

Comitato di Sorveglianza
PR FESR - FSE+ 2021-2027
POR FESR - FSE 2014-2020

Regione Umbria | Villa Umbra | Perugia | 9 marzo 2023



Punto 8 all'Odg

Informativa sul POR FSE 2014-2020 –
INFORMATIVA SULLO STATO DI AVANZAMENTO
FINANZIARIO E FISICO E POSSIBILI LINEE DI
CHIUSURA DEL PROGRAMMA...

Dati aggiornati al 01/03/2023

A cura di Carlo Cipiciani

Parte FSE

Direzione regionale Risorse, programmazione, cultura, turismo



POR FSE 2014-2020 – INFORMATIVA SULLO STATO DI AVANZAMENTO FINANZIARIO E FISICO E POSSIBILI LINEE DI CHIUSURA DEL PROGRAMMA

1. L'avanzamento finanziario e fisico del POR FSE 2014-2020

Nella tabella 1 è riepilogato lo stato di attuazione del POR FSE 2014-2020 per Asse e priorità di investimento, al 20 febbraio 2023, in termini di impegni, spesa del beneficiario e spesa certificata, in riferimento all'attuale dotazione finanziaria del programma.

Tabella 1

POR FSE UMBRIA 2014-2020

ATTUAZIONE FINANZIARIA DEL PROGRAMMA PER ASSE E PRIORITA' DI INVESTIMENTO

ASSE	PI	Dotazioni finanziarie €	STATO DI ATTUAZIONE					
			Impegni	Spese sostenute dai beneficiari	Spese certificate	% impegni	% spesa dei beneficiari	% spesa certificata
1 Occupazione	8.1	48.136.732,00	42.937.221,34	37.745.611,89	27.394.482,34	89,2	78,4	56,9
	8.2	14.379.646,00	13.380.581,43	12.304.518,59	11.417.103,62	93,1	85,6	79,4
	8.4	5.600.000,00	6.920.951,91	1.330.277,50	1.191.275,35	123,6	23,8	21,3
	8.5	111.692,00	64.741,00	48.637,00	23.898,00	58,0	43,5	21,4
	8.7	5.464.148,00	5.128.509,21	4.915.892,52	4.894.060,52	93,9	90,0	89,6
TOTALE ASSE 1		73.692.218,00	68.432.004,89	56.344.937,50	44.920.819,83	92,9	76,5	61,0
2 Inclusione sociale e lotta alla povertà	9.1	36.930.234,00	35.448.706,16	26.872.936,75	15.891.116,61	96,0	72,8	43,0
	9.4	35.073.988,00	33.224.556,39	20.722.150,35	14.610.208,16	94,7	59,1	41,7
TOTALE ASSE 2		72.004.222,00	68.673.262,55	47.595.087,10	30.501.324,77	95,4	66,1	42,4
3 Istruzione e formazione	10.1	34.366.836,00	31.843.639,12	26.237.399,17	22.425.336,46	92,7	76,3	65,3
	10.2	29.949.532,00	29.733.058,66	26.128.573,56	22.771.528,13	99,3	87,2	76,0
	10.3	10.396.268,00	9.571.471,66	4.999.295,65	3.465.602,23	92,1	48,1	33,3
TOTALE ASSE 3		74.712.636,00	71.148.169,44	57.365.268,38	48.662.466,82	95,2	76,8	65,1
4 Capacità istituzionale e amministrativa	11.1	7.618.574,00	5.992.527,30	5.283.201,38	5.070.348,28	78,7	69,3	66,6
TOTALE ASSE 4		7.618.574,00	5.992.527,30	5.283.201,38	5.070.348,28	78,7	69,3	66,6
TOTALE ASSE 5 Assistenza tecnica		9.501.152,00	7.989.598,21	6.717.333,45	5.712.641,39	84,1	70,7	60,1
TOTALE POR FSE		237.528.802,00	222.235.562,39	173.305.827,81	134.867.601,09	93,6	73,0	56,8

La fase di selezione e impegno finanziario sulle operazioni è stata quasi completata, mentre la spesa dei beneficiari è pari al 73% della dotazione finanziaria del programma, con differenze nella performance degli Assi e delle priorità di investimento.

Nella tabella 2 che segue viene offerto un altro punto di vista sullo stato di attuazione del programma, poiché la Regione Umbria ha aderito alla proposta di rendicontazione al 100% per gli anni contabili 2020-2021 e 2021-2022, e di conseguenza il mancato uso delle quote nazionale e regionale per gli anni contabili indicati

determina di fatto la riduzione delle risorse finanziarie disponibili, sebbene non sia prevista la riprogrammazione del piano finanziario.

