato a partire dai documenti di fonte amministrativa, esaminando 14 bandi per gli aiuti alle imprese dal 2004 al 2009; in alcuni bandi sono presenti più graduatorie, per un totale di 19 graduatorie considerate singolarmente

2) per integrare i dati di monitoraggio con dati di natura economica, è stato messo a punto un questionario, somministrato a circa 400 imprese; le 157 risposte costituiscono il secondo archivio

3) l'archivio dei dati elementari dell'indagine Istat sulle imprese per le attività di ricerca e sviluppo, disponibile per gli anni 2006-2008, per le caratteristiche specifiche dei processi di innovazione e di spesa in R&S

4) un archivio elaborato a partire dai bilanci delle imprese, per gli anni 2004-2010, per la valutazione delle performance delle imprese



In questo primo archivio sono raccolte informazioni per:

**1.184 imprese** in almeno una delle 19 graduatorie, con **759 progetti** finanziati

di cui **253 imprese** che hanno ricevuto un contributo per le attività di R&S,

con **476 progetti** di R&S finanziati

progressivo imprese in almeno una di 19 graduatorie	di cui: progressivo imprese con contributo R&S	impresa	contributo Totale (Euro)	contributo R&S (Euro)	Progetto / Raggruppamento
1	1	S*	243.260,00	233.660,00	
2		A*	48.000,00	-	
3		D*			
4		E*			
5		P*			
6		U*	117.870,00	-	Progetto / RTI n. 1
7		A*	132.000,00	-	
..	...	...	...	...	
<b>1.184</b>	<b>253</b>		<b>148.687.748</b>	<b>64.890.585</b>	<b>476</b>

*questa parte del lavoro è stata realizzata dalla dott.ssa Rossella Miccio*



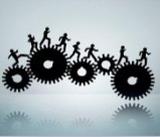
## archivi di base (2)

1) il primo archivio è stato realizzato a partire dai documenti di fonte amministrativa, esaminando 14 bandi per gli aiuti alle imprese dal 2004 al 2009; in alcuni bandi sono presenti più graduatorie, per un totale di 19 graduatorie considerate singolarmente

**2) per integrare i dati di monitoraggio con dati di natura economica, è stato messo a punto un questionario, somministrato a circa 400 imprese; le 157 risposte costituiscono il secondo archivio**

3) l'archivio dei dati elementari dell'indagine Istat sulle imprese per le attività di ricerca e sviluppo, disponibile per gli anni 2006-2008, per le caratteristiche specifiche dei processi di innovazione e di spesa in R&S

4) un archivio elaborato a partire dai bilanci delle imprese, per gli anni 2004-2010, per la valutazione delle performance delle imprese

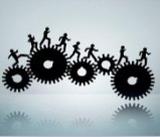


Il questionario è stato somministrato a 253 imprese del campione fattuale e a 150 imprese dalle caratteristiche simili

Il questionario è articolato in 7 sezioni:

- 1. caratteristiche dell'impresa**
- 2. rapporto con il territorio in cui opera la principale sede produttiva dell'azienda**
- 3. innovazioni tecnologiche e R&S, dal 2000**
- 4. effetti dell'innovazione e della R&S sull'attività dell'impresa**
- 5. diritti di proprietà intellettuale**
- 6. fattori di ostacolo alle attività di innovazione e di R&S**
- 7. ruolo degli incentivi per l'innovazione e la R&S sull'attività dell'impresa**

*l'archivio delle risposte al questionario è stato curato da Riccardo Tirolì*



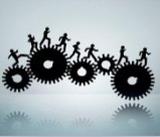
## archivi di base (3)

1) il primo archivio è stato realizzato a partire dai documenti di fonte amministrativa, esaminando 14 bandi per gli aiuti alle imprese dal 2004 al 2009; in alcuni bandi sono presenti più graduatorie, per un totale di 19 graduatorie considerate singolarmente

2) per integrare i dati di monitoraggio con dati di natura economica, è stato messo a punto un questionario, somministrato a circa 400 imprese; le 157 risposte costituiscono il secondo archivio

**3) l'archivio dei dati elementari dell'indagine Istat sulle imprese per le attività di ricerca e sviluppo, disponibile per gli anni 2006-2008, per le caratteristiche specifiche dei processi di innovazione e di spesa in R&S**

