



Rapporto di valutazione *in itinere*
Programma Attuativo Regionale (PAR) 2007-2013
Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC)

Annualità 2016 e 2017

Il presente documento è stato redatto a settembre 2019 dal Nucleo di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici (NVVIP) della Regione Molise, nell'ambito delle attività di valutazione in itinere del PAR FSC 2007/2013.

Le attività di elaborazione del presente Rapporto sono state svolte dall'Assistenza Tecnica Senior dei Programmi FSC 2007/2013 - Area Valutazione - nelle persone della Dott.ssa Carmen Fanelli, della Dott.ssa Loredana Gazerro e della Dott.ssa Zaira Perrella.

Si ringrazia per il supporto la Dott.ssa Claudia Succi, assistenza tecnica Junior dei Programmi FSC 2007-2013.

Sommario

<i>Premessa</i>	1
<i>1. La struttura del rapporto di valutazione e le note metodologiche</i>	1
<i>2. L'avanzamento del Programma al 31.12.2017</i>	3
<i>3. Asse I "Innovazione e Imprenditorialità"</i>	9
<i>Linea di intervento I A "Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro"</i>	10
Gli interventi al 31.12.2017: il raggiungimento delle OGV e conseguenze.....	10
Analisi complessiva attuazione Linea di intervento I.A	16
L'avanzamento procedurale	18
<i>Linea di intervento I B "Fondo di garanzia"</i>	20
Gli interventi al 31.12.2017: il raggiungimento delle OGV e conseguenze.....	20
Analisi complessiva attuazione Linea di intervento I.B	27
L'avanzamento procedurale	28
<i>Linea di intervento I.C "Innovazione e Ricerca Universitaria"</i>	31
Gli interventi al 31.12.2017: il raggiungimento delle OGV e conseguenze.....	31
L'avanzamento procedurale	33
Analisi complessiva Asse I "Innovazione e Imprenditorialità"	37
<i>4. Asse II Accessibilità</i>	42
<i>Linea di intervento II A "Accessibilità materiale"</i>	42
Gli interventi al 31.12.2017: il raggiungimento delle OGV e conseguenze	42
L'avanzamento procedurale.....	45
Considerazione conclusive	53
<i>5. Asse III Ambiente e Territorio</i>	57
<i>Linea di intervento III B "Difesa del suolo"</i>	57
Gli interventi al 31.12.2017	57
L'avanzamento procedurale.....	61
Considerazioni conclusive.....	63
<i>Linea di intervento III C "Gestione integrata dei rifiuti"</i>	64
Gli interventi al 31.12.2017.....	64
L'avanzamento procedurale.....	68
Considerazioni conclusive.....	74
<i>Linea di intervento III.D Sistema idrico integrato</i>	76
Gli interventi al 31.12.2017.....	76

L'avanzamento procedurale.....	79
Considerazioni conclusive	82
<i>Linea di intervento III.F “Sicurezza e legalità”</i>	84
Gli interventi al 31.12.2017	84
6. Asse IV “Inclusione e servizi sociali”	86
<i>Linea di intervento IV.A Inclusione sociale e Interventi socio-educativi</i>	86
Gli interventi al 31.12.2017	86
L' avanzamento procedurale.....	90
Considerazioni conclusive	93
<i>Linea d'intervento IV.B – “Rete socio-sanitaria regionale”</i>	95
Gli interventi al 31.12.2017	95
L'avanzamento procedurale.....	98
Considerazioni conclusive	101
7. ASSE V Capitale umano	103
<i>Linea di intervento V.A ISTRUZIONE</i>	103
Gli interventi al 31.12.2017	103
L'avanzamento procedurale.....	107
Considerazioni conclusive	110
<i>Linea di intervento V.B Progetto “Scuola Sicura”</i>	112
Gli interventi al 31.12.2017.	112
L'avanzamento procedurale.....	115
Considerazioni conclusive.	118
8. Gli indicatori di programma al 31.12.2017	119
9. Considerazioni in merito alla gestione delle informazioni all'interno del sistema di monitoraggio	125
10. Obiettivi di Servizio: primi approfondimenti	128
11. Riflessioni conclusive	131

Premessa

Il presente Rapporto di Valutazione *in itinere* del PAR FSC Molise 2007-2013 analizza lo stato di attuazione del Programma al 31 dicembre 2017.

A partire dall'analisi dell'attuazione finanziaria, fisica e procedurale del Programma, vengono formulate osservazioni e suggerimenti, in riferimento sia alle linee di intervento attivate attraverso gli Strumenti di Attuazione Diretta (SAD)¹, sia agli interventi previsti negli Accordi di Programma Quadro (APQ)².

Nel dettaglio, il documento integra le valutazioni contenute nei *report* prodotti dal Nucleo nel 2017 (ivi comprese le valutazioni espresse a supporto della procedura di consultazione scritta del Comitato di Sorveglianza del PAR FSC 2007-13, attivata in data 16 marzo 2017, con riguardo specifico alla Proposta regionale di aggiornamento programmatico della Linea di intervento V.B Progetto "Scuola Sicura" del PAR³), nonché nel *report* prodotto a febbraio 2017 (IV Rapporto di Valutazione *in itinere*, anno 2015).

1. La struttura del rapporto di valutazione e le note metodologiche.

Per la stesura del presente documento, oltre alla documentazione normativa e operativa regionale e nazionale, il Nucleo ha utilizzato, come base informativa, i contenuti del Rapporto Annuale di Esecuzione 2016/2017, i dati estratti dal sistema di monitoraggio ministeriale "Sistema di gestione dei Progetti" (di seguito SGP), i dati presenti in Banca Dati Unitaria, come trasmessi a mezzo posta elettronica a dicembre 2018; inoltre, le informazioni rilevate presso il Servizio Regionale Coordinamento Fondo per lo Sviluppo e la Coesione, nonché le indicazioni contenute nei Rapporti annuali di monitoraggio al 2016 e al 2017 (RAM).

Il lavoro è stato condotto attraverso un'analisi attenta e puntuale degli interventi attuati nell'ambito delle diverse linee di intervento del PAR FSC Molise 2007/2013. In particolare, si è proceduto a individuare l'insieme delle fonti disponibili e significative su cui impostare il lavoro di raccolta dei dati e delle informazioni, per la successiva elaborazione e sistematizzazione degli stessi.

Il Rapporto analizza nel dettaglio lo stato di attuazione dei singoli Assi del Programma Attuativo Regionale, nel periodo compreso tra il 01/01/2016 ed il 31/12/2017.

La verifica, effettuata sulla base dei dati contenuti nel RAE e condivisi dal Servizio Coordinamento Fondo

1 Strumenti di Attuazione Diretta (SAD), in riferimento alle seguenti linee di intervento: Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro (I.A), Fondo di Garanzia (I.B), Difesa suolo (III.B), Sicurezza e legalità (III.F), Inclusione sociale e interventi socio-educativi (IV.A), Rete Socio-Sanitaria regionale (IV.B), Istruzione (V.A), Progetto "Scuola sicura" (V.B);

2 Accordi di Programma Quadro Rafforzati sottoscritti alla data del 31/12/2015: APQ Innovazione e Ricerca Universitaria; APQ Viabilità; I atto e II atto integrativo Accessibilità materiale - Viabilità; APQ Gestione dei Rifiuti Urbani e I Atto Integrativo, APQ Sistema Idrico e Fognario Depurativo.

3 I rapporti di valutazione, i pareri resi e le informative prodotte per il Comitato di Sorveglianza del PAR FSC 2007-2013 sono disponibili sul sito della Regione Molise – Sezione Programmazione "Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2007-2013"

<http://www3.regione.molise.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/8971>.

per lo Sviluppo e la Coesione con i Servizi Regionali competenti, consente al NNVIP della Regione Molise di valutare l'andamento del Programma in termini di avanzamento economico, finanziario e procedurale, anche al fine di approfondire la distanza dai relativi obiettivi prefissati con le ultime riprogrammazioni intervenute. A tal fine, per ogni Asse, sono stati utilizzati i principali Indici economici, utili a supportare la valutazione in essere.

Nel box n. 1 viene proposto l'elenco di tali Indici, corredati degli elementi che ne determinano il valore.

Box n. 1. Indici elaborati ed analizzati nella presente valutazione *in itinere*.

- Capacità di impegno: impegni/costo totale
- Avanzamento economico: costo realizzato/costo totale
- Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato
- Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale

Nelle pagine che seguono, il Rapporto di valutazione approfondisce i dati relativi alla attuazione del PAR attraverso l'analisi degli Strumenti Attuativi con riferimento a eventuali modifiche intervenute negli anni intercorsi dal precedente esercizio valutativo, numerosità e tipologia degli interventi, composizione della dotazione finanziaria, avanzamento procedurale degli interventi.

Con riferimento a tale ultimo aspetto, al fine di rendere confrontabili le differenti tipologie di operazioni, si è proceduto alla predisposizione di una tabella di raccordo, che indipendentemente dalla tipologia, si limita alla considerazione di 3 *step* procedurali fondamentali:

- progettazione;
- esecuzione lavori;
- chiusura intervento.

Tabella di raccordo fasi procedurali per le differenti tipologie di operazione

FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi
	Esecuzione Investimenti	Finanziamenti e aiuti
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti
	Collaudo	Realizzazione OOPP
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP
	Funzionalità	Realizzazione OOPP

All'interno dei singoli Strumenti Attuativi, rappresenta ambito di approfondimento specifico l'eventuale presenza, all'interno della dotazione complessiva, di risorse della Delibera CIPE n. 79/2012. Sul tema degli Obiettivi di Servizio, il presente Rapporto contiene considerazioni di sintesi nelle conclusioni valutative.

2. L'avanzamento del Programma al 31.12.2017

L'elaborazione degli Indici sopra descritti alla data di riferimento della presente valutazione consente di formulare alcune considerazioni rispetto a quanto elaborato in occasione del precedente esercizio valutativo, il cui riferimento temporale è il 31/12/2015.

Risulta utile, ai fini propri dell'analisi, una preliminare considerazione circa la presenza, a supporto degli interventi oggetto di valutazione, di fonti di finanziamento ulteriori rispetto alla dotazione propria delle risorse PAR FSC 2007-2013, costituite da cofinanziamenti dei soggetti attuatori, nonché da risorse nazionali e regionali. Assume rilievo specifico rispetto alla presente valutazione la presenza di risorse derivanti dalla previsione di finanziamento a titolo della Delibera CIPE n. 79/2012, assegnate quale premialità alle Regioni e programmate nell'ambito del Programma Obiettivi di Servizio.

I valori degli Indici elaborati ai fini dell'analisi, come sintetizzati nelle tabelle che seguono, pertanto, sono calcolati sugli importi complessivi degli interventi, nella consapevolezza che quanto è investito attraverso le risorse FSC consente di immettere sul territorio ulteriori risorse, necessarie alla realizzazione degli stessi.

Nelle pagine che seguono si dà conto, con riferimento agli ambiti di specifica valutazione, della sussistenza di tali condizioni, evidenziando pertanto la presenza, all'interno dei singoli Strumenti Attuativi, siano essi Accordi di programma quadro (APQ) o Strumenti di attuazione diretta (SAD), di ulteriori risorse rispetto a quelle afferenti al PAR FSC 2007/2013, prendendo pertanto in considerazione, laddove tecnicamente possibile, le eventuali diverse *performance* delle specifiche fonti di finanziamento.

La tabella che segue collega gli Indici analizzati, calcolati a partire dai valori omnicomprensivi degli Strumenti attuativi, alle priorità di investimento del QSN.

Priorità QSN	ASSI PAR Molise	Piano Finanziario PAR FSC 2007-2013	COSTO	Impegni	Capacità di	Pagamenti	Efficienza	
			TOTALE	contrattualizzati	impegno		realizzativa	
			(a)	(b)	(c)=(b)/(a)	(d)	(e)= (d)/(a)	
1	Miglioramento e valorizzazione delle risorse umane	ASSE V Capitale umano	29.893.538,92	37.554.240,89	30.051.750,50	80,02%	18.673.013,53	49,72%
3	Energia e ambiente: uso sostenibile e efficiente delle risorse per lo sviluppo	ASSE III Ambiente e Territorio	73.410.399,72	104.738.342,00	78.123.875,93	74,59%	28.952.883,64	27,64%
4	Inclusione sociale e servizi per la qualità della vita e l'attrattività territoriale	ASSE IV Inclusione e servizi sociali	18.394.500,00	23.615.548,35	22.528.859,22	95,40%	10.338.585,99	43,78%
6	Reti e collegamenti per la mobilità e accessibilità immateriale	ASSE II Accessibilità	99.337.231,29	108.671.225,10	59.280.893,14	54,55%	12.184.685,43	11,21%
7	Competitività dei sistemi produttivi e occupazione	ASSE I Innovazione e Imprenditorialità	93.712.975,36	90.628.278,33	84.729.049,18	93,49%	82.360.553,18	90,88%
8	Competitività e attrattività delle città e dei sistemi urbani	ASSE III - Ambiente e Territorio	2.500.000,00	2.220.613,10	2.192.562,87	98,74%	242.407,25	10,92%
10	Governance, capacità istituzionali e mercati concorrenziali ed efficaci	ASSE VI Governance e azioni di sistema	10.926.860,32	23.615.548,35	22.528.859,22	95,40%	10.338.585,99	43,78%
TOTALE			328.175.505,61	391.043.796,12	299.435.850,06	76,57%	163.090.715,01	41,71%

Rispetto al precedente esercizio valutativo, il Programma nel suo complesso registra un evidente miglioramento della Capacità di impegno, che passa dal 40,64% (al 31.12.2015) al 76,57%. L'efficienza realizzativa complessiva passa dal 24,4% al 41,71%. Tali valori, tuttavia, restano ancora piuttosto bassi, nonostante l'intercorrere di un biennio tra i due esercizi valutativi, con più marcata criticità per la Capacità di impegno, che dovrebbe invece raggiungere valori prossimi al 100%. Su tale valore, tuttavia, come ben evidenziato in tabella, incide in modo particolare la *performance* dell'Asse II, "Accessibilità", interamente riferibile alla Priorità 6, "Reti e collegamenti", per la mobilità e accessibilità immateriale. Sulle motivazioni connesse a tale andamento, si rinvia alla analisi di dettaglio più avanti approfondita nel paragrafo di riferimento. Lieve ritardo è manifestato dalla Priorità 3 "Energia e ambiente: uso sostenibile ed efficiente delle risorse per lo sviluppo". Per quanto concerne le altre Priorità, sono evidenziabili migliori *performance* della capacità di impegno.

Con riguardo all'analisi di dettaglio dell'Indice efficienza realizzativa, va sottolineato come la migliore *performance* sia quella fatta registrare dalla Priorità 7, "Competitività dei sistemi produttivi e occupazione", a cui è associato l'Asse I del PAR FSC Molise, "Innovazione e imprenditorialità".

Le considerazioni sin qui formulate possono essere ulteriormente approfondite per Linea di intervento e per singolo Strumento attuativo.

A tal proposito, la tabella che segue mette a sistema tutte le informazioni relative alla dotazione finanziaria

del PAR FSC 2007-2013 al 31.12.2017. La dotazione finanziaria delle singole Linee di Intervento prende in considerazione, come già evidenziato in precedenza, anche le risorse derivanti da diverse fonti di finanziamento, che contribuiscono alla loro attuazione. Rispetto a tale valore sono, quindi, calcolati gli Indici di capacità di impegno, avanzamento economico, avanzamento finanziario, efficienza realizzativa. Ciò al fine di analizzare gli Strumenti attuativi nella loro interezza e di poterne, pertanto, confrontare le *performance* senza specifiche di dettaglio legate alle diverse fonti finanziarie coinvolte.

Nelle pagine che seguono, nelle analisi riferite alle singole Linee di Intervento e agli specifici Strumenti Attuativi, vengono prese in considerazione e analizzate, anche rispetto alla diversa *performance* attuativa degli interventi eventualmente finanziati da fonti diverse e distinguibili, le specificità di ogni Strumento. Si rinvia, pertanto, per le considerazioni specifiche, alle pagine che seguono.

In questa sede, è possibile dedicare attenzione ad alcuni aspetti che meglio declinano le osservazioni sopra formulate, con riferimento alle *performance* analizzate per Priorità di investimento QSN.

L'Asse I, la cui dotazione totale è di poco inferiore ai 94 milioni di euro, risulta il più performante per tutti gli Indici oggetto di analisi.

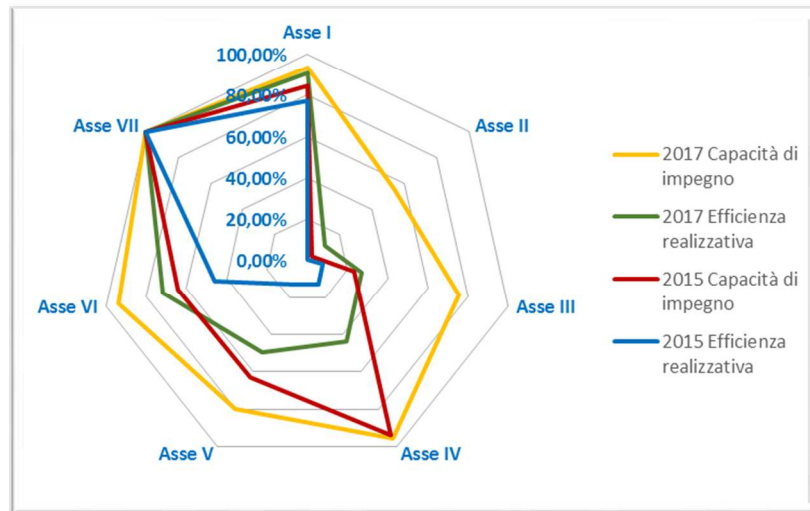
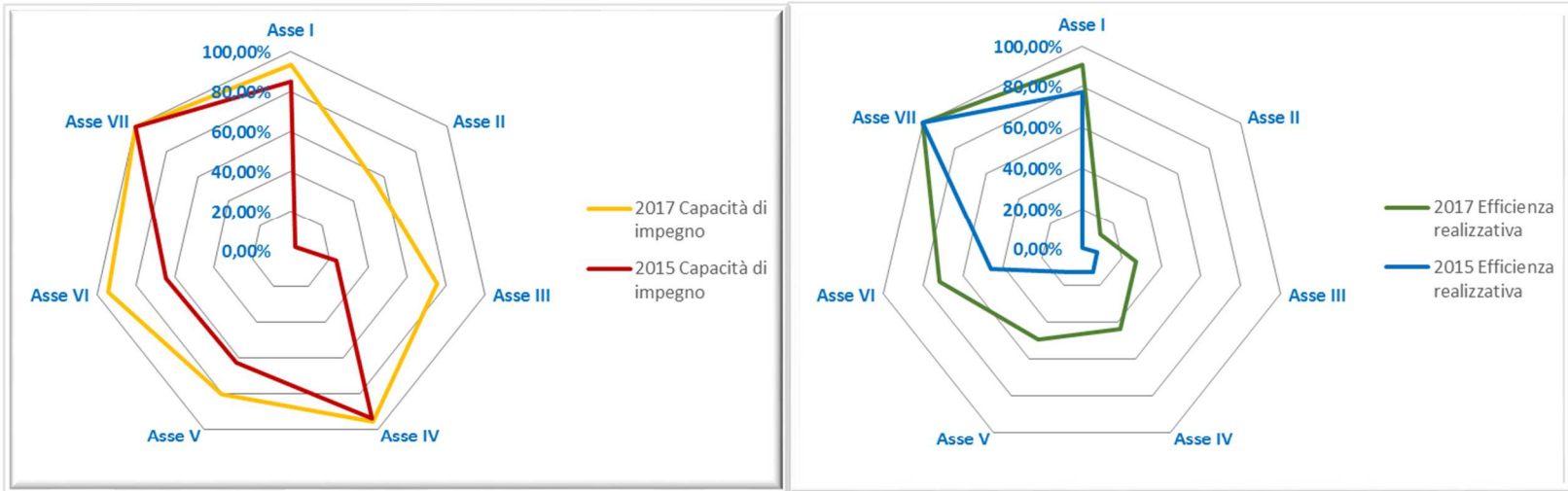
Ampiamente positivi risultano i valori degli Indici calcolati per Asse IV e V, sebbene in misura inferiore a quanto fatto registrare dall'Asse I. Ancora inferiori al 50%, infatti, risultano per entrambi i valori dell'efficienza realizzativa, evidenziando, pertanto, un certo ritardo nei pagamenti.

Piuttosto bassi, nel complesso, gli altri valori, con l'Asse II, Accessibilità, che evidenzia la *performance* peggiore per tutti gli Indici elaborati; in particolare, la capacità di impegno si ferma, complessivamente, al 54,55%; l'avanzamento economico, evidenziando notevoli criticità, resta al 27,44%.

ASSI PAR FSC Molise	Linee di Intervento	Piano finanziario PAR FSC 2007-2013	Strumenti Attuativi SGP	Dotazione finanziaria totale	Costo totale	Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti	INDICI			
										Capacità di impegno	Avanzamento Economico	Avanzamento Finanziario	Efficienza realizzativa
										(g)=(d/b)	(h)=(e/b)	(i)=(f/e)	(l)= (f/b)
				(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)				
Asse I Innovazione e Imprenditorialità	I.A - Sostegno mirato e veloce alle imprese	59.763.540,57	MO1A	59.763.540,57	55.403.343,53	4.351.141,10	55.376.258,53	55.007.762,53	55.007.762,53	99,95%	99,29%	100,00%	99,29%
	I.B - Fondo di garanzia	31.949.434,79	MO1B	31.949.434,80	31.724.934,80	224.500,00	25.852.790,65	25.852.790,65	25.852.790,65	81,49%	81,49%	100,00%	81,49%
	I.C - Innovazione e ricerca universitaria	2.000.000,00	MO1C	3.500.000,00	3.500.000,00	-	3.500.000,00	2.506.979,35	1.500.000,00	100,00%	71,63%	59,83%	42,86%
Totale Asse I		93.712.975,36		95.212.975,37	90.628.278,33	4.575.641,10	84.729.049,18	83.367.532,53	82.360.553,18	93,49%	91,99%	98,79%	90,88%
Asse II Accessibilità	II.A Accessibilità materiale	99.337.231,29	MO2M	3.845.228,45	3.845.228,45	-	3.845.228,45	2.569.805,81	2.569.805,78	100,00%	66,83%	100,00%	66,83%
			MO2N	90.837.400,00	89.190.897,86	1.646.502,14	41.953.974,54	17.929.472,34	7.187.212,33	47,04%	20,10%	40,09%	8,06%
			MO2O	5.675.000,00	5.250.133,06	424.866,94	3.811.866,48	2.514.237,84	657.688,97	72,61%	47,89%	26,16%	12,53%
			MO2P	11.172.231,29	10.384.965,73	787.265,56	9.669.823,67	6.801.170,88	1.769.978,35	93,11%	65,49%	26,02%	17,04%
Totale Asse II		99.337.231,29		111.529.859,74	108.671.225,10	2.858.634,64	59.280.893,14	29.814.686,87	12.184.685,43	54,55%	27,44%	40,87%	11,21%
Asse III Ambiente e Territorio	III.B - Difesa Suolo	20.112.000,00	MO3B	33.414.106,04	31.829.238,47	1.584.867,57	26.406.209,69	22.656.965,47	19.006.782,08	82,96%	71,18%	83,89%	59,71%
	III.C - Rifiuti	21.962.082,62	MO3C	15.840.529,24	15.216.945,25	623.583,99	13.528.674,86	8.228.696,82	4.860.946,45	88,91%	54,08%	59,07%	31,94%
			MO3M	6.860.724,14	6.274.539,82	586.184,34	5.457.662,36	731.857,48	712.795,89	86,98%	11,66%	97,40%	11,36%
			MO3N	8.431.998,38	8.431.998,38	-	8.428.604,08	1.903.831,67	970.376,94	99,96%	22,58%	50,97%	11,51%
	III.D - Idrico	31.336.317,10	MO3D	44.973.508,53	42.985.620,08	1.987.888,45	24.302.724,94	7.884.670,62	3.401.982,28	56,54%	18,34%	43,15%	7,91%
III.F - Sicurezza e legalità	2.500.000,00	MO3F	2.500.000,00	2.220.613,10	279.386,90	2.192.562,87	284.515,31	242.407,25	98,74%	12,81%	85,20%	10,92%	
Totale Asse III		75.910.399,72		112.020.866,33	106.958.955,10	5.061.911,25	80.316.438,80	41.690.537,37	29.195.290,89	75,09%	38,98%	70,03%	27,30%
Asse IV Induzione e Servizi Sociali	IV.A - Induzione sociale e interventi socio-educativi	5.000.000,00	MO4A	7.527.519,89	7.375.623,97	151.895,92	6.619.093,69	3.740.051,63	3.582.454,78	89,74%	50,71%	95,79%	48,57%
	IV.B - Rete socio-sanitaria regionale	13.394.500,00	MO4B	16.508.739,74	16.239.924,38	268.815,36	15.909.765,53	9.284.668,15	6.756.131,21	97,97%	57,17%	72,77%	41,60%
Totale Asse IV		18.394.500,00		24.036.259,63	23.615.548,35	420.711,28	22.528.859,22	13.024.719,78	10.338.585,99	95,40%	55,15%	79,38%	43,78%
Asse V Capitale Umano	V.A - Istruzione	4.958.038,92	MO5A	9.268.954,21	9.157.786,47	111.167,74	4.824.867,14	3.623.819,16	3.511.617,08	52,69%	39,57%	96,90%	38,35%
	V.B - Progetto "Scuola Sicura"	24.935.500,00	MO5B	28.990.017,87	28.396.454,42	593.563,45	25.226.883,36	20.887.048,37	15.161.396,45	88,84%	73,56%	72,59%	53,39%
Totale Asse V		29.893.538,92		38.258.972,08	37.554.240,89	704.731,19	30.051.750,50	24.510.867,53	18.673.013,53	80,02%	65,27%	76,18%	49,72%
Asse VI Governance e Azioni di Sistema	VI.A - Assistenza tecnica, collaborazione specialistica e sistema di incentivazione e di premialità	8.994.182,53	MO6A	8.994.182,53	8.939.239,27	54.943,26	8.671.569,26	6.892.904,85	6.875.294,85	97,01%	77,11%	99,74%	76,91%
	VI.B - Valutazione	804.378,34	MO6B	804.378,34	803.349,21	1.029,13	585.595,23	349.822,17	349.822,17	72,89%	43,55%	100,00%	43,55%
	VI.C - Monitoraggio (indusa quota al sistema CPT - Conti pubblici territoriali)	683.141,33	MO6C	683.141,33	679.723,76	3.417,57	529.915,76	313.387,97	308.973,51	77,96%	46,11%	98,59%	45,46%
	VI.D - Comunicazione, informazione e pubblicità	445.158,12	MO6D	550.903,13	540.031,91	10.871,22	510.750,53	450.951,51	340.343,75	94,58%	83,50%	75,47%	63,02%
Totale Asse VI		10.926.860,32		11.032.605,33	10.962.344,15	70.261,18	10.297.830,78	8.007.066,50	7.874.434,28	93,94%	73,04%	98,34%	71,83%
Asse VII Disavanzo sanitario	VII.D Copertura disavanzo sanitario	55.000.000,00	MO7	55.000.000,27	55.000.000,27	0,00	55.000.000,27	55.000.000,27	55.000.000,27	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Totale Asse VII		55.000.000,00		55.000.000,27	55.000.000,27	0,00	55.000.000,27	55.000.000,27	55.000.000,27	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Nelle tabelle e nei grafici che seguono, viene elaborato un *focus* sugli Indici capacità di impegno ed efficienza realizzativa elaborati al 31.12.2015 e al 31.12.2017, al fine di evidenziare gli avanzamenti intervenuti nel biennio intercorrente tra i due esercizi valutativi per i singoli Assi del PAR FSC 2007-13. L'Asse II è quello che fa registrare il miglioramento più ampio tra le due rilevazioni, pur attestandosi a valori ancora piuttosto bassi al 31.12.2017. Ancora al 2017, fatta salva la *performance* dell'Asse I, e al netto degli Assi VI e VII che assumono significato a sé rispetto all'attuazione del PAR, restano ancora molto bassi i valori calcolati per l'efficienza realizzativa, in particolar modo per Asse II e Asse III. Le variazioni intervenute sono rappresentate distintamente per i due Indici elaborati e successivamente, per una ricognizione complessiva dell'andamento, in un unico grafico di sintesi.

	2017		2015	
	Capacità di impegno	Efficienza realizzativa	Capacità di impegno	Efficienza realizzativa
Asse I	93,49%	90,88%	84,76%	77,55%
Asse II	54,55%	11,21%	2,75%	0,47%
Asse III	75,09%	27,30%	23,31%	7,76%
Asse IV	95,40%	43,78%	93,77%	12,76%
Asse V	80,02%	49,72%	62,94%	12,86%
Asse VI	93,94%	71,83%	64,30%	45,75%
Asse VII	100,00%	100,00%	100,00%	99,94%



3. Asse I "Innovazione e Imprenditorialità"

L'Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" concorre al finanziamento di azioni rivolte al sistema imprenditoriale locale. Le linee di intervento proposte sono finalizzate alla qualificazione e al miglioramento della competitività delle imprese.

Una quota consistente delle risorse impiegate è stata destinata al superamento della fase di crisi finanziaria che, a partire dalla fine del 2008, ha colpito l'intero sistema imprenditoriale locale.

In particolare, è stato attivato il Fondo unico anticrisi e un pacchetto di aiuti mirato per le imprese.

Il valore finanziario dell'Asse ha subito nel corso delle varie riprogrammazioni successive riduzioni, con un definanziamento complessivo pari a € 20.721.024,64.

Linee di Intervento	PAR Molise Delibera CIPE n. 63/2012	Delibera CIPE n. 68/2015	PAR Molise CdS 04/08/2016	PAR Molise CdS03/04/2017
I.A PAR FSC Molise	67.184.000,00	67.184.000,00	59.763.540,57	59.763.540,57
I.B PAR FSC Molise	25.000.000,00	25.000.000,00	31.949.434,79	31.949.434,79
I.C PAR FSC Molise	22.250.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
TOTALE ASSE I	114.434.000,00	94.184.000,00	93.712.975,36	93.712.975,36

Linee di intervento e Piano finanziario Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" PAR FSC Molise 2007/2013

La proposta regionale di aggiornamento finanziario e programmatico del PAR, approvata dalla Giunta regionale con le deliberazioni n. 155 dell'11 aprile 2016 e n. 242 del 24 maggio 2016, ha previsto il definanziamento e l'annullamento di interventi originariamente previsti nell'ambito delle Linee I.A e I.B dello stesso Asse I "Innovazione e Imprenditorialità", a causa dell'impossibilità di conseguire l'obbligazione giuridicamente vincolante (OGV), entro il termine del 30 giugno 2016.

			IMPORTI DEFINANZIATI
Linea di intervento I.A Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro	MO1AFRI2	Prestiti per investimenti particolarmente innovativi da parte di imprese operative	3.203.222,96
	MO1AFRI1	Prestiti per iniziative di avvio e/o potenziamento di società cooperative	3.842.427,54
Linea di intervento I.B Fondo di Garanzia	MO1BFRI1	Prestiti per start up innovative come individuate dalla L. 221/2012 e successive modificazioni	2.463.346,65
	MO1BFRI2	Prestiti per aumenti di Capitale sociale sotto forma di anticipazione per il capitale di rischio per rafforzare la struttura patrimoniale delle imprese"	2.463.346,65
Importi defianziati - Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" PAR FSC Molise 2007/2013			11.972.343,80

La Giunta regionale ha così determinato la conseguente riprogrammazione delle risorse FSC 2007-2013 relative ai suddetti interventi, per complessivi € 11.972.343,80, di cui:

- € 2.463.346,65 destinati al "Cofinanziamento del Fondo Regionale di Garanzia" nell'ambito del "Fondo Unico per lo Sviluppo del Molise" costituito con DGR n. 140/2016 e affidato alla

Finmolise SpA, società *in house* alla Regione Molise;

- € 9.508.997,15 destinati al finanziamento del “Fondo per prestiti alle PMI” gestito dalla stessa Finmolise SpA. Queste ultime risorse sono state così ripartite:
 - € 792.500,00 quali risorse aggiuntive destinate all’Avviso “Piccolo prestito Mi fido di te”, attivato con DGR n. 208/2012 e ulteriormente integrato dal punto di vista finanziario con DGR n. 30/2013;
 - € 8.716.497,15 destinati a un nuovo Avviso “Il nuovo Prestito Mi fido di te”, inseriti successivamente nell’ambito della Linea di intervento I.B “Fondo di Garanzia” del medesimo Asse.

Il valore finanziario FSC della Linea di intervento I.A è stato ridotto, inoltre, di complessivi € 374.808,93, di cui € 267.514,76 per risorse FSC non programmate ed € 107.294,17 per riduzione del valore finanziario degli interventi con OGV non assunta al 31 dicembre 2015, ai sensi del punto 6.1 della Delibera del CIPE n. 21/2014 (DGR n. 155/2016).

Di seguito, si propone l’analisi dell’avanzamento economico delle singole Linee di intervento, per giungere all’esame complessivo e alla valutazione dell’intero Asse al 31/12/2017.



Linea di intervento I A “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro”.

Gli interventi al 31.12.2017: il raggiungimento delle OGV e conseguenze

Nell’ambito della Linea di intervento I.A “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro” sono state individuate 3 azioni:

- I.A.1 Strumenti finanziari per la capitalizzazione delle imprese;
- I.A.2 Sostegno temporaneo per le imprese;
- I.A.3 Interventi a sostegno delle imprese.

La dotazione finanziaria FSC della Linea di intervento I.A ha subito nel corso degli anni una riduzione, passando da € 67.184.000,00 a € 59.763.540,57 (Comitato di Sorveglianza del 15 giugno 2016).

PAR Molise Delibera CIPE n.63/2011	PAR Molise Delibera CIPE n.68/2015	PAR Molise (CdS del 15 giugno 2016)	PAR Molise (CdS del 4 agosto 2016 e CdS del 3 aprile 2017)
€ 67.184.000,00	€ 67.184.000,00	€ 59.763.540,57	€ 59.763.540,57

Aggiornamenti della dotazione finanziaria del PAR FSC Molise 2007/2013 - Linea di intervento I.A “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro” PAR FSC Molise 2007/2013

Al 31.12.2017 la Linea di intervento I.A “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro”, del valore

complessivo di € 59.763.540,57 di risorse FSC 2007/2013, è di seguito rappresentata.

