

# **POR CALABRIA FESR FSE 2014-2020**

## **COMITATO DI SORVEGLIANZA**

12 marzo 2021

Previsioni di spesa 2021-2022

## INDICE

<b>1</b>	<b>Spese certificate al 31 dicembre 2020 .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Previsioni di spesa e n+3 al 31 dicembre 2021 .....</b>	<b>5</b>

## 1 Spese certificate al 31 dicembre 2020

Per effetto delle tredici domande di pagamento presentate, di cui 4 finali (a chiusura dei periodi contabili 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 e 2019/2020) e 9 intermedie, è stata certificata una spesa complessiva di 887,4 milioni di euro.

Come precisato nell'informativa di cui al punto 2a dell'OdG "il processo di revisione del Programma" (cui si rinvia per un maggior dettaglio), la Regione Calabria, in occasione del complesso processo di revisione cui è stato sottoposto il POR Calabria FESR FSE 2014/2020 (di seguito POR) nel corso dell'anno 2020 - culminato con l'adozione della decisione comunitaria di approvazione C (2020) 8335 final del 24/11/2020 – ha deciso di avvalersi della temporanea possibilità fornita dall'art. 2 del Reg. (UE) 558 del 23 aprile 2020, proponendo l'innalzamento del tasso di cofinanziamento UE al 100% alle spese certificate nelle domande di pagamento che saranno presentate dal 1° luglio 2020 al 30 giugno 2021, a valere su tutti gli assi prioritari del programma.

Ciò premesso, si evidenzia che, entro il primo semestre del periodo contabile 2020/2021, sono state formulate due domande di pagamento intermedie:

- la prima, trasmessa, per il tramite del sistema SFC, in data 4 dicembre 2020, per un importo pari ad euro 99.358.398. La citata DdP è stata successivamente rettificata da quella inviata, sempre per il tramite del sistema SFC, in data 8 febbraio 2021, nella quale, con riferimento al FSE, sono state azzerate le spese a valere sull'Asse 8, per un importo pari ad euro 3.854.128,74. Dette spese sono state ritirate dall'Autorità di Gestione, in via prudenziale, perché non risultava ancora concluso il processo di follow-up da parte dell'AdA attinente all'audit tematico sugli indicatori a seguito del quale era stata rilevata una criticità inerente agli indicatori di performances dell'Asse VIII. A seguito della riduzione illustrata, pertanto, il nuovo importo delle spese riferite alla DdP di novembre 2020 è passato da euro 99.358.398 ad euro 95.504.269;
- la seconda domanda di pagamento, trasmessa tramite SFC in data 24 dicembre 2020, nella quale è stata inclusa nuova spesa per un importo di euro 93.727.372.

Per effetto delle due domande di pagamento presentate, il totale delle spese certificate nei primi sei mesi del periodo contabile 2020/2021 ammonta, pertanto, ad euro 189.231.641. Il riepilogo per Fondo è riportato nella successiva tabella n.1.

**Tabella n. 1: POR Calabria FESR-FSE 2014-2020. Spese certificate nel periodo contabile 2020/2021**

Fondi	Piano Finanziario vigente Decisione C(2020) 8335 del 24/11/2020	Spese certificate al 30.06.2020 (Valori cumulati)	Spese certificate nel periodo contabile 2020/2021			Spese certificate al 31.12.2020 (Valori cumulati)
			DdP n. 561 del 04.12.2020	DdP n. 567 del 28.12.2020	Totale	
			A	B	C	
FESR	1.860.746.046	606.875.171	94.225.707	69.280.796	163.506.503	770.381.673
FSE	399.785.633	91.274.491	1.278.562	24.446.576	25.725.138	116.999.629
<b>Totale</b>	<b>2.260.531.679</b>	<b>698.149.661</b>	<b>95.504.269</b>	<b>93.727.372</b>	<b>189.231.641</b>	<b>887.381.302</b>

Gli stessi dati, per ciascuno degli assi prioritari del Programma, sono esposti nella successiva tabella n. 2.