4) un archivio elaborato a partire dai bilanci delle imprese, per gli anni 2004-2010, per la valutazione delle performance delle imprese



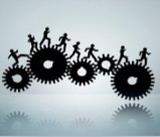
## archivi di base (4)

1) il primo archivio è stato realizzato a partire dai documenti di fonte amministrativa, esaminando 14 bandi per gli aiuti alle imprese dal 2004 al 2009; in alcuni bandi sono presenti più graduatorie, per un totale di 19 graduatorie considerate singolarmente

2) per integrare i dati di monitoraggio con dati di natura economica, è stato messo a punto un questionario, somministrato a circa 400 imprese; le 157 risposte costituiscono il secondo archivio

3) l'archivio dei dati elementari dell'indagine Istat sulle imprese per le attività di ricerca e sviluppo, disponibile per gli anni 2006-2008, per le caratteristiche specifiche dei processi di innovazione e di spesa in R&S

**4) un archivio elaborato a partire dai bilanci delle imprese, per gli anni 2004-2010, per la valutazione delle performance delle imprese**



## alcune voci di bilancio (capitale proprio, utile netto, valore della produzione, ecc.) e alcuni indicatori sintetici (valore aggiunto, ROE, MOL, EBIT, ecc.)

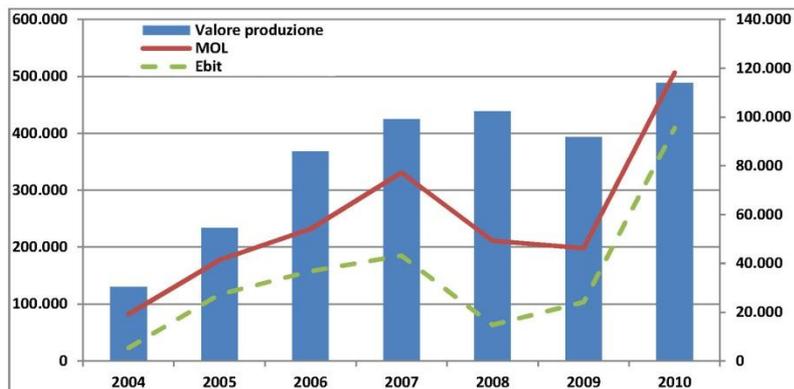
Imprese per disponibilità del bilancio	campione fattuale	campione controfattuale
con bilanci, serie storica 2004-2010	189	134
non hanno presentato bilanci, perché imprese di persone	12	6
in Umbria solo unità locali, nel bilancio “attivo circolante”	19	4
cessate, in liquidazione, incorporate	19	--
imprese non trovate, bilanci non leggibili, non inserite	14	9
<b>totale</b>	<b>253</b>	<b>153</b>

Fonte: elaborazioni Servizio statistica e valutazione degli investimenti  
anagrafica delle imprese dall'analisi dei bandi; database Telemaco – Infocamere

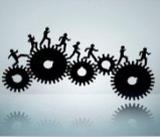
***l'archivio dei bilanci delle imprese è stato realizzato dal dott. Sergio Capobianco, in parte con il  
supporto di Carlo Bevilacqua per la ricerca dei bilanci dal database Telemaco di Infocamere.***