INTERVENTI ATTUATI ASSE I.A. PAR FSC MOLISE 2007/2013	AZIONE	CODICE SGP	VARIAZIONI RISPETTO AL 2015
Prestiti a società cooperative e imprese	I.A.3	(MO1A3FRI)	AZIONE DEFINANZIATA SEGUE DETTAGLIO
1. Crisi finanziaria avicola	I.A.1	(MO1ASOL01)	NESSUNA VARIAZIONE
2. Crisi finanziaria saccariferà	I.A.1	(MO1AZUC03)	NESSUNA VARIAZIONE
	I.A.2	(MO1AZUC02)	NESSUNA VARIAZIONE
	I.A.2	(MO1AZUC01)	NESSUNA VARIAZIONE
3. Crisi finanziaria tessile	I.A.2	(MO1AIT.01)	NESSUNA VARIAZIONE
4. Programmi di innovazione, opportunità di finanziamento per le PMI	I.A.3	(MO1A3IN)	AZIONE IN ESECUZIONE SEGUE DETTAGLIO
5. Investimenti delle imprese agricole e agrituristiche	I.A.3	(MO1A3AG)	AZIONE IN ESECUZIONE SEGUE DETTAGLIO

Interventi attuati – Linea di intervento I.A. “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro” PAR FSC Molise 07/13

Al fine di scongiurare la perdita delle risorse per l'impossibilità, da parte dei soggetti attuatori, di poter conseguire l'OGV entro il termine del 30 giugno 2016, per alcuni degli interventi inseriti nell'ambito delle Linee I.A, si è proceduto alla riprogrammazione delle risorse. Si tratta nello specifico dei n. 2 interventi previsti con l'azione "Prestiti a società cooperative e imprese", attivata nell'ambito dell'azione I.A.3 (tale aspetto sarà dettagliato nel paragrafo specifico *Azione I.A.3 "Interventi a sostegno delle imprese"*).

Azione I.A.1 “Strumenti finanziari per la capitalizzazione delle imprese”

Nell'ambito dell'Azione I.A.1 “Strumenti finanziari per la capitalizzazione delle imprese”, l'Amministrazione regionale ha realizzato operazioni rivolte al settore avicolo e saccarifero, rientranti nella tipologia di strumento finanziario a titolo di *turnaround*, a condizioni di mercato, con strategia di uscita (liquidazione della partecipazione secondo un piano inteso ad ottenere il massimo rendimento). Le azioni sono state finalizzate a favorire la capitalizzazione delle imprese per la realizzazione di strategie di rilancio aziendale, di ristrutturazione e di diversificazione delle attività, ed hanno risposto alle finalità individuate dalle normative straordinarie, dalle circolari e dalle direttive vigenti a livello comunitario, nazionale e regionale, per contrastare la difficile crisi finanziaria in atto.

Nello specifico, nell'ambito dell'Azione I.A.1 sono stati attivati i seguenti interventi:

- Crisi finanziaria filiera avicola molisana;
- Crisi finanziaria filiera saccariferà molisana.

ASSI	Strumenti Attuativi SGP	Dotazione finanziaria totale	Costo totale	Economiche	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti
PAR Molise		(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)
I.A.1	Crisi filiera avicola (MO1ASOL01)	27.000.000,00	26.299.690,40	700.309,60	26.299.690,40	26.299.690,40	26.299.690,40
I.A.1	Crisi filiera saccariferà (MO1AZUC03)	4.137.889,00	4.137.889,00	0	4.137.889,00	4.137.889,00	4.137.889,00
TOTALE LINEA I.A.1		31.137.889,00	30.437.579,40	700.309,60	30.437.579,40	30.437.579,40	30.437.579,40

Avanzamento economico e finanziario al 31/12/2017 – Linea di intervento I.A.1 “Strumenti finanziari per la capitalizzazione delle imprese” PAR FSC Molise 2007/2013

Al 31/12/2017, il valore complessivo degli interventi di capitalizzazione pubblica della filiera avicola e di quella saccarifera non presenta alcuna variazione rispetto alla rilevazione precedente. Entrambi gli interventi hanno assunto l'OGV alla data di riferimento, pertanto, non vi è stata alcuna sanzione da applicare. Il valore del costo totale dei finanziamenti, calcolato sulla base dei dati di monitoraggio forniti dal sistema SGP, pari a € 30.437.579,40, ha generato un'economia di € 700.309,60.

Le percentuali espresse dagli indicatori economici e finanziari riportati in tabella segnalano la completa attuazione degli interventi.

L'azione non ha presentato alcuna variazione rispetto all'analisi effettuata al 31/12/2015.

Azione I.A.2 “Sostegno temporaneo per le imprese”

Nell'ambito dell'Azione “I.A.2 Sostegno temporaneo per le imprese”, l'Amministrazione regionale è intervenuta, in via del tutto eccezionale, a sostegno delle imprese che si sono trovate in situazioni di temporanea difficoltà.

Gli interventi hanno costituito misure straordinarie, tese a salvaguardare le realtà produttive sane ed efficienti che operano nel territorio, consentendo alle stesse di limitare gli effetti dannosi della sfavorevole congiuntura economica. Il sostegno finanziario è stato indirizzato anche ai fornitori dell'intera filiera, al fine di sopperire alla temporanea carenza di liquidità e nell'ottica di una pronta ripresa dell'attività produttiva.

La Regione è intervenuta attraverso la concessione di prestiti (prestito *una tantum*), limitati all'importo necessario per mantenere l'impresa in attività. Le erogazioni sono avvenute a condizioni di mercato, con rimborso a scadenze prestabilite. Il tasso di rendimento è stato calcolato in riferimento alla Comunicazione della Commissione 2008/C 14/02 pubblicata sulla GUCE C 14 del 19 gennaio 2008.

Nell'ambito dell'Azione I.A.2 sono stati individuati i seguenti interventi:

- Crisi finanziaria filiera saccarifera (2 interventi);
- Crisi finanziaria filiera tessile.

ASSI	Strumenti Attuativi SGP	Dotazione finanziaria totale	Costo totale	Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti
PAR Molise		(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)
I.A.2	Crisi filiera saccarifera (MO1AZUC02)	958.168,00	958.168,00	0	958.168,00	958.168,00	958.168,00
I.A.2	Crisi filiera saccarifera (MO1AZUC01)	15.000.000,00	15.000.000,00	0	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
I.A.2	Crisi filiera tessile (MO1AIT.01)	4.478.888,36	4.478.888,36	0	4.478.888,36	4.478.888,36	4.478.888,36
TOTALE LINEA I.A.2		20.437.056,36	20.437.056,36	0,00	20.437.056,36	20.437.056,36	20.437.056,36

Avanzamento economico e finanziario al 31/12/2017 – Linea di intervento I.A.2 “Sostegno temporaneo per le imprese” PAR FSC Molise 2007/2013

Al 31/12/2017 il valore finanziario dell'azione I.A.2 "Sostegno temporaneo per le imprese" è pari a € 20.437.056,36; nello specifico l'azione considera n. 2 interventi di sostegno per la filiera saccarifera e n. 1 intervento per la filiera tessile.

Il valore degli impegni corrisponde al valore del finanziamento, lo stesso valore assumono i pagamenti, pertanto le percentuali espresse dai relativi indicatori finanziari mostrano la completa attuazione degli interventi.

L'azione non ha presentato alcuna variazione rispetto alle rilevazioni precedenti.

Azione I.A.3 "Interventi a sostegno delle imprese"

Nell'ambito dell'Azione "I.A.3 Interventi a sostegno delle imprese", l'Amministrazione regionale ha inteso sostenere gli investimenti nelle imprese artigiane, commerciali, turistiche, agricole e agrituristiche, per un importo complessivo 15,342 milioni di euro, di cui 14,054 milioni di risorse FSC.

Nell'ambito dell'Azione I.A.3, sono stati attivati i seguenti strumenti attuativi:

1. Prestiti per società cooperative e imprese operative (azione defanziata);
2. Avviso "Programmi di innovazione, opportunità di finanziamento per le PMI operanti in Molise";
3. Avviso "Interventi a sostegno delle imprese agricole operanti nel territorio molisano".

Al 31/12/2015 l'azione I.A.3 "Interventi a sostegno delle imprese" evidenziava un forte ritardo di esecuzione, incidendo sulle percentuali di avanzamento economico e finanziario dell'intera Linea di intervento, nonché, sull'andamento complessivo dell'Asse I del PAR FSC Molise 2007/2013.

Nel corso del 2016 l'Amministrazione regionale ha provveduto all'aggiornamento finanziario e programmatico del Programma, approvato, dapprima con DGR n. 242 del 24 maggio 2016 e, successivamente, dal Comitato di Sorveglianza del PAR FSC in data 15 giugno 2016, e le azioni bloccate, stante l'impossibilità di conseguire le obbligazioni giuridicamente vincolanti (OGV) al 30 giugno 2016, sono state defanziate e annullate al netto della sanzione prevista al punto 6.1 della delibera CIPE n. 21/2014, e i relativi importi, pari a complessivi € 7.045.650,50, sono stati destinati alla implementazione della Linea di intervento I. B "Fondo di Garanzia".

"Prestiti per società cooperative e imprese operative" (MO1A3FRI) - azione defanziata

Al 31/12/2015, i 2 interventi relativi ai "Prestiti per società cooperative e imprese operative", non raggiungevano l'OGV, per un valore complessivo di € 7.153.945,12. Le azioni sono state pertanto defanziate e annullate al netto della sanzione prevista al punto 6.1 della delibera CIPE n. 21/2014.

Descrizione interventi e codice SGP	Interventi al 31/12/2015	Numero interventi con OGV assunta al 31/12/2015	Valore OGV non raggiunta al 31.12.2015	Valore sanzione 1,5%	Valore riprogrammato
Prestiti per società cooperative e imprese operative (MO1AFRI)	2	0	7.153.945,12	107.309,18	7.045.650,50

Avanzamento economico e finanziario al 31/12/2017 – Linea di intervento I.A.3 “Interventi a sostegno delle imprese” PAR FSC Molise 2007/2013

Sebbene tali interventi rappresentassero solo lo 0,48% dei progetti complessivamente attivati, esprimevano, in termini di costo, un'incidenza superiore al 10% sulle percentuali di realizzazione complessiva della Linea di intervento, e ancora più marcata sulle percentuali registrate dagli indicatori economici e finanziari dell'azione I.A.3. Questo Nucleo, già nel Rapporto Valutativo 2015, aveva opportunamente segnalato le criticità e la necessità di intervenire tempestivamente per attivare tutte le procedure idonee a consentire il superamento delle criticità rilevate.

“Programmi di innovazione, opportunità di finanziamento per le PMI operanti in Molise”

La presente azione favorisce iniziative imprenditoriali volte alla realizzazione di progetti innovativi al fine di conseguire un potenziamento qualitativo del sistema produttivo.

A tal fine, promuove e sostiene gli investimenti riconducibili all'innovazione di prodotto, di processo ed organizzativa finalizzati ad aumentare la competitività delle imprese anche nei termini del contenimento degli impatti ambientali connessi allo svolgimento delle attività. Gli aiuti sono concessi, su richiesta dei soggetti interessati, alternativamente in regime “*de minimis*” e di “esenzione”.

Le risorse finanziarie messe a disposizione dall'Amministrazione regionale sono concesse tramite contributi a fondo perduto (in conto capitale) e prestiti a tasso di mercato.

Beneficiari dell'azione sono esclusivamente le micro, piccole e medie imprese costituite in qualsiasi forma societaria o ditta individuale, compresi i consorzi, le società consortili, le società cooperative, i contratti di rete, già costituiti alla data di presentazione della domanda e con sede operativa in Molise. L'azione ha previsto anche la possibilità di attivare un prestito a tasso di mercato in presenza della concessione del contributo a fondo perduto. La candidatura è stata consentita ai soli interventi che prevedano una soglia minima di spesa ammissibile di importo al netto dell'IVA non inferiore a € 15.000,00.

Al 31.12.2017 risultano attivati e inseriti nel sistema di monitoraggio n. 325⁴ interventi di sostegno alle PMI innovative del territorio regionale:

- n.175 progetti effettivamente "conclusi", con un valore finanziario complessivo dei pagamenti pari a € 3.518.335,88, di cui € 3.366.682,53 a valere su risorse FSC 2007-2013 ed € 151.653,35 a carico di risorse regionali (ai sensi di quanto disposto dalla citata determinazione del Direttore del I Dipartimento n.147/2016);
- n. 150 progetti revocati per rinuncia o mancata realizzazione dell'investimento e quindi "chiusi"

⁴Rispetto alla rilevazione al 31/12/2015 il numero di interventi risulta diminuito di una unità. Il RAE 2017 non rileva tale variazione.

per un valore finanziario complessivo di € 3.257.298,32.

La Regione ha formalizzato la conclusione del rapporto di concessione del finanziamento per tutti i n. 175 interventi.

ANNO	ASSI	Strumenti Attuativi SGP	Valore finanziamenti	Costo totale	Economic	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti
	PAR Molise		(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)
2015	I.A.3	Programmi di innovazione, opportunità di finanziamento per le PMI (MO1A3IN)	7.058.197,22	6.902.049,95	156.147,27	6.902.049,95	2.946.148,18	1.209.150,47
2017	I.A.3	Programmi di innovazione, opportunità di finanziamento per le PMI (MO1A3IN)	7.049.138,27	3.518.335,88	3.530.805,39	3.518.335,88	3.518.335,88	3.518.335,88

Confronto Avanzamento economico e finanziario al 31/12/2015 e al 31/12/2017 – Linea di intervento I.A.3 “Interventi a sostegno delle imprese” PAR FSC Molise 2007/2013

Al 31 dicembre 2017, i valori economici e finanziari registrati e riportati nella tabella sovrastante mostrano la completa realizzazione dell'azione. L'importo totale dei pagamenti effettuati alle imprese è stato pari ad € 3.518.335,88; di questi € 3.230.365,63 sono stati erogati a titolo di saldo del contributo in conto capitale dalla struttura regionale competente, a cui si sono aggiunti € 287.970,25, quale importo erogato a titolo di prestito, a tasso di mercato, dalla Finmolise SpA in favore delle imprese richiedenti.

L'importo della spesa, pari ad € 3.518.335,88, presenta un incremento modesto rispetto alla rilevazione al 2015. Un aumento considerevole è invece registrato dai pagamenti, che risultano totalmente erogati. Rilevante è il dato registrato delle economie che tornano nella disponibilità dell'Amministrazione regionale, decisamente elevato è anche il numero di progetti revocati, per rinuncia o mancata realizzazione dell'investimento.

“Interventi a sostegno delle imprese agricole operanti nel territorio molisano” (M01A3AG)

L'azione è rivolta al sostegno di investimenti realizzati nelle aree rurali del territorio regionale, da imprese agricole ivi operanti. L'aiuto agli investimenti, consistente in un contributo a fondo perduto in conto capitale in regime *de minimis*, fino a un massimo di € 15.000,00, nel rispetto delle condizioni previste nel relativo Avviso, è stato concesso agli imprenditori agricoli “professionali”, singoli o associati.

Sono stati effettuati investimenti rientranti nelle seguenti tipologie: macchinari, impianti e attrezzature funzionali alla produzione agricola; opere per il miglioramento delle condizioni igieniche sanitarie, di sicurezza alimentare e del lavoratore nelle attività agricole; brevetti concernenti nuove tecnologie di prodotti e processi produttivi e organizzativi, nonché realizzazione e ampliamento di infrastrutture informatiche (hardware e software) correlati al ciclo di produzione aziendale.

Al 31/12/2017 risultano attivati e inseriti nel sistema di monitoraggio SGP n. 86 interventi di sostegno alle imprese agricole operanti nel territorio. Il numero degli interventi attivati è rimasto immutato rispetto alla rilevazione del 2015, diminuisce invece, sebbene leggermente, l'importo del costo totale, che passa da

€ 1.130.398,00 a € 1.010.371,89.

ANNO	ASSI	Strumenti Attuativi SGP	Valore finanziamenti	Costo totale	Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti
	PAR Molise		(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)
2015	I.A.3	Interventi a sostegno delle imprese agricole operanti nel territorio molisano(M01A3AG)	1.130.398,00	1.130.398,00	0,00	1.130.398,00	0,00	0,00
2017	I.A.3	Interventi a sostegno delle imprese agricole operanti nel territorio molisano(M01A3AG)	1.130.398,00	1.010.371,89	120.026,11	983.286,89	614.790,89	614.790,89

Confronto Avanzamento economico e finanziario al 31/12/2015 e al 31/12/2017 – Linea di intervento I.A.3 “Interventi a sostegno delle imprese” PAR FSC Molise 2007/2013

Alla rilevazione al 31/12/2015 gli importi risultavano totalmente impegnati, ma non si registrava alcun avanzamento del costo realizzato. Le procedure erano ancora in fase avvio. Al 31/12/2017 si rileva una spesa pari a € 614.790,89 che risulta totalmente remunerata. L'azione registra economie per un importo pari a € 120.006,11. Gli interventi seguono un corso regolare e alla rilevazione odierna non si rilevano particolari criticità attuative.

Analisi complessiva attuazione Linea di intervento I.A

Di seguito segue viene rappresentato l'avanzamento economico e finanziario della Linea di intervento I.A “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro”, comprensivo di tutte le azioni, al 31/12/2017.

ASSI	Strumenti Attuativi SGP	Dotazione finanziaria totale	Costo totale	Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti
PAR Molise		(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)
I.A.1	Crisi filiera avicola (MO1ASOL01)	27.000.000,00	26.299.690,40	700.309,60	26.299.690,40	26.299.690,40	26.299.690,40
I.A.1	Crisi filiera saccarifera (MO1AZUC03)	4.137.889,00	4.137.889,00	0	4.137.889,00	4.137.889,00	4.137.889,00
I.A.2	Crisi filiera saccarifera (MO1AZUC02)	958.168,00	958.168,00	0	958.168,00	958.168,00	958.168,00
I.A.2	Crisi filiera saccarifera (MO1AZUC01)	15.000.000,00	15.000.000,00	0	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
I.A.2	Crisi filiera tessile (MO1AIT.01)	4.478.888,36	4.478.888,36	0	4.478.888,36	4.478.888,36	4.478.888,36
1.A.3	Programmi di innovazione, opportunità di finanziamento per le PMI (MO1A3IN)	7.049.138,27	3.518.335,88	3.530.805,39	3.518.335,88	3.518.335,88	3.518.335,88
1.A.3	Interventi a sostegno delle imprese agricole (MO1A3AG)	1.130.398,00	1.010.371,89	120.026,11	983.286,89	614.790,89	614.790,89
TOTALE ASSE I A PAR FSC		59.754.481,63	55.403.343,53	4.351.141,10	55.376.258,53	55.007.762,53	55.007.762,53

Avanzamento economico e finanziario al 31/12/2017 – Linea di intervento I.A “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro” PAR FSC Molise 2007/2013

ASSI	Strumenti Attuativi SGP	Capacità di impegno	Avanzamento economico	Avanzamento finanziario	Efficienza realizzativa
PAR Molise		(g)=(d/b)	(h)=(e/b)	(l)=(f/e)	(i)= (f/b)
I.A.1	Crisi filiera avicola (MO1ASOL01)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
I.A.1	Crisi filiera saccarifera (MO1AZUC03)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
I.A.2	Crisi filiera saccarifera (MO1AZUC02)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
I.A.2	Crisi filiera saccarifera (MO1AZUC01)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
I.A.2	Crisi filiera tessile (MO1AIT.01)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
1.A.3	Programmi di innovazione, opportunità di finanziamento per le PMI (MO1A3IN)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
1.A.3	Interventi a sostegno delle imprese agricole (MO1A3AG)	97,32%	60,85%	100,00%	60,85%
TOTALE ASSE I A PAR FSC		99,95%	99,29%	100,00%	99,29%

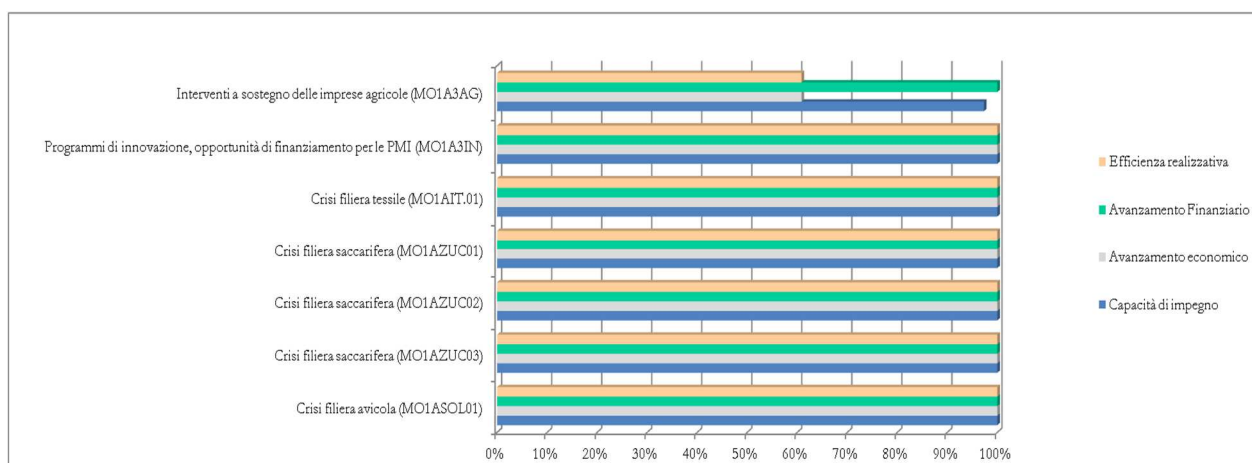
Indici al 31/12/2017 – Linea di intervento I.A “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro” PAR FSC Molise 2007/2013

La Linea di intervento I.A.1 "Strumenti finanziari per la capitalizzazione delle imprese" presenta interventi completamente attuati.

La Linea di intervento I.A.2 "Sostegno temporaneo per le imprese", sebbene registri la completa realizzazione degli interventi, nell'analisi procedurale - come verificabile nell'analisi affrontata nel paragrafo successivo - rileva gli stessi ancora in esecuzione. Trattandosi di finanziamenti, infatti, permangono in esecuzione per via delle operazioni di restituzione dei relativi prestiti, ancora in atto.

La Linea di intervento I.A.3 "Interventi a sostegno delle imprese", infine, registra tutti gli interventi ancora in esecuzione.

Anche graficamente si evidenzia che solamente l'azione I.A.3 presenta operazioni finanziariamente ancora in corso di realizzazione; al contrario gli interventi ricompresi nelle altre azioni, esprimono la completa realizzazione delle operazioni di spesa e dei relativi pagamenti.



Indici al 31/12/2017 Linea di intervento I.A “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro” PAR FSC Molise 2007/2013

Nell'ambito dell'attuazione della Linea di intervento I.A., va rilevato che già al 31/12/2015 le azioni I.A.1 e I.A.2 presentavano il completo avanzamento economico e finanziario, pertanto l'azione I.A.3 rimaneva l'unica con interventi da completare.

Alla rilevazione al 31/12/2017 i ritardi registrati dall'azione I.A.3 nel 2015 (maggiormente dovuti ai 2 interventi con OGV non assunta), non incidono più sul buon andamento dell'intero Asse I e, in modo particolare, sulle percentuali di avanzamento economico e finanziario complessivo dell'intera Linea di intervento, come facilmente verificabile nella sintesi che segue.

INDICI	I.A.1 Strumenti finanziari per la capitalizzazione delle imprese		I.A.2 Sostegno temporaneo per le imprese		I.A.3 Interventi a sostegno delle imprese	
	2015	2017	2015	2017	2015	2017
Capacità di impegno	100%	100%	100%	100%	52.89%	99,40%
Avanzamento della spesa	100%	100%	100%	100%	19.40%	91,27%
Avanzamento finanziario	100%	100%	100%	100%	41.04%	100%
Efficienza realizzativa	100%	100%	100%	100%	7.96%	91,27%

Confronto Indici al 31/12/2015 e al 31/12/2017 – Linea di intervento I. A “Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro” PAR FSC Molise 2007/2013

Tutti gli Indici economici considerati mostrano, dunque, un avanzamento assolutamente considerevole.

L'avanzamento procedurale

Al fine di comprendere come gli interventi presenti nei diversi atti integrativi, a seguito dell'assunzione dell'obbligazione giuridicamente vincolante, si collocano nelle diverse fasi procedurali, si prosegue con un approfondimento specifico.

Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero Interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura	2		30.000,00	-
	Verifiche e controlli				
	Totale	2	0	30.000,00	0
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	1		35.982,00	0
	Esecuzione investimenti	30		46.725.346,40	46.395.747,40
	Chiusura progetto	383		8.612.015,13	8.612.015,13
	Totale	414	0	55.373.343,53	55.007.762,53
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione Preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva				
	Esecuzione Lavori				
	Collaudo				
	Chiusura intervento				
	Totale	0	0	0	0
	Totale complessivo	416	0	55.403.343,53	55.007.762,53



FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi	2	30.000,00	
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti	1	35.982,00	-
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP			
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi	2	30.437.579,40	30.437.579,40
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti	28	16.287.767,00	15.958.168,00
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP			

Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi			
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti	383	8.612.015,13	8.612.015,13
	Collaudo	Realizzazione OOPP			
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP			
			416	55.403.343,53	55.007.762,53

L'analisi dei valori associati all'avanzamento procedurale dei singoli interventi permette di formulare ulteriori osservazioni. Le analisi successive sono svolte utilizzando la tabella di raccordo delle fasi procedurali, la cui metodologia di impostazione è stata esplicitata in premessa.

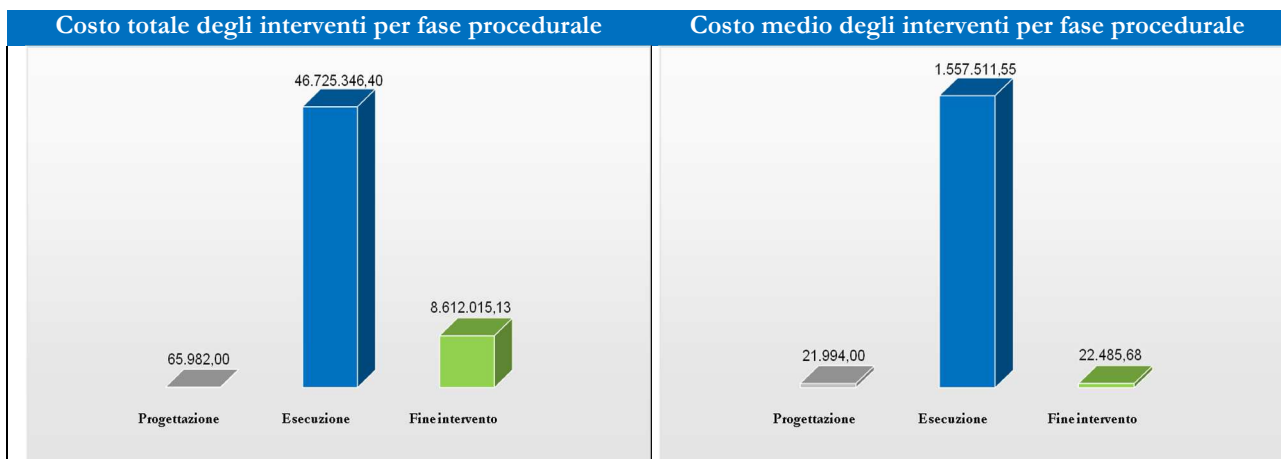
La medesima tabella è altresì utilizzata per comparare il risultato espresso dai differenti valori considerati, ovverosia il numero di interventi attivato, il costo totale e il costo realizzato dagli stessi.

Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO		% incidenza		
		Valore costo totale interventi	Valore costo medio interventi	Valore costo totale interventi	Valore costo medio interventi	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	3	65.982,00	21.994,00	0,00	0,00	0,72%	0,12%	0,00%
Esecuzione	30	46.725.346,40	1.557.511,55	46.395.747,40	1.546.524,91	7,21%	84,34%	84,34%
Fine intervento	383	8.612.015,13	22.485,68	8.612.015,13	22.485,68	92,07%	15,54%	15,66%
TOTALE I.A.	416	55.403.343,53	133.181,11	55.007.762,53	132.230,20	0,72%	0,12%	0,00%

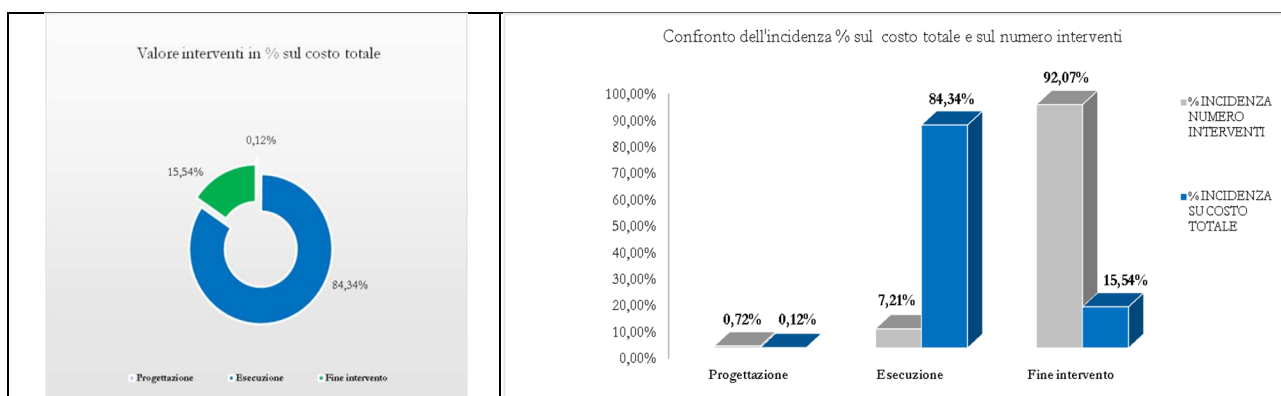
I dati rappresentati nella tabella di raccordo evidenziano che, considerando l'analisi effettuata sul numero degli interventi, solo lo 0,72% degli interventi della Linea di intervento I.A "Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro" permane ancora nella fase di progettazione; ne rileva, inoltre solo il 7,21% ancora in esecuzione.

La stessa analisi, effettuata considerando il costo, ribalta completamente il dato, portandolo a una percentuale che supera l'84%. Tale situazione è generata dall'importo molto elevato rappresentato da soli n. 5 interventi di sostegno alle filiere produttive regionali, n. 2 interventi ricadenti nell'azione I.A.1 "Strumenti finanziari per la capitalizzazione delle imprese", n. 3 rientranti nell'azione I.A.2 "Sostegno temporaneo per le imprese Sostegno temporaneo per le imprese".

I grafici sottorappresentati mettono in rilievo come gli interventi aventi un maggior valore economico siano registrati nella fase di esecuzione.



La medesima rappresentazione grafica, effettuata considerando il numero degli interventi in tale fase, appare completamente ribaltata (vedi grafico che segue, Confronto dell'incidenza percentuale su costo totale e numero interventi).



Linea di intervento I B "Fondo di garanzia"

Gli interventi al 31.12.2017: il raggiungimento delle OGV e conseguenze

Nell'ambito della Linea di intervento I.B "Fondo di Garanzia" del PAR FSC Molise, l'Amministrazione regionale ha previsto l'attivazione del cd. Fondo unico anticrisi, gestito *in house* dalla Finmolise SpA, con la finalità di agevolare i processi produttivi delle imprese e/o dei loro raggruppamenti, favorendo innanzitutto l'accesso ai finanziamenti e incoraggiando le stesse a continuare ad investire.

Il Fondo ha operato in sinergia con i Fondi Nazionali di Garanzia e con gli interventi programmati nell'ambito del POR FESR 2007-2013, del POR FSE 2007-2013 e del PSR 2007-2013.

Il Fondo è stato attivato con DGR n. 542/2009, sia per interventi di investimento, sia per interventi di tipo finanziario, volti a favorire l'accesso al credito e la creazione di liquidità, attraverso l'attivazione di

strumenti finanziari innovativi e procedure di semplificazione per l'erogazione delle risorse. Lo stesso ha operato anche come strumento di garanzia, cogaranzia e controgaranzia, la cui esigenza è stata particolarmente avvertita dal mondo imprenditoriale, da quello bancario e dallo stesso sistema regionale dei Confidi.

Nell'ambito della Linea di intervento I.B sono stati attivati:

1. l'intervento "Zuccherificio del Molise Spa. Attivazione percorso definitivo di messa in sicurezza finanziaria, rilancio e dismissione coordinati" (DGR 59/2012 e DGR 188/2012), importo € 8.083.663,00;
2. l'Avviso Incentivo alla Capitalizzazione "Cinque per uno" (DGR n. 208/2012 e DGR n. 30/2013), per un valore complessivo di € 5.924.928,00;
3. l'Avviso "Piccolo prestito Mi fido di te" (DGR n. 208/2012 e DGR n. 30/2013), per un valore complessivo di € 5.000.000,00;
4. l'Avviso "Start up in progress - *Progress Microfinance*" (DGR n. 483/2013), per un valore complessivo di € 968.500,00.

Il valore finanziario FSC della Linea di intervento I.B è stato ridotto di complessivi € 96.215,71, di cui € 21.189,92 per risorse FSC non programmate ed € 75.025,79 per riduzione del valore finanziario degli interventi con OGV non assunta al 31 dicembre 2015, ai sensi del punto 6.1 della Delibera del CIPE n. 21/2014 (DGR n. 155/2016). A seguito della riprogrammazione delle risorse della Linea di intervento I.A., a rischio di conseguire l'OGV entro il 30 giugno 2016, pari a € 7.045.650,50, la dotazione finanziaria della Linea di intervento I.B. viene incrementata di pari importo.

Le risorse sono destinate al finanziamento dei seguenti interventi:

- a. Cofinanziamento del Fondo Regionale di Garanzia, nell'ambito del "Fondo Unico per lo Sviluppo del Molise" costituito con DGR n. 140/2016 e affidato alla Finmolise SpA, per l'importo di € 2.463.346,65;
- b. Finanziamento del "Fondo per prestiti alle PMI" gestito dalla Finmolise SpA per complessivi € 9.508.997,15, di cui € 792.500,00 quali risorse aggiuntive destinate al suddetto Avviso "Piccolo prestito Mi fido di te" ed € 8.716.497,15 destinati a un nuovo Avviso "Il nuovo Prestito Mi fido di te".

Pertanto, la dotazione finanziaria della Linea di intervento I.B ha registrato nel corso degli anni un incremento, passando da € 25.000.000,00 a € 31.949.434,79 (Comitato di Sorveglianza del 15/06/2016).

PAR Molise Delibera CIPE n.63/2011	PAR Molise Delibera CIPE n.68/2015	PAR Molise (CdS del 15 giugno 2016)	PAR Molise (CdS del 4 agosto 2016 e CdS del 3 aprile 2017)
€ 25.000.000,00	€ 25.000.000,00	€ 31.949.434,79	€ 31.949.434,79

Aggiornamenti della dotazione finanziaria del PAR FSC Molise 2007/2013 - Linea di intervento I.B "Fondo di Garanzia" PAR FSC Molise 2007/2013

Al 31.12.2017 la Linea di intervento "Fondo di Garanzia" è rappresentata come segue.