In particolare, l'ammontare massimo certificabile (definito in tabella "dotazione finanziaria presunta" in quanto costituisce ancora una stima fino alla chiusura dell'anno contabile 2021-2022 da parte della Commissione Europea) si riduce a circa 166,5 milioni di euro, importo rispetto al quale gli impegni e le spese del beneficiario riportate in tabella costituiscono rispettivamente il 133,4% e il 104,1%.

Tabella 2

POR FSE UMBRIA 2014-2020

ATTUAZIONE FINANZIARIA DEL PROGRAMMA PER ASSE E PRIORITA' DI INVESTIMENTO SULLA DOTAZIONE PRESUNTA

Asse	Dotazione finanziaria presunta	Avanzamento finanziario	
		Av. impegni %	Av. spesa dei beneficiari %
1 – Occupazione	53.980.350,69	126,8	104,4
2 - Inclusione sociale e lotta alla povertà	51.632.123,91	133,0	92,2
3 - Istruzione e formazione	48.755.713,26	145,9	117,7
4 - Capacità istituzionale e amministrativa	5.383.233,98	111,3	98,1
5 - Assistenza tecnica	6.797.131,59	117,5	98,8
TOTALE	166.548.553,43	133,4	104,1

L'avvenuta certificazione di parte delle spese con un tasso di cofinanziamento al 100% determina l'esistenza di operazioni già selezionate, e di impegni e spese già maturate, il cui valore va oltre l'importo massimo certificabile sul programma FSE, e che quindi dovranno trovare una collocazione all'interno di un programma operativo complementare, al momento non ancora individuato nelle sue linee costitutive.

Nella tabella 3 che segue è riportato l'avanzamento fisico in termini di indicatori di output a livello di Asse, messi in relazione con i target al 2023 individuati nel POR. I dati fanno riferimento alle operazioni trasmesse al monitoraggio nazionale.

Tabella 3

POR FSE UMBRIA 2014-2020

ATTUAZIONE FISICA DEL PROGRAMMA PER ASSE (INDICATORI DI OUTPUT)

Indicatore di output	Target finale (2023)			Realizzazione b	% di avanzamento c = b/a*100
	M	W	T a		
1 - OCCUPAZIONE					
i disoccupati, compresi i disoccupati di lungo periodo	18.694	22.756	41.449	78.362	189,1
2 - INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA ALLA POVERTA'					
i partecipanti con disabilità	1.462	947	2.409	2.148	89,2
le altre persone svantaggiate	3.749	2.427	6.176	3.970	64,3
numero di progetti destinati alle pubbliche amministrazioni o ai servizi pubblici a livello nazionale, regionale o locale			162	16	9,9
3 - ISTRUZIONE E FORMAZIONE					

Indicatore di output	Target finale (2023)			Realizzazione	% di avanzamento
	M	W	T a	b	c = b/a*100
i titolari di un diploma di istruzione primaria (ISCED 1) o di istruzione secondaria inferiore (ISCED 2)	6.119	4.147	10.266	7.184	70,0
i titolari di un diploma di insegnamento secondario superiore (ISCED 3) o di un diploma di istruzione post secondaria (ISCED 4)	4.645	3.149	7.794	4.912	63,0
4 - CAPACITA' ISTITUZIONALE E AMMINISTRATIVA					
numero di progetti destinati alle pubbliche amministrazioni o ai servizi pubblici a livello nazionale, regionale o locale			32	53	165,6

2. Possibili linee di chiusura del POR FSE 2014-2020

Gli Orientamenti per la chiusura dei programmi comunitari 2014-2020 - C(2022) 8836 del 7 dicembre 2022 – dispongono (paragrafo 3.1) che gli Stati membri presentino entro il 30 settembre 2023 le richieste di modifica dei programmi che richiedono una decisione della Commissione, affinché questa possa essere adottata entro il termine ultimo di ammissibilità del 31 dicembre 2023.

A seguito dell'adozione per due anni contabili (C7 e C8) dell'opzione di certificazione al 100% delle spese sostenute dai beneficiari finali, il POR FSE Regione Umbria, come quello di altre AdG che hanno adottato la stessa procedura, certificherà alla chiusura un ammontare di spese inferiori a quelle stanziato nel piano finanziario vigente, e il risparmio è dato proprio dalla quota di cofinanziamento nazionale e regionale non utilizzata nei due anni contabili certificati al 100%.

Questa situazione ha portato la Regione Umbria ad alcuni approfondimenti finalizzati a verificare la necessità (o l'opportunità) di presentare una riprogrammazione finale del POR – conseguente alla certificazione al 100% di due anni contabili - con le seguenti possibili variazioni rispetto al piano finanziario e ai target vigenti:

- Riduzione del piano finanziario per un ammontare pari alla quota nazionale e regionale non utilizzabile, e conseguente modifica dei tassi di cofinanziamento comunitario;
- Revisione dei target fisici al 2023, per renderli coerenti con la riduzione delle risorse finanziarie che si renderanno effettivamente disponibili;
- Modifica delle dotazioni finanziarie a livello di Asse, per tener conto della diversa incidenza che ha avuto la certificazione della spesa al 100%.