**Tabella n. 2: POR Calabria FESR-FSE 2014-2020. Spese certificate nel periodo contabile 2020/2021. Dettaglio per Assi prioritari**

Assi/Fondi	Piano Finanziario vigente (Decisione C(2020) 8335 del 24/11/2020)	Spese certificate al 30.06.2020 (Valori cumulati)  A	Spese certificate nel periodo contabile 2020/2021			Spese certificate al 31.12.2020 (Valori cumulati)  E=A+D
			DdP n. 561 del 04.12.2020	DdP n. 567 del 28.12.2020	Totale	
			B	C	D=B+C	
Asse 1 - Promozione della Ricerca e dell'Innovazione	237.907.407	48.725.672	5.951.980	5.161.835	11.113.816	59.839.488
Asse 2 - Sviluppo dell'Agenda Digitale	146.972.388	52.515.710	13.306.376	2.113.080	15.419.456	67.935.166
Asse 3 - Competitività dei Sistemi Produttivi	319.213.520	39.854.696	37.429.761	11.253.422	48.683.183	88.537.880
Asse 4 - Efficienza Energetica e Mobilità Sostenibile	289.456.119	69.388.139	5.935.236	2.229.552	8.164.787	77.552.927
Asse 5 - Prevenzione dei Rischi	93.879.441	101.534.517	793.747	7.352.811	8.146.558	109.681.075
Asse 6 - Tutela e valorizzazione del patrimonio ambientale e culturale	324.491.231	80.208.878	10.515.870	5.053.251	15.569.121	95.777.999
Asse 7 - Sviluppo delle Reti di Mobilità Sostenibile	126.720.321	108.895.440	9.871.351	26.456.580	36.327.931	145.223.371
Asse 8 - Promozione, Occupazione Sostenibile e di Qualità (FSE)	218.793.337	37.132.399	0	3.854.129	3.854.129	40.986.527
Asse 9 - Inclusione Sociale	112.424.381	24.351.515	1.575.712	681.560	2.257.272	26.608.787
Asse 10 – Inclusione sociale (FSE)	38.447.461	3.368.810	21.000	0	21.000	3.389.810
Asse 11 - Istruzione e formazione	131.546.698	42.137.298	4.449.706	942.673	5.392.379	47.529.677
Asse 12 - Istruzione e Formazione (FSE)	126.150.000	45.476.870	594.160	20.418.647	21.012.808	66.489.677
Asse 13 - Capacità Istituzionale (FSE)	16.394.835	5.296.412	663.402	173.800	837.202	6.133.614
Asse 14 - Assistenza Tecnica	78.134.540	39.263.304	4.395.968	8.036.031	12.431.999	51.695.303
<b>Totale FESR</b>	<b>1.860.746.046</b>	<b>606.875.171</b>	<b>94.225.707</b>	<b>69.280.796</b>	<b>163.506.503</b>	<b>770.381.673</b>
<b>Totale FSE</b>	<b>399.785.633</b>	<b>91.274.491</b>	<b>1.278.562</b>	<b>24.446.576</b>	<b>25.725.138</b>	<b>116.999.629</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.260.531.679</b>	<b>698.149.661</b>	<b>95.504.269</b>	<b>93.727.372</b>	<b>189.231.641</b>	<b>887.381.302</b>

Come già precisato, poiché le spese che saranno incluse nella domanda finale di pagamento intermedio del periodo contabile 2020-2021, a valere su tutti gli assi prioritari del programma, saranno rimborsate al 100% dalla Commissione Europea, a fronte del valore cumulato delle spese incluse nelle tredici domande di pagamento presentate, pari a 887,4 milioni di euro, la corrispondente quota comunitaria, come riportato nella successiva tabella n. 3, è pari a 712,8 milioni di euro.

**Tabella n. 3: POR Calabria FESR-FSE 2014-2020. Valore cumulato delle spese certificate**

<b>A)</b>	<b>Totale spese certificate al 30.06.2020 con quota UE al 75%</b>	<b>698.149.661,26</b>
<b>B)</b>	<b>di cui quota comunitaria al 75%</b>	<b>523.612.245,95</b>
<b>C)</b>	<b>Spese certificate nel periodo contabile 2020/2021, con quota UE al 100% (aggiornamento al 31.12.2020)</b>	<b>189.231.640,98</b>
<b>D)=A+C</b>	<b>Totale spese certificate al 31.12.2020</b>	<b>887.381.302,24</b>
<b>E)=B+C</b>	<b>Quota UE richiesta</b>	<b>712.843.886,93</b>

## 2 Previsioni di spesa e N+3 al 31 dicembre 2021

A seguito della richiesta dell'Autorità di certificazione, i Dipartimenti regionali coinvolti nel processo di attuazione hanno provveduto a censire sul sistema informativo regionale di monitoraggio (SIURP), per ognuna delle azioni interessate, le previsioni di spesa del POR Calabria FESR-FSE 2014/2020 relative alle annualità 2021 e 2022.

Successivamente, dette previsioni, distinte per fondo, così previsto dall'art. 112, paragrafo 3, del Reg. 1303/2013, entro la scadenza del 31 gennaio 2021, sono state successivamente inviate, per il tramite del sistema SFC, ai competenti servizi della Commissione europea.

Dette previsioni, distinte per fondo, riferite sia ai valori totali sia alla sola quota comunitaria, sono riportate nella tabella n. 4.