## restituzione - tipo delle informazioni raccolte



Anni	Capitale proprio	Patrimonio netto	Utile netto	Valore produzione	Costo personale	Oneri finanziari	Oneri straordinari	Ammort.ti	Accantonamenti	Oneri fiscali	risultato prima imp.te	Immob.ni	di cui imm.li	Attivo circolante
2004	10.000	10.001	6.180	130.290	21.382	3.370	1	4.663	9.198	5.014	11.194	12.199	1.613	92.113
2005	10.000	16.181	15.585	233.709	45.419	4.013	132	4.982	-9.131	16.645	32.230	10.241	1.244	112.158
2006	10.000	31.766	27.711	368.033	48.181	1.400	-	6.245	11.114	18.790	46.501	26.993	1.280	137.832
2007	10.000	59.476	38.751	425.053	66.451	2.338	-	7.458	-26.608	28.692	67.443	33.117	1.650	189.176
2008	10.000	98.228	12.964	438.793	76.428	2.485	-	10.281	24.303	23.598	36.562	37.537	981	192.661
2009	10.000	86.914	11.740	394.001	80.541	1.228	1.859	15.388	6.739	16.037	27.777	40.022	657	182.815
2010	10.000	98.655	80.369	488.951	66.376	708	1	18.158	4.593	19.003	99.372	38.484	1.963	331.420
Anni	ROE I°	ROE II°	VA (Euro)	MOL (Euro)	Ebit (Euro)	ROI	ROE I° (Return of equity) = Utile netto/Capitale proprio*100 ROE II° = Utile netto/ Patrimonio netto*100 - Valore aggiunto = Costo per il personale+ammortamenti e svalutazioni+oneri finanziari+oneri straordinari+imposte+utile d'esercizio MOL (Margine operativo lordo) = Valore aggiunto - Costo del personale Ebit (Earning before interest and taxes) MOL-Ammortamenti e sval. - accantonam e oneri ROI (Return of investment) = Reddito operativo/Totale impieghi*100							
2004	61,8	61,8	40.610	19.228	5.367	10,7								
2005	155,9	96,3	86.776	41.357	27.244	26,3								
2006	277,1	87,2	102.327	54.146	36.787	28,2								
2007	387,5	65,2	143.690	77.239	43.173	30,3								
2008	129,6	13,2	125.756	49.328	14.744	15,9								
2009	117,4	-13,5	126.793	46.252	24.125	12,5								
2010	803,7	-81,5	184.615	118.239	95.488	26,9								

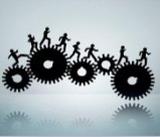


**approfondimento**, importante per **valutare il punto di vista degli imprenditori** sull'effettiva utilità degli incentivi concessi dalla Regione Umbria

questa parte del lavoro è stata realizzata  
con un'**indagine sul campo**

nel periodo luglio – ottobre 2012

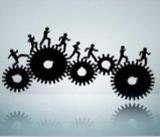
con **19 interviste alle imprese**



# principali risultati (1)

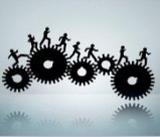
anche una regione piccola come l'Umbria ha i numeri per fare una valutazione degli aiuti alle imprese applicando diversi metodi consolidati, tra cui:

- l'analisi di impatto con il metodo controfattuale
- l'analisi dei casi di studio



## principali risultati (2)

la valutazione ha richiesto un lavoro di raccolta,  
analisi e organizzazione dei dati diventato un  
**patrimonio informativo** della Regione Umbria



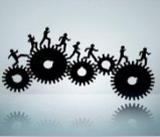
# principali risultati (3)

## metodologia – la scelta degli indicatori

a) dal nostro punto di vista, per la **valutazione della performance** delle imprese finanziate gli indicatori più rappresentativi e significativi sono gli **indicatori di bilancio**

vantaggi:

1. il metodo di calcolo è standardizzato, a livello europeo
2. le imprese sono comunque tenute all'obbligo di predisposizione del bilancio, con cadenza annuale
3. eventuali distorsioni (sottostime) sono comuni e diffuse; nell'analisi di serie storica il peso della distorsione diminuisce di importanza
4. i dati sui bilanci delle imprese di capitale sono disponibili in database pubblici specializzati

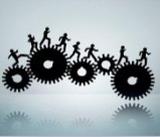


## **principali risultati (3)**

### **metodologia – la scelta degli indicatori**

**b) per la valutazione dei prodotti e dei risultati dei progetti di R&S gli indicatori migliori sono quelli tratti dall'indagine Istat per le attività di ricerca e sviluppo delle imprese**

anche in questo caso le definizioni sono standardizzate  
a livello comunitario



# principali risultati (4)

## il metodo di lavoro

gruppo di lavoro composto da personale della Regione Umbria ed esperti esterni

- condivisione di linguaggio e conoscenza nella materia oggetto di valutazione
- crescita nelle competenze del personale regionale
- archivio integrato come base per futuri aggiornamenti e approfondimenti, anche in vista della nuova fase di programmazione comunitaria