INTERVENTI ATTUATI ASSE I PAR FSC MOLISE 2007/2013	CODICE SGP	NUMERO INTERVENTI	VARIAZIONI RISPETTO AL 2015
Prestiti per <i>start-up</i> e imprese innovative	(MO1BFRI)	N. 2 INTERVENTI DEFINANZIATI	AZIONI DEFINANZIATE SEGUE DETTAGLIO
Incentivo alla capitalizzazione – Cinque X Uno	(MO1B5)	55	NESSUNA VARIAZIONE SEGUE DETTAGLIO
Piccolo prestito – Mi fido di te	(MO1BF)	466	INCREMENTO DOTAZIONE SEGUE DETTAGLIO
Nuovo Mi Fido di Te	(MO1BNF)	286	AZIONE IN ESECUZIONE SEGUE DETTAGLIO
Microcredito – <i>Progress Microfinance</i>	(MO1BPM)	98	NESSUNA VARIAZIONE SEGUE DETTAGLIO
Crisi filiera saccarifera	(MO1BZUC)	1	NESSUNA VARIAZIONE SEGUE DETTAGLIO
Fondo Regionale di Garanzia	(MO1B.FRG)	1	AZIONE IN ESECUZIONE SEGUE DETTAGLIO

Interventi attuati - Linea di intervento I.B "Fondo di Garanzia" PAR FSC Molise 2007/2013

Al 31/12/2017 risultano attivati n. 907 interventi. Di seguito si riporta una sintesi delle singole azioni attivate, in modo da analizzare i singoli strumenti attuativi, pensati e messi in campo dall'Amministrazione regionale, per fornire sostegno al mondo imprenditoriale, nel difficile contesto economico degli ultimi anni.

Prestiti per start up e imprese innovative (MO1BFRI) azione defanziata

In attuazione della deliberazione della Giunta regionale n. 776 del 31/12/2015, a seguito di una verifica delle disponibilità residue, effettuata dal Servizio Coordinamento per lo Sviluppo e la Coesione nell'ambito delle Linee di Intervento I.A e I.B, è stato approvato il riparto delle risorse tra le seguenti azioni:

- Prestiti per start up innovative come individuate dalla L. 221/2012 e successive modificazioni, importo € 2.500.859,54 (DGR 776/2015);
- Prestiti per aumenti di Capitale sociale sotto forma di anticipazione per il capitale di rischio per rafforzare la struttura patrimoniale delle imprese, importo € 2.500.859,54 (DGR 776/2015).

Alla data del 31/12/2015, i n. 2 interventi risultavano inseriti nel "Sistema di Gestione dei Progetti", per un valore complessivo di € 5.001.719,08, ma alla stessa data non raggiungevano l'OGV, generando, ai sensi del punto 6.1 della Delibera del CIPE n. 21/2014, una sanzione dell'1,5%, pari a € 75.025,79.

In termini numerici, tali interventi rappresentavano solo lo 0,35% dei progetti attivati nell'ambito della Linea di intervento I.B, ma considerandone il valore, esprimevano una forte incidenza sulle percentuali di realizzazione complessiva della stessa.

La proposta regionale di aggiornamento finanziario e programmatico del PAR, approvata dalla Giunta regionale con le deliberazioni n. 155 dell'11 aprile 2016 e n. 242 del 24 maggio 2016, ha previsto il defanziamento e l'annullamento di tali interventi, riprogrammando le relative risorse nel modo già ampiamente analizzato nei paragrafi precedenti.

Incentivo alla Capitalizzazione “Cinque x Uno” (MO1B5)

Nell'ambito della Linea di intervento I.B., è stato approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 208 del 2 aprile 2012 l'“Incentivo alla capitalizzazione - Cinque per uno”, per favorire l'accesso al credito e la creazione di liquidità immediata per le imprese. L'Amministrazione, congiuntamente agli Istituti di credito convenzionati con la finanziaria regionale, ha inteso agevolare l'accesso al credito delle PMI che volessero aumentare il proprio capitale sociale, mediante un apposito fondo rotativo, con una dotazione iniziale complessiva di 10,000 milioni di euro.

Con DGR n. 30/2013, la dotazione finanziaria dello strumento è stata ridotta da 10,000 a 8,000 milioni di euro, per consentire l'aumento di 2,000 milioni di euro, della dotazione dell'altro strumento “Piccolo prestito - Mi fido di te”.

I prestiti accordati dalla Finmolise SpA coincidevano per importo con altri prestiti che venivano deliberati dagli Istituti di credito: le imprese si impegnavano ad aumentare il proprio capitale sociale, da un minimo di 25 mila euro a un massimo di 100 mila euro; gli istituti di credito e la Finmolise si impegnavano a valutare le condizioni per concedere prestiti pari, ciascuno, al doppio del capitale versato (un totale di 4 a fronte di 1, con un effetto complessivo di 5), per la durata massima di 60 mesi.

Alla data del 31/12/2017, dall'analisi economica e finanziaria è possibile evidenziare il buon funzionamento del fondo rotativo: la finanziaria regionale ha adottato n. 55 provvedimenti di concessione del finanziamento, a valere sulle risorse FSC 2007/2013, tutti con OGV assunta, con un'erogazione pari a 5,925 milioni di euro. Le percentuali espresse dagli indicatori economici e finanziari, riportati in tabella I.B., segnalano la completa attuazione degli interventi. Alla stessa data di riferimento, i progetti effettivamente realizzati sono stati n. 72, vale a dire che n. 17 interventi risultano generati dai rientri (quindi, senza ulteriore aggravio sulle risorse pubbliche).

Dall'attivazione dello strumento, al 31 dicembre 2017, sono state registrate: n. 26 estinzioni del prestito, per un valore complessivo pari a 2,9 milioni di euro, di cui n. 4 estinzioni “anticipate” e n. 10 estinzioni “ordinarie”, con conseguenziale rientro delle somme erogate, ed infine n. 12 estinzioni “per contenzioso”, dato questo significativo in considerazione del numero esiguo dei prestiti concessi dalla Finmolise SpA (n. 55), ascrivibili, com'è facile intendere, alla situazione di difficoltà economica in cui versano le imprese regionali.

Piccolo prestito “Mi fido di te” (MO1BF)

Con lo strumento “Piccolo prestito - Mi fido di te” l'Amministrazione regionale ha agevolato l'accesso al credito delle micro imprese in un periodo di assoluta difficoltà nel reperire risorse per operare e investire. In quest'ottica è stato costituito un apposito fondo rotativo, con una dotazione iniziale complessiva di 3,00 milioni di euro, per l'assegnazione di piccoli prestiti, sia alle micro imprese già esistenti ed operanti sul territorio, sia a quelle in fase di *start up*. Con DGR n. 30/2013, la dotazione finanziaria dello strumento

è stata aumentata da 3,00 a 5,00 milioni di euro.

Le operazioni agevolabili hanno fatto riferimento a tutte le possibili forme di intervento finanziario per rafforzare le condizioni di liquidità nel breve periodo, ed hanno consentito alle imprese di disporre di un capitale circolante più adeguato a realizzare le prospettive di ripresa e di sviluppo nel breve termine. In particolare, lo strumento ha previsto la concessione di piccoli prestiti (mutui chirografari), di importi compresi tra 5.000,00 e 15.000,00 euro, per una durata da 36 a 60 mesi.

Alla data del 31/12/2015, la finanziaria regionale Finmolise SpA aveva adottato n. 413 provvedimenti di concessione del finanziamento, a valere sulle risorse FSC 2007/2013, con un'erogazione pari a 5,00 milioni di euro, utilizzando, pertanto, l'intera dotazione finanziaria dell'Avviso. Alla stessa data, gli interventi effettivamente realizzati erano stati n. 655, il che equivale a dire che n. 242 interventi risultavano generati dai rientri.

Nel corso del 2016 la Finmolise SpA ha provveduto all'erogazione di ulteriori prestiti in favore di n. 53 imprese, collocate in posizione utile in graduatoria; tale scorrimento di graduatoria è stato reso possibile in ragione delle risorse aggiuntive pari ad euro 792.500,00, disposte con la citata DGR n. 242/2016.

Alla data del 31/12/2017, risultano attivati n. 466 interventi di finanziamento, con un'erogazione pari a € 5.792.000,00. Alla stessa data, gli interventi effettivamente realizzati erano stati n. 712, vale a dire che n. 246 interventi risultano generati dai rientri.

Alla data considerata, lo strumento "Piccolo prestito - Mi fido di Te" risulta completamente attuato e da un punto di vista economico e finanziario, non ha presentato criticità attuative.

Dal punto di vista procedurale gli interventi hanno ancora in corso le procedure di restituzione del prestito permangono in fase di esecuzione, sebbene dal punto di vista economico e finanziario si rileva la loro completa attuazione.

“Nuovo Mi fido di te” (MO1BNF)

L'Amministrazione regionale, con la DGR n. 242/2016 ha approvato l'Avviso “Il nuovo prestito mi fido dite”, con una dotazione finanziaria di euro 8.716.497,15, al fine di incrementare le condizioni di liquidità nel breve periodo delle PMI e dei professionisti operanti in Molise, e consentire ad essi di disporre di un capitale circolante più adeguato a realizzare le prospettive di ripresa e di sviluppo.

Come il precedente, anche il nuovo Fondo rotativo è costituito da capitale pubblico messo a disposizione delle imprese che possono richiederlo per un determinato periodo di tempo e poi restituirlo con interessi a tassi di mercato prestabiliti. In tal modo, si autoalimenta, nel tempo, e rappresenta uno strumento finanziario a titolo di *turnaround* coerente con le formule di ingegneria finanziaria maggiormente incentivate dalla Commissione Europea. In particolare, i “prestiti” hanno la forma tecnica dei mutui chirografari, con un importo minimo di euro 5.000,00 ed un importo massimo di euro 25.000,00.

Con determinazione dirigenziale n. 2939 del 30 giugno 2016, integrata con determinazione n. 5977 del 5 dicembre 2016, L'Amministrazione regionale ha provveduto all'approvazione dell'elenco dei soggetti dichiarati ammissibili dalla Finmolise SpA a seguito di attività istruttoria di merito espletata nel rispetto delle disposizioni dell'Avviso.

Al 31 dicembre 2017 risultano sottoscritti dalla Finanziaria regionale n. 286 contratti, in favore di imprese aventi in larga parte la forma giuridica di "ditta individuale", per un valore finanziario complessivo pari ad euro 2.844.353,00.

Microcredito "Progress Microfinance" (MO1BPM)

Lo strumento europeo "*Progress Microfinance*", gestito dal Fondo Europeo per gli investimenti (FEI), istituzione finanziaria dell'Unione, sostenuto dalla Commissione Europea e dalla Banca europea per gli investimenti (BEI) e inserito nella strategia Europa 2020, è finalizzato a rendere accessibili microprestiti, attraverso intermediari selezionati che, per il Molise, il FEI ha individuato nella Finmolise Spa.

L'operazione intende sostenere in particolare chi opera nel terzo settore e chi incontra difficoltà di accesso al credito bancario tradizionale. Il Microcredito è stato attivato, a valere sulle risorse del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2007-2013, nell'ambito della Linea di intervento I.B "Fondo di garanzia" dell'Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" del PAR Molise, con DGR n. 483 del 30/09/2013.

Il 24 luglio 2013 Il FEI e la Finmolise Spa, hanno siglato un accordo che ha messo a disposizione delle microimprese del territorio 2,00 milioni di euro, che hanno contribuito a promuovere forme di auto-impiego e inclusione sociale, favorendo lo sviluppo del tessuto produttivo regionale.

L'attivazione dello strumento è avvenuta nel corso del 2013. Si riporta di seguito l'elencazione degli atti relativi:

- DGR 182/2013: Attivazione in Molise dello strumento europeo "*Progress Microfinance*";
- DGR 354/2013: Approvazione dei provvedimenti da sottoscrivere tra il FEI, la Regione Molise, la Finmolise SpA;
- DGR 464/2013: Procedure operative per il funzionamento in Molise del "*Progress Microfinance*";
- DGR 483/2013: Attivazione cofinanziamento dello strumento "*Progress Microfinance - Start-up in progress*".

Al 31/12/2015, la finanziaria regionale Finmolise SpA ha adottato n. 98 provvedimenti di concessione del finanziamento, con un'erogazione pari a € 968.500,00 a valere sulle risorse FSC 2007/2013.

Le percentuali espresse dagli indicatori economici e finanziari segnalano la completa attuazione degli interventi, pertanto, alla data di riferimento considerata, lo strumento attuativo "*Progress Microfinance*", non ha presentato alcuna variazione.

A parere del valutatore, è possibile esprimere una valutazione positiva circa le procedure di attivazione

proposte dall'Amministrazione regionale, nonché la positiva risposta del territorio.

La Regione Molise ha fortemente sostenuto la candidatura della Finmolise S.p.A. quale intermediario finanziario del FEI, per rendere operativo lo strumento a livello locale. L'operazione rappresenta la 3° in ordine di tempo conclusa dal FEI in Italia nell'ambito di *Progress Microfinance* e la 33° in Europa. Ad oggi, l'iniziativa è operativa in Austria, Belgio, Bulgaria, Cipro, Francia, Grecia, Irlanda, Italia, Lituania, Polonia, Portogallo, Romania, Slovenia, Spagna e Paesi Bassi. Da un punto di vista economico e finanziario, lo strumento attuativo non presenta, alla data del 31.12.2015, particolari criticità attuative.

Crisi finanziaria filiera saccarifera (MO1BZUC)

Nel corso del 2012, l'Amministrazione regionale, con deliberazione di Giunta n. 59 del 31/01/2012 (ratificata dal Consiglio regionale nella seduta del 04/02/2012 con deliberazione n. 17), ha avviato la seconda fase dell'azione di capitalizzazione in favore dello Zuccherificio del Molise SpA, che ha previsto la ricapitalizzazione societaria per la ricostituzione del capitale sociale, attraverso un'azione combinata di fattori fino alla concorrenza necessaria, mediante il ricorso alla conversione di parte dei finanziamenti in essere. La Regione, infatti, con deliberazione della Giunta regionale n. 188 del 20/03/2012, in attuazione delle citate DGR n. 1031/2010 e n. 59/2012, così come approvate dal Consiglio regionale, ha autorizzato l'operazione di capitalizzazione, fissando l'importo complessivo ad € 8.083.633,00, e stabilendo la percentuale di capitalizzazione imputabile al ricorso alla conversione di parte dei finanziamenti in essere, in *capitalizzazione turnaround*, in misura pari al 50% del totale, per un importo pari a € 4.041.833,50, riservando la parte residua, pari a € 4.041.833,50, a titolo di *capitalizzazione turnaround* diretta.

Il valore complessivo dell'intervento è pari a € 8.083.663,00. Il valore degli impegni corrisponde al valore del finanziamento, lo stesso valore assumono i pagamenti, pertanto le relative percentuali di impegno e di efficienza realizzativa, nonché di avanzamento della spesa, mostrano la completa attuazione degli interventi. Da un punto di vista strettamente economico e finanziario, l'intervento non ha presentato criticità attuative, né alcuna variazione rispetto alle rilevazioni precedenti.

Analisi complessiva attuazione Linea di intervento I.B

Nello schema di sintesi che segue si riporta lo stato di attuazione della Linea di intervento I.B "Fondo di garanzia" al 31/12/2017.

PAR Molise	Strumenti Attuativi SGP	Dotazione finanziaria totale	Costo totale	Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti
		(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)
I.B	Incentivo alla capitalizzazione "Cinque x uno" (MO1B5)	5.924.928,00	5.924.928,00	0,00	5.924.928,00	5.924.928,00	5.924.928,00
I.B	Piccolo Prestito "Mi Fido di Te" (MO1BF)	5.792.500,00	5.568.000,00	224.500,00	5.568.000,00	5.568.000,00	5.568.000,00
I.B	Nuovo Mi Fido di Te (MO1BNF)	8.716.497,15	8.716.497,15	0,00	2.844.353,00	2.844.353,00	2.844.353,00
I.B	Microcredito "Progress Microfinance" (MO1BPM)	968.500,00	968.500,00	0,00	968.500,00	968.500,00	968.500,00
I.B	Crisi filiera saccarifera (MO1BZUC)	8.083.663,00	8.083.663,00	0,00	8.083.663,00	8.083.663,00	8.083.663,00
I.B	Fondo Regionale di Garanzia (MO1B.FRG)	2.463.346,65	2.463.346,65	0,00	2.463.346,65	2.463.346,65 ⁵	2.463.346,65
TOTALE ASSE I.B PAR FSC Molise		31.949.434,80	31.724.934,80	224.500,00	25.852.790,65	25.852.790,65	25.852.790,65

Avanzamento economico e finanziario al 31/12/2017 – Linea di intervento I.B "Fondo di Garanzia" PAR FSC Molise 2007/2013

PAR Molise	Strumenti Attuativi SGP	Capacità di impegno	Avanzamento economico	Avanzamento finanziario	Efficienza realizzativa
		(g)=(d/b)	(h)=(e/b)	(l)=(f/e)	(i)= (f/b)
I.B	Incentivo alla capitalizzazione "Cinque x uno" (MO1B5)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
I.B	Piccolo Prestito "Mi Fido di Te" (MO1BF)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
I.B	Nuovo "Mi Fido di Te" (MO1BNF)	32,63%	32,63%	100,00%	32,63%
I.B	Microcredito "Progress Microfinance" (MO1BPM)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
I.B	Crisi filiera saccarifera (MO1BZUC)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
I.B	Fondo Regionale di Garanzia (MO1B.FRG)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TOTALE ASSE I.B PAR FSC Molise		81,49%	81,49%	100,00%	81,49%

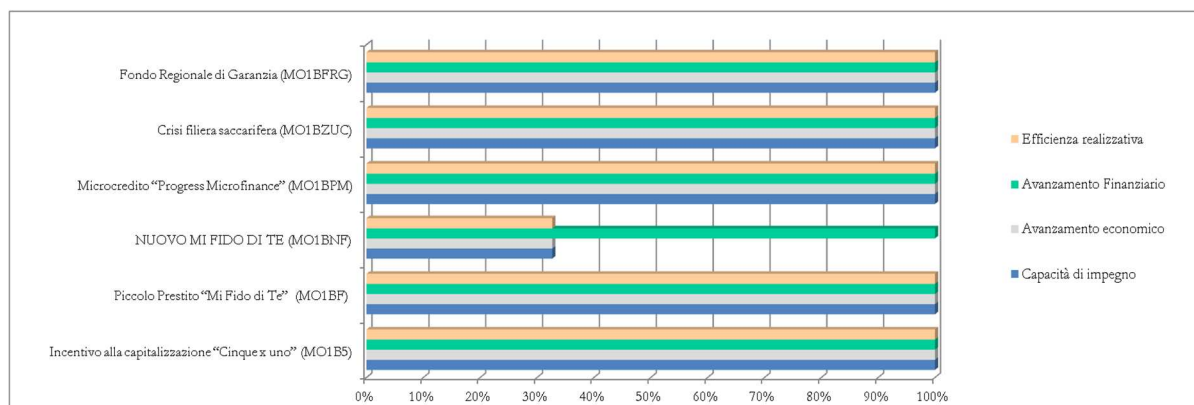
Indici al 31/12/2017 – Linea di intervento I.B "Fondo di Garanzia" PAR FSC Molise 2007/2013

Al 31.12.2017, la Linea di intervento I.B presenta un buon livello di attuazione: la capacità di impegno, l'efficienza realizzativa e l'avanzamento economico registrano il medesimo valore, paria all'81,49%. Il costo realizzato risulta completamente remunerato.

Dal punto di vista economico e finanziario i dati espressi nelle tabelle sovrastanti evidenziano che tutte le azioni, a esclusione del nuovo "Mi Fido di te", di recente attivazione, risultano completamente realizzate. La Linea, pertanto, non rileva difficoltà attuative.

Attraverso una lettura dell'avanzamento dei vari Indici analizzati, come dimostrato anche dal grafico seguente, la Linea di intervento I.B presenta un avanzato livello di attuazione.

⁵ Il costo realizzato non comprende risorse FSC.



Indici al 31/12/2017 Linea di intervento I.B "Fondo di Garanzia" PAR FSC Molise 2007/2013

L'avanzamento procedurale

Al fine di comprendere come gli interventi presenti nei diversi atti integrativi, a seguito dell'assunzione dell'obbligazione giuridicamente vincolante, si collocano nelle diverse fasi procedurali, si prosegue con un approfondimento specifico.

Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero Interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura				
	Verifiche e controlli				
Totale					
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento				
	Esecuzione investimenti	478		24.346.412,81	18.474.268,66
	Chiusura progetto	429		7.378.521,99	7.378.521,99
Totale			907	0	31.724.934,80
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione Preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva				
	Esecuzione Lavori				
	Collaudo				
	Chiusura intervento				
	Funzionalità				
Totale					
Totale complessivo			907⁶	0	31.724.934,80



FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi			
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP			
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi			
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti	478	24.346.412,81	18.474.268,66
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP			
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi			
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti	429	7.378.521,99	7.378.521,99
	Collaudo	Realizzazione OOPP			
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP			
			907	31.724.934,80	25.852.790,65

⁶Il RAE 2017 indica n. 908 interventi, ma dall'esame delle singole azioni, nonché dall'ulteriore controllo effettuato con i servizi competenti, il dato corretto è n. 907 interventi.

L'analisi dei valori associati all'avanzamento procedurale dei singoli interventi permette di formulare ulteriori osservazioni. Le analisi successive, infatti, sono svolte utilizzando la tabella di raccordo delle fasi procedurali - la cui metodologia di impostazione è stata esplicitata in premessa. La stessa sarà utilizzata per comparare il risultato espresso dai differenti valori considerati, ovvero il numero di interventi attivato, il costo totale e il costo realizzato dagli stessi.

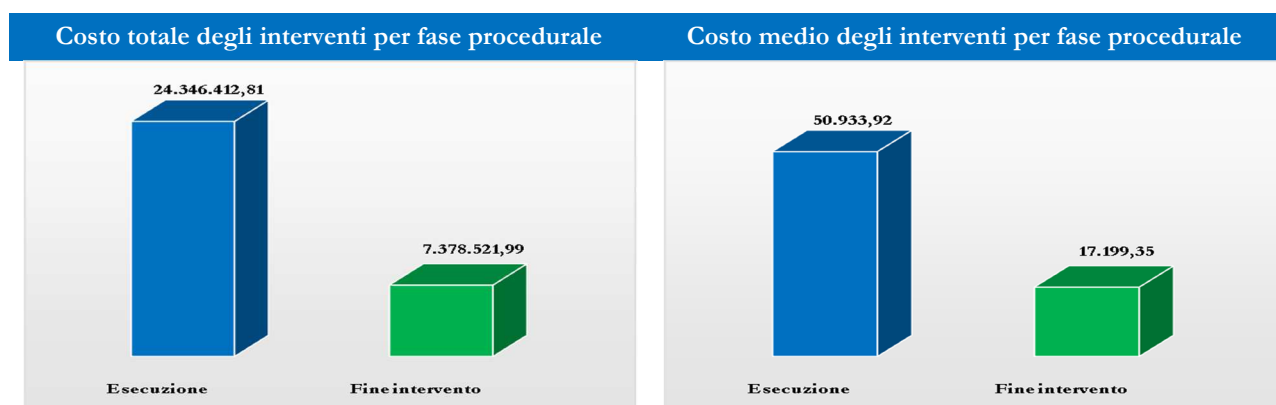
Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO		% incidenza		
		Valore costo totale interventi	Valore costo medio interventi	Valore costo totale interventi	Valore costo medio interventi	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione								
Esecuzione	478	24.346.412,81	50.993,92	18.474.268,66	38.649,10	52,70%	76,74%	71,46%
Fine intervento	429	7.378.521,99	17.199,35	7.378.521,99	17.199,35	47,30%	23,26%	28,54%
TOTALE I.B	907	31.724.934,80	34.939,36	25.852.790,65	28.472,24	100,00%	100,00%	100,00%

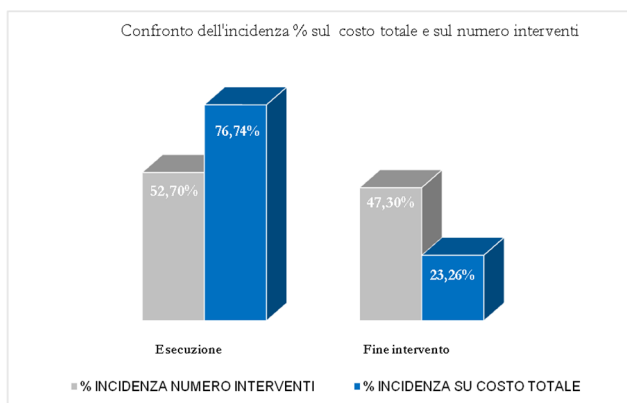
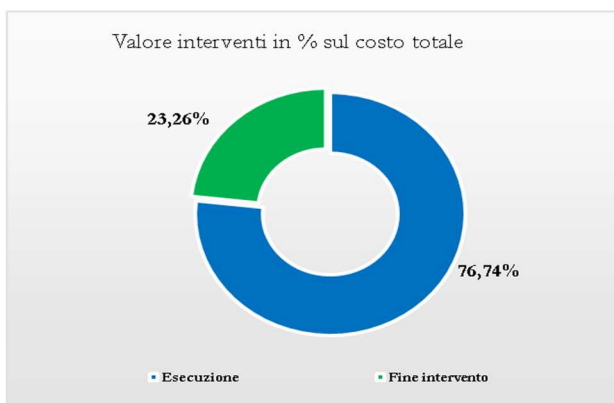
Dall'analisi si evidenzia che, considerando il numero di interventi, poco meno della metà risulta conclusa, esattamente il 47,30%. La stessa analisi effettuata sul costo realizzato esprime una percentuale decisamente inferiore, pari al 28,54%. La situazione degli interventi conclusi peggiora considerando il costo totale, la relativa percentuale espressa diminuisce fino al 23,26%.

Dall'analisi sul costo si evidenzia che la maggior parte della spesa realizzata risulta ancora in esecuzione, così come rappresentato nei grafici sottorappresentati.

Tuttavia tale situazione risulta certamente generata dai seguenti fattori:

- il primo è la natura di molti degli interventi rientranti in questa linea di finanziamento, ovvero operazioni di prestito, che sebbene completamente realizzate dal punto di vista finanziario, permangono ancora nello stato procedurale di esecuzione, in attesa che siano concluse le relative procedure di restituzione;
- il valore molto elevato dell'azione di sostegno alla filiera saccarifera (un solo intervento del valore finanziario di € 8.083.663,00).





Al 31/12/2017, la Linea di intervento I.B "Fondo di Garanzia" esprime un andamento non preoccupante, con un buon livello di attuazione complessiva degli interventi.

Da un punto di vista finanziario e procedurale, le misure messe in campo dall'Amministrazione regionale, non hanno presentato criticità attuative.

Appaiono accolti i suggerimenti espressi da questo Nucleo già in sede di valutazione al 31/12/2015, relativi soprattutto alle problematiche di attuazione manifestate dai n. 2 interventi con OGV non assunta, e la forte incidenza degli stessi sull'avanzamento della Linea di intervento, in considerazione del relativo valore di risorse bloccate. Come già opportunamente dettagliato, la riprogrammazione ha consentito la riattivazione di tali risorse che, nonostante la tardiva attivazione, registra già buoni livelli di avanzamento. Lo stato di avanzamento finanziario e procedurale degli interventi registra percentuali che consentono di esprimere un giudizio positivo circa l'attuazione e il funzionamento del "Fondo di Garanzia".



Linea di intervento I.C “Innovazione e Ricerca Universitaria”

Gli interventi al 31.12.2017: il raggiungimento delle OGV e conseguenze

Il valore complessivo degli impegni contrattualizzati è pari a €3.500.000,00, mentre quello del costo realizzato e dei pagamenti risultano, rispettivamente, pari a € 2.506.979,35 ed a € 1.500.000,00. Le economie al 31/12/2017 sono pari a zero. Nell’ambito della Linea di intervento I.C., tutti i 5 progetti finanziati con le risorse FSC 2007-2013, per complessivi 2,000 milioni di euro, hanno assunto OGV nei termini del 31/12/2015, pertanto, il valore finanziario FSC della Linea di intervento I.C. è rimasto invariato ad € 2.000.000,00.

PAR Molise Delibera CIPE n.63/2011	PAR Molise Delibera CIPE n.68/2015	PAR Molise (CdSdel15giugno2016)	PAR Molise (CdSdel4agosto2016eCdSdel3 aprile 2017)
€ 22.250.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00

Valore finanziario Linea di intervento I.C "Innovazione e Ricerca Universitaria" - PAR FSC Molise 2007/2013

Interventi attuati: iniziative di animazione e sensibilizzazione per la ricerca universitaria.

Nr	Progetto	Localizzazione	Programmatore	Attuatore	Costo Totale	di cui FSC
1	MO1C02 - Realizzazione di un sistema informativo regionale per il patrimonio geologico per la sua divulgazione e valorizzazione turistica	Via De Sanctis, Campobasso	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	269.100,00	
2	MO1C04 - Tecniche di tecnologia del legno e uso delle biomasse per la mitigazione e risposta ai disturbi indotti dai cambiamenti climatici	C.da Fonte Lappone Pesche	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	181.935,00	
3	MO1C05 - Competenze gestionali per lo sviluppo del territorio	Via De Sanctis, Campobasso	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	297.180,00	
4	MO1C06 - Sistema processuale, politica criminale e regole di giudizio: dalla prospettiva nazionale a quella europea con particolare riferimento alla cooperazione con i paesi dell'area balcanica	Viale Manzoni, Campobasso	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	226.102,00	
5	MO1C08b - Valorizzazione del sistema agricoltura-ambiente-alimenti nel Molise (VALtreA). Filiera delle produzioni di origine animale: lattiero casearia, carni fresche e trasformate	Via De Sanctis, Campobasso	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	155.613,00	
6	MO1C08c - Valorizzazione del sistema agricoltura-ambiente-alimenti nel Molise (VALtreA). Filiera cerealicola e dei prodotti trasformati con particolare riferimento alla coltivazione e trasformazione dell'orzo e del farro di cocco	Via De Sanctis, Campobasso	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	123.255,00	
7	MO1C08d - Valorizzazione del sistema agricoltura-ambiente-alimenti nel Molise (VALtreA). Filiera vitivinicola, olivicolo olearia ed enogastronomia	Via De Sanctis, Campobasso	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	92.960,00	
8	MO1C11 - Analisi comparativa di tecnologie della valorizzazione ecocompatibile dei residui dei cicli urbani e agroindustriali	C.da Fonte Lappone, Pesche	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	153.855,00	
9	MO1C12 - Ricerca e Innovazione per la valorizzazione delle risorse agrarie ed enogastronomiche del Molise – RINAGRO	Unimol	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	500.000,00	500.000,00
10	MO1C13 - Valorizzazione delle risorse ambientali, forestali e paesaggistiche	Unimol	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	500.000,00	500.000,00
11	MO1C14 - Risorse archeologiche, storiche e demo-etno-antropologiche: nuove ricerche e modelli innovativi di conservazione e valorizzazione - RASDEA	Unimol	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	400.000,00	400.000,00
12	MO1C15 - Progettazione di un modello di competitività delle imprese turistiche in relazione al turismo sostenibile nei piccoli comuni e nelle aree rurali	Unimol	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	300.000,00	300.000,00
13	MO1C16 - Aspetti giuridici ed economico-gestionali per uno sviluppo sostenibile delle risorse culturali ed ambientali del territorio molisano	Unimol	Regione Molise	Università Degli Studi Del Molise	300.000,00	300.000,00
					3.500.000,00	2.000.000,00

Interventi Linea di intervento I.C "Innovazione e Ricerca Universitaria" - PAR FSC Molise 2007/2013

Al 31.12.2017, la Linea di intervento I.C “Innovazione e Ricerca Universitaria” ha un valore complessivo di € 3.500.000,00, di cui € 2.000.000,00 di risorse FSC 2007-2013 ed € 1.500.000,00 di risorse complementari alla programmazione unitaria, comunitaria e nazionale, individuate e disponibili nel Bilancio regionale.

Asse PAR	Strumenti Attuativi SGP	Dotazione finanziaria totale	Costo totale	Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti
		(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)
I.C	Innovazione e Ricerca Universitaria	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	2.506.979,35	1.500.000,00
TOTALE ASSE IC PAR FSC		3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	2.506.979,35	1.500.000,00

Avanzamento economico e finanziario al 31/12/2017 – Linea di intervento I.C “Innovazione e Ricerca Universitaria” PAR FSC Molise 2007/2013

Asse PAR Molise	Strumenti Attuativi SGP	Capacità di impegno	Avanzamento economico	Avanzamento finanziario	Efficienza realizzativa
		(g)=(d/b)	(h)=(e/b)	(l)=(f/e)	(i)= (f/b)
I.C	Innovazione e Ricerca Universitaria	100,00%	71,63%	59,83%	42,86%
TOTALE ASSE I C PAR FSC		100,00%	71,63%	59,83%	42,86%

Indici al 31/12/2017 – Linea di intervento I.C “Innovazione e Ricerca Universitaria” PAR FSC Molise 2007/2013

Nella consapevolezza che quanto è investito attraverso le risorse FSC consente di immettere sul territorio altre risorse necessarie alla realizzazione dei singoli interventi, si fa riferimento alla intera dotazione per l'analisi di seguito esposta.

La Linea di intervento presenta risorse totalmente impegnate, ma un'efficienza realizzativa ancora ferma al 42,86%. Rispetto al 2015, si rileva in aumento la spesa complessiva, che raggiunge un livello pari al 71,63%, ma si registra ancora un ritardo nei relativi pagamenti, che coprono meno del 60% della spesa realizzata. Inoltre, si segnala che i pagamenti, pari a € 1.500.000,00, risultano interamente coperti da risorse del bilancio regionale, pertanto i pagamenti FSC sono tuttora pari a zero. Nondimeno, come appreso da interlocuzioni con il Servizio competente, il dato potrebbe risentire di un ritardo nell'implementazione degli avanzamenti finanziari sul Sistema di Gestione dei Progetti.

Di seguito, è rappresentato in dettaglio l'avanzamento economico e finanziario della Linea di intervento al 31/12/2017.

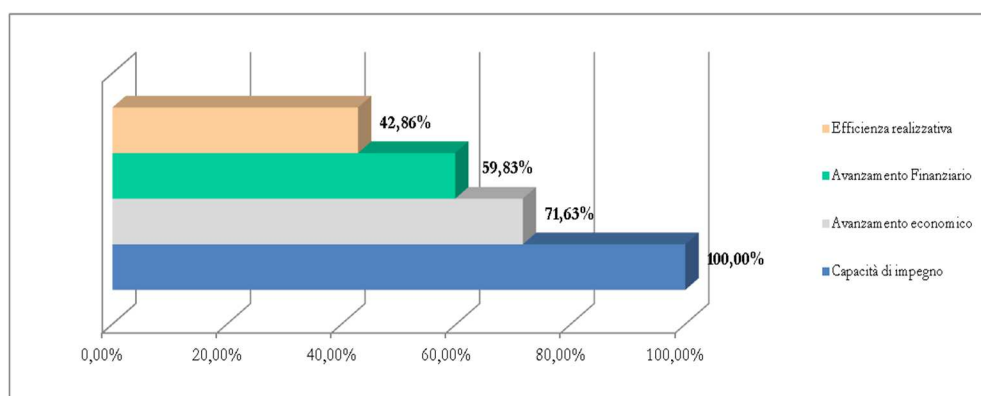
Risultano attivati e inseriti nel sistema di monitoraggio SGP n. 13 interventi, rientranti nella tipologia di operazione “Acquisizione di beni e servizi”.

Il valore complessivo dei finanziamenti è pari a € 3.500.000,00; l'importo risulta totalmente impegnato, con costo realizzato pari a € 2.506.979,35. I dati su elencati specificano che, alla data considerata, la Linea di intervento "Innovazione e Ricerca Universitaria" presenta un avanzamento della spesa pari al 71.63% (sebbene va evidenziato, ma come già dettagliato in precedenza, che ciò potrebbe in buona sostanza

dependere dal mancato aggiornamento degli avanzamenti prodotti sul sistema di monitoraggio SGP, che l'avanzamento della spesa FSC è ferma al 29% circa, pari a € 1.006.979,35), con un'efficienza realizzativa pari al 42,86%,-circa 7 punti percentuali in più rispetto alla rilevazione del 2015, che registrava il 35,71%. Il valore dei pagamenti risulta ancora in ritardo, produce infatti un'efficienza realizzativa di poco superiore al 40%, con un modesto incremento rispetto alla rilevazione di 2 anni prima.

Al 31/12/2015 n. 7 interventi (pari al 53,85%) risultano nella fase procedurale di "Verifiche e controlli" (fase successiva all'esecuzione), e n. 6 interventi (pari al 46,15%), risultano nella fase "Definizione e stipula contratto". Tuttavia, dall'avanzamento finanziario si desume che n. 8 interventi dovrebbero risultare nella fase di verifica e controlli (i dati finanziari relativi, infatti, registrano la completa attuazione degli stessi), mentre i restanti n. 5 dovrebbero risultare nella fase di definizione e stipula contratto (i dati finanziari relativi, infatti, non registrano avanzamenti finanziari). Come segnalato nel paragrafo precedente, rispetto all'avanzamento nullo dei pagamenti FSC, anche in questo caso si evidenzia che, dall'interlocuzione con i Servizi competenti, è emerso il mancato aggiornamento degli avanzamenti procedurali sul Sistema (SGP) alla data di rilevazione considerata. Dai primi mesi dell'anno successivo, il problema dovrebbe essere superato. La prossima valutazione *in itinere* ne verificherà l'aggiornamento e ne riceverà il relativo avanzamento.

Di seguito viene rappresentato anche graficamente l'avanzamento degli indici economici risultanti dall'analisi al 31/12/2017.



Indici al 31/12/2017 - Linea di intervento I.CPAR FSC Molise 2007/2013

L'avanzamento procedurale

Al fine di comprendere come gli interventi presenti nei diversi atti integrativi, a seguito dell'assunzione dell'obbligazione giuridicamente vincolante, si collocano nelle diverse fasi procedurali, si prosegue con un approfondimento specifico.

Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero Interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto	5	38,46%	2.000.000,00	1.006.979,35
	Esecuzione Fornitura				
	Verifiche e controlli	8	61,54%	1.500.000,00	1.500.000,00
Totale		13	100%	3.500.000,00	2.506.979,35
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento				
	Esecuzione investimenti				
	Chiusura progetto				
Totale					
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione Preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva				
	Esecuzione Lavori				
	Collaudo				
	Chiusura intervento				
Funzionalità					
Totale					
Totale complessivo		13	100%	3.500.000,00	2.506.979,35



FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi	5	2.000.000,00	1.006.979,35
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP			
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi			
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti			
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP			
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi	8	1.500.000,00	1.500.000,00
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti			
	Collaudo	Realizzazione OOPP			
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP			
			13	3.500.000,00	2.506.979,35

L'analisi dei valori associati all'avanzamento procedurale dei singoli interventi permette di formulare ulteriori osservazioni. Le analisi successive, infatti, sono svolte utilizzando la tabella di raccordo delle fasi procedurali - la cui metodologia di impostazione è stata esplicitata in premessa. La stessa sarà utilizzata per comparare il risultato espresso dai differenti valori considerati, ovvero il numero di interventi attivato, il costo totale e il costo realizzato dagli stessi.

Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO		% incidenza		
		Valore costo totale interventi	Valore costo medio interventi	Valore costo totale interventi	Valore costo medio interventi	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	5	2.000.000,00	400.000,00	1.006.979,35	201.395,87	38,46%	57,14%	40,17%
Esecuzione								
Fine intervento	8	1.500.000,00	187.500,00	1.500.000,00	187.500,00	61,54%	42,86%	59,83%
TOTALE I.C.	13	3.500.000,00	269.230,77	2.506.979,35	192.844,57	100,00%	100,00%	100,00%

L'analisi condotta sul numero degli interventi attivati rileva che il 38,46% permane nello stato di progettazione, tuttavia i dati economici e finanziari analizzati nel paragrafo precedente, registrano un avanzamento della spesa al 31/12/2017; pertanto vengono avvalorati i dubbi, già esposti nei paragrafi precedenti, circa una mancata implementazione del relativo avanzamento sul sistema di monitoraggio SGP. La stessa analisi condotta sul costo attivato esprime percentuali differenti, rilevando che il valore economico dei n. 5 interventi fermi nella fase di progettazione è superiore al valore rappresentato dagli n. 8 interventi conclusi.

I grafici sottorappresentati mettono in rilievo come gli interventi aventi un maggior valore economico siano presenti nella fase di progettazione, lasciando pertanto ipotizzare, tra le altre considerazioni, che essi possano presentare maggiori difficoltà attuative rispetto a quelli di importo più contenuto.

Va segnalato che l'attivazione dei n. 5 interventi in questione è avvenuta solo a seguito dell'aggiornamento programmatico e finanziario del PAR Molise, approvato in sede di Comitato di Sorveglianza del PAR in data 20/03/2015 e dal CIPE nella seduta del 06/08/2015, pertanto il ritardo rispetto agli altri n. 8 interventi assume una diversa connotazione.

Va ricordato, infatti, che nell'anno 2013, con atto n. 636, la Giunta regionale deliberava la formale riattivazione dell'Accordo di Programma Quadro "Innovazione e Ricerca Universitaria", con rimozione delle condizioni di sospensione, dovuta a criticità finanziarie registrate nelle fasi iniziali di sottoscrizione dell'Accordo, (puntualmente dettagliate in sede di Relazione Annuale di Esecuzione PAR FSC Molise 2007/2013), e il riavvio operativo di alcuni progetti di ricerca ad attivazione immediata, attraverso la messa a disposizione di 1,5 milioni di euro, a carico di "risorse complementari alla programmazione unitaria, comunitaria e nazionale", individuate e disponibili nel Bilancio regionale.

In data 14/05/2014, il Tavolo dei Sottoscrittori dell'APQ "Innovazione e Ricerca Universitaria" prendeva atto della decisione della Regione Molise di riattivare n. 8 progetti di ricerca tra quelli precedentemente sospesi, con una variazione della copertura finanziaria e dell'importo dei singoli progetti, per un valore complessivo di € 1.500.000,00 a carico di risorse regionali.

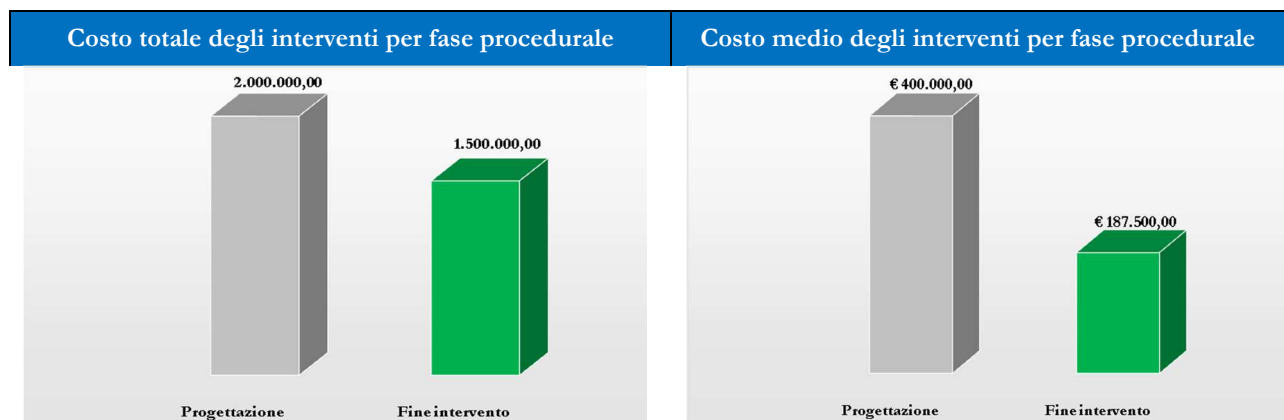
Nel corso del 2014, si registrava, inoltre, la riassegnazione di risorse, pari a € 2.000.000,00, derivanti dal recupero delle riduzioni a seguito dell'adesione da parte della Regione al "Patto verticale incentivato", destinate al finanziamento di n. 5 interventi di ricerca proposti dall'Università degli Studi del Molise (DGR n. 587 dell'8/11/2014).

Con l'aggiornamento programmatico e finanziario del Programma, venivano dunque riassegnate le risorse per l'avvio degli interventi in questione, ovvero i n. 5 nuovi progetti di ricerca proposti dall'Università degli Studi del Molise, per un importo complessivo di 2,00 milioni di euro di risorse FSC 2007-2013.

Nonostante le motivazioni legate ai ritardi procedurali registrati nelle fasi iniziali, al 31/12/2017 appare

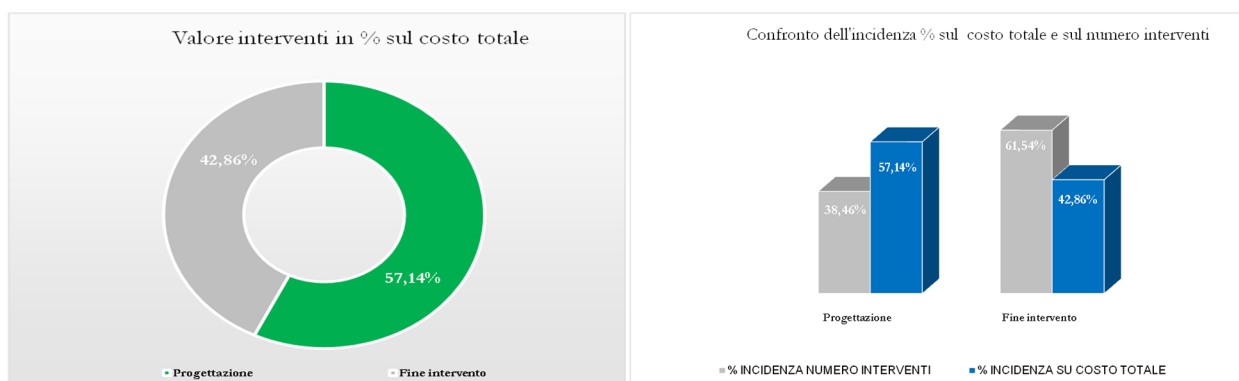
comunque preoccupante l'andamento lento di tali procedure. Pertanto, si chiede di verificare la corretta imputazione della fase procedurale, nonché di monitorare e approfondire le cause dei rallentamenti.

I grafici sottorappresentati mettono in rilievo come gli interventi aventi un maggior valore economico siano presenti nella fase di progettazione.



Confrontando, di seguito, l'incidenza percentuale sul numero totale degli interventi rispetto a quella calcolata sul costo totale, si evidenzia che nel primo caso la maggior parte degli interventi si colloca nella fase di fine intervento, ovvero il 61,54%, mentre il 38,46% permane nella fase di progettazione.

Nell'analisi, se calcolata tenuto conto del costo, risulta che la situazione si ribalta negli esiti: gli interventi ancora fermi risultano il 57,14%, quindi superiori rispetto agli interventi conclusi. Vale a dire che le maggiori risorse investite sono ancora ferme in fase di progettazione, come dimostrato dal grafico *valore costo totale interventi*. Tale situazione, tuttavia, andrebbe riesaminata a seguito della corretta imputazione degli avanzamenti effettivamente conseguiti, ma non contemplati nella rilevazione al 31/12/2017, per un accertato ritardo nell'implementazione delle informazioni sul sistema di monitoraggio.



Analisi complessiva Asse I "Innovazione e Imprenditorialità"

Al 31.12.2017 l'Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" del PAR FSC Molise 2007/2013 presenta un valore complessivo di € 95.212.975,37, di cui € 93.712.975,37 di risorse FSC 2007-2013, ed € 1.500.000,00 provenienti dal bilancio regionale.

Nella consapevolezza che quanto è investito attraverso le risorse FSC consente di immettere sul territorio altre risorse necessarie alla realizzazione dei singoli interventi ricompresi nel Programma, si fa riferimento alla intera dotazione per l'analisi di seguito esposta.

Linee di Intervento	Dotazione finanziaria totale	Costo totale	Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti
	(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)
I.A PAR FSC Molise	59.763.540,57	55.403.343,53	4.351.141,10	55.376.258,53	55.007.762,53	55.007.762,53
I.B PAR FSC Molise	31.949.434,80	31.724.934,80	224.500,00	25.852.790,65	25.852.790,65	25.852.790,65
I.C PAR FSC Molise	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	2.506.979,35	1.500.000,00
TOTALE ASSE I	95.212.975,37	90.628.278,33	4.575.641,10	84.729.049,18	83.367.532,53	82.360.553,18

Avanzamento economico e finanziario al 31/12/2017 - Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" PAR FSC Molise 2007/2013

Linee di Intervento	Capacità di impegno	Avanzamento economico	Avanzamento finanziario	Efficienza realizzativa
	(g)=(d/b)	(h)=(e/b)	(l)=(f/e)	(i)= (f/b)
I.A PAR FSC Molise	99,95%	99,29%	100,00%	99,29%
I.B PAR FSC Molise	81,49%	81,49%	100,00%	81,49%
I.C PAR FSC Molise	100,00%	71,63%	59,83%	42,86%
TOTALE ASSE I	93,49%	91,99%	98,79%	90,88%

Indici economici al 31/12/2017 - Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" PAR FSC Molise 2007/2013

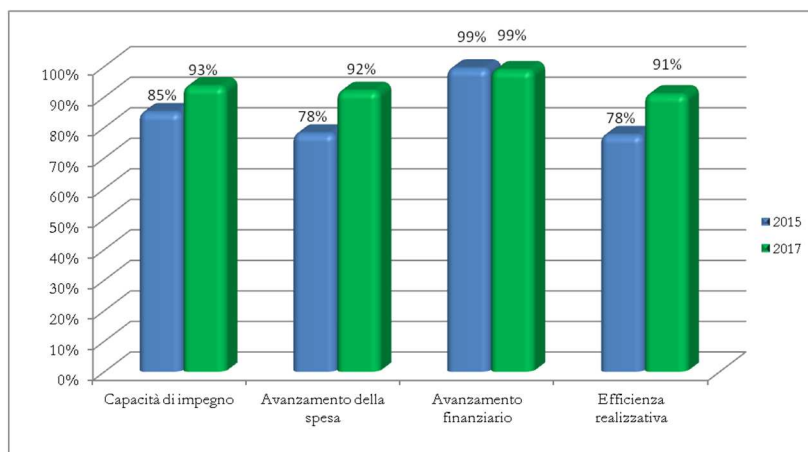
I dati espressi nelle tabelle sovrastanti mostrano certamente un avanzato livello di attuazione dell'intero Asse, ormai prossimo alla completa realizzazione.

Indici Asse I PAR FSC MOLISE 2007/2013	2015	2017
Capacità di impegno	85,03%	93,49%
Avanzamento economico	78,06%	91,99%
Avanzamento finanziario	99,34%	98,79%
Efficienza realizzativa	77,55%	90,88%

Confronto indici economici al 31/12/2015 e al 31/12/2017 Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" PAR FSC Molise 2007/2013

La tabella di confronto tra l'avanzamento registrato al 31/12/2015 e quello espresso dall'analisi al 31/12/2017, rileva un aumento di 8 punti percentuali della capacità di impegno, che all'ultima rilevazione si attesta al 93,49% delle risorse. L'efficienza realizzativa, pari al 90,88%, registra anch'essa un miglioramento di quasi 13 punti percentuali rispetto al 2015.

Aumenta la spesa che si attesta a poco meno del 92%. In leggero calo solo il valore dei relativi pagamenti, ma la percentuale registrata, pari al 98,79%, non segnala alcuna criticità. Anche graficamente si evidenzia l'avanzato livello di realizzazione dell'Asse, sia sotto l'aspetto economico sia finanziario.



Confronto Indici economici al 31/12/2015 e al 31/12/2017 Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" PAR FSC Molise 2007/2013

L'avanzamento procedurale dell'Asse I "Innovazione e imprenditorialità"

Al fine di comprendere come gli interventi presenti nelle diverse Linee di finanziamento si collocano nelle diverse fasi procedurali, si prosegue con un approfondimento specifico.

Dalle tabelle presentate nei paragrafi precedenti, e grazie all'utilizzo della tabella di raccordo- la cui metodologia di impostazione è stata esplicitata in premessa - è possibile giungere all'analisi complessiva relativa circa l'avanzamento delle varie fasi, registrato dall'intero Asse I "Innovazione e Imprenditorialità" al 31/12/2017. La medesima tabella sarà utilizzata per comparare il risultato espresso dai differenti valori considerati, ovvero: il numero di interventi attivato, il costo totale e il costo realizzato dagli stessi.

FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi	7	2.030.000,00	1.006.979,35
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti	1	35.982,00	-
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP	0	-	-
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP	0	-	-
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP	0	-	-
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP	0	-	-
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi	2	30.437.579,40	30.437.579,40
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti	506	40.634.179,81	34.432.436,66
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP	0	-	-
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi	8	1.500.000,00	1.500.000,00
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti	812	15.990.537,12	15.990.537,12
	Collaudo	Realizzazione OOPP	0	-	-
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP	0	-	-
	Funzionalità	Realizzazione OOPP	0	-	-
			1.336	90.628.278,33	83.367.532,53

La sintesi dei valori associati all'avanzamento procedurale dei singoli interventi permette di formulare ulteriori osservazioni.

Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO		% incidenza		
		Valore costo totale interventi	Valore costo medio interventi	Valore costo totale interventi	Valore costo medio interventi	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	8	2.065.982,00	258.247,75	1.006.979,35	125.872,42	0,60%	2,28%	1,21%
Esecuzione	508	71.071.759,21	139.905,04	64.870.016,06	127.696,88	38,02%	78,42%	77,81%
Fine intervento	820	17.490.537,12	21.329,92	17.490.537,12	21.329,92	61,38%	19,30%	20,98%
TOTALE ASSE I	1.336	90.628.278,33	67.835,54	83.367.532,53	62.400,85	100,00%	100,00%	100,00%

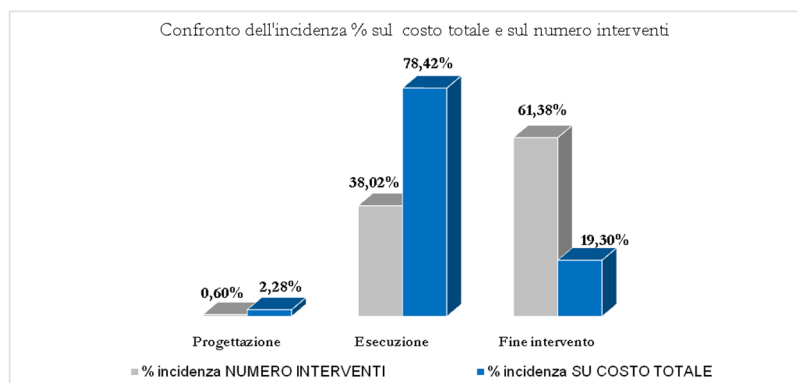
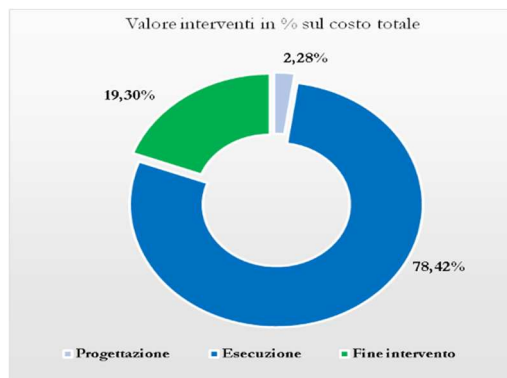
L'analisi dei dati rappresentati nella tabella di raccordo mostra che solo lo 0,6% degli interventi dell'intero Asse I permane ancora nella fase di progettazione. Inoltre, n. 5 interventi sui n. 8 ricompresi in tale fase, rientrano nella Linea di intervento I.C "Innovazione e Ricerca universitaria", ma come precisato nel paragrafo relativo, a riguardo si segnala anche un possibile mancato caricamento, sul sistema di monitoraggio, del relativo avanzamento alla fase esecutiva.

Il dato che scaturisce dall'analisi effettuata sul numero degli interventi ne registra solo il 38,02% in esecuzione. La stessa analisi, effettuata considerando il costo, ribalta il risultato, producendo una percentuale del 78,42%. Tale circostanza, come già ampiamente evidenziato, dipende della tipologia di numerosi interventi realizzati nell'ambito delle tre Linee di intervento dell'Asse, che si sostanziano in operazioni finanziarie di prestito che, sebbene totalmente realizzate dal punto di vista economico e finanziario, si rilevano ancora in esecuzione per via delle procedure di restituzione dei prestiti, che fin quando non saranno ultimate non faranno registrare la totale chiusura procedurale. Pertanto, non appare utile allo scopo valutativo approfondire ulteriormente le considerazioni.

L'evidenza dei dati fin qui rappresentati, rilevati con riferimento al 31/12/2017, può essere sufficiente a esprimere un giudizio positivo circa l'avanzamento procedurale degli interventi.

I grafici sottorappresentati mettono in rilievo come gli interventi aventi un maggior valore economico siano presenti nella fase di progettazione lasciando ipotizzare, tra le altre considerazioni, che essi possano presentare maggiori difficoltà attuative rispetto a quelli di importo più contenuto.

Tuttavia sui n. 8 interventi rilevati ancora nella fase di progettazione, si evidenzia che n. 5 sono riferiti alla Linea di intervento I.C, nel cui paragrafo specifico è stato segnalato il dubbio circa la corretta imputazione della fase. L'analisi produrrebbe un risultato differente senza i 2,00 milioni di euro registrati in tale fase.



L'analisi procedurale effettuata considerando il numero di interventi registra come conclusa una percentuale di interventi pari al 61,38%, nonché in esecuzione il 38,02% e nella fase di progettazione lo 0,60%.

La stessa analisi effettuata sul costo totale esprime una percentuale decisamente diversa, che vede concluso soltanto il 19,30% dell'intero costo totale attivato. Pertanto, dall'analisi sul costo si evidenzia che la maggior parte della spesa realizzata risulta ancora in esecuzione. Tale situazione è ben rappresentata dal grafico che precede.

Le considerazioni appena rese non destano, tuttavia, preoccupazioni circa l'attuazione dell'Asse I.

Come già opportunamente analizzato nelle analisi delle singole linee di intervento, la fase procedurale in esecuzione è attribuita a numerosi interventi finanziari che, sebbene completamente realizzati dal punto di vista economico e finanziario, sono considerati ancora in corso per via delle naturali procedure di restituzione del prestito.

Considerazioni conclusive sull'attuazione complessiva dell'Asse I "Innovazione e Imprenditorialità "

Le analisi fin qui rese evidenziano attività prossime alla completa realizzazione.

L'Asse I registra il maggior livello di attuazione e presenta il più elevato grado di avanzamento economico e finanziario dell'intero Programma Attuativo Regionale a valere sulle risorse del FSC 2007/2013.

Pertanto, il valutatore non rileva nessuna criticità attuativa e, nel contempo, valuta positivamente la riprogrammazione operata dall'Amministrazione regionale, che è intervenuta affrontando una questione già evidenziata da questo Nucleo a partire dal precedente rapporto di valutazione e opportunamente supportata nei lavori di riprogrammazione attuati, che ha posto soluzione alle difficoltà riscontrate nell'attivazione di risorse allocate sulla Linea di intervento I.A.

Lo spostamento delle stesse, a favore degli interventi della Linea I.B del medesimo Asse, ha consentito lo sblocco di nuove risorse a beneficio del territorio e di numerose piccole e medie imprese regionali.



Linea di intervento II A “Accessibilità materiale”

Gli interventi al 31.12.2017: il raggiungimento delle OGV e conseguenze

L'asse II “Accessibilità” del PAR FSC 2007-2013 è costituito dalla Linea di intervento II.A “Accessibilità materiale” che si articola nelle 2 seguenti azioni:

- II.A.1 Interventi strategici per la mobilità;
- II.A.2 Viabilità di convergenza regionale ed interregionale.

Come già evidenziato nei precedenti rapporti valutativi, sono state riscontrate, nel corso del tempo, notevoli criticità attuative. Al 31/12/2015 la Linea di intervento presentava una capacità di impegno pari al 2,75% e un'efficienza realizzativa addirittura dello 0,47%. Gli interventi con OGV raggiunta al 31/12/2015 assorbivano risorse FSC 2007-2013 pari ad € 7.800.000,00 rappresentando solo il 7,55% delle risorse attribuite alla Linea di intervento, pari ad € 103.330.000,00. Nel complesso questo è l'Asse che ha inciso in termini percentuali in misura maggiore sul totale delle OGV non assunte al 31/12/2015 con un valore pari al 62,79%. La diretta conseguenza è stata l'applicazione della sanzione dell'1,5% (Delibera CIPE n. 21/2014), pari € 1.432.950,00, calcolata sul totale delle risorse che non hanno raggiunto l'OGV entro il 31.12.2018 (€ 95.530.000,00).

Nel corso del primo semestre dell'anno 2016, al fine di scongiurare la perdita di risorse per gli interventi che al 30.06.2016 non avrebbero raggiunto l'OGV, la Linea di intervento, oltre all'assorbimento delle sanzioni per un importo complessivo pari ad € 1.550.000,00, è stata oggetto di riprogrammazione che ha comportato:

- la sostituzione di alcuni interventi per un totale di risorse pari € 11.522.231,29;
- il defanziamento di alcuni interventi e la conseguente riprogrammazione di parte delle risorse verso la Linea di intervento III.C “Rifiuti” per € 2.315.000,00 e per € 127.000,00 verso la Linea di intervento III B. “Difesa Suolo”;
- la mancata programmazione di risorse per € 768,71.

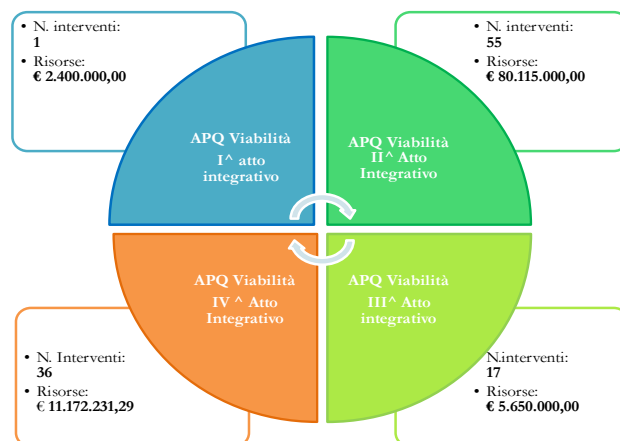
Pertanto, la Linea di intervento ha assunto un valore complessivo pari ad € 99.337.231,29.

Si fornisce di seguito un quadro riepilogativo dell'evoluzione delle risorse FSC 2007-2013, che evidenzia come le risorse attribuite siano state più volte oggetto di riprogrammazione.

II.A.1 "Interventi strategici per la mobilità"	APQ Viabilità 28.09.2012	"Bretella di collegamento meridionale A1-A14 (S. Vittore-Termoli) - Tratta A San Vittore-Campobasso.	€ 36.580.000		L'APQ è stato annullato e le risorse vengono riprogrammate e destinate al finanziamento di interventi inseriti nel II Atto integrativo		4 interventi di rilievo strategico per la mobilità su ferro	€ 26.740.000		Risorse relative ad 1 intervento riprogrammate e destinate al finanziamento di 1 intervento inserito nel IV Atto integrativo dell'azione Viabilità di convergenza regionale ed interregionale		€ 1.965.000	Risorse defanziate e destinate alla linea di intervento dell'Asse III C Rifiuti
							Interventi di Viabilità di convergenza regionale ed interregionale					€ 9.840.000	Risorse riprogrammate e destinate a finanziare interventi inseriti nel II Atto integrativo
II.A.2 Viabilità di convergenza regionale ed interregionale	PAR FSC Delibera CIPE 63 2011	N. 3 interventi	€ 54.350.000		Risorse riprogrammate e destinate al finanziamento di interventi inseriti nel II Atto integrativo								
	I Atto Integrativo Viabilità 19.12. 2013	N.2 Interventi	€ 9.220.000		Le risorse di 1 intervento sono state riprogrammate		€ 6.820.000	Risorse defanziate e riprogrammate per il finanziamento di interventi del IV atto integrativo					
	Aggiornamento programmatico e finanziario DGR N. 76 del 17 gennaio 2015	N.1 intervento	€ 3.180.000		Risorse riprogrammate e destinate al finanziamento di interventi inseriti nel III Atto integrativo								
	Aggiornamento programmatico e finanziario DGR N. 76 del 17 gennaio 2015	N.1 intervento	€ 4.000.000		L'intervento è stato suddiviso in due sub interventi e confluito nel III Atto Integrativo								
II.A.1 "Interventi strategici per la mobilità"	II Atto Integrativo Viabilità 16.11.2015	4 interventi di rilievo strategico per la mobilità su ferro	€ 26.740.000		Risorse relative ad 1 intervento riprogrammate e destinate al finanziamento di 1 intervento inserito nel IV Atto integrativo dell'azione Viabilità di convergenza regionale ed interregionale		€ 1.965.000	Risorse defanziate e destinate alla linea di intervento dell'Asse III C Rifiuti					
							€ 250.000	Risorse destinate alla copertura delle sanzioni derivanti dal mancato raggiungimento dell'OGV entro il 31.12.2015					
II.A.2 Viabilità di convergenza regionale ed interregionale		n.14/18 interventi di viabilità di collegamento principale n. 12 Interventi di viabilità a servizio delle aree urbane a maggiore densità abitativa n. 26 interventi di viabilità secondaria	€ 60.190.000		N. 4 interventi sono stati defanziati e le risorse sono state destinate a finanziare interventi del IV Atto integrativo		€ 4.600.000						
II.A.2 Viabilità di convergenza regionale ed interregionale	III Atto Integrativo Viabilità 15.02.2016	n.18 Interventi urgenti di messa in sicurezza della viabilità provinciale e comunale 2 sub interventi di messa in sicurezza delle fermate del trasporto pubblico locale	€ 7.180.000		Risorse di 2 interventi riprogrammate e confluite nel IV atto integrativo		€ 230.000						
					Risorse di 1 intervento eliminato e destinate a ricoprire le sanzioni		€ 1.300.000						
II.A.2 Viabilità di convergenza regionale ed interregionale	IV Atto Integrativo Viabilità 24.06.2016	38 interventi	13.487.231,29		Le risorse precedentemente riprogrammate e confluite nel IV atto integrativo vengono decurtate per essere spostate sulla linea III B Difesa suolo		€ 127.000						
					Le risorse precedentemente riprogrammate e confluite nel IV atto integrativo vengono decurtate di un importo che risulta non programmato		€ 768,71						
					2 interventi vengono defanziati e le risorse sono state spostate sulla Linea di intervento IIIc		€ 2.315.000						

Al 31.12.2017 la Linea di intervento, con un valore complessivo di € 99.337.231,29 di risorse FSC 2007-2013, è così rappresentabile:

Linea di intervento II.A Accessibilità materiale



Nella consapevolezza che quanto è investito attraverso le risorse FSC consente di immettere sul territorio altre risorse necessarie alla realizzazione dei singoli interventi ricompresi nei 4 atti integrativi, si fa riferimento alla intera dotazione per l'analisi di seguito esposta.

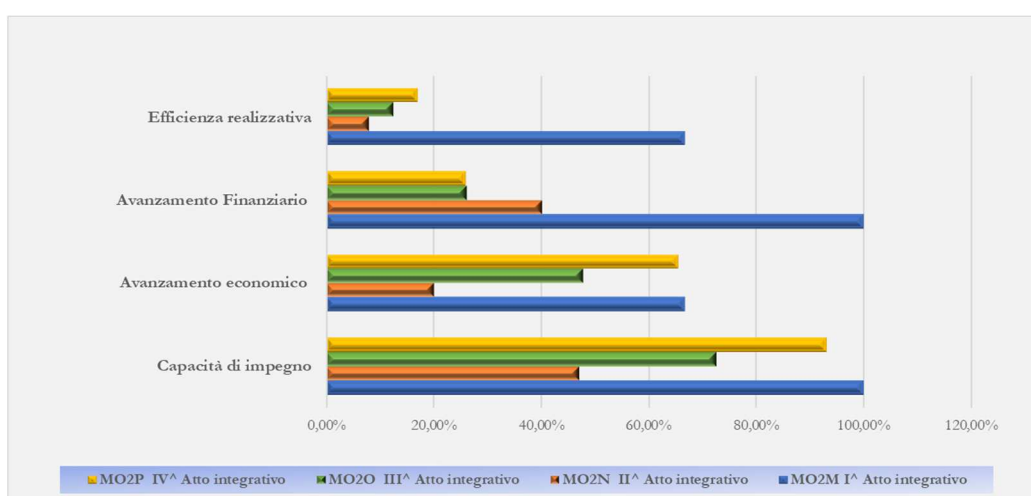
Si evidenzia che gli Indici di capacità di impegno, avanzamento economico, avanzamento finanziario ed efficienza realizzativa sono stati elaborati attingendo dai dati consolidati nella Banca Dati Unitaria (BDU). Al 31.12.2017, la Linea di intervento II.A, nel complesso presenta una capacità di impegno pari al 54,55% ed un'efficienza realizzativa pari all'11,21%. L'avanzamento economico, che misura quanta parte del costo totale risulta realizzato, è pari al 27,44%, mentre i pagamenti su quanto realizzato rappresentano il 40,87%.

Piano Finanziario Par FSC 2007-2013	Strumenti Attuativo SGP	Dotazione finanziaria totale (a)	Costo totale (b)	Economie c=(a-b)	Impegni (d)	Costo realizzato (e)	Pagamenti (f)	INDICI			
								Capacità di impegno (g)=(d/b)	Avanzamento economico (h)=(e/b)	Avanzamento Finanziario (l)=(f/e)	Efficienza realizzativa (i)=(f/b)
99.337.231,29	MO2M	3.845.228,45	3.845.228,45	-	3.845.228,45	2.569.805,81	2.569.805,78	100,00%	66,83%	100,00%	66,83%
	MO2N	90.837.400,00	89.190.897,86	1.646.502,14	41.953.974,54	17.929.472,34	7.187.212,33	47,04%	20,10%	40,09%	8,06%
	MO2O	5.675.000,00	5.250.133,06	424.866,94	3.811.866,48	2.514.237,84	657.688,97	72,61%	47,89%	26,16%	12,53%
	MO2P	11.172.231,29	10.384.965,73	787.265,56	9.669.823,67	6.801.170,88	1.769.978,35	93,11%	65,49%	26,02%	17,04%
	Totale	111.529.859,74	108.671.225,10	2.858.634,64	59.280.893,14	29.814.686,87	12.184.685,43	54,55%	27,44%	40,87%	11,21%

Attraverso una lettura nel dettaglio di tali indicatori per singolo Atto integrativo e pertinente strumento attuativo presente in SGP, si evidenzia che il II^o Atto integrativo -MO2N, che rappresenta l'85,45% della dotazione finanziaria totale (comprensiva di tutte le fonti di finanziamento) della Linea di intervento,

presenta valori più bassi degli indicatori analizzati rispetto agli altri MO2, tranne che per l'avanzamento finanziario che, al contrario, evidenzia pagamenti su quanto realizzato superiori sia allo strumento MO2O sia a quello MO2P. Appare critica sia la fase di impegno, che al 31.12.2017 presenta ancora un valore pari al-47,04%, sia la fase di realizzazione degli interventi che fa ipotizzare difficoltà attuative.

Per gli altri strumenti, invece, a fronte di una buona capacità di impegno, derivante dalla stipula di contratti con appaltatori di lavori e servizi, la fase di realizzazione degli interventi e quella dei pagamenti (per l'avanzamento finanziario e per l'efficienza realizzativa) appaiono meno positive. Pertanto, a valle delle OGV raggiunte per tutti gli interventi entro il 30.06.2016, rappresentate al minimo dalla aggiudicazione provvisoria, alla rilevazione al 31.12.2017 permane la mancata formalizzazione in contratti che si riflette sul processo di realizzazione, in particolare, del II^ Atto Integrativo.



L'avanzamento procedurale

Al fine di comprendere come gli interventi presenti nei diversi atti integrativi, a seguito dell'assunzione dell'obbligazione giuridicamente vincolante, si collocano nelle diverse fasi procedurali, si prosegue con un approfondimento per ogni singolo Atto integrativo.

I Atto integrativo MO2N

Per il I Atto integrativo (MO2M) rappresentato, a seguito della riprogrammazione operata, da un unico intervento, il "Completamento Progettazione definitiva della SS17 "Appennino abruzzese ed Appulo-Sannitico - Lotto 0 di collegamento tra il bivio di Pesche al Km 181+500 della SS 17 ed il lotto 1 della SSV Isernia-Castel di Sangro", tutte le risorse risultano impegnate, ma al 31.12.2017, la fase di esecuzione dell'intervento, è ancora in corso. L'importo realizzato è stato interamente pagato.

II Atto integrativo MO2N

Il II Atto integrativo consta, a valle del definanziamento di alcuni interventi le cui risorse sono state oggetto di riprogrammazione e di copertura parziale delle sanzioni, di 55 interventi.

L'accordo accoglie i n.3 interventi che rientrano nell'azione II.A.1 "Interventi strategici per la mobilità" per un valore complessivo di € 25.225.000,00 (di cui FSC 2007-2013 pari a € 24.525.000,00) che rappresentano il 27,77% delle risorse complessive dell'Atto e il 22,62% di quelle attribuite alla Linea di intervento.

Nella tabella successiva gli interventi sono distinti per tipologia di progetto e fase procedurale, e a ciascuno è associata la relativa incidenza percentuale sul totale nonché i rispettivi valori del costo totale e del costo realizzato.

Inoltre, attraverso l'utilizzo della tabella di raccordo illustrata nella parte introduttiva del presente documento, a seconda della fase procedurale, gli interventi vengono collocati nelle macro categorie *Progettazione, Esecuzione e Fine intervento*.

MO2N 31.12.2017					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero Interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto	2	66,67%	825.000,00	-
	Esecuzione Fornitura				
	Verifiche e controlli	1	33,33%	200.274,63	196.037,18
Totale		3	100,00%	1.025.274,63	196.037,18
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento				
	Esecuzione investimenti				
	Chiusura progetto				
Totale		0			
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione Preliminare				
	Progettazione Definitiva	3	5,77%	34.767.400,00	-
	Progettazione Esecutiva	6	11,54%	29.794.261,95	5.451.833,68
	Esecuzione Lavori	33	63,46%	20.487.351,32	9.419.129,82
	Collaudo	3	5,77%	1.053.204,13	861.143,23
	Chiusura intervento				
Funzionalità					
Totale		52	100,00%	88.165.623,23	17.733.435,16
Totale complessivo		55		89.190.897,86	17.929.472,34



FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi	2	825.000,00	
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP	3	34.767.400,00	
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP	6	29.794.261,95	5.451.833,68
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi			
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti			
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP	33	20.487.351,32	9.419.129,82
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi	1	200.274,63	196.037,18
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti			
	Collaudo	Realizzazione OOPP	3	1.053.204,13	861.143,23
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP	7	2.063.405,83	2.001.328,43
			55	89.190.897,86	17.929.472,34

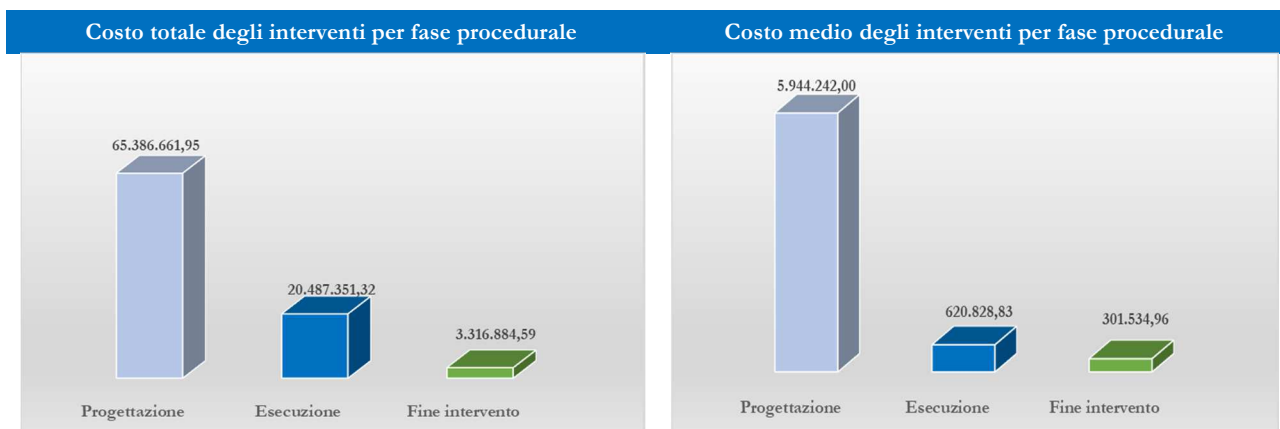
L'analisi dei dati rappresentati mostra come il 20% degli interventi degli interventi si trova nella fase di progettazione, il 60% nella fase di esecuzione e l'ulteriore 20% nella fase di fine intervento. Assume un significato maggiormente rappresentativo dello stato dell'arte, l'associazione del valore del costo totale e quello del costo realizzato (in valore assoluto e valore medio), agli interventi presenti per singola fase procedurale. Ciò consente di rilevare come la fase di progettazione assorba le risorse maggiori ed il costo medio, calcolato sul costo totale degli interventi, risulta notevolmente superiore a quello delle altre fasi procedurali. Tale differenza non risulta così marcata calcolando il costo medio per intervento con riferimento al costo realizzato.

II^ Atto Integrativo	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO2N	Progettazione	11	65.386.661,95	5.944.242,00	5.451.833,68	495.621,24
	Esecuzione	33	20.487.351,32	620.828,83	9.615.167,00	291.368,70
	Fine intervento	11	3.316.884,59	301.534,96	2.862.471,66	260.224,70
TOT		55	89.190.897,86	1.621.652,69	17.929.472,34	325.990,41

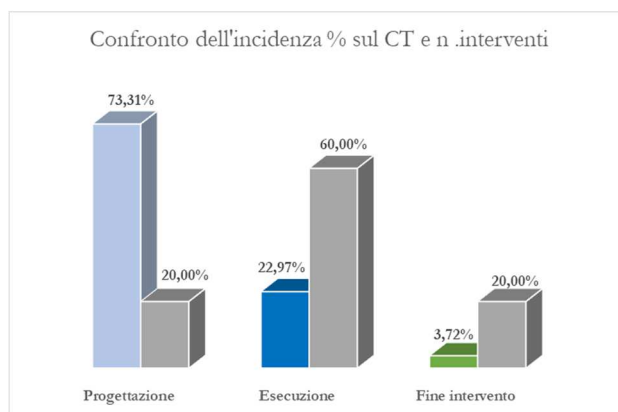
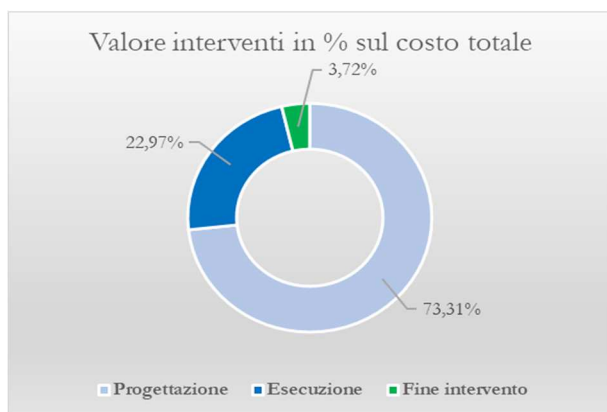
II^ Atto Integrativo	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	20,00%	73,31%	30,41%
Esecuzione	60,00%	22,97%	53,63%
Fine intervento	20,00%	3,72%	15,97%
	100,00%	100,00%	100,00%

I grafici sottorappresentati mettono in rilievo come gli interventi aventi un maggior valore economico siano presenti nella fase di progettazione, rilevando che per essi permangono maggiori difficoltà attuative rispetto a quelli di importo più contenuto. In particolare, degli 11 interventi ricompresi nella fase di progettazione, con un costo medio (€ 5.994.542,00) notevolmente superiore agli altri interventi inseriti

nelle altre due fasi procedurali, si rileva che i 3 interventi dell'azione II.A.1 *Interventi strategici per la mobilità* presentano un costo medio (calcolato sul costo totale) pari ad € 8.408.334,00, mentre i restanti 9 dell'azione II.A.2 *Viabilità di convergenza regionale ed interregionale* hanno un costo medio (calcolato sul costo totale) di € 4.462.407,00.



Confrontando, di seguito, l'incidenza percentuale del numero degli interventi nelle diverse fasi sul numero totale degli interventi rispetto a quella del costo degli interventi sul costo totale, si evidenzia che nel primo caso la maggior parte degli interventi si colloca nella fase di esecuzione (60%), mentre nel secondo caso è nettamente superiore la fase di progettazione (73,31%) ed assume un valore notevolmente basso la fase di fine intervento (3,72%).



III Atto integrativo MO2O

L'Atto integrativo III è costituito da n.17 interventi rientranti nell'azione II.A.2 *Viabilità di convergenza regionale ed interregionale*. Si tratta di interventi compresi nella tipologia di progetto *Realizzazione di opere pubbliche*. L'Atto integrativo presenta un buon andamento procedurale come di seguito evidenziato.

MO2O 31.12.2017					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura				
	Verifiche e controlli				
Totale					
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento				
	Esecuzione investimenti				
	Chiusura progetto				
Totale					
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione Preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva	1	5,88%	200.000,00	
	Esecuzione Lavori	3	17,65%	3.149.264,38	781.774,31
	Collaudo	2	11,76%	188.556,05	156.919,74
	Chiusura intervento				
Funzionalità	11	64,71%	1.712.312,63	1.575.543,79	
Totale		17	100,00%	5.250.133,06	2.514.237,84
Totale complessivo		17			



FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi			
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP			
Esecuzione interventi	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP	1	200.000,00	
	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi			
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti			
Fine intervento	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP	3	3.149.264,38	781.774,31
	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi			
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti			
	Collaudo	Realizzazione OOPP	2	188.556,05	156.919,74
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP	11	1.712.312,63	1.575.543,79
			17	5.250.133,06	2.514.237,84

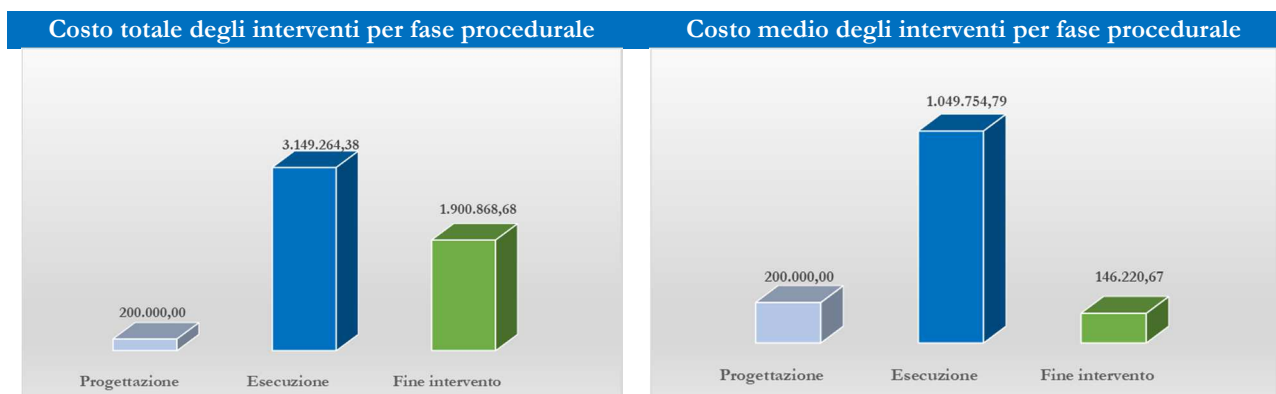
Il 76,47% degli interventi, infatti, si colloca nella fase di fine intervento. Solo 1 intervento (che rappresenta il 3,81% del costo totale complessivo degli interventi) risulta ancora nella fase di progettazione.

Esaminando il RAM, tale intervento *MO2O18 - Lavori di completamento collegamento Frosolone, Svincolo Madonna delle Piane* - presenta l'aggiudicazione provvisoria (OGV) al 20.06.2016 e quella definitiva al 20.09.2016. Pertanto, dall'aggiudicazione definitiva l'intervento non sembra essere partito. Inoltre, nel sistema SGP l'intervento alla sessione di monitoraggio del 30.04.2017 risulta non monitorato e alla rilevazione al 31.12.2017, risulta sospeso, manifestando, pertanto, criticità attuative.

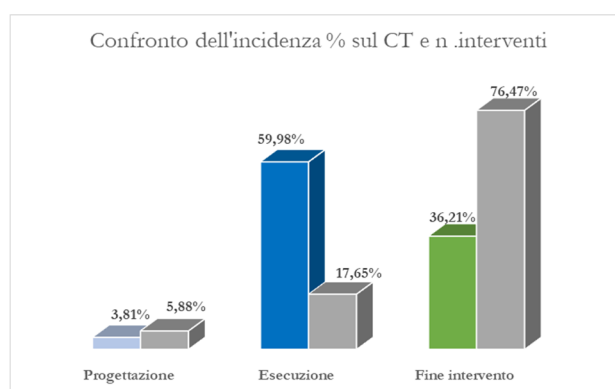
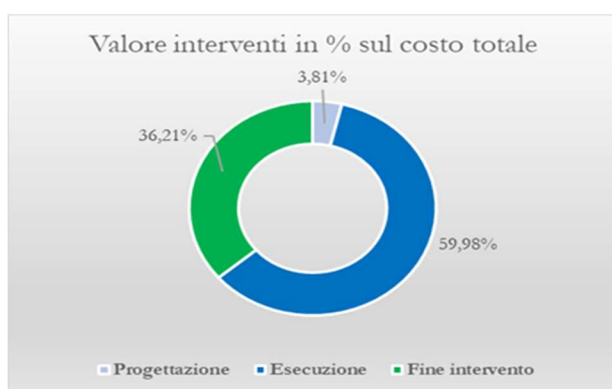
III^ Atto Integrativo	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO2O	Progettazione	1	200.000,00	200.000,00		0,00
	Esecuzione	3	3.149.264,38	1.049.754,79	781.774,31	260.591,44
	Fine intervento	13	1.900.868,68	146.220,67	1.732.463,53	133.266,43
TOT		17	5.250.133,06	308.831,36	2.514.237,84	147.896,34

III^ Atto Integrativo	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	5,88%	3,81%	0,00%
Esecuzione	17,65%	59,98%	31,09%
Fine intervento	76,47%	36,21%	68,91%
	100,00%	100,00%	100,00%

Analizzando il costo medio degli interventi, calcolati sul costo totale e sul costo realizzato, appare evidente come gli interventi che si collocano nella fase di fine intervento presentano un costo medio più basso rispetto a quello della “fase di esecuzione”.



Il confronto tra l'incidenza percentuale degli interventi sul costo totale e quello sulla numerosità confermano che un numero di interventi più basso (17,65%) nella fase di *in esecuzione* assorbe le risorse maggiori (59,98%).



IV^ Atto integrativo MO2P

Al fine di scongiurare la perdita delle risorse per l'impossibilità, da parte dei soggetti attuatori, di poter

conseguire l'Obbligazione Giuridicamente Vincolante (OGV) entro il termine del 30 giugno 2016, per alcuni degli interventi inseriti nei precedenti Atti Integrativi dell'APQ "Viabilità", si è proceduto alla riprogrammazione delle risorse della Linea di intervento II A "Accessibilità materiale"- Asse II "Accessibilità" del PAR, per complessivi euro 13.487.231,29 (risorse FSC 2007-2013).

Attraverso la riprogrammazione delle risorse e il contestuale definanziamento e annullamento di interventi originariamente programmati, sono state destinate le risorse sopra citate al finanziamento di n.38 nuovi interventi relativi all'azione II.A.2 *Viabilità di convergenza regionale ed interregionale*. Inoltre, con DGR n.337 del 30.06.2016 sono stati finanziati n. 2 interventi per il valore complessivo di risorse FSC 2007-2013 pari ad € 2.315.000,00. Tali risorse sono confluite nella Linea di intervento III.C "Rifiuti". I n.36 interventi dell'Atto integrativo rientrano tutti nella tipologia di progetto "Realizzazione di opere Pubbliche".

MO2P 31.12.2017					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero Interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura				
	Verifiche e controlli				
	Totale				
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento				
	Esecuzione investimenti				
	Chiusura progetto				
Totale					
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione Preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva	3	8,33%	741.515,36	-
	Esecuzione Lavori	17	47,22%	6.035.283,79	3.322.697,19
	Collaudo	7	19,44%	1.827.920,39	1.746.181,73
	Chiusura intervento				
Funzionalità	9	25,00%	1.780.246,19	1.732.291,96	
Totale		36	100,00%	10.384.965,73	6.801.170,88
Totale complessivo		36			



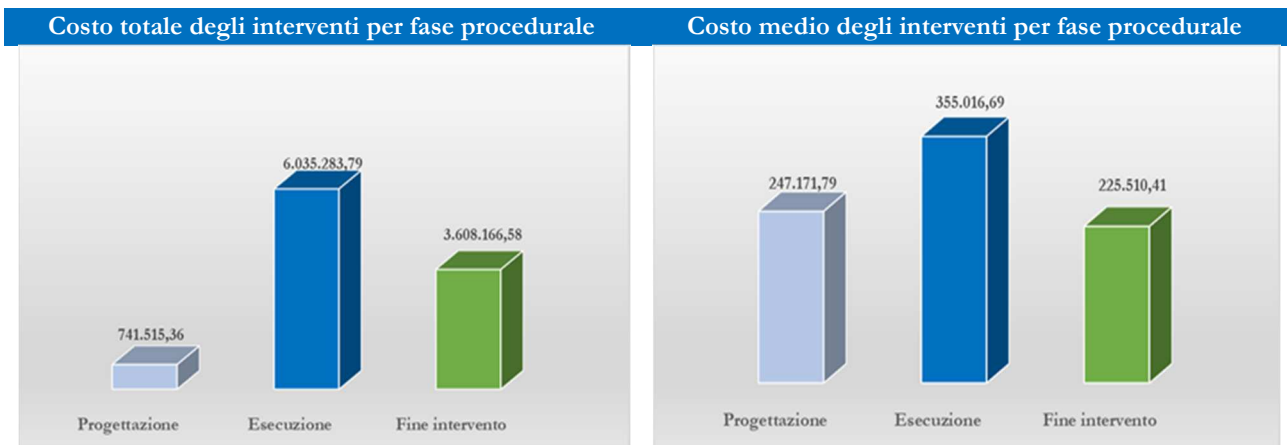
FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi			
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP	3	741.515,36	-
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi			
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti			
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP	17	6.035.283,79	3.322.697,19
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi			
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti			
	Collaudo	Realizzazione OOPP	7	1.827.920,39	1.746.181,73
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP	9	1.780.246,19	1.732.291,96
			36	10.384.965,73	6.801.170,88

Al 31.12.2017 l'Atto integrativo presenta un buon avanzamento procedurale: il 47,22% degli interventi risulta in esecuzione e il 44,44% risulta in fase *Fine Intervento*. Si segnalano tuttavia ancora n. 3 interventi in fase di progettazione, pari all'8,33%.

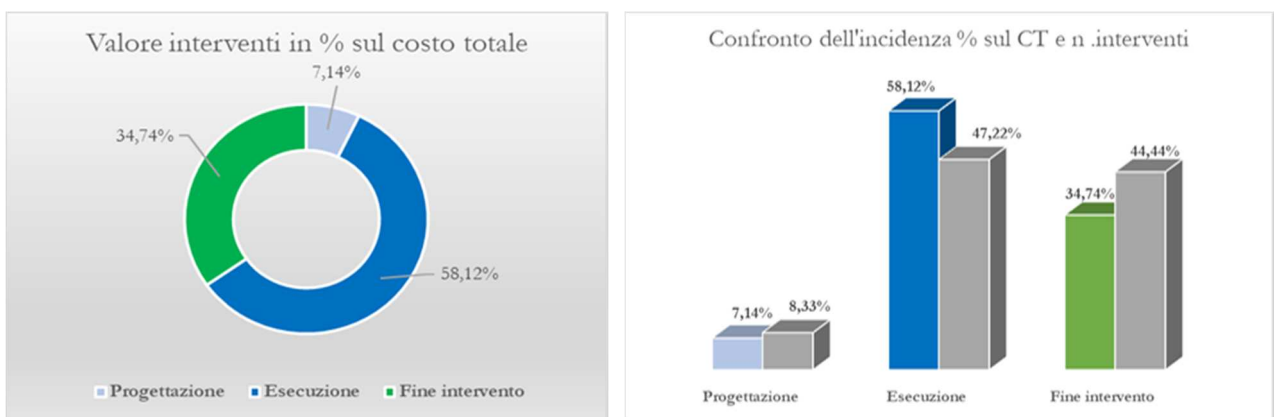
IV^ Atto Integrativo	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO2P	Progettazione	3	741.515,36	247.171,79		0,00
	Esecuzione	17	6.035.283,79	355.016,69	3.322.697,19	195.452,78
	Fine intervento	16	3.608.166,58	225.510,41	3.478.473,69	217.404,61
TOT		36	10.384.965,73	288.471,27	6.801.170,88	188.921,41

IV^ Atto Integrativo	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	8,33%	7,14%	0,00%
Esecuzione	47,22%	58,12%	48,85%
Fine intervento	44,44%	34,74%	51,15%
	100,00%	100,00%	100,00%

Associando il costo totale degli interventi per fase procedurale si evidenzia che le risorse maggiori si concentrano nella seconda fase. Calcolando il costo medio per intervento lo stesso risulta abbastanza omogeneo per le fasi di progettazione e di fine intervento, mentre risulta superiore nella fase di esecuzione lavori, sebbene in misura molto meno marcata rispetto al 3^ Atto integrativo.



Il confronto dell'incidenza percentuale delle diverse fasi (per quanto riguarda il valore sul costo totale e il numero degli interventi per fase su numero totale) risulta essere più equilibrato rispetto a quanto mostrato per il III Atto integrativo, sebbene nella fase di esecuzione permangono sempre interventi dal valore medio più elevato.



Considerazione conclusive

Dall'analisi svolta le maggiori criticità di natura procedurale, economico/finanziario e realizzativa sono ascrivibili al II Atto integrativo per il quale è stato effettuato un ulteriore approfondimento prendendo in considerazione per ogni singolo intervento la durata di ciascuna fase procedurale (progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva, esecuzione lavori, collaudo, chiusura intervento e funzionalità).

In particolare, si riportano gli esiti del lavoro svolto con specifico riferimento alla sola fase di progettazione riferita a 3 degli 11 interventi e che economicamente sono maggiormente rappresentativi. Si è provveduto a confrontare le informazioni disponibili nelle schede di monitoraggio allegate all'Atto integrativo con i dati presenti in SGP e a riscontrare gli scostamenti presenti tra quanto previsto in fase di stipula dell'Atto integrativo e quanto effettivamente verificato nelle fasi analizzate e registrate nel sistema di monitoraggio degli interventi. La scelta di concentrare l'analisi sulla sola fase di progettazione deriva da quanto sopra esposto, ovvero è questa la fase che assorbe la maggiore parte delle risorse

dell'Atto integrativo. Inoltre, man mano che si è proceduto nell'analisi delle diverse fasi procedurali, i dati associati ai singoli interventi non sono risultati sufficientemente completi sì da rendere robusta l'analisi. Con riferimento alla tipologia di progetto "Realizzazione di Opere Pubbliche" gli interventi in fase di progettazione, come già evidenziato, sono 9 per un costo totale pari a € 64.561.661,95 (costo medio pari ad € 7.173.517,99). I 3 interventi esaminati assorbono risorse (calcolate sempre sul costo totale) pari ad € 56.467.400,00 che rappresentano l'87,46% del costo totale dei 9 interventi e sono i seguenti:

- MO2N04 - *Metropolitana leggera - I lotto Matrice-Bojano* € 23.500.000,00;
- MO2N06 - *Adeguamento, miglioramento e completamento della strada di collegamento dal Ponte San Pietro alla Zona Industriale – Tangenziale Nord – 2° stralcio* € 18.000.000,00;
- MO2N27 - *Realizzazione di un tunnel di raccordo stradale tra il porto di Termoli ed il lungomare Nord con parcheggio multipiano interrato al di sotto di Piazza Sant'Antonio e recupero funzionale dell'adiacente parcheggio multipiano area Pozzo Dolce* € 14.967.400,00 di cui 5.000.000,00 FSC 2007-2013.

L'analisi svolta prende in considerazione le date di inizio e di fine previste delle fasi progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva dei cronoprogrammi presenti nella documentazione del II Atto integrativo, calcolando la durata in giorni. Tale calcolo è stato replicato sulle date di inizio e fine effettive, sempre per le medesime fasi, estrapolate dai dati presenti in SGP. Le informazioni sono state confrontate per verificare:

- la differenza di durata tra quanto previsto e quanto effettivamente intercorso per le tre progettazioni esaminate (preliminare, definitiva ed esecutiva);
- la distanza temporale tra la data di inizio prevista e quella effettiva;
- la distanza temporale tra la data di fine prevista e quella effettiva;
- I tempi di attraversamento intesi come l'intervallo che intercorre tra la fine di una fase e l'avvio della successiva.

Le risultanze dell'analisi sono rappresentate nelle seguenti tabelle che necessitano di una lettura consequenziale in quanto la fase procedurale successiva è strettamente collegata alla precedente per il calcolo dei tempi di attraversamento. Si precisa che gli interventi MO2N06 E MO2N27 alla data del 31.12.2017 non risultano monitorati.

MO2N - Progettazione preliminare										
Progetto	Titolo progetto	Dati Cronoprogramma APQ			Dati SGP (al 31.12.2017)			Analisi APQ-SGP		
		Date previste			Date effettive					
		Data Inizio Fase procedurale	Data Fine Fase procedurale	Durata in giorni	Data Inizio Fase procedurale	Data Fine Fase procedurale	Durata in giorni	Differenza tra data di inizio effettiva [SGP] e data di inizio prevista [APQ]	Differenza tra data di fine effettiva [SGP] e data di fine prevista [APQ]	Ritardo maturato (durata giorni effettivi [SGP] - durata giorni previsti [APQ])
		[a]	[b]	[c]	[A]	[B]	[C]	[A-a]	[B-b]	[C-c]
MO2N04	Metropolitana leggera - I lotto Matrice-Bojano	19/09/2006	23/09/2009	1101	19/09/2006	23/09/2009	1101	0	0	0
MO2N06	Adeguamento, miglioramento e completamento della strada di collegamento dal Ponte San Pietro alla Zona Industriale - Tangenziale Nord - 2° stralcio	01/04/2015	10/07/2015	101	01/04/2015	10/07/2015	101	0	0	0
MO2N27	Realizzazione di un tunnel di raccordo stradale tra il porto di Termoli ed il lungomare Nord con parcheggio multipiano interrato al di sotto di Piazza Sant'Antonio e recupero funzionale dell'adiacente parcheggio multipiano area Pozzo Dolce	07/08/2015	15/11/2015	101	07/08/2015	05/11/2015	91	0	10	-10
Valore medio				434			431	0	3	-3



MO2N - Progettazione definitiva												
Progetto	Titolo progetto	Dati Cronoprogramma APQ				Dati SGP (al 31.12.2017)				Analisi APQ-SGP		
		Date previste				Date effettive						
		Data Inizio Fase procedurale	Data Fine Fase procedurale	Durata in giorni	Tempi di attraversamento	Data Inizio Fase procedurale	Data Fine Fase procedurale	Durata in giorni	Tempi di attraversamento	Differenza tra data di inizio effettiva [SGP] e data di inizio prevista [APQ]	Differenza tra data di fine effettiva [SGP] e data di fine prevista [APQ]	Ritardo maturato (durata giorni effettivi [SGP] - durata giorni previsti [APQ])
		[d]	[e]	[f]	[d-b]	[D]	[E]	[F]	[D-B]	[D-d]	[E-e]	[F-f]
MO2N04	Metropolitana leggera - I lotto Matrice-Bojano	19/09/2006	30/11/2015	3360	-1100	19/09/2006	24/02/2016	3446	-1100	0	86	86
MO2N06	Adeguamento, miglioramento e completamento della strada di collegamento dal Ponte San Pietro alla Zona Industriale - Tangenziale Nord - 2° stralcio	15/12/2015	09/02/2016	57	158	21/03/2016	31/12/2017	651	255	97	691	594
MO2N27	Realizzazione di un tunnel di raccordo stradale tra il porto di Termoli ed il lungomare Nord con parcheggio multipiano interrato al di sotto di Piazza Sant'Antonio e recupero funzionale dell'adiacente parcheggio multipiano area Pozzo Dolce	16/12/2015	28/02/2016	75	31	23/05/2016	31/12/2017	588	200	159	672	513
Valore medio				1164	-304			1562	-215	85	483	398



MO2N- Progettazione esecutiva												
Progetto	Titolo progetto	Dati Cronoprogramma APQ				Dati SGP (al 31.12.2017)				Analisi APQ-SGP		
		Date previste				Date effettive						
		Data Inizio Fase procedurale	Data Fine Fase procedurale	Durata in giorni	Tempi di attraversamento	Data Inizio Fase procedurale	Data Fine Fase procedurale	Durata in giorni	Tempi di attraversamento	Differenza tra data di inizio effettiva [SGP] e data di inizio prevista [APQ]	Differenza tra data di fine effettiva [SGP] e data di fine prevista [APQ]	Ritardo maturato (durata giorni effettivi [SGP] - durata giorni previsti [APQ])
		[g]	[h]	[i]	[g-e]	[G]	[H]	[I]	[G-E]	[G-g]	[H-h]	[I-i]
MO2N04	Metropolitana leggera - I lotto Matrice-Bojano	30/04/2016	30/06/2016	62	152	01/07/2016	31/12/2017	549	128	62	549	487
MO2N06	Adeguamento, miglioramento e completamento della strada di collegamento dal Ponte San Pietro alla Zona Industriale - Tangenziale Nord - 2° stralcio	16/04/2016	15/05/2016	30	67	da avviare	da avviare					
MO2N27	Realizzazione di un tunnel di raccordo stradale tra il porto di Termoli ed il lungomare Nord con parcheggio multipiano interrato al di sotto di Piazza Sant'Antonio e recupero funzionale dell'adiacente parcheggio multipiano area Pozzo Dolce	30/08/2016	25/09/2016	27	184	da avviare	da avviare					
Valore medio				40	134			549	128	62	549	487

Nelle sopra estese tabelle, la presenza di date in rosso e dei conseguenti valori calcolati deriva dal fatto che la fase in esame non risulta ancora conclusa al 31.12.2017.

Dall'analisi comparativa delle date effettive e previste nella fase di Progettazione preliminare i dati risultano sostanzialmente coincidenti. Tale circostanza è imputabile all'inserimento a fase ultimata degli interventi MO2N04 e MO2N06 nel II^ atto integrativo, in quanto stipulato il 16.11.2015. L'intervento MO2N27 conclude la fase con 10 gg. di anticipo. Diverso è il caso nelle altre 2 fasi dove i ritardi sono considerevoli. In particolare, nella fase di Progettazione definitiva, per l'intervento MO2N04 si registra un ritardo di circa 3 mesi, a fronte di ritardi più consistenti per gli altri 2 interventi che presentano al minimo un ritardo di circa 1 anno e cinque mesi (MO2N27), al netto dei tempi di attraversamento. La tabella che fa riferimento alla Progettazione esecutiva presenta, invece, campi non alimentati in quanto per i 2 interventi MO206 e MO2N27 la fase in esame risulta ancora da avviare. Ciò restituisce un dato parziale, ma indicativo dei notevoli ritardi che, sebbene non quantificabili alla data del 31.12.2017, sono già manifestamente presenti.

In merito all'intervallo che intercorre tra la fine di una fase e l'avvio della successiva (tempi di attraversamento) si rileva quanto segue. Con riferimento alle date effettive presenti in SGP, il tempo intercorso tra la fine della progettazione preliminare e l'inizio della progettazione definitiva per gli interventi MO206 e MO2N27 è di circa 7 mesi e mezzo mentre per l'intervento MO2N04 il valore negativo presente in tabella (-1100) sta ad indicare che la data di inizio della Progettazione definitiva coincide con la data di inizio di quella preliminare. Passando alla fase successiva, è possibile effettuare il calcolo per il solo intervento MO2N04 per il quale si rileva un tempo di attraversamento pari a poco più di 4 mesi.

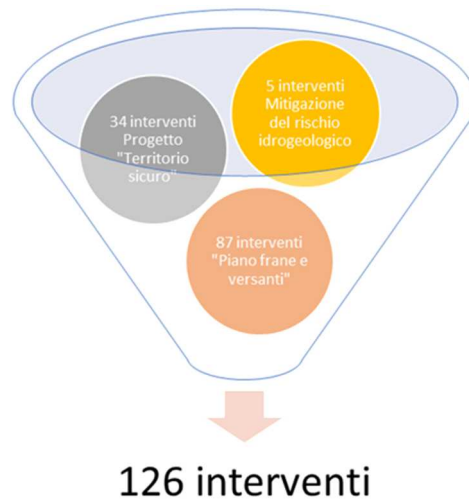
5. Asse III Ambiente e Territorio



Linea di intervento III B “Difesa del suolo”.

Gli interventi al 31.12.2017

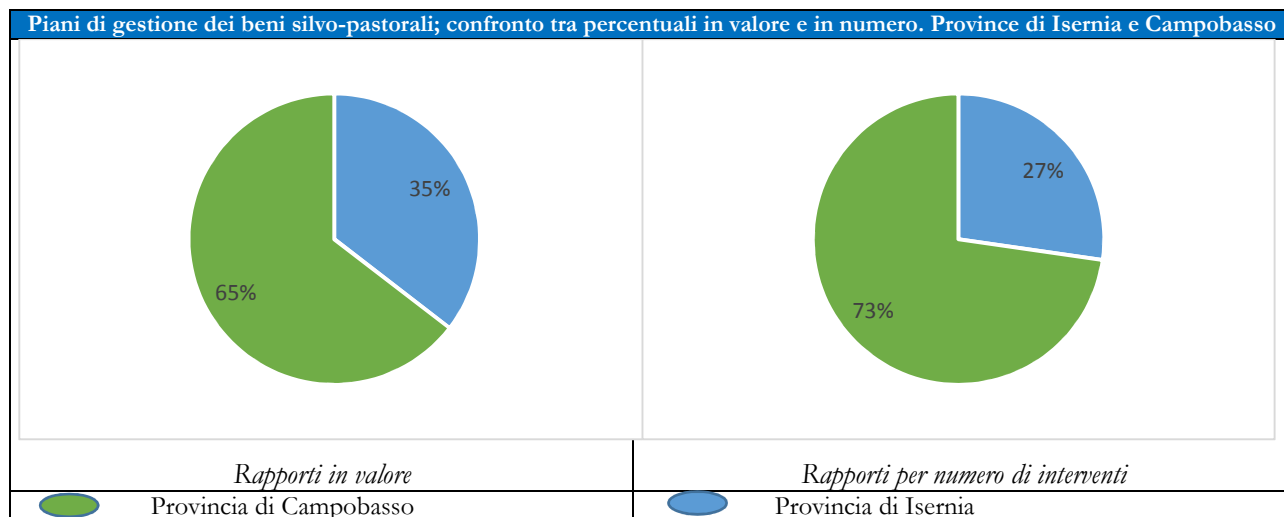
La Linea di intervento III.B “Difesa del suolo”, attuata attraverso SAD (MO3B Difesa suolo), prevede l’attivazione di numerosi interventi in materia di tutela dal dissesto idrogeologico e di mitigazione degli effetti dello stesso, attraverso diverse fonti di finanziamento. Al 31 dicembre 2017, risultano inseriti ed attivi n. 126 interventi: n. 34 per il progetto “Territorio sicuro”, n. 5 interventi di mitigazione del rischio idrogeologico, n. 87 interventi del Piano “Frane e versanti”.



Il valore complessivo degli interventi è pari ad euro 33.414.106,04, di cui euro 20.112.000,00 a valere sulle risorse FSC 2007-2013 del PAR Molise. La quota FSC 2007/13 del PAR Molise, al precedente esercizio valutativo ammontante ad € 20.000.000, giunge alla nuova determinazione per le motivazioni che seguono. Alla data del 31/12/2015, un intervento non ha raggiunto OGV per una quota di risorse FSC pari ad € 4.200.000,00; di conseguenza, è stata applicata la sanzione dell’1,5% prevista al punto 6.1 della Delibera CIPE n.21/2014, per un importo di € 63.000,00. Tale importo è stato suddiviso in due parti: per € 48.000,00, la sanzione è stata posta a carico di interventi dell’Asse II (più in particolare, a carico degli interventi MO2N03 e MO2O20); per i residui € 15.000,00, la sanzione è stata posta a carico del Soggetto attuatore a titolo di cofinanziamento. Alla citata modifica si aggiunge quanto previsto dall’aggiornamento finanziario e programmatico del PAR, intervenuto nel 2016, che, fra l’altro, ha previsto la riprogrammazione di risorse FSC 07/13 a favore della Linea di intervento III.B, finanziando n.1 intervento del valore di € 127.000,00.

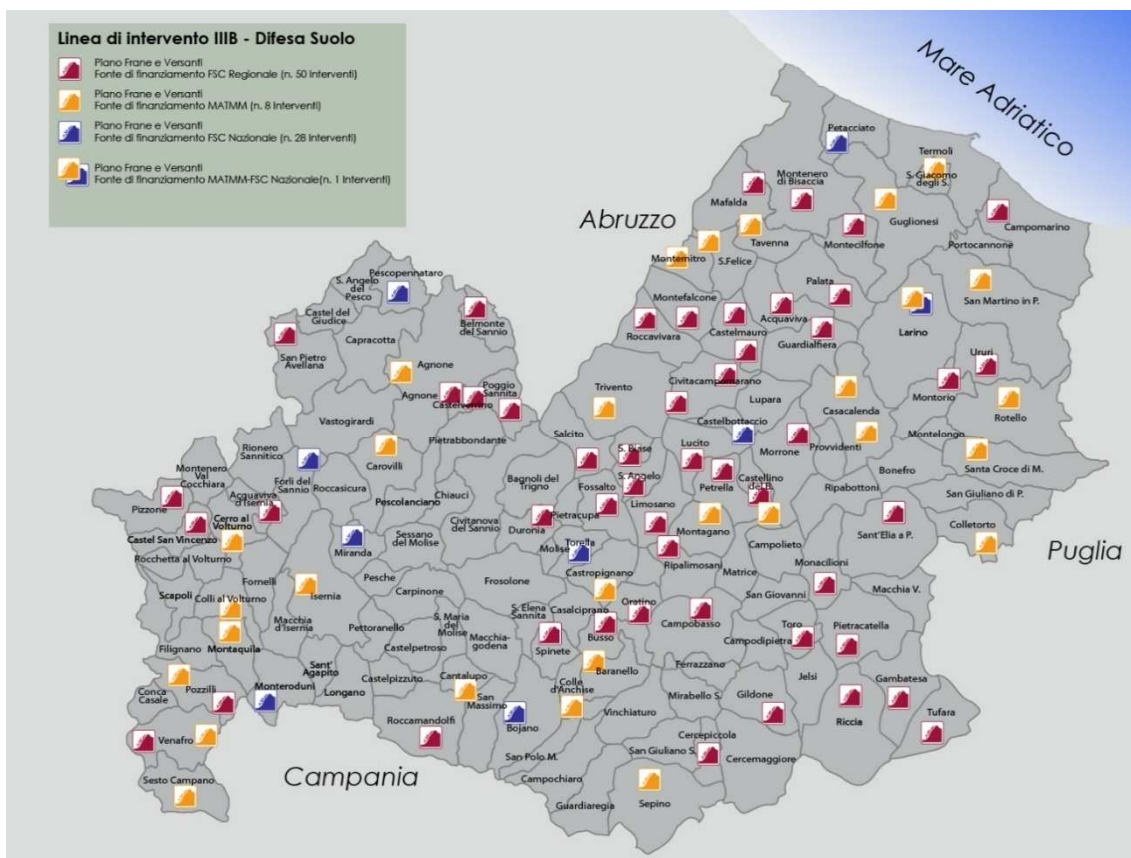
Uno degli interventi finanziati all’interno del SAD MO3B è il Progetto “Territorio Sicuro” – Messa in

sicurezza del territorio attraverso interventi di forestazione e di pianificazione, che ha previsto l'approvazione di specifico Avviso pubblico rivolto ai Comuni per la redazione dei piani di gestione dei beni silvo-pastorali, per un valore complessivo, a carico delle risorse PAR FSC Molise 2007/13 di € 500.000,00. Nella grafica che segue, si sintetizzano i dati relativi agli interventi finanziati a seguito del citato Avviso pubblico con particolare riferimento alla distribuzione degli interventi, in percentuale numerica e di valore, sul territorio regionale.



Nell'ambito dei predetti progetti sono inclusi n. 87 interventi relativi all'Accordo di programma "Piano frane e versanti" di cui alla delibera CIPE n. 8/2012, del valore complessivo di 27,00 milioni di euro; la copertura finanziaria di tali interventi è garantita per euro 2.440.508,26 dal Fondo infrastrutture del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (MATTM), per euro 10.559.491,74 dal FSC 2007-2013 nazionale e per euro 14.000.000,00 dal FSC 2007-2013 regionale. Di questi n. 87 interventi, n. 37 non trovano copertura finanziaria a carico del FSC 2007-2013 del PAR Molise.

Si fornisce di seguito una rappresentazione grafica dell'allocazione degli 87 interventi del Piano Frane e Versanti, suddivisi per fonte di finanziamento.

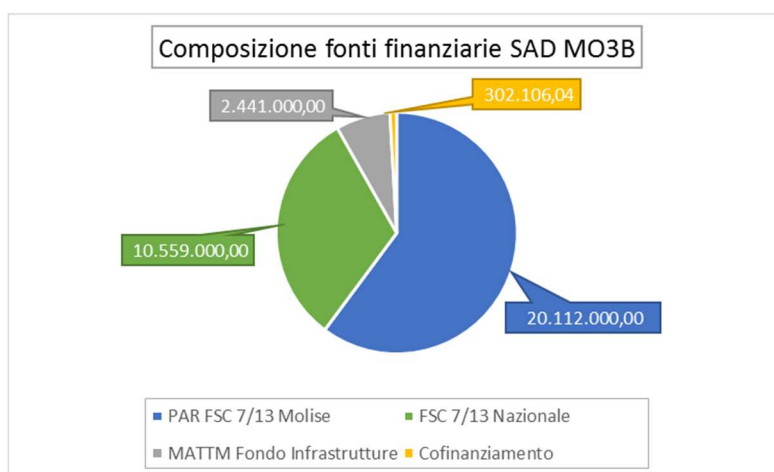


Fonte: elaborazione propria su dati di monitoraggio

I dati sullo stato di avanzamento.

I dati complessivi per lo Strumento MO3B sono sintetizzati nella tabella che segue; il successivo grafico evidenzia l'imputazione alle diverse fonti di finanziamento.

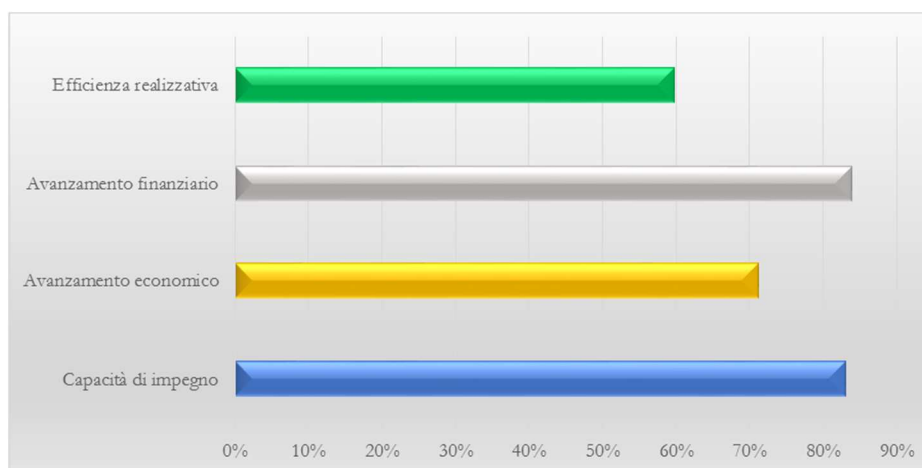
Strumento	Numero progetti	Dotazione totale	Di cui FSC PAR
MO3B	126 (89)	€ 33.414.106,04	€ 20.112.000,00



Dotazione totale	Di cui FSC PAR	Di cui FSC 7/13 Nazionale	Di cui MATTM Fondo Infrastrutture	Di cui cofinanziamento
€ 33.414.106,04	€ 20.112.000,00	€ 10.559.491,74	€ 2.440.508,26	€ 302.106,04

Il valore complessivo degli impegni contrattualizzati è pari ad euro 26.406.209,69, mentre quello del costo realizzato e dei pagamenti risultano, rispettivamente, pari ad euro 22.656.695,47 ed euro 19.006.782,08. Si registrano economie riprogrammabili per un valore complessivo di euro 1.584.867,57, di cui euro 981.357,21 a valere sulle risorse FSC 07-13 del PAR Molise, euro 435.237,98 a valere sulle risorse nazionali del FSC 2007-2013, euro 164.826,57 a valere sul Fondo infrastrutture del MATTM ed euro 3.445,81 a valere sui cofinanziamenti dei soggetti attuatori (fonte: RAE PAR 2017). Tali risorse non sono state ancora utilizzate per riprogrammazioni finalizzate al finanziamento di nuovi interventi.

Piano Finanziario PAR FSC 2007-2013	Strumenti Attuativi SGP	Dotazione finanziaria totale (a)	Costo totale (b)	Economie c=(a-b)	Impegni (d)	Costo realizzato (e)	Pagamenti (f)	INDICI			
								Capacità di impegno (g)=(d/b)	Avanzamento economico (h)=(e/b)	Avanzamento finanziario (i)=(f/e)	Efficienza realizzativa (l)=(f/b)
								(g)	(h)	(i)	(l)
20.112.000,00	MO3B	33.414.106,04	31.829.238,47	1.584.867,57	26.406.209,69	22.656.695,47	19.006.782,08	82,96%	71,18%	83,89%	59,71%
	Totale	33.414.106,04	31.829.238,47	1.584.867,57	26.406.209,69	22.656.695,47	19.006.782,08	82,96%	71,18%	83,89%	59,71%



Gli Indici relativi a capacità di impegno, avanzamento economico, avanzamento finanziario ed efficienza realizzativa permettono di evidenziare un quadro sostanzialmente positivo in merito all'avanzamento dello strumento oggetto della presente valutazione. Il confronto con gli analoghi Indici calcolati ai fini del precedente esercizio valutativo (al 31.12.2015) permette di rilevare positivamente l'aumento della capacità di impegno (82,96% rispetto al 56,14%) e, ancora più nettamente, della efficienza realizzativa (59,71% rispetto al 25,99%). Ad un avanzamento economico importante ma con ulteriori margini di

miglioramento rispetto alla situazione degli altri indici, conseguenza peraltro del mancato completamento degli impegni, si accompagna un maggiore avanzamento finanziario, ad evidenziare una buona risposta (in termini temporali) dei pagamenti.

L'avanzamento procedurale.

I dati relativi all'avanzamento procedurale degli interventi, analizzati in parallelo con i relativi valori di costo totale e costo realizzato, permettono di approfondire gli aspetti legati all'avanzamento procedurale degli interventi. I dati relativi alla fase procedurale in cui gli interventi si collocano al 31.12.2017 sono stati organizzati dapprima sulla base delle informazioni di dettaglio associate alla specifica tipologia di progetto (in questo caso, Realizzazione di opere pubbliche e Acquisizione di beni e servizi); successivamente, le fasi procedurali rilevabili da sistema di monitoraggio sono riorganizzate al fine di poterne rappresentare graficamente lo stato di avanzamento secondo una logica di semplificazione che riduce a 3 fasi le differenti voci per le diverse tipologie di operazioni.

I 3 *step* procedurali fondamentali sono pertanto, secondo questo approccio, sintetizzati in:

- Progettazione;
- Esecuzione interventi;
- Fine intervento.

MO3B					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto	11	34,38%	243.497,28	
	Esecuzione Fornitura	21	65,63%	489.997,59	194.990,68
	Verifiche e controlli	-			
	Totale	32	100,00%	733.494,87	194.990,68
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità	-			
	Progettazione preliminare	-			
	Progettazione Definitiva	-			
	Progettazione Esecutiva	2	2,13%	3.450.000,00	119.017,86
	Esecuzione Lavori	11	11,70%	4.911.685,21	2.571.857,93
	Chiusura intervento	-			
	Collaudo	13	13,83%	4.270.368,18	3.469.012,03
	Funzionalità	68	72,34%	18.463.690,21	16.301.816,97
	Totale	94	100,00%	31.095.743,60	22.461.704,79
	Totale complessivo	126		31.829.238,47	22.656.695,47



FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi	11	243.497,28	
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP	2	3.450.000,00	119.017,86
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi	21	489.997,59	194.990,68
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti			
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP	11	4.911.685,21	2.571.857,93
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi			
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti			
	Collaudo	Realizzazione OOPP	13	4.270.368,18	3.469.012,03
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP	68	18.463.690,21	16.301.816,97
			126	31.829.238,47	22.656.695,47

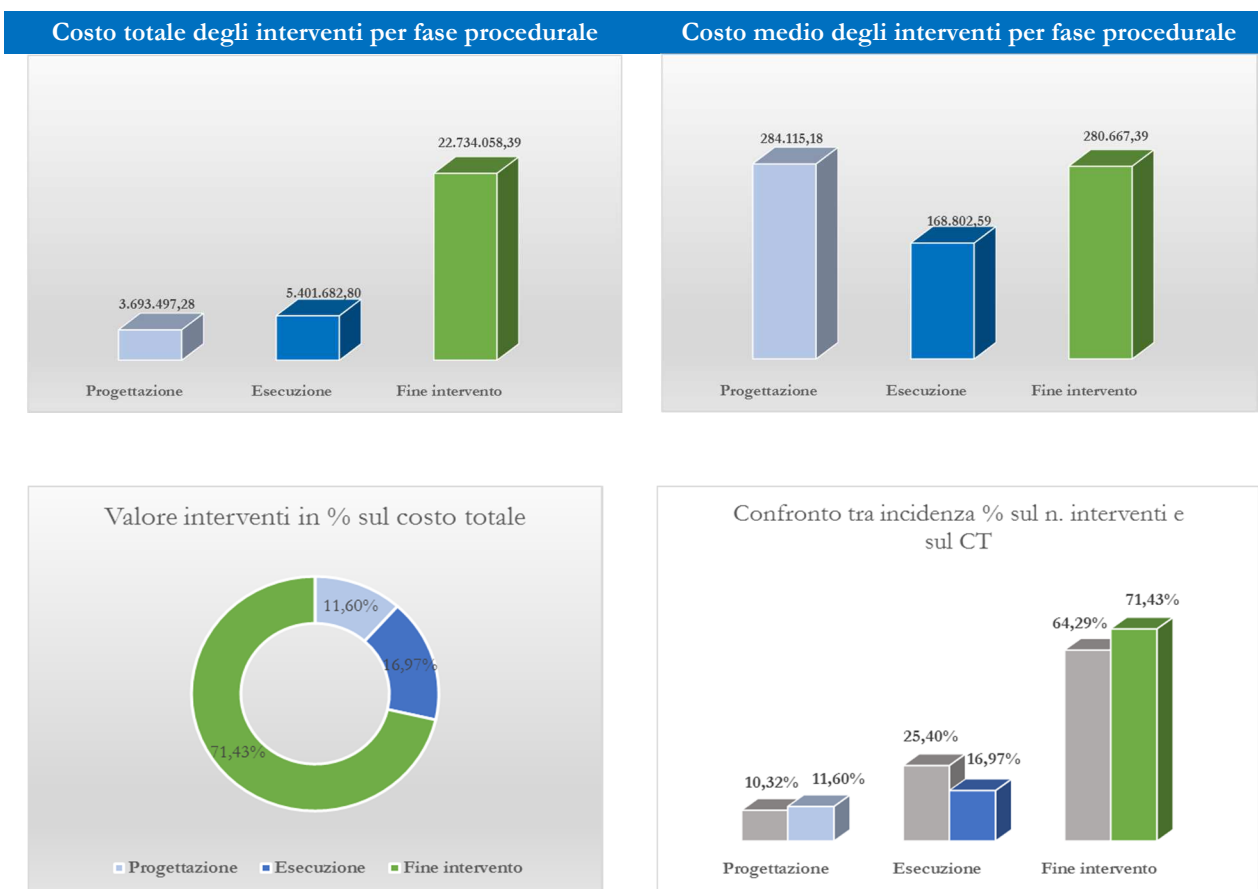
Tale processo di riorganizzazione e di semplificazione permette di rielaborare le informazioni come segue.

	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO3B	Progettazione	13	3.693.497,28	284.115,18	119.017,86	9.155,22
	Esecuzione	32	5.401.682,80	168.802,59	2.766.848,61	86.464,02
	Fine intervento	81	22.734.058,39	280.667,39	19.770.829,00	244.084,31
TOT		126	31.829.238,47	252.613,00	22.656.695,47	179.815,04

MO3B	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	10,32%	11,60%	0,53%
Esecuzione	25,40%	16,97%	12,21%
Fine intervento	64,29%	71,43%	87,26%
	100,00%	100,00%	100,00%

Per lo Strumento MO3B è possibile, sulla base di tali dati, evidenziare che la maggior parte degli interventi si trova già nella fase di “Fine intervento” (64,29% in termini numerici); l’analisi di costo totale e di costo realizzato evidenzia un’ancor maggiore concentrazione dei valori nella fase di Fine intervento (71,43% per il costo totale e 87,26% per il costo realizzato). In tal caso, diversamente da quanto evidenziato per altri Strumenti/Accordi, il valore medio del costo totale è molto vicino per gli interventi in fase di Fine

intervento e per quelli in fase di Progettazione. Molto più basso il valore medio degli interventi in fase di Esecuzione.



Considerazioni conclusive.

L'analisi dei dati relativi al SAD MO3B permettono di evidenziare, nel confronto con il precedente esercizio valutativo, riferito alla data del 31.12. 2015, un sostanziale avanzamento dell'attuazione, con ben 68 interventi su 126 nella fase di *Funzionalità* (per una percentuale pari al 54%) e con 13 interventi nella fase di *Collaudo*. Data la rilevanza del tema Difesa suolo per il territorio regionale, e considerate la numerosità degli interventi e la loro diffusione su tutto il territorio regionale, non può che essere sottolineato in senso positivo l'avanzamento evidenziato.

Restano margini di ulteriore rapido miglioramento, vista la fattispecie per la quale gli interventi ancora in fase di "Progettazione" afferiscono per la quasi totalità alla tipologia "Acquisizione di beni e servizi"; tale constatazione permette di immaginare una più rapida evoluzione degli interventi in parola verso le fasi successive e, poi, verso la chiusura, nell'interesse del territorio e dei cittadini.



Linea di intervento III C “Gestione integrata dei rifiuti”.

Gli interventi al 31.12.2017.

La Linea di intervento III.C “Gestione Integrata dei Rifiuti Urbani”, finalizzata a tutela e miglioramento della qualità ambientale per gli aspetti che attengono alla gestione dei rifiuti urbani, viene attuata attraverso tre Accordi di Programma Quadro “Gestione dei rifiuti urbani”.

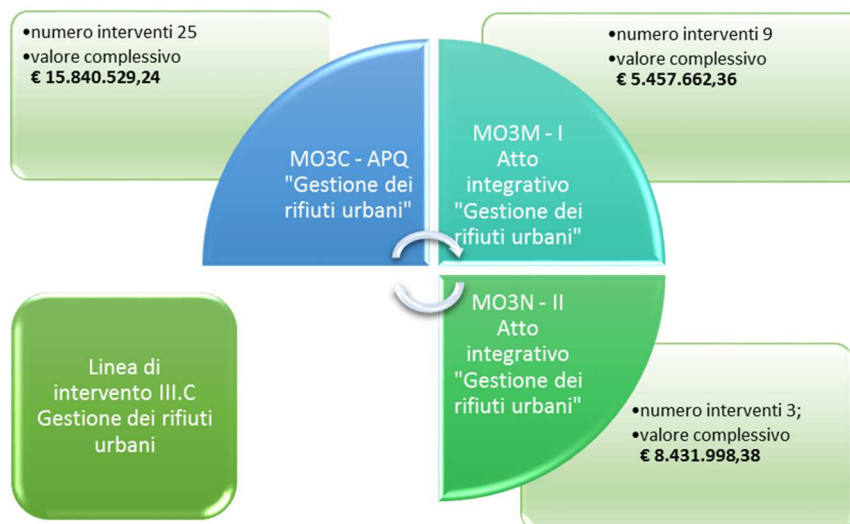
L’Accordo principale, MO3C, è stato sottoscritto nel 2014 e finanzia gli interventi relativi al Piano Regionale “*DifferenziaMOLISEmpre*”, strumento di promozione ed incentivazione dei sistemi di raccolta differenziata e dei connessi processi di recupero dei materiali, con particolare riferimento alla frazione organica, su tutto il territorio regionale. Il citato Piano è stato approvato con Deliberazioni di Giunta Regionale in diversi successivi *step*; un primo Programma di interventi è stato approvato con DGR n. 95 del 15 marzo 2014. Un secondo programma di interventi è stato approvato con DGR n. 417 del 2 settembre 2014. Infine, con DGR n. 551 del 9 ottobre 2015, l’elenco degli interventi afferenti al Piano “*DifferenziaMOLISEmpre*” è stato completato.

Con il primo citato APQ sono finanziati n.25 interventi come approvati con la DGR n. 95/2014. Successivamente, sono stati sottoscritti 2 Atti integrativi. Nel 2015 è stato sottoscritto il I Atto integrativo (codificato in SGP come MO3M), con il quale viene completato il quadro degli interventi previsti dalla DGR 95/2014 (per n. 4 interventi) e finanziati n. 6 interventi previsti dalla DGR n. 417/2014. Nel 2016 è stato sottoscritto il II Atto integrativo, codificato in SGP come MO3N. Con tale Accordo sono finanziati gli interventi previsti con DGR n. 750 del 29 dicembre 2015 (Avviso pubblico finalizzato alla “Concessione di finanziamenti per progetti innovativi e risorse premiali per il potenziamento della raccolta differenziata” – Azioni A - Programma straordinario per il potenziamento della raccolta differenziata” e B “Progetti innovativi per la raccolta differenziata”), nonché un intervento individuato con la citata DGR n. 551/2015.

La dotazione della Linea di intervento III.C al 31.12.2017, in variazione rispetto alla dotazione analizzata al precedente esercizio valutativo, risente dell’applicazione delle sanzioni associate al mancato raggiungimento di OGV per alcuni interventi (per € 89.067,61, di cui € 36.150,23 coperti da riprogrammazione degli interventi MO2N03 e MO2O20, e per parte rimanente, € 52.917,38, da aumento di cofinanziamento da parte dei Soggetti Attuatori), ma, allo stesso tempo, della previsione di aumentare la dotazione dello Strumento MO3N con risorse rinvenienti dal de-finanziamento degli interventi MO2P01 e MO2P30, per un valore complessivo FSC 2007/13 di € 2.315.000,0.

A ciò si aggiunga, a saldi invariati, il de-finanziamento, per € 596.461,18, degli interventi MO3M.002 e MO3M.007, e il finanziamento, per stesso importo, di un intervento nell’ambito dell’APQ MO3N.

Il valore finanziario FSC della Linea di intervento III.C ha subito pertanto, rispetto alla data del 31.12.2015 cui è riferito il precedente Rapporto di valutazione *in itinere*, una variazione complessiva da € 19.700.000,00 a € 21.962.082,62, approvata dal Comitato di Sorveglianza in data 4 agosto 2016.



Le risorse attivate a supporto degli Accordi, al 31.12.2017, sono suddivise come sintetizzato nella tabella che segue.

Strumento	Numero interventi	Dotazione totale	Di cui FSC PAR
MO3C	25	€ 15.840.529,24	€ 10.872.456,48
MO3M	9	€ 6.860.724,14	€ 2.657.627,74
MO3N	3	€ 8.431.998,38	€ 8.431.998,38
Totale	37	€ 31.133.251,76	€ 21.962.082,60

Al finanziamento degli interventi previsti dai singoli Accordi contribuiscono risorse diverse, ulteriori rispetto alla dotazione della Linea di intervento III.C “Rifiuti”, il cui importo totale, al 31 dicembre 2017, è pari ad € 21.962.082,60.

Nella tabella che segue si sintetizza la composizione, per singolo Accordo, delle risorse che contribuiscono al suo finanziamento.

Strumento	Fonte di finanziamento				
	PAR FSC Molise 2007/13	FSC 2007/13 CIPE n. 79/2012 OdS	MATTM	Regione	Comuni
MO3C	10.872.456,48		4.114.446,86	80.000,00	773.625,90
MO3M	2.657.627,74	3.462.146,26		550.000,00	190.950,14
MO3N	8.431.998,38				
Totale	21.962.082,60	3.462.146,26	4.114.446,86	630.000,00	964.576,04

Come evidente, la composizione per fonte di finanziamento degli APQ afferenti alla tematica “Rifiuti” e in queste pagine oggetto di analisi, è differenziata per singolo strumento. Inoltre, la previsione di finanziamento contestuale degli interventi a valere su diverse fonti non rende possibile in questa fase una suddivisione delle singole quote, sulla base della quale, eventualmente, valutare la *performance* differenziata delle diverse fonti; ciò avrebbe un valore specifico ai fini dell’analisi degli interventi finanziati nell’ambito del Programma Obiettivi di Servizio, rispetto al contributo diretto degli stessi al raggiungimento dei target specifici di settore. Tale differenziazione sarà possibile, in sede di valutazione di impatto, una volta quantificate le economie e correttamente attribuite le risorse pro-quota alle specifiche fonti di finanziamento. Cionondimeno, la significatività degli interventi previsti nella loro globalità rispetto ai target afferenti agli Obiettivi di Servizio costituisce motivo di approfondimento in questo documento, per il quale si rinvia alle pagine che seguono.

Sulla base delle considerazioni fin qui esposte, il calcolo degli indici posti alla base della valutazione sull’avanzamento sono calcolati per singolo Accordo nella sua interezza, senza specifiche relative alla diverse fonti di finanziamento. Analoghi Indici sono calcolati per l’insieme degli Accordi attraverso cui si attua la Linea di intervento III.C.

Piano Finanziario PAR FSC 2007-2013	Strumenti Attuativi SGP	Dotazione finanziaria totale (a)	Costo totale (b)	Economie c=(a-b)	Impegni (d)	Costo realizzato (e)	Pagamenti (f)	INDICI			
								Capacità di impegno (g)=(d/b)	Avanzamento economico (h)=(e/b)	Avanzamento finanziario (i)=(f/e)	Efficienza realizzativa (l)= (f/b)
21.962.082,62	MO3C	15.840.529,24	15.216.945,25	623.583,99	13.528.674,86	8.228.696,82	4.860.946,45	88,91%	54,08%	59,07%	31,94%
	<i>di cui OdS Cipe 79/2012</i>	-									
	MO3M	6.860.724,14	6.274.539,82	586.184,34	5.457.662,36	731.857,48	712.795,89	86,98%	11,66%	97,40%	11,36%
	<i>di cui OdS Cipe 79/2012</i>	3.462.146,26									
	MO3N	8.431.998,38	8.431.998,38	-	8.428.604,08	1.903.831,67	970.376,94	99,96%	22,58%	50,97%	11,51%
	<i>di cui OdS Cipe 79/2012</i>	-									
		31.133.251,76	29.923.483,45	1.209.768,33	27.414.941,30	10.864.385,97	6.544.119,28	91,62%	36,31%	60,23%	21,87%

Rispetto al precedente esercizio valutativo, il calcolo degli Indici relativi a capacità di impegno, avanzamento economico, avanzamento finanziario ed efficienza realizzativa permette di evidenziare risultati mediamente positivi. Per l’Indice relativo all’efficienza realizzativa, fermo ancora ad un valore nullo al 31/12/2015 per tutti e tre gli Strumenti Attuativi, l’aumento non si traduce tuttavia in valori sufficientemente elevati al 31/12/2017. Risulta rilevante la *performance* positiva fatta registrare dalla capacità di impegno per gli Strumenti MO3C e MO3M, fermi a valori attorno all’1% alla precedente data di rilevazione. Per lo Strumento MO3N, l’Indice in questione risultava invece già molto elevato nella precedente rilevazione oggetto di valutazione (97,46% rispetto all’attuale 99,96%).

Nonostante tali miglioramenti, tuttavia, peraltro legati a un intervallo di tempo biennale, quindi suscettibile di far rilevare nell’attuazione scostamenti maggiori rispetto ai precedenti esercizi valutativi,

permangono alcune criticità in termini di avanzamento economico, superiore al 50% per il solo Strumento MO3C. L'indice in questione è, infatti, pari all'11,66% per MO3M e al 22,58% per MO3N. In particolare, in quest'ultimo caso il dato va evidenziato, visto che in un intervallo di due anni, la già elevata capacità di impegno rilevata al 31/12/2015 non si è tradotta in una realizzazione (espressa dal costo realizzato) altrettanto elevata degli interventi.

A fronte di tali valori per l'avanzamento economico, i pur mediamente elevati valori espressi dall'avanzamento finanziario assumono un rilievo minore in termini attuativi. Il quadro generale delineato attraverso gli Indici analizzati risulta pertanto ancora lontano da una piena attuazione; ciò assume particolare rilievo se si tiene conto della materia oggetto di sostegno attraverso gli Accordi sottoscritti nell'ambito del PAR FSC Molise 2007/13 con il sostegno, tra le altre, delle risorse ex Delibera CIPE n. 79/2012 (Obiettivi di Servizio).

Sebbene infatti non siano applicabili ulteriori sanzioni rispetto ai tempi di attuazione degli interventi finanziati, va evidenziata la necessità di valutare il contributo al raggiungimento dei target stabiliti nell'ambito del Piano d'Azione Obiettivi di Servizio "Gestione dei Rifiuti urbani", i cui indicatori S07, Rifiuti urbani smaltiti in discarica e S08 Raccolta differenziata vedono il Molise ancora lontano dai target, rispettivamente di 230 Kg/ab (per il Molise, a dicembre 2017, 378,2) e del 40% (30,7%; dati Rapporto Rifiuti Urbani 2017 ISPRA, pubblicato a dicembre 2018⁷).

I valori fin qui commentati sono rappresentati sinteticamente nella figura che segue.



⁷ Analoghi dati sono stati presentati di recente dal Gruppo di Lavoro NUVAP DPCoe, nell'ambito di specifici incontri del Sistema Nazionale di Valutazione (ultimo incontro sul tema, 26 marzo 2019).

L'avanzamento procedurale

Nelle tabelle che seguono, nonché nei relativi grafici di confronto e sintesi, si analizzano gli aspetti procedurali in uno con i valori associati di costo totale e di costo realizzato, con riferimento alla situazione degli interventi al 31.12.2017.

Le fasi procedurali rilevabili da sistema di monitoraggio sono riorganizzate, nella tabella che segue, al fine di poterne rappresentare graficamente lo stato di avanzamento secondo una logica di semplificazione che riduce a 3 fasi le differenti voci per le diverse tipologie di operazioni.

I 3 *step* procedurali fondamentali sono pertanto, secondo questo approccio, sintetizzati in:

- Progettazione;
- Esecuzione interventi;
- Fine intervento.

Per quanto attiene, in particolare, alla Linea di intervento III.C, le tabelle sintetizzano i dati relativi all'avanzamento procedurale dapprima per singolo Accordo di Programma Quadro e successivamente per l'insieme dei 3 Strumenti, in modo da poter analizzare l'insieme degli Interventi individuati e finanziati. Le diverse fasi procedurali sono ricondotte pertanto agli *step* procedurali più sopra illustrati.

A seguire, il riferimento ai singoli Accordi viene ripreso al fine di evidenziare le differenti *performance* procedurali.

Come evidenziato nella prima serie di tabelle, relative alla totalità degli interventi previsti dagli Accordi nel loro insieme, la maggior parte di essi si trova nella fase di "Esecuzione" (20 interventi su un totale di 37). A tale fase è altresì associato il valore di costo totale maggiore (per un importo di quasi 22 milioni di euro). I valori in percentuale permettono, in proposito, di evidenziare la maggiore incidenza degli interventi in fase di "Esecuzione" per valore del costo totale rispetto alle altre fasi, con una percentuale del 72,47%. Come già ipotizzato per altri Strumenti, anche in questo caso va sottolineato che il pur elevato numero di interventi in fase di "Fine intervento" va riferito ai progetti di minore dimensione, peraltro in questo specifico caso prevalentemente associati alla tipologia "Acquisizione di beni e servizi" (12 su 15), i cui tempi di realizzazione peraltro sono normalmente più brevi degli interventi relativi a "Realizzazione di opere pubbliche".

Va ancora evidenziato il buon numero di interventi ricadenti nella fase di "Fine intervento", che in termini di incidenza percentuale fa registrare un 40,54%. In termini di costo totale, tuttavia, come già sottolineato, tale incidenza è decisamente inferiore, facendo registrare un valore pari al 23,9%.

MO3C					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto	1	6,25%	506.275,00	-
	Esecuzione Fornitura	5	31,25%	3.734.550,82	1.392.024,17
	Verifiche e controlli	10	62,50%	5.703.253,31	4.888.557,45
	Totale	16	100,00%	9.944.079,13	6.280.581,62
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva				
	Esecuzione Lavori	6	66,67%	4.072.937,69	784.245,23
	Chiusura intervento	1	11,11%	364.954,91	364.954,91
	Collaudo	1	11,11%	322.053,84	316.882,80
	Funzionalità	1	11,11%	512.919,68	482.032,26
	Totale	9	100,00%	5.272.866,12	1.948.115,20
	Totale complessivo	25		15.216.945,25	8.228.696,82

MO3M					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura	5	83,33%	5.231.468,45	491.264,01
	Verifiche e controlli	1	16,67%	194.247,74	194.247,74
	Totale	6	100,00%	5.425.716,19	685.511,75
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva	1	33,33%	257.761,72	-
	Esecuzione Lavori	2	66,67%	617.175,78	46.345,73
	Chiusura intervento				
	Collaudo				
	Funzionalità				
	Totale	3	100,00%	874.937,50	46.345,73
	Totale complessivo	9		6.300.653,69	731.857,48

MO3N					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura				
	Verifiche e controlli	1	100,00%	140.257,26	136.862,96
	Totale	1		140.257,26	136.862,96
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva				
	Esecuzione Lavori				
	Chiusura intervento				
	Collaudo				
	Funzionalità				
	Totale				
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento				
	Esecuzione Investimenti	2	100,00%	8.291.741,12	1.766.968,71
	Chiusura progetto				
	Totale	2		8.291.741,12	1.766.968,71
	Totale complessivo	3		8.431.998,38	1.903.831,67



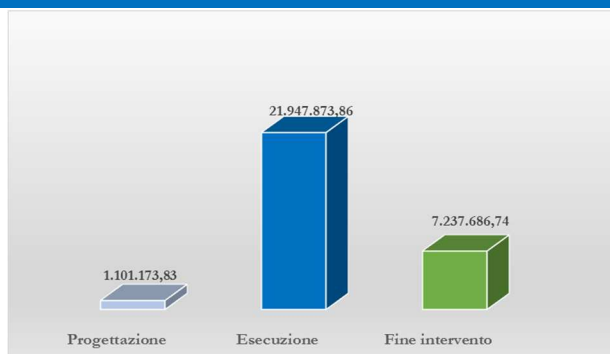
MO3C MO3M MO3N					
FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi	1	506.275,00	-
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP	1	594.898,83	-
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi	10	8.966.019,27	1.883.288,18
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti	2	8.291.741,12	1.766.968,71
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP	8	4.690.113,47	830.590,96
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi	12	6.037.758,31	5.219.668,15
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti			
	Collaudo	Realizzazione OOPP	1	322.053,84	316.882,80
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP	1	364.954,91	364.954,91
	Funzionalità	Realizzazione OOPP	1	512.919,68	482.032,26
			37	30.286.734,43	10.864.385,97

	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO3C-M-N	Progettazione	2	1.101.173,83	550.586,92	0,00	0,00
	Esecuzione	20	21.947.873,86	1.097.393,69	4.480.847,85	224.042,39
	Fine intervento	15	7.237.686,74	482.512,45	6.383.538,12	425.569,21
TOT		37	30.286.734,43	818.560,39	10.864.385,97	293.632,05

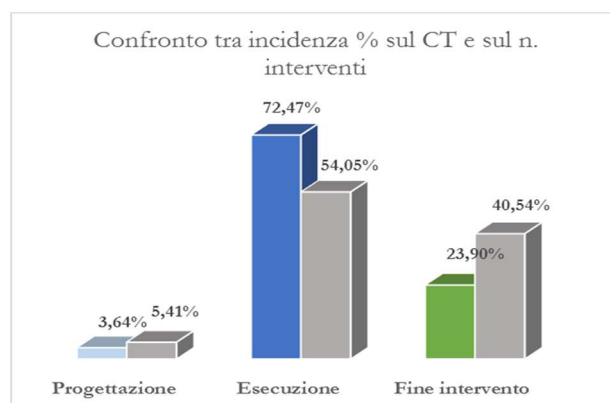
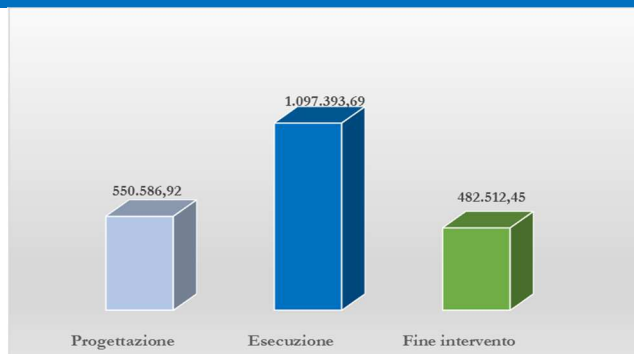
MO3C-M-N	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	5,41%	3,64%	0,00%
Esecuzione	54,05%	72,47%	41,24%
Fine intervento	40,54%	23,90%	58,76%
	100,00%	100,00%	100,00%

Di seguito, si rappresenta graficamente quanto evidenziato nelle tabelle che precedono.

Costo totale degli interventi per fase procedurale



Costo medio degli interventi per fase procedurale



I dati relativi ai singoli Accordi permettono di evidenziare il peso relativo rispetto a quanto fin qui commentato con riguardo all'avanzamento procedurale dell'insieme degli Accordi. Se ne riportano pertanto a seguire i dati di sintesi e le relative rappresentazioni grafiche.

MO3C

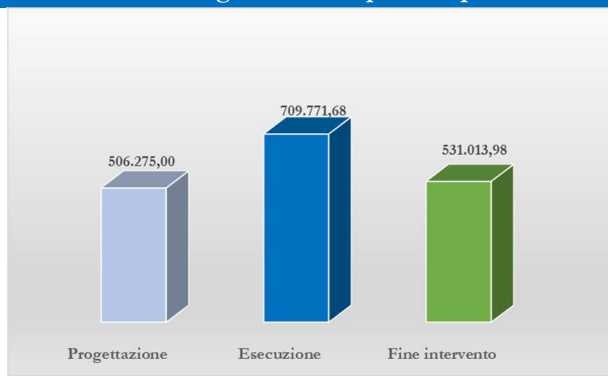
	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO3C	Progettazione	1	506.275,00	506.275,00	0,00	0,00
	Esecuzione	11	7.807.488,51	709.771,68	2.176.269,40	197.842,67
	Fine intervento	13	6.903.181,74	531.013,98	6.052.427,42	465.571,34
TOT		25	15.216.945,25	608.677,81	8.228.696,82	329.147,87

MO3C	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	4,00%	3,33%	0,00%
Esecuzione	44,00%	51,31%	26,45%
Fine intervento	52,00%	45,37%	73,55%
	100,00%	100,00%	100,00%

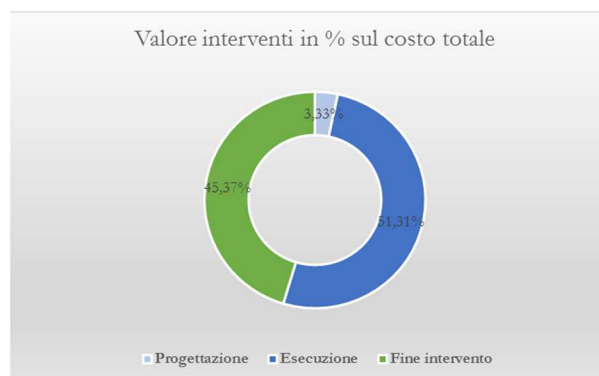
Costo totale degli interventi per fase procedurale



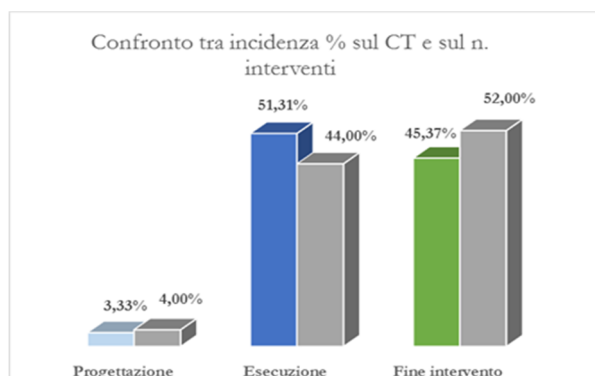
Costo medio degli interventi per fase procedurale



Valore interventi in % sul costo totale



Confronto tra incidenza % sul CT e sul n. interventi



MO3M

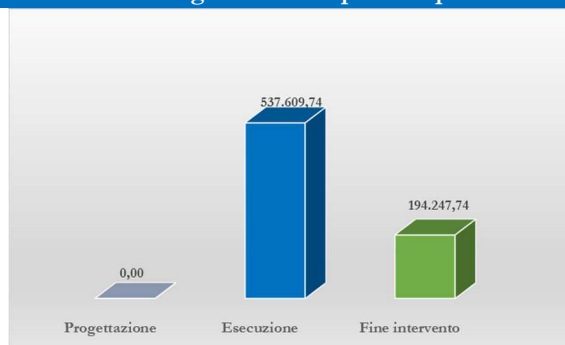
	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO3M	Progettazione	1	257.761,72	257.761,72	0,00	0,00
	Esecuzione	7	5.848.644,23	835.520,60	537.609,74	76.801,39
	Fine intervento	1	194.247,74	194.247,74	194.247,74	194.247,74
TOT		9	6.300.653,69	700.072,63	731.857,48	81.317,50

MO3M	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	11,11%	4,09%	0,00%
Esecuzione	77,78%	92,83%	73,46%
Fine intervento	11,11%	3,08%	26,54%
	100,00%	100,00%	100,00%

Costo totale degli interventi per fase procedurale



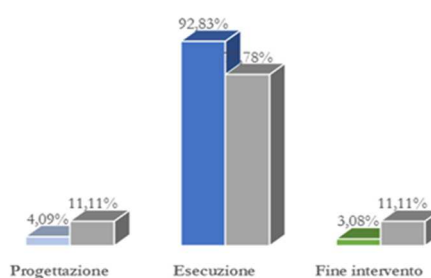
Costo medio degli interventi per fase procedurale



Valore interventi in % sul costo totale



Confronto tra incidenza % sul CT e sul n. interventi



MO3N

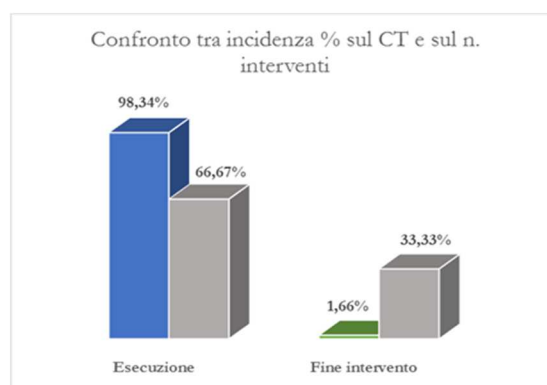
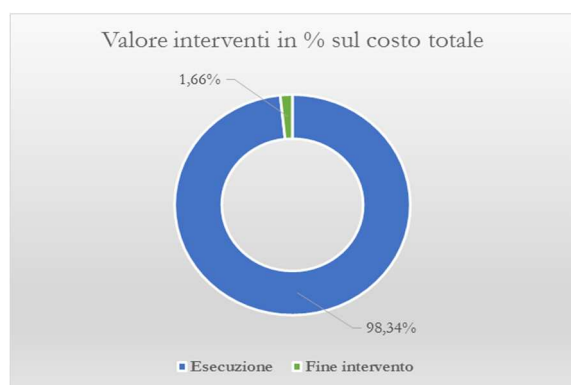
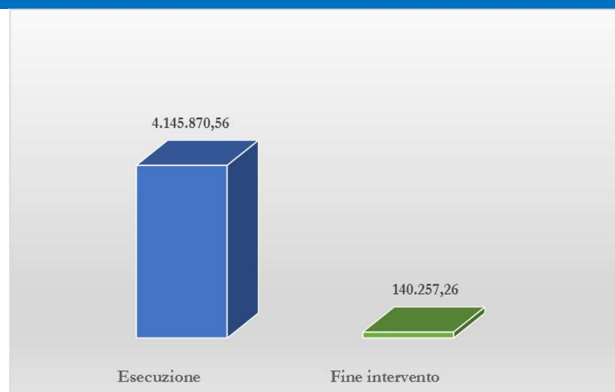
	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO3N	Progettazione					
	Esecuzione	2	8.291.741,12	4.145.870,56	1.766.968,71	883.484,36
	Fine intervento	1	140.257,26	140.257,26	136.862,96	136.862,96
TOT		3	8.431.998,38	2.810.666,13	1.903.831,67	634.610,56

MO3N	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	0,00%	0,00%	0,00%
Esecuzione	66,67%	98,34%	92,81%
Fine intervento	33,33%	1,66%	7,19%
	100,00%	100,00%	100,00%

Costo totale degli interventi per fase procedurale



Costo medio degli interventi per fase procedurale



L'analisi del contributo dei singoli Accordi all'avanzamento procedurale sopra commentata sottolinea, come prevedibile, l'incidenza dell'Accordo principale, APQ Gestione dei rifiuti urbani, MO3C, sulle valutazioni complessive.

Considerazioni conclusive.

Il tema oggetto degli interventi finanziati con l'Accordo di Programma Quadro Gestione dei rifiuti urbani e con i successivi Atti integrativi assume uno specifico rilievo rispetto alla tematica tutela dell'ambiente e incide in modo sostanziale sulla operatività delle Amministrazioni comunali (in forma singola o associata) rispetto alla gestione di un servizio essenziale per le comunità.

La previsione di associazione degli interventi agli Obiettivi di Servizio individuati nell'ambito del QSN 2007-13 e la previsione di finanziamento ulteriore con le risorse premiali individuate dalla Delibera CIPE n. 79/2012, recante "Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2007-2013. Revisione delle modalità di attuazione del meccanismo premiale collegato agli "Obiettivi di Servizio" e riparto delle risorse residue", costituisce elemento qualificante dell'intero intervento, ponendo, tuttavia, di conseguenza la necessità di approfondire il contributo specifico di tali risorse al raggiungimento dei target previsti dal relativo Piano di Azione. Come già evidenziato nelle pagine che precedono, il percorso del Molise nella direzione del

raggiungimento dei target risulta in ritardo; alcune criticità degli anni precedenti associate alla assenza di uno Strumento di Piano regionale in materia sono state superate nel 2016, con l'approvazione del relativo Piano da parte del Consiglio regionale. Gli avanzamenti fatti registrare nel corso del 2017 sembrano risentire positivamente del mutato contesto normativo e regolamentare, ma non consentono, ancora, di considerare l'attuazione a regime, soprattutto in considerazione degli aspetti normativi, di derivazione comunitaria, relativi agli obiettivi temporali di raggiungimento dei target in materia di gestione dei rifiuti e di raccolta differenziata in particolare.

La specificità del finanziamento degli interventi oggetto della presente valutazione, peraltro, non permettendo, nella attuale fase, di distinguere tra interventi finanziati in modo esclusivo da una fonte di finanziamento o da un'altra, non consente di formulare, perlomeno in questa fase, giudizi valutativi distinti sulle eventuali differenti performance delle specifiche fonti.



Linea di intervento III.D Sistema idrico integrato.

Gli interventi al 31.12.2017

La Linea di intervento III.D è finalizzata alla realizzazione di interventi volti alla ricerca ed eliminazione delle perdite della rete idrica integrata nonché alla attività di adeguamento, normalizzazione ed estensione della stessa. Tale finalità si pone in piena coerenza con gli obiettivi di policy sottesi all’Obiettivo di Servizio “Servizio Idrico Integrato” previsto dal QSN.

La dotazione finanziaria della Linea di intervento al 31.12.2017 è pari ad € 31.336.317,10 di risorse FSC 2007/2013. Tale valore rappresenta il risultato ultimo di successive modifiche e riprogrammazioni, intervenute rispetto alla maggiore dotazione iniziale nonché in ragione dell’applicazione delle sanzioni dell’1,5% intervenute a titolo della Delibera CIPE n. 21/2014, per un importo complessivo di € 350.991,43, importo posto a carico delle risorse FSC 2007/13 del PAR Molise.

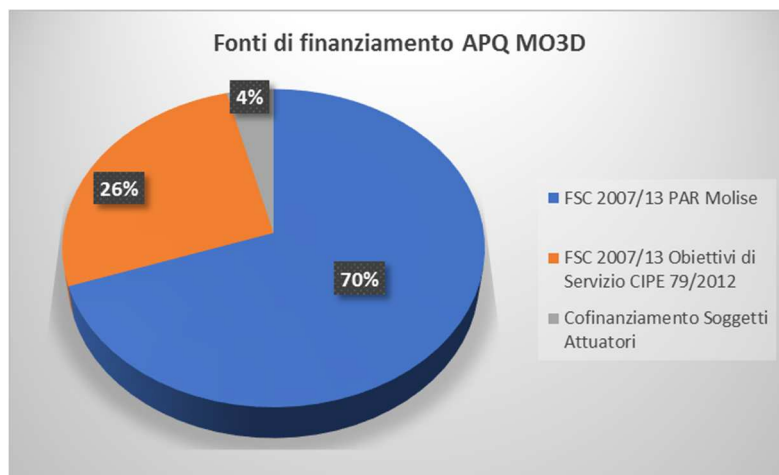
Strumento	Numero progetti	Dotazione totale	Di cui FSC PAR
MO3D	129 (74)	€ 44.973.508,53	€ 31.336.317,10

L’APQ *rafforzato* “Sistema Idrico e fognario depurativo”, sottoscritto ad Agosto 2015, prevede il finanziamento di n.129 interventi per un importo complessivo di € 44.973.508,53. Tale importo, nella sua formulazione alla data di sottoscrizione dell’APQ, risultava così composto: € 31.687.308,53 di risorse FSC 2007/13, riferite alla Linea di intervento III.D del PAR Molise, € 11.870.000,00 di risorse FSC 2007/13 riferite agli Obiettivi di Servizio come assegnate con Delibera CIPE n. 79/2012 ed € 1.416.200,00 di risorse dei soggetti attuatori.

Alla data del 31 dicembre 2015, la verifica del raggiungimento delle Obbligazioni Giuridicamente Vincolanti(OGV) per la parte di risorse FSC 2007/13 del PAR Molise ha condotto alla rilevazione del mancato raggiungimento per n.52 interventi su un totale di n.74, portando all’applicazione della già citata sanzione di € 350.991,43. Tale sanzione, applicata alle risorse FSC 2007/13 del PAR Molise, ha trovato tuttavia copertura attraverso l’aumento del cofinanziamento da parte dei soggetti attuatori, permettendo, di conseguenza, di non variare il valore complessivo dell’APQ sottoscritto, pur variandone la composizione in termini di fonti di finanziamento.

Alla data del 31.12.2017, pertanto, il valore dell’APQ *rafforzato* “Sistema Idrico e fognario depurativo” risulta composto come segue:

Fonte di finanziamento	Importo
FSC 2007/13 PAR Molise	€ 31.336.317,10
FSC 2007/13 Obiettivi di Servizio CIPE n. 79/2012	€ 11.870.000,00
Cofinanziamento Soggetti Attuatori	€ 1.767.191,43
TOTALE	€ 44.973.508,53



L'APQ in esame prevede la suddivisione dei n.129 interventi finanziati secondo il seguente schema:

- ✓ n.74 interventi relativi al Sistema Idrico e Fognario Depurativo suddivisi in “Sistema idrico integrato” (71) – e “Sistema fognario depurativo” (3) del valore complessivo di euro 31.846.308,53, posti a carico delle risorse FSC 2007-2013 della Linea di intervento III.D del PAR, per euro 31.336.317,10, e a carico di risorse dei soggetti attuatori, a titolo di cofinanziamento, per euro 509.991,43;
- ✓ n.55 interventi relativi al Sistema Fognario Depurativo, del valore di euro 13.127.200,00, posti a carico delle risorse FSC 2007-2013 assegnate dalla delibera CIPE n. 79/2012 – Obiettivi di Servizio, per euro 11.870.000,00, e a carico di risorse dei soggetti attuatori, a titolo di cofinanziamento, per euro 1.257.200,00.

Il valore complessivo degli impegni contrattualizzati è pari a euro 24.302.724,94, mentre quello del costo realizzato e dei pagamenti risultano, rispettivamente, pari a euro 7.884.670,62 ed euro 3.401.982,28.

Le economie risultano pari a euro 1.987.888,45, di cui euro 1.713.572,13 a valere sulle risorse FSC 2007-2013 del PAR Molise, non utilizzate per riprogrammazioni finalizzate al finanziamento di nuovi interventi.

								INDICI				
Piano Finanziario PAR FSC 2007-2013	Strumenti Attuativi SGP	Dotazione finanziaria totale (a)	Costo totale (b)	Economie c=(a-b)	Impegni (d)	Costo realizzato (e)	Pagamenti (f)	Capacità di impegno (g)=(d/b)	Avanzamento economico (h)=(e/b)	Avanzamento finanziario (i)=(f/e)	Efficienza realizzativa (l)=(f/b)	
31.336.317,10	MO3D	Dotazione complessiva	44.973.508,53	42.985.620,08	1.987.888,45	24.302.724,94	7.884.670,62	3.401.982,28	56,54%	18,34%	43,15%	7,91%
		di cui FSC 7/13 PAR Molise	31.336.317,10	29.622.744,97	1.713.572,13	18.978.538,42	5.301.344,20	2.704.401,34	64,07%	17,90%	51,01%	9,13%
		di cui Ods Cipe 79/2012	11.870.000,00	11.626.830,95	243.169,05	4.948.915,87	2.495.858,29	651.464,20	42,56%	21,47%	26,10%	5,60%
	TOTALE	44.973.508,53	42.985.620,08	1.987.888,45	24.302.724,94	7.884.670,62	3.401.982,28	56,54%	18,34%	43,15%	7,91%	

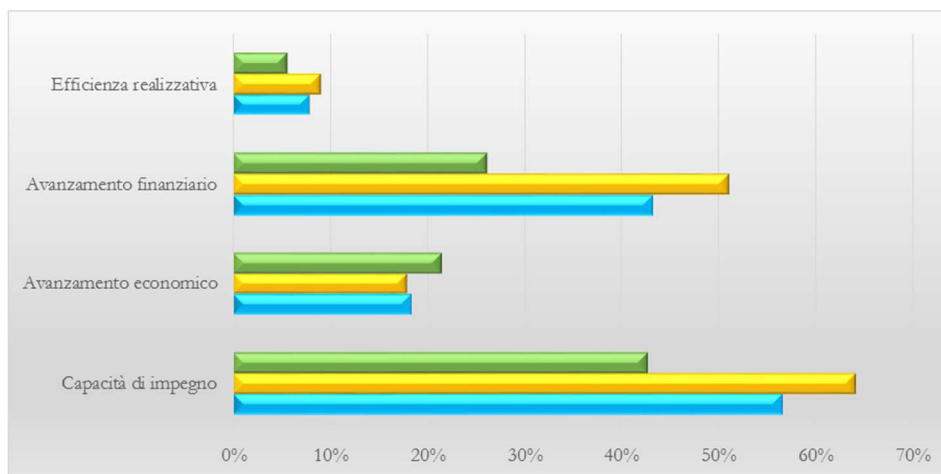
Rispetto al precedente esercizio valutativo, al 31.12.2015, che sottolineava l'evidente ritardo dello strumento in termini di OGV (che ha poi portato alle sanzioni di cui sopra) nonché la bassissima capacità di impegno, a quella data pari al 3,5%, i valori degli Indici al 31.12.2017 permettono di evidenziare un rilevante avanzamento, seppure non tanto elevato da poter concludere per un pieno superamento delle criticità evidenziate a suo tempo. La capacità di impegno infatti è del 56,54% per l'intero Accordo.

Se si prova ad analizzare la differente *performance* degli interventi finanziati a valere sulle risorse FSC 2007/13 del PAR Molise e di quelli finanziati con le risorse Obiettivi di Servizio *ex Delibera CIPE n. 79/2012*, approfondimento consentito dalla fattispecie per cui gli interventi del presente Accordo sono finanziati alternativamente dalle due fonti (al netto del co-finanziamento da parte dei Soggetti Attuatori), è possibile rilevare, rispetto all'indice Capacità di impegno, una migliore *performance* degli interventi finanziati su FSC 07/13 PAR Molise.

Gli altri indici elaborati a supporto della valutazione evidenziano, a conferma del permanere di criticità, un ancora ridotto avanzamento economico, a dimostrazione di una bassa realizzazione degli interventi; in tal caso, peraltro, segnano una, seppur di poco, migliore *performance* gli interventi finanziati a valere sulle risorse Obiettivi di Servizio. Valori bassissimi, in tutti i casi, fa rilevare l'efficienza realizzativa ma con un valore minimo per gli interventi a valere sulle risorse Obiettivi di Servizio. L'avanzamento finanziario resta in generale al di sotto del 50%, in particolar modo per gli interventi finanziati a valere sugli Obiettivi di Servizio, risorse CIPE n. 79/2012, che fanno registrare un valore del 26,10%.

Ad uno scarso avanzamento della "realizzazione", pertanto, si aggiunge un basso riscontro in termini di pagamenti, elemento di per sé costituente una criticità di rilievo per l'intero Accordo.

I valori fin qui commentati sono rappresentati sinteticamente nella figura che segue.



L'avanzamento procedurale

Nelle tabelle che seguono, nonché nei relativi grafici di confronto e sintesi, si analizzano gli aspetti procedurali in uno con i valori associati di costo totale e di costo realizzato, verificando la situazione degli interventi al 31.12.2017.

Le fasi procedurali rilevabili da sistema di monitoraggio sono riorganizzate, nella tabella che segue, al fine di poterne rappresentare graficamente lo stato di avanzamento secondo una logica di semplificazione che riduce a 3 fasi le differenti voci per le diverse tipologie di operazioni.

I 3 *step* procedurali fondamentali sono pertanto, secondo questo approccio, sintetizzati in:

- Progettazione;
- Esecuzione interventi;
- Fine intervento.

Tipologia di progetto	MO3D				
	Fasi procedurali	Numero interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura				
	Verifiche e controlli				
	Totale				
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione Preliminare				
	Progettazione Definitiva	1	0,78%	1.550.000,00	-
	Progettazione Esecutiva	22	17,05%	9.921.545,00	25.767,16
	Esecuzione Lavori	80	62,02%	28.425.027,35	5.964.369,63
	Chiusura intervento				
	Collaudo	8	6,20%	1.336.936,14	901.212,38
Funzionalità	18	13,95%	1.752.111,59	993.321,45	
	Totale	129	100,00%	42.985.620,08	7.884.670,62
	Totale complessivo	129		42.985.620,08	7.884.670,62



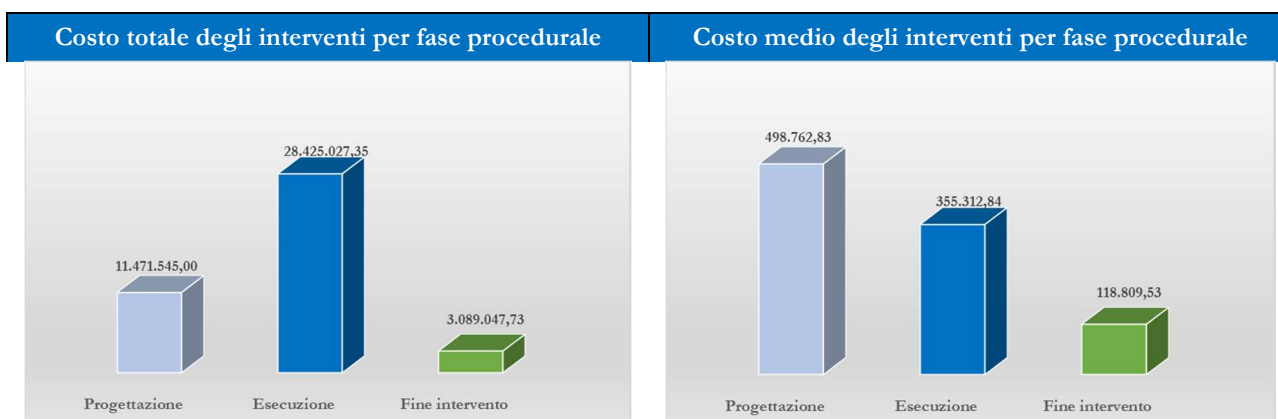
FASE PROCEDURALE	FASE PROCEDURALE	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
(TABELLA DI RACCORDO)	(DETTAGLIO)				
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi			
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP	1	1.550.000,00	-
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP	22	9.921.545,00	25.767,16
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi			
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti			
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP	80	28.425.027,35	5.964.369,63
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi			
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti			
	Collaudo	Realizzazione OOPP	8	1.336.936,14	901.212,38
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP	18	1.752.111,59	993.321,45
			129	42.985.620,08	7.884.670,62

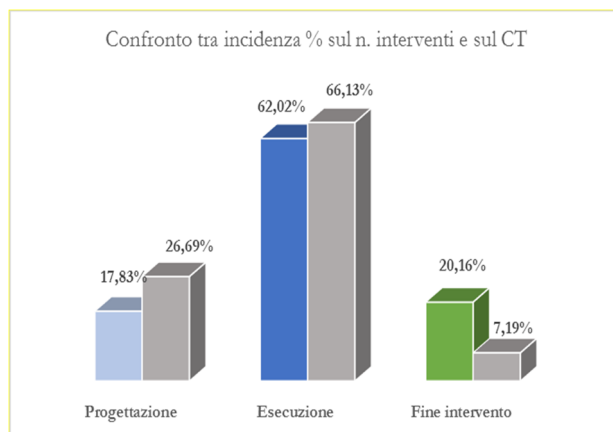
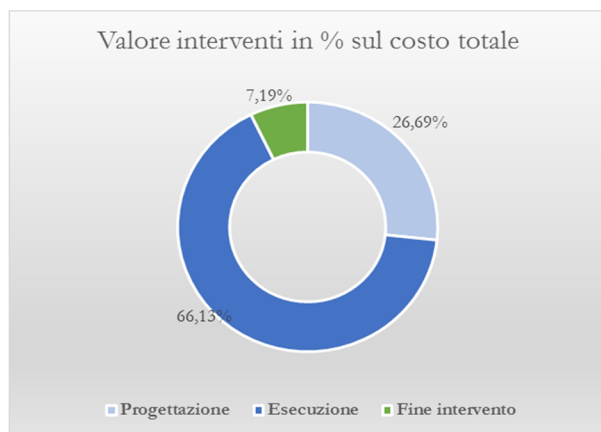
	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO3D	Progettazione	23	11.471.545,00	498.762,83	25.767,16	1.120,31
	Esecuzione	80	28.425.027,35	355.312,84	5.964.369,63	74.554,62
	Fine intervento	26	3.089.047,73	118.809,53	1.894.533,83	72.866,69
TOT		129	42.985.620,08	333.221,86	7.884.670,62	61.121,48

MO3D	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	17,83%	26,69%	0,33%
Esecuzione	62,02%	66,13%	75,65%
Fine intervento	20,16%	7,19%	24,03%
	100,00%	100,00%	100,00%

I dati relativi all'avanzamento procedurale evidenziano la presenza di pochi interventi, rispetto al totale, in fase di "Fine intervento"; si tratta di n. 26 interventi su n. 129 (per una percentuale del 20,16%). Tali interventi, peraltro, incidono per il solo 7,19% in termini di costo totale. Si tratta, infatti, di interventi con un costo totale medio minore rispetto a quelli ancora classificati come in fase di "Progettazione" o "Esecuzione". La maggiore concentrazione in termini numerici, invece, si registra per gli interventi in fase di "Esecuzione" (62,02% del totale in termini numerici); il valore medio maggiore del costo totale va riferito agli interventi ancora in fase di "Progettazione". Si conferma, pertanto, come già evidenziato per altri strumenti, una correlazione diretta tra la dimensione media degli interventi ed i tempi di realizzazione/esecuzione.

Nei grafici che seguono, sono rappresentati e messi a confronto i dati fin qui analizzati.





Rispetto al precedente esercizio valutativo, riferito alla data del 31.12.2015, i dati qui rappresentati evidenziano un parziale superamento delle criticità evidenziate a suo tempo. A quella data, infatti, per nessuno degli interventi risultava avviata la fase di esecuzione lavori. Sulla base di tale constatazione, il NVVIP evidenziò, a suo tempo, la necessità di avviare una riflessione sul grado di maturazione della progettazione delle opere, stante peraltro la centralità del tema per la Regione e la connessa necessità di verifica del raggiungimento dei target per gli Obiettivi di Servizio in materia, con particolare attenzione al raggiungimento del target per l'indicatore S.10, "Quota di acqua erogata" (Percentuale di acqua erogata sul totale dell'acqua immessa nelle reti di distribuzione comunale), per il quale il target per la Regione Molise risulta, nei RAOS riferiti alla data di Ottobre 2017, ancora lontano. Il dato ISTAT relativo al Molise per l'anno 2015 è del 52,6%; il valore target è stabilito al 75% per il 2013. Va tuttavia precisato, al fine della analisi della *performance* degli interventi finanziati con le differenti fonti, che le risorse Obiettivi di Servizio *ex* Delibera CIPE n.79/2012 per il Molise finanziano interventi esclusivamente incidenti sull'indicatore S.11/S.11 bis (Quota di popolazione equivalente servita da depurazione - Fonte: Scheda Obiettivo Servizio Idrico Integrato di Dicembre 2018).

In generale, la distanza più o meno ampia dai target di riferimento alla data di riferimento per il presente Rapporto di valutazione è indubbiamente imputabile almeno in quota parte al già evidenziato ritardo nella attuazione degli interventi; il contributo al raggiungimento degli obiettivi in materia di efficienza nella erogazione dell'acqua potabile e nella depurazione degli scarichi delle acque reflue potrà essere misurato solo quando i singoli interventi giungeranno alla fase di funzionalità. Come già evidenziato nelle tabelle di sintesi, solo n. 18 interventi su n. 129 risultano in tale fase.

Considerazioni conclusive

Lo stato di avanzamento finanziario e procedurale dello Strumento oggetto di analisi, sebbene in netto miglioramento rispetto a quanto rilevato con il precedente esercizio valutativo, risulta ancora distante da

una *performance* pienamente positiva. Larga parte degli interventi permane, alla data del 31.12.2017, nella fase di Esecuzione lavori; inoltre, la presenza di interventi ancora in fase di “Progettazione”, peraltro per un importo consistente (26,69% del totale) non consente di ipotizzare una rapida evoluzione verso la piena attuazione. Ciò assume particolare rilievo se si analizza il contributo dello strumento MO3D al raggiungimento dei target previsti nell’ambito degli Obiettivi di Servizio, tema per il quale, tuttavia, una valutazione complessiva e definitiva del contributo derivante dalla attuazione del PAR FSC nelle sue diverse componenti potrà essere formulata solo a conclusione degli interventi sul territorio, attraverso la verifica *ex post* dei dati relativi al contributo al risultato atteso così come quantificati, per singolo intervento⁸, nei documenti (RAOS, Schede Obiettivo) annualmente condivisi dal competente Servizio regionale con il livello centrale (NUVAP).

⁸ I dati disponibili nella Scheda Obiettivo Servizio idrico integrato (Dicembre 2018) quantificano il Contributo al risultato atteso dell’insieme degli interventi finanziati con risorse della Delibera CIPE 79/2012 in +12.760 Abitanti equivalenti per l’Indicatore S.11 e +11.210 Abitanti equivalenti per l’Indicatore S.11 bis. Non è disponibile analogo quantificazione per l’indicatore S.10, assunto da interventi finanziati con risorse FSC PAR Molise 2007/13. Nel RAOS di ottobre 2017, il contributo degli interventi a tale indicatore è quantificato, previsionalmente, in un +22,2% nel 2018. Poiché tali interventi non costituiscono oggetto di analisi nella Scheda obiettivo rilasciata a Dicembre 2018, incentrata sui soli interventi finanziati con risorse Delibera CIPE 79/2012, non è possibile in questa sede verificare eventuali modifiche o scostamenti.

Per approfondimenti specifici sugli Obiettivi di Servizio, si rinvia a quanto riportato nel Paragrafo di sintesi nella parte finale del presente documento.



Linea di intervento III.F “Sicurezza e legalità”

Gli interventi al 31.12.2017

Gli interventi della linea III F al 31.12.2017 risultano in BDU i seguenti ²⁹:

- Patto per la sicurezza. Progettazione definitiva;
- Patto per la sicurezza. Progettazione esecutiva e Impianti e sistemi di videosorveglianza.

Gli interventi hanno assunto l’OGV entro il 31.12.2015 e rispetto a quanto rilevato a tale data, in cui si registrava una capacità di impegno pari ad 1,52% (legata al primo intervento) e nessun valore in termini di efficienza realizzativa, la tabella seguente mostra una situazione modificata.

Piano Finanziario	Strumento Attuativo	Dotazione		Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti	INDICI			
		finanziaria	Costo totale					Capacità di impegno	Avanzamento economico	Avanzamento finanziario	Efficienza realizzativa
		totale									
Par FSC 2007-2013	SGP	(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)	(g)=(d/b)	(h)=(e/b)	(l)=(f/e)	(i)= (f/b)
2.500.000,00	MO3F	2.500.000,00	2.220.613,10	279.386,90	2.192.562,87	284.515,31	242.407,25	98,74%	12,81%	85,20%	10,92%

In particolare, è evidente che la quasi totalità delle risorse risultano impegnate e quanto realizzato è stato prevalentemente pagato (85,20%) mentre l’indice rappresentativo dell’avanzamento economico, che rappresenta quanto del costo totale risulta realizzato, si manifesta ancora a livelli non proprio soddisfacenti. Ciò risulta ancor più vero per l’indice di efficienza realizzativa che si attesta al 10,92%. Infatti, mentre per il primo intervento *Patto per la sicurezza. Progettazione definitiva* a fine 2015 risultava approvato il progetto definitivo e nel corso del 2016 si è provveduto a liquidare e pagare le somme spettanti, per il secondo intervento *Patto per la sicurezza. Progettazione esecutiva e Impianti e sistemi di videosorveglianza* al 31.12.2015 risultava disposta la sola aggiudicazione provvisoria necessaria per il raggiungimento dell’OGV. A giugno 2016 è stato stipulato il contratto di appalto con la RTI ed il progetto esecutivo è stato approvato solo a fine ottobre 2017. Inoltre, sempre per questo secondo intervento, si evidenzia che circa l’83% del costo realizzato pari ad € 204.343,25 corrisponde alla liquidazione dell’anticipazione in favore della RTI aggiudicataria dei lavori.

L’analisi degli indicatori presenti in SGP mostra che il primo intervento al 31.12.2017 è chiuso,

²⁹ Nel corso del 2015 i n. 2 interventi, previsti dalla Linea di intervento III F, ed interdipendenti, essendo il secondo propedeutico al primo, sono stati oggetto di riformulazione. Per il primo intervento l’oggetto del servizio affidato consiste nella *Progettazione definitiva* (in ottemperanza a quanto previsto dal DLgs.163/2006 e regolamento di attuazione DPR 207/2010) e *non esecutiva*. Quest’ultima viene inclusa nel secondo intervento.

l'indicatore fisico associato al CUP (*Studi o progettazioni*) e quello di programma (*Piani di sicurezza e/o certificazioni qualità ottenuta*) risultano popolati, mentre per il secondo intervento non risulta alimentato alcun campo compreso il *Valore iniziale*.



Linea di intervento IV.A Inclusione sociale e Interventi socio-educativi

Gli interventi al 31.12.2017

La Linea di intervento IV.A, al 31.12.2017, con le risorse assegnate dal PAR FSC 2007-2013 pari ad € 5.000.000€, è rappresentata, in primo luogo, dagli interventi riguardanti il servizio “sezione primavera” che costituisce il gradino intermedio tra nido d’infanzia e scuola per l’infanzia, ponendosi l’obiettivo di rispondere sia alle esigenze delle famiglie che a quelle, specifiche, dei bambini sotto i tre anni:

- Servizio “Sezioni Primavera” anno educativo (a.e.) 2012/2013;
- Servizio “Sezioni Primavera” anno educativo (a.e.) 2013/2014;
- Servizio “Sezioni Primavera” anno educativo (a.e.) 2014/2015;
- Servizio “Sezioni Primavera” anno educativo (a.e.) 2015/2017.

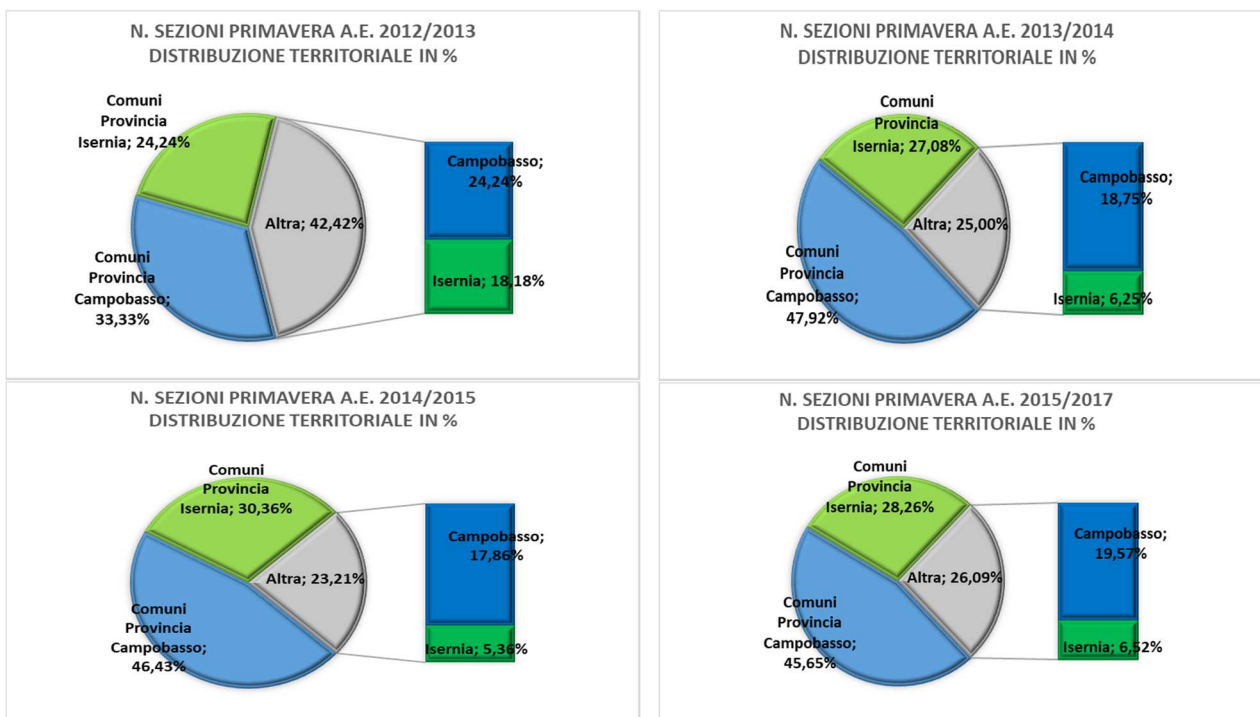
Ulteriore strumento finanziato con le risorse del PAR FSC 2007- 2013 è rappresentato dal *Voucher* per l'accesso ai servizi per la prima infanzia (a.e. 2013/2014 e 2014/2015) i cui destinatari sono le famiglie in condizioni di fragilità economica e sociale o che al proprio interno vedano la presenza della madre lavoratrice, con bambini in età compresa tra 0 e 36 mesi che hanno frequentato, nell'anno educativo 2013/2014 e 2014/2015, asili nido, micro-nidi e "Sezioni Primavera", pubblici o privati.

Alle risorse del Par FSC 2007-2013 si uniscono le risorse comunali per gli interventi riguardanti le sezioni primavera. Inoltre, per quelle dell’anno educativo 2013/2014 e 2015/2017 si aggiungono anche quelle del Fondo Nazionale Per la famiglia.

Per l’anno educativo 2012-2013 le sezioni primavera attivate sono n. 33 presenti in 20 Comuni molisani. Per l’anno educativo 2013-2014 sono n. 48 situate in 32 comuni molisani. Per l’anno educativo 2014-2015 sono n.56 situate in 40¹⁰ comuni e per l’anno educativo 2015-2017 sono n.46 in 35 comuni.

Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica in termini percentuali della distribuzione territoriale delle sezioni primavera per le 4 annualità considerate suddivisa per provincia e distinta per le due città Campobasso e Isernia.

¹⁰ Per l'intervento MO4ASP351 il soggetto attuatore è il comune di Ferrazzano ma l'a sezione primavera è nel comune di Mirabello Sannitico.



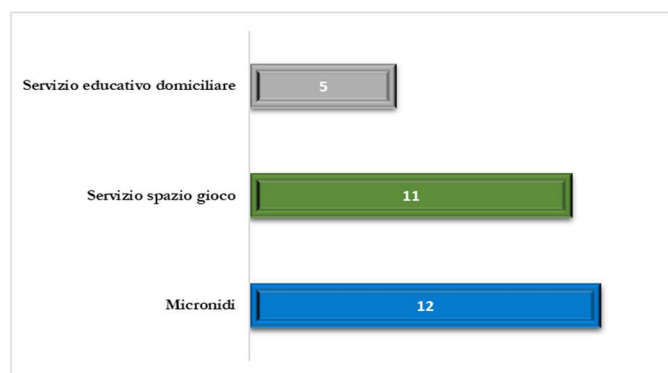
Per l'annualità 2012/2013 il numero delle sezioni per oltre il 40% si concentra nelle due città capoluogo, il restante 58% si distribuisce sul territorio provinciale con una prevalenza dei Comuni del campobassano. Nella annualità successiva aumenta la fase di realizzazione degli interventi e quella dei pagamenti (per l'avanzamento finanziario e per l'efficienza realizzativa) appaiono meno positive l'incidenza dei Comuni del territorio delle due province ed in misura maggiore quella della provincia di Campobasso. Aumenta la differenza delle sezioni primavera situate nella città di Campobasso rispetto alla città di Isernia. Anche per le altre due annualità si replica sostanzialmente la situazione che vede una maggiore presenza di sezioni primavera nei Comuni della provincia con prevalenza in quelli campobassani e con un numero maggiore sempre nella città capoluogo regionale rispetto a quelle di Isernia.

Accanto alle risorse del PAR FSC la Linea di intervento IV.A si è incrementata delle risorse aggiuntive assegnate dalla delibera del CIPE n. 79 dell'11 luglio 2012, pari a euro 1.327.927,00 che sono state destinate ai seguenti interventi:

- Meccanismo premiale per l'avvio della gestione o il potenziamento dell'offerta in condizioni di particolare disagio (Comuni non coperti da servizi o dove questi siano particolarmente deboli) – euro 800.000,00. A seguito dell'avviso pubblicato a settembre 2017, i Comuni molisani hanno potuto presentare proposte progettuali legate all'attivazione o alla riattivazione di asili nido e micro-nidi a titolarità comunale nei territori regionali dove i servizi per la prima infanzia sono assenti o sono particolarmente deboli e/o a rischio interruzione. Al 31.12.2017, risultano ammessi a finanziamento n.12 progetti e si è provveduto alla concessione del finanziamento ai Comuni beneficiari. I Comuni, sulla base dei dati presenti in BDU, che usufruiranno dell'attivazione di

micro-nidi, per gli anni educativi 2017/2018, 2018/2019 e 2019/2020, sono in totale 18, così suddivisi: 12 nei Comuni della provincia di Campobasso e 6 in quelli della provincia di Isernia.

- Definizione e sperimentazione di servizi innovativi e integrativi per la prima infanzia, per € 527.927,00, nei Comuni non coperti da altri servizi o dove questi siano particolarmente deboli. A seguito della presentazione delle proposte progettuali presentate dai Comuni molisani e della conseguente istruttoria da parte del Tavolo Tecnico Inter-istituzionale sono stati ammessi a finanziamento n. 16 progetti e si è provveduto alla concessione del finanziamento ai Comuni beneficiari. In particolare, risultano n.11 progetti per la realizzazione e la gestione di uno “Spazio gioco” per bambini, servizio socio-educativo per la prima infanzia rivolto ai bambini di età compresa tra 18 e 36 mesi, e n. 5 progetti relativi a realizzazione e gestione del servizio educativo in contesto domiciliare (educatrice familiare, educatrice domiciliare - *tagesmutter*) rivolto a bambini di età compresa tra i tre mesi e i tre anni.



Al fine di calcolare gli Indici di capacità di impegno, avanzamento fisico, avanzamento finanziario e efficienza realizzativa, sono state analizzate le informazioni presenti nel RAE e nei RAM, nonché i dati estrapolati dalla BDU. Questi ultimi sono stati confrontati con quelli presenti in SGP.

Le economie generate a seguito dell'attuazione sono indicate nel RAE per un importo di € 472.140,39 di cui 405.365,21 relative a interventi finanziati con le risorse dell'FSC 2007-2013. Tali risorse sono state per la maggior parte riprogrammate e destinate per interventi della Linea di intervento IV.A come di seguito indicato. Per quanto riguarda gli interventi finanziati con le risorse della delibera CIPE n. 79/2012, le economie indicate in € 66.775,18 si riferiscono agli interventi destinati alla sperimentazione di servizi innovativi e integrativi per la prima infanzia (spazio gioco e servizio educativo in contesto domiciliare). Tuttavia, si segnala che dall'analisi del RAE e da quanto indicato nel RAM anche gli interventi di attivazione dei micro-nidi hanno generato economie pari ad € 35.000,00 che, al 31.12.2017, sia in SGP sia in BDU sono indicate nel costo totale. Tenendo conto di ciò si opera una rettifica al valore delle economie e del costo totale generate dagli interventi degli OdS che incidono sul calcolo della capacità di impegno. Pertanto, le economie totali sono € 507.140,39 e quelle da riprogrammare al 31.12.2017 sono

pari in totale ad € 151.895,92 (FSC e Ods), come di seguito rappresentato.

Economie		Economie riprogrammate e destinate alla linea di intervento IV A	Economie da riprogrammare
FSC	405.365,21	355.244,47	50.120,74
ODS	101.775,18	-	101.775,18
Totale	507.140,39	355.244,47	151.895,92

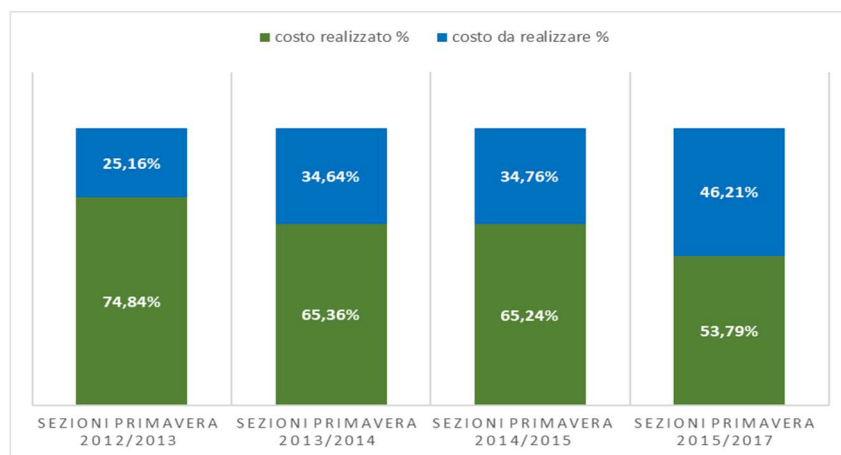
Il valore totale della dotazione della Linea di intervento, al netto delle risorse degli Obiettivi di Servizio (Ods), è pari a € 6.017.435,09 (costo totale + economie) di cui € 1.067.555,83 di cofinanziamento. Si segnala, inoltre, che il confronto tra i dati esposti in BDU e quelli presenti in SGP evidenziano una differenza nel valore degli impegni. Attraverso un ulteriore approfondimento, si specifica che la discrasia rilevata è ascrivibile all'intervento MO4A501, finanziato con le risorse della Delibera CIPE n. 79/2012 (Ods) che presenta in SGP un valore degli impegni pari ad € 48.411,39 (valore corretto) mentre in BDU è pari a 44.377,11. Pertanto, il dato degli impegni relativo alle risorse degli Ods, così come presente nella BDU (€ 565.341,04) è stato incrementato di tale importo (€4.034,28) al fine di rendere neutrale tale differenza. Inoltre, a seguito della rettifica in aumento delle economie generate dagli interventi finanziati con le risorse della Delibera CIPE n.79/2012, si è provveduto a rettificare in diminuzione l'importo del costo totale (€ 35.000,00).

								INDICI			
Piano Finanziario	Strumento Attuativo SGP	Dotazione finanziaria totale	Costo totale	Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti	Capacità di impegno	Avanzamento economico	Avanzamento finanziario	Efficienza realizzativa
Par FSC 2007-2013		(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)	(g)=(d/b)	(h)=(e/b)	(l)=(f/e)	(i)=(f/b)
	MO4A	6.067.555,83	6.017.435,09	50.120,74	6.049.718,37	3.740.051,63	3.582.454,78	100,54%	62,15%	95,79%	59,53%
5.000.000,00	Ods Cipe 79/2012	1.459.964,06	1.358.188,88	101.775,18	569.375,32			41,92%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale	7.527.519,89	7.375.623,97	151.895,92	6.619.093,69	3.740.051,63	3.582.454,78				

A valle dell'analisi sopra effettuata si evidenzia che, con riferimento alle risorse FSC 2007/2013, la capacità di impegno è totale, addirittura superiore al 100%. Tale *overbooking* si giustificerebbe in funzione del fatto che gli impegni potrebbero non essere stati depurati delle minori spese che si sono avute durante la realizzazione degli interventi.

A fronte di un avanzamento finanziario molto buono (circa il 96%), l'avanzamento economico, che misura quanto del costo totale risulta realizzato, ha un valore del 62,15%. Analizzando più nel dettaglio i singoli interventi si rileva che, mentre gli interventi riguardanti i *Voucher* per l'accesso ai servizi per la

prima infanzia risultano completamente realizzati e pagati, sono ancora da realizzare quelli relativi alle sezioni primavera come di seguito rappresentato.



La lettura congiunta degli indicatori consente di rilevare, dunque, che sebbene ciò che è stato realizzato è stato in larga parte pagato, permane ancora una quota di interventi o da realizzare, che per le sezioni primavera 2015/2017 appare fisiologico, o che generano economie e ciò è presumibile che sia vero soprattutto con riferimento alle sezioni primavera a.e 2012/2013. Inoltre, ciò influisce anche sull'efficienza realizzativa che si incrementa rispetto al dato del 2015 (pari al 34,40%) ma, al 31.12.2017, risulta ancora contenuta in quanto pari al 59,93%.

Con riferimento allo strumento *Voucher* per l'accesso ai servizi per la prima infanzia, i dati riportati nel RAM indicano che, con le risorse monitorate in SGP, sono stati erogati *voucher* in numero pari a 199 per l'a.e. 2013/2014 e 179 per l'a.e. 2014/2015.

Per ciò che riguarda gli interventi finanziati con le risorse degli OdS, al 31.12.2017 la capacità di impegno è pari al 41,92%. Più nel dettaglio, si evidenzia che le risorse, al netto delle economie, relative ai servizi innovativi e integrativi per la prima infanzia sono tutte impegnate mentre per le risorse relative all'attivazione dei micro-nidi risultano impegnate per un solo intervento (MO4ASP500.08).

L' avanzamento procedurale

L'analisi dell'avanzamento procedurale dell'intera Linea di intervento, con riferimento agli interventi finanziati con le risorse del PAR FSC 2007-2013, manifesta una buona *performance*. Nessun intervento si colloca nella fase di progettazione, il 24,86% è nella fase esecuzione, mentre la maggior parte degli interventi è nella fase di fine intervento (75,14%).

MO IV.A 31.12.2017					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero Interventi Par FSC 2007-2013	%	Costo totale Par Fsc 2007-2013	Costo realizzato Par Fsc 2007-2013
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e regolamentazione attività				
	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura	46	25,14%	2.761.830,00	1.485.681,70
	Esecuzione attività				
	Verifiche e controlli	137	74,86%	3.008.747,02	2.007.511,86
	Controllo e chiusura finanziaria				
	Totale	183	100,00%	5.770.577,02	3.493.193,56
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e	Concessione finanziamento				
	Esecuzione investimenti				
	Chiusura progetto	2	100%	246.858,07	246.858,07
	Totale	2	100%	246.858,07	246.858,07
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione Preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva				
	Esecuzione Lavori				
	Collaudo				
	Chiusura intervento				
	Funzionalità				
	Totale				
Totale complessivo		185		6.017.435,09	3.740.051,63



FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e regolamentazione attività	Acquisizione beni e servizi		
	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi		
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti		
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP		
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP		
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP		
Esecuzione interventi	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP		
	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi	2.761.830,00	1.485.681,70
	Esecuzione Attività	Acquisizione beni e servizi		
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti		
Fine intervento	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP		
	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi	3.008.747,02	2.007.511,86
	Controllo e chiusura finanziaria	Acquisizione beni e servizi		
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti		
	Collaudo	Realizzazione OOPP		
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP	246.858,07	246.858,07
	Funzionalità	Realizzazione OOPP		
			6.017.435,09	3.740.051,63

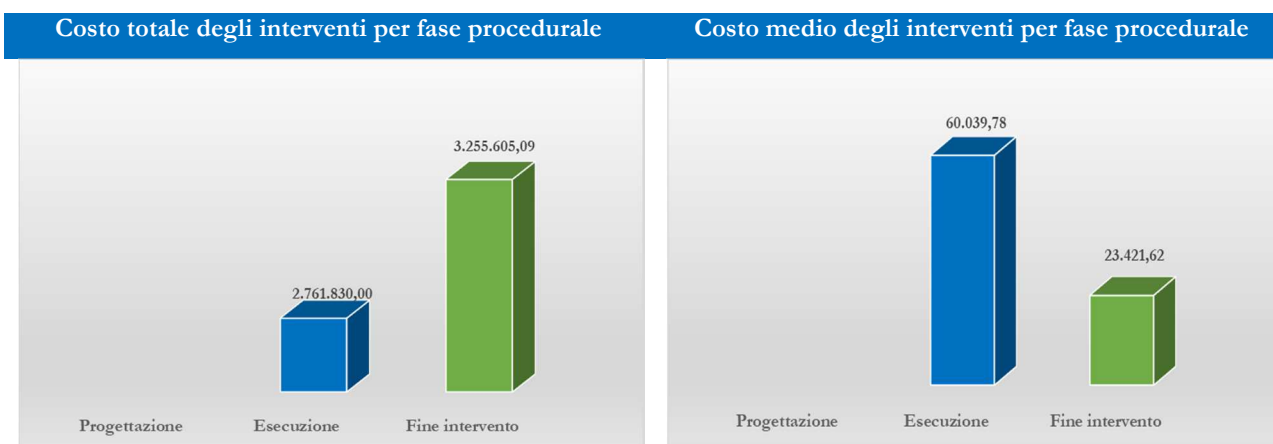
Nell'elaborazione delle tabelle sopra rappresentate si segnala che l'intervento MO4A54 (Sezione Primavera 2013-2014 Comune di Cercepicolola) è stato inserito correttamente come intervento rientrante nella tipologia di operazione *Acquisizione di beni e servizi* e non ad *Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui* come risultante in BDU e in SGP.

Nel complesso, la fase di fine intervento assorbe risorse pari al 54,10% del costo totale e il 60,28% del costo realizzato, mentre quella di esecuzione interventi drena risorse per il 45,90% del costo totale ed il 39,72% del costo realizzato.

Linea intervento	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO4A	Progettazione					
	Esecuzione	46	2.761.830,00	60.039,78	1.485.681,70	32.297,43
	Fine intervento	139	3.255.605,09	23.421,62	2.254.369,93	16.218,49
TOT		185	6.017.435,09	32.526,68	3.740.051,63	20.216,50

Linea di intervento IV.A	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione			
Esecuzione	24,86%	45,90%	39,72%
Fine intervento	75,14%	54,10%	60,28%
	100,00%	100,00%	100,00%

Il costo medio degli interventi calcolati sul costo totale è superiore nella *fase di esecuzione*. Tale differenza si conferma anche calcolando il costo medio degli interventi sul costo realizzato.



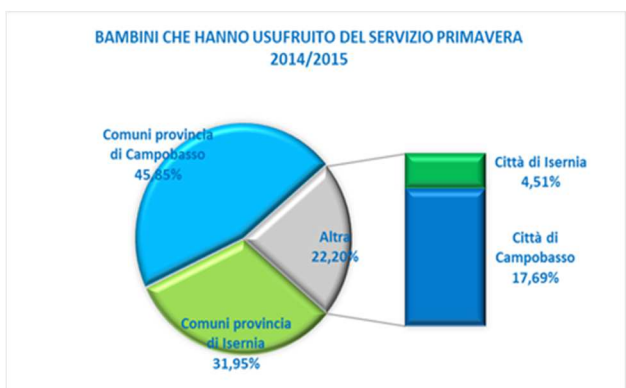
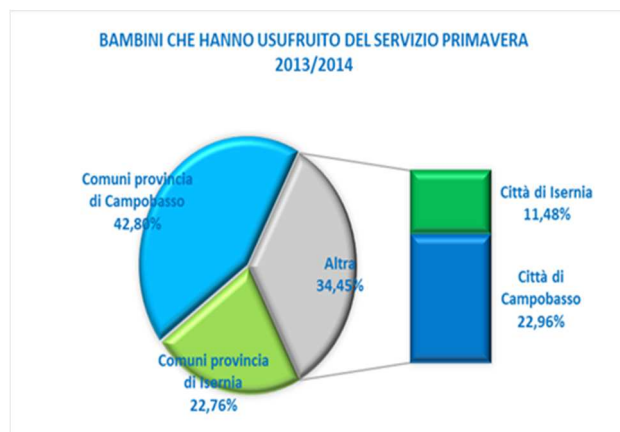
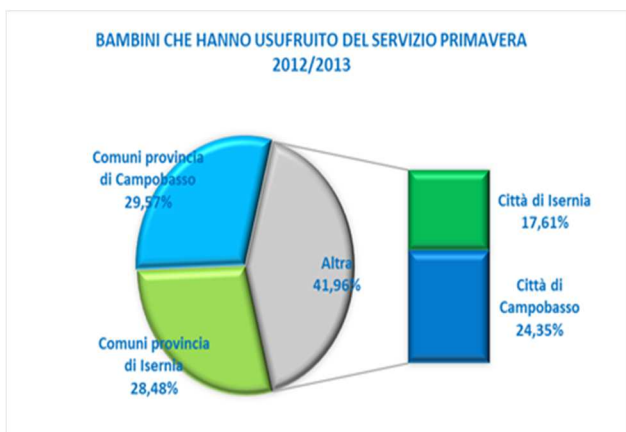
Il confronto tra l'incidenza percentuale degli interventi sul costo totale e quella sulla numerosità mostra che un numero di interventi più basso (in percentuale pari al 24,86%) nella "fase di esecuzione" assorbe risorse apprezzabilmente superiori a quelle assorbite dagli interventi che si collocano nella fase di *fine intervento*.



Considerazioni conclusive

La Linea di intervento IV.A non presenta particolari criticità attuative. L'analisi svolta sugli indicatori alimentati in SGP consente di effettuare ulteriori considerazioni. Occorre rilevare che in SGP per gli interventi delle sezioni primavera l'indicatore di programma è *“Bambini che usufruiscono dei servizi di classi primavera”*: tale indicatore è associato a tutti gli interventi tranne che all'intervento MO4A75 a cui risulta collegato erroneamente l'indicatore *“Sistemi di raccolta differenziata finanziati”*. Gli interventi rilevati nell'ultima fase procedurale *“Verifiche e controlli”*, sono quelli relativi alle sezioni primavera 2012/2013, 2013/2014, 2014/2015. Per tali interventi si è preso a riferimento il campo *Valore raggiunto* dell'indicatore che risulta, nella maggior parte dei casi, popolato. In particolare, lo stesso non risulta alimentato per n.1 intervento per le sezioni primavera 2012/2013 (in un Comune della provincia di Campobasso), per n.3 interventi per le sezioni primavera 2013/2014 (n.2 nei Comuni della provincia di Campobasso, n.1 in un Comune della provincia di Isernia), per n.6 interventi per le sezioni primavera 2014/2015 (di cui n.3 nella città di Campobasso, n.1 nella città di Isernia e n.2 nei Comuni della provincia di Campobasso).

Al netto di tale mancato inserimento del dato, si replica l'analisi svolta sulla distribuzione territoriale evidenziata nella parte introduttiva che qui è riferita al numero dei bambini che usufruiscono dei servizi di classi primavera, così come risultanti dai dati presenti in SGP del report *“Situazione Indicatori di programma per strumento”*.



L'analisi svolta evidenzia che, rispetto all'anno educativo 2012/2013, negli anni educativi 2013/2014 e 2014/2015 si incrementa la presenza di bambini che usufruiscono del servizio nei Comuni delle province e in misura maggiore nella provincia di Campobasso. Inoltre, aumenta sempre più il divario del numero di bambini che usufruiscono delle sezioni primavera nella città di Campobasso rispetto a quella di Isernia. Infine, con riferimento ai *Voucher per l'accesso ai servizi per la prima infanzia*, gli indicatori di programma associati sono: “*Posti in asilo nido e micro-nido creati dal PAR*” e “*Bambini che usufruiscono dei servizi di classi primavera*”, mentre quello utilizzato per gli indicatori fisici “*Destinatari*” presenta nel campo “*Valore raggiunto*” un valore (pari a 100 nell'a.e. 2013/2014 e 109 nell'a.e. 2014/2015) che non sembra coerente con il numero dei *voucher* erogati e riportati nel RAM (199+179).



Linea d'intervento IV.B – “Rete socio-sanitaria regionale”

Gli interventi al 31.12.2017

La longevità della popolazione rappresenta da un lato un grande traguardo, dall'altro comporta una grande sfida per la sanità pubblica che con le risorse a disposizione, deve sviluppare politiche integrate tali da garantire sinergie e convergenze tra i diversi settori che contribuiscono al benessere della persona. Al 31.12.2017, le risorse del PAR FSC 2007-2013 destinate alla Linea di intervento sono pari ad € 13.394.500,00 che si riducono dell'importo della sanzione dell'1,5% pari ad € 25.500,00 per l'OGV non raggiunta entro il 31