

POR CALABRIA FESR/FSE 2014-2020
COMITATO DI SORVEGLIANZA
Reggio Calabria, 2 febbraio 2018

Informativa sugli indirizzi per la revisione degli indicatori e dei target del quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione del POR FESR-FSE 2014-2020



1. PREMESSA: LE MOTIVAZIONI DELLA PROPOSTA DI REVISIONE

La Regione, nell'ambito del percorso di ricognizione per definire le esigenze di riprogrammazione del POR, ha effettuato una verifica di coerenza e robustezza del *Performance Framework* (PF) del Programma attenendosi alle indicazioni fornite dallo Stato membro (Agenzia per la Coesione Territoriale) e dalla Commissione europea nelle occasioni di incontro formale avvenute nel 2017, in particolare nel corso della *Riunione annuale di riesame tra la Commissione europea e le Autorità di Gestione dei Programmi Operativi Nazionali e Regionali FESR, FSE, FEASR e FEAMP* tenutasi a Roma in data 23 novembre 2017.

Le risultanze di tale verifica hanno evidenziato prioritariamente una consistente **sovrastima del target dell'indicatore finanziario** per tutti gli Assi del Programma. In sede di definizione, infatti, l'indicatore finanziario è stato parametrato – in senso migliorativo – ad una errata valutazione del livello del target n+3. In particolare, il valore del target **n+3 del Programma al 2018** è stato considerato non al netto dell'ammontare degli importi ricevuti a titolo di anticipazione, risultando in un importo complessivo pari a 595 M€, ben superiore al corretto target n+3, pari a 363 M€ (**+232 M€**). Sulla base di tale **supposizione inesatta** è stato quindi definito l'indicatore finanziario del PF, risultando in un livello del target evidentemente sovrastimato.

Ciò, a norma del **Regolamento di esecuzione (UE) 215/2014 – par. 5.6** costituisce presupposto legittimo per procedere ad una revisione dei *target* interessati. Il paragrafo del Regolamento dispone, infatti, che “[q]ualora risulti che le informazioni [in merito ai target intermedi e i target finali] siano basate su supposizioni inesatte che conducono ad una sottostima o ad una sovrastima dei target [...], ciò può costituire un caso debitamente giustificato conformemente all'allegato II, paragrafo 5, del regolamento (UE) n. 1303/2013”, che a sua volta dispone che “[i]n casi debitamente giustificati [lo] Stato membro può proporre la revisione dei target intermedi e dei target finali in conformità dell'articolo 30”.

Nei seguenti paragrafi, dopo aver dato evidenza nel dettaglio dell'errata metodologia impiegata in sede di definizione dell'indicatore finanziario del PF, si propone una nuova e corretta quantificazione basata sulla corretta valutazione del target n+3.

2. LA MODALITÀ DI CALCOLO DEGLI ATTUALI INDICATORI FINANZIARI DEL QUADRO DI RIFERIMENTO DELL'EFFICACIA DELL'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA

In coerenza con le previsioni dell'Accordo di Partenariato, secondo le quali il target finanziario del PF non può mai essere quantificato in misura inferiore all'obiettivo n+3 di un Programma, in sede di definizione del PF per il POR Calabria si è deciso di utilizzare il target n+3 quale "obiettivo minimo di spesa", un valore di partenza che è stato poi modificato in senso migliorativo, sulla base di valutazioni qualitative e quantitative in merito alla capacità di spesa dei singoli Assi del Programma, al fine di rendere il target finanziario del PF finale più sfidante, nel suo complesso, del semplice target n+3.

Come evidenziato, tale valutazione iniziale del target **n+3 del Programma al 2018** si è rivelata in seguito errata poiché il target non è stato considerato al netto dell'ammontare degli importi ricevuti a titolo di anticipazione. In particolare, per il FESR è stato considerato un target di 521 M€, in luogo del corretto valore di 322 M€, mentre per il FSE è stato considerato un target di 74 M€, in luogo del corretto valore di 41 M€. Per il Programma nel suo complesso il target n+3 è stato valutato pari a 595 M€, ben superiore al livello corretto del target n+3, pari a 363 M€ (**+232 M€**). Tali errati valori di partenza sono quindi stati utilizzati per calcolare l'incidenza degli obiettivi minimi di spesa rispetto alla dotazione complessiva dei due fondi, al netto delle risorse destinate all'Assistenza Tecnica.