**Tabella n. 4: POR Calabria FESR-FSE 2014-2020. Previsioni di spesa, annualità 2021 e 2021.**

FONDO/ PROGRAMMA	Previsioni di spesa (Valori totali)				di cui quota Comunitaria (78,93 %)			
	2021			2022	2021			2022
	Gennaio Ottobre	Novembre Dicembre	Totale	Gennaio Dicembre	Gennaio	Novembre	Totale	Gennaio Dicembre
<b>FESR</b>	174.759.201	66.040.594	240.799.795	227.686.891	137.937.437	52.125.841	190.063.278	179.713.263
<b>FSE</b>	78.739.821	18.307.863	97.047.684	72.852.779	62.149.341	14.450.396	76.599.737	57.502.698
<b>TOTALE</b>	253.499.022	84.348.457	337.847.479	300.539.670	200.086.778	66.576.237	266.663.015	237.215.962

La spesa totale prevista per l'anno 2021 ammonta a complessivi 337,8 milioni di euro, di cui 253,5 milioni di euro nel periodo gennaio-ottobre e 84,3 milioni di euro nel periodo novembre-dicembre.

Successivamente, l'Autorità di Gestione, con l'obiettivo di assicurare un presidio ottimale del processo di formazione della spesa, in funzione del prossimo target "n+3" da conseguire entro il 31 dicembre 2021 ed evitare di incorrere nel disimpegno automatico delle risorse, ha chiesto agli stessi Dipartimenti regionali di formulare le previsioni con cadenza trimestrale e per ciascuna delle procedure/operazioni avviate sul POR.

Il risultato della già menzionata ricognizione, per ciascun Fondo, è riportato nella successiva tabella n. 5.

**Tabella n. 5: POR Calabria FESR-FSE 2014-2020. Previsioni di spesa per l'anno 2021 (Fonte: Autorità di Gestione)**

FONDO/ PROGRAMMA	Previsioni di spesa anno 2021 (Valori totali)				
	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Totale
FESR	48.358.229	94.196.814	56.864.481	90.627.959	290.047.483
FSE	8.129.983	5.351.204	68.351.665	16.750.743	98.583.596
<b>TOTALE</b>	<b>56.488.212</b>	<b>99.548.019</b>	<b>125.216.146</b>	<b>107.378.703</b>	<b>388.631.079</b>

Come si evince dai dati riportati in tabella, rispetto alle previsioni censite sul SIURP, a livello di ciascuna azione, riferite all'anno 2021 (pari a 337,8 milioni di euro), quelle successivamente comunicate all'Autorità di Gestione, per singola procedura/operazione, ammontano a 388,6 milioni di euro con un incremento di 51 milioni di euro circa.

Detto incremento è riconducibile al fatto che, in molti casi non si è tenuto conto della spesa già avviata ai controlli, quindi potenzialmente includibile nella prossima DdP, ovvero perché, nel formulare le previsioni a livello aggregato per azione non si è tenuto conto della potenziale spesa derivante da alcune procedure avviate.

In ogni caso, si tratta comunque di una prima stima elaborata sulla base delle attuali informazioni disponibili: è necessario, pertanto, che dette previsioni vengano costantemente tenute sotto controllo, in funzione dell'avanzamento dell'iter procedurale delle corrispondenti procedure/operazioni, al fine di valutarne in tempo reale l'attendibilità ovvero individuare tempestivamente la presenza di eventuali criticità che potrebbero incidere sul regolare processo di formazione della spesa.

Anche per questo motivo, nel corso dell'anno 2021, saranno presentate quattro domande di pagamento nelle quali, se rispettate, dovrebbero confluire le spese previste dai Dipartimenti regionali al 31 marzo, al 30 giugno, al 30 settembre ed al 31 dicembre 2021.

A tal riguardo, si evidenzia che, tenendo conto delle nuove spese certificate nelle prime due DdP intermedie del periodo contabile 2020-2021 già trasmesse, se saranno rispettate le previsioni di spesa formulate dai Dipartimenti regionali, nelle prossime due domande di pagamento riferite sempre al citato periodo contabile, potrebbero essere certificati ulteriori 156 milioni di euro che consentirebbero di superare il target comunitario, previsto per dicembre 2021, con sei mesi di anticipo.