Il percorso di riprogrammazione del POR FSE, soprattutto per quanto riguarda il secondo e terzo elemento, si intreccia con la costruzione del programma complementare, dove confluiranno le risorse nazionali non utilizzate sul POR FSE, perché contenuti progettuali diversi del POC comportano differenti progettualità che rimarranno allocate nel POR FSE, e quindi una diversa valutazione che può essere fatta sulla pertinenza e sostenibilità delle attuali allocazioni finanziarie per Asse e dei target fisici al 2029.

Rispetto alle opzioni disponibili, nel corso del tempo la Commissione ha chiarito:

- che non c'è alcuna possibilità di realizzare una riprogrammazione dei PO dove si è verificata la certificazione delle spese al 100% per uno o più anni contabili, e quindi il piano finanziario vigente deve rimanere invariato in termini di cofinanziamento;
- che – allo stesso tempo – non è necessaria una revisione dei target fisici al 2029 in coerenza con la riduzione delle risorse finanziarie disponibili. Infatti, un mancato conseguimento dei target della performance

potrà essere giustificato, in termini regolamentari, proprio per l'avvenuta certificazione delle spese al 100% per uno o più anni contabili, e quindi per l'impossibilità di utilizzare tutte le dotazioni finanziarie necessarie a raggiungere i target fissati nel POR.

Rispetto alla possibilità di allocare diversamente tra Assi l'attuale dotazione finanziaria complessiva del programma, la Regione ritiene necessario presentare una riprogrammazione entro il termine del 30 settembre 2023, in quanto la certificazione delle spese al 100% ha coinvolto in maniera significativamente differente gli Assi del programma.

In particolare, si è già manifestata l'esigenza di non poter certificare in dichiarazioni intermedie di spesa parte delle spese sostenute sull'Asse Istruzione e formazione (2,313 milioni di euro), poiché sarebbe stato superato l'importo del cofinanziamento comunitario all'Asse, e quindi le spese eccedenti tale importo non potrebbero essere certificate a chiusura del programma, al netto di quanto consentito dalla clausola di flessibilità del 15% prevista negli Orientamenti per la chiusura.

Al momento attuale non è stata ancora presa una decisione definitiva in merito al trasferimento di operazioni e dotazioni finanziarie nel POC, poiché la Regione intende completare gli approfondimenti in corso e attendere informazioni più aggiornate rispetto allo stato di attuazione del programma.

Comunque, l'AdG ha già individuato in via esemplificativa alcuni criteri discriminanti per la scelta, quali:

- nulli o bassi livelli di spese attualmente certificate;
- entità delle spese del beneficiario ancora da sottoporre a controlli di 1^a livello;
- ipotesi circa i termini di completamento finanziario, procedurale fisico delle operazioni in linea con i termini regolamentari di ammissibilità.

Di conseguenza, in una prima applicazione di tali criteri è già stata individuata in via provvisoria la direzione della riprogrammazione che si intende proporre, che è quella di:

- non considerare nel programma le dotazioni finanziarie non ancora impegnate, che al momento ammontano a 11,7 milioni di euro nei primi tre Assi, in fase di aggiornamento;
- aumentare la dotazione finanziaria dell'Asse Istruzione e formazione di un ammontare totale massimo pari a circa 26 milioni di euro, che comporta l'aumento della dotazione complessiva da 74,7 a 100,7 milioni di euro, nell'ipotesi che nessuna operazione dell'Asse venga trasferita sul POC o comunque esclusa dal POR FSE. Rimangono tuttavia sotto osservazione circa 13,7 milioni di euro di operazioni dell'Asse che potrebbe uscire dal programma, riducendo quindi l'entità dell'aumento ipotizzato;
- ridurre la dotazione degli Assi Occupazione e Inclusione sociale in misura variabile in base all'applicazione di diversi criteri di selezione, a controbilanciare l'aumento ipotizzato dell'Asse istruzione e formazione. Al momento attuale le operazioni in osservazione ammontano, come valore massimo, a circa 18 milioni sull'Asse Occupazione e a circa 36 milioni sull'Asse Inclusione sociale;
- lasciare invariata la dotazione degli Assi Capacità istituzionale e amministrativa, e Assistenza tecnica.

L'entità delle variazioni degli Assi che subiranno una modifica della dotazione finanziaria sono in via di individuazione definitiva, e dipendono (come anticipato sopra) dalle scelte che verranno compiute in merito al trasferimento di progetti e risorse finanziarie dal POR FSE al POC.