Fondo	Dotazione	Dotazione al netto dell'AT	Obiettivo minimo di spesa (OMS) ipotizzato	% OMS
	(A)	(B)	(C)	(D=C/B)
FESR	2.039.837.007,00	1.971.502.467,00	520.977.344,00	26,4%
FSE	339.119.835,00	339.119.835,00	74.210.849,33	21,9%
Totale	2.378.956.842,00	2.310.622.302,00	595.188.193,33	25,8%

Le percentuali risultanti da tale operazione sono quindi state applicate ai diversi Assi del Programma con l'aggiunta di un coefficiente specifico che consentisse di tener conto della **performance storica** nell'attuazione delle diverse tipologie di interventi e di **valutazioni qualitative** in merito alla capacità di spesa nella Programmazione 14-20, alla luce di tutte le variabili conosciute dall'Amministrazione. L'applicazione dei coefficienti a livello di Asse ha altresì tenuto conto dell'obiettivo di rendere il target finanziario del PF finale più sfidante, a livello di Programma, del semplice target n+3.

In particolare per l'elaborazione dei coefficienti per gli Assi finanziati dal **fondo FESR** si è tenuto conto, per gli interventi finanziati dagli Assi 1, 2, 3 e 6, dell'andamento in linea con la media del Programma degli interventi assimilabili nel corso dei primi tre anni della passata programmazione, per l'Asse 4 delle complessità attuative legate alla presenza Grandi Progetti, per l'Asse 5 dell'ottima performance registrato nella passata programmazione dalla medesima tipologia di interventi attualmente finanziati, per gli Assi 5 e 7 della presenza di numerosi progetti c.d. "prima fase" e suddivisi in fasi, per i quali si prevede una più spedita attuazione, e, infine, per gli Assi 9 e 11 delle possibili sinergie attuative che potranno sviluppare con gli interventi complementari finanziati dagli Assi FSE.

Il risultato è stato un obiettivo finanziario per PF del FESR pari a 525 M€, di **4,4 M€** più sfidante del target n+3 ipotizzato in sede di definizione del PF.

Asse	Dotazione	% OMS FESR	Coefficiente per Asse	% calcolo indicatore finanziario PF	Indicatore finanziario PF
	(A)	(B)	(C)	(D=B+C)	(E=A*D)
1	210.213.417,00	26,4%	1,0%	27,4%	57.640.519,00
2	168.912.388,00	26,4%	0,8%	27,2%	45.944.170,00
3	186.655.739,00	26,4%	0,8%	27,2%	50.770.361,00
4	468.926.032,00	26,4%	-5,1%	21,3%	100.000.000,00
5	93.879.441,00	26,4%	5,5%	32,0%	30.000.000,00
6	324.491.230,00	26,4%	1,3%	27,7%	90.000.000,00
7	223.520.321,00	26,4%	2,7%	29,1%	65.000.000,00
9	148.982.593,00	26,4%	3,1%	29,5%	44.000.000,00
11	145.921.306,00	26,4%	2,4%	28,8%	42.000.000,00
Totale	1.971.502.467,00	26,4%	0,2%	26,7%	525.355.050,00

Parimenti, per l'elaborazione dei coefficienti per gli Assi finanziati dal fondo FSE si è tenuto conto di fattori quali l'analisi dei dati storici sulla performance degli interventi finanziati dal FSE e i costi medi unitari previsti per gli interventi di cui si ipotizzava l'avvio e la certificazione di spese entro il 31 dicembre 2018. In ragione della maggiore uniformità degli interventi finanziati dal FSE, in questo caso si è optato per la scelta di un coefficiente unico per tutti gli Assi.

Il risultato è stato un obiettivo finanziario per PF del FSE pari a 79 M€, di **4,8 M€** più sfidante del target n+3 ipotizzato in sede di definizione del PF.

Asse	Dotazione	% OMS FSE	Coefficiente per Asse	% calcolo indicatore finanziario PF	Indicatore finanziario PF
	(A)	(B)	(C)	(D=B+C)	(E=A*D)
8	168.750.000,00	21,9%	1,4%	23,3%	39.300.000,00
10	67.825.000,00	21,9%	1,4%	23,3%	15.803.225,00
12	86.150.000,00	21,9%	1,4%	23,3%	20.072.950,00
13	16.394.835,00	21,9%	1,4%	23,3%	3.819.997,00
Totale	339.119.835,00	21,9%	1,4%	23,3%	78.996.172,00

3. LA PROPOSTA DI MODIFICA DEGLI INDICATORI FINANZIARI DEL QUADRO DI RIFERIMENTO DELL'EFFICACIA DELL'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA

Alla luce dell'attestata errata valutazione, in sede di definizione del PF, del valore dell'n+3, utilizzato come base per la quantificazione dell'indicatore finanziario, si propone la revisione dello stesso applicando la **medesima metodologia di calcolo già accolta dalla Commissione europea**, sostituendo il valore di partenza con il valore corretto dell'n+3.