**Tabella n. 6: POR Calabria FESR FSE 2014-2020. Spese certificate, previsioni di spesa e target al 31.12.2021**

<b>A)</b>	<b>Target Comunitario previsto al 2021</b>	<b>844.111.617,80</b>
<b>B)</b>	<b>Totale spese certificate al 30.06.2020 con quota UE al 75%</b>	<b>698.149.661,26</b>
<b>C)</b>	<b>di cui quota comunitaria al 75%</b>	<b>523.612.245,95</b>
<b>D)</b>	<b>Spese certificate nel periodo contabile 2020/2021 con quota UE al 100% (aggiornamento al 31.12.2020)</b>	<b>189.231.640,98</b>
<b>E)=C+D</b>	<b>Quota UE richiesta</b>	<b>712.843.886,93</b>
<b>F)=A-E</b>	<b>Distanza dal target (quota comunitaria)</b>	<b>131.267.730,87</b>
<b>G)</b>	<b>Ulteriori spese certificabili al 30 giugno 2021, con quota UE al 100%, sulla base delle previsioni formulate dai Dipartimenti regionali</b>	<b>156.036.230,24</b>
<b>H)=G-F</b>	<b>Spesa certificata Vs Target Comunitario</b>	<b>24.768.499,37</b>

Il dettaglio di tali previsioni di spesa disarticolate per ciascuno degli assi del Programma - riviste e aggiornate sulla base degli esiti della ricognizione effettuata dall'AdG, rispettivamente, al 31 marzo, al 30 giugno, al 31 ottobre e al 31 dicembre 2021 - è riportato nella successiva tabella n. 7.

**Tabella n. 7: POR Calabria FESR-FSE 2014-2020. Spese certificate al 31 dicembre 2020 e previsioni di spesa al 31 dicembre 2021.**

Assi Prioritari	Piano Finanziario riprogrammato Decisione C(2020) 8335 final del 24/11/2020	Spesa Certificata al 31.12.2020 (valori cumulati)	Previsioni anno 2021 (Aggiornamento: Febbraio 2021)				
			Gennaio Marzo	Aprile Giugno	Luglio Settembre	Ottobre Dicembre	Totale
Asse 1 - Promozione della Ricerca e dell'Innovazione	237.907.407	59.839.488	4.471.503	4.302.321	1.730.497	9.485.384	19.989.705
Asse 2 - Sviluppo dell'Agenda Digitale	146.972.388	67.935.166	5.482.513	5.056.275	4.565.710	7.729.285	22.833.783
Asse 3 - Competitività dei Sistemi Produttivi	319.213.520	88.537.880	20.250.938	46.350.000	10.900.000	14.400.000	91.900.938
Asse 4 - Efficienza Energetica e Mobilità Sostenibile	289.456.119	77.552.927	1.939.615	11.078.274	14.539.170	15.561.898	43.118.956
Asse 5 - Prevenzione dei Rischi	93.879.441	109.681.075	2.728.880	1.500.000	3.711.506	3.942.978	11.883.364
Asse 6 - Tutela e valorizzazione del patrimonio ambientale e culturale	324.491.231	95.777.999	4.191.760	9.746.147	5.945.682	21.143.036	41.026.624
Asse 7 - Sviluppo delle Reti di Mobilità Sostenibile	126.720.321	145.223.371	2.258.220	6.281.543	7.180.796	10.680.284	26.400.843
Asse 8 - Promozione, Occupazione Sostenibile e di Qualità (FSE)	218.793.337	40.986.527	4.658.909	1.178.647	62.559.739	10.250.870	78.648.165
Asse 9 - Inclusione Sociale	112.424.381	26.608.787	1.964.290	700.000	1.690.000	1.750.000	6.104.290
Asse 10 – Inclusione sociale (FSE)	38.447.461	3.389.810	549.949	278.828	0	0	828.778
Asse 11 - Istruzione e formazione	131.546.698	47.529.677	3.409.447	5.058.000	4.829.454	3.181.213	16.478.114
Asse 12 - Istruzione e Formazione (FSE)	126.150.000	66.489.677	2.733.661	3.593.729	5.541.926	5.979.857	17.849.174
Asse 13 - Capacità Istituzionale (FSE)	16.394.835	6.133.614	187.463	300.000	250.000	520.016	1.257.479
Asse 14 - Assistenza Tecnica	78.134.540	51.695.303	1.661.063	4.124.255	1.771.667	2.753.882	10.310.867
<b>Totale FESR</b>	<b>1.860.746.046</b>	<b>770.381.673</b>	<b>48.358.229</b>	<b>94.196.814</b>	<b>56.864.481</b>	<b>90.627.959</b>	<b>290.047.483</b>
<b>Totale FSE</b>	<b>399.785.633</b>	<b>116.999.629</b>	<b>8.129.983</b>	<b>5.351.204</b>	<b>68.351.665</b>	<b>16.750.743</b>	<b>98.583.596</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.260.531.679</b>	<b>887.381.302</b>	<b>56.488.212</b>	<b>99.548.019</b>	<b>125.216.146</b>	<b>107.378.703</b>	<b>388.631.079</b>