Utilizzando il **target corretto dell'n+3**, l'incidenza degli obiettivi minimi di spesa rispetto alla dotazione complessiva dei due fondi, al netto delle risorse destinate all'Assistenza Tecnica, viene modificata come segue.

Fondo	Dotazione	Dotazione al netto dell'AT	Obiettivo minimo di spesa (OMS) corretto	% nuovo OMS
	(A)	(B)	(C)	(D=C/B)
FESR	2.039.837.007,00	1.971.502.467,00	322.042.239,75	16,3%
FSE	339.119.835,00	339.119.835,00	41.138.187,52	12,1%
Totale	2.378.956.842,00	2.310.622.302,00	363.180.427,26	15,7%

Le nuove percentuali risultanti da tale operazione sono quindi state applicate ai diversi Assi del Programma insieme ai coefficienti definiti a livello di Asse, **rimasti inalterati** rispetto alla precedente versione del PF.

Il risultato per il FESR è un obiettivo finanziario per PF pari a 326 M€, di **4,4 M€** più sfidante del target n+3 corretto.

Asse	Dotazione	% nuovo OMS FESR	Coefficiente per Asse	% calcolo indicatore finanziario PF	Indicatore finanziario PF
	(A)	(B)	(C)	(D=B+C)	(E=A*D)
1	210.213.417,00	16,3%	1,0%	17,3%	36.428.865,08
2	168.912.388,00	16,3%	0,8%	17,1%	28.900.009,99
3	186.655.739,00	16,3%	0,8%	17,1%	31.935.802,32
4	468.926.032,00	16,3%	-5,1%	11,2%	52.682.864,66
5	93.879.441,00	16,3%	5,5%	21,9%	20.527.064,16
6	324.491.230,00	16,3%	1,3%	17,6%	57.257.105,81
7	223.520.321,00	16,3%	2,7%	19,0%	42.445.608,56
9	148.982.593,00	16,3%	3,1%	19,4%	28.966.862,50
11	145.921.306,00	16,3%	2,4%	18,7%	27.275.762,67
Totale	1.971.502.467,00	16,3%	0,3%	16,6%	326.419.945,75

Il risultato per il FSE è un obiettivo finanziario per PF pari a 46 M€, di **4,8 M€** più sfidante del target n+3 corretto.

Asse	Dotazione	% nuovo OMS FSE	Coefficiente per Asse	% calcolo indicatore finanziario PF	Indicatore finanziario PF
	(A)	(B)	(C)	(D=B+C)	(E=A*D)
8	168.750.000,00	12,1%	1,4%	13,5%	22.842.656,30
10	67.825.000,00	12,1%	1,4%	13,5%	9.188.591,89
12	86.150.000,00	12,1%	1,4%	13,5%	11.671.171,27
13	16.394.835,00	12,1%	1,4%	13,5%	2.221.090,72
Totale	339.119.835,00	12,1%	1,4%	13,5%	45.923.510,19

4. L’AFFINAMENTO DELL’INTERO SET DI INDICATORI DEL POR

In aggiunta alla revisione degli indicatori finanziari del quadro di riferimento dell’efficacia dell’attuazione del Programma – che trova fondamento, come già rappresentato, nell’errore di valutazione compiuto in origine al momento della definizione degli stessi – a valle dell’attività ricognitiva effettuata dall’Autorità di Gestione è emersa altresì l’opportunità di procedere ad una più ampia revisione dell’intero set di indicatori del POR, che consenta:

- l’armonizzazione della fonte di tutti gli indicatori di *output* del Programma, identificata nel sistema di monitoraggio regionale;
- la revisione di alcune *baseline* degli indicatori di risultato che oggi risultano variate a seguito dell’aggiornamento delle serie storiche da parte dell’ISTAT o di altre fonti ufficiali;
- la conseguente modifica dei *target* di alcuni indicatori di risultato e di *output* per allinearli alle variazioni registrate nelle *baseline* derivanti da fonti ufficiali;
- l’affinamento di determinati indicatori di *output* al fine di renderli maggiormente rappresentativi delle azioni effettivamente avviate a valere sul POR.

L’attività di valutazione, quantificazione e identificazione puntuale delle modifiche da apportare al set di indicatori del Programma è ancora in corso, non appena la stessa sarà conclusa la struttura di gestione darà evidenza al Comitato di Sorveglianza delle risultanze e formulerà conseguentemente la proposta di modifica del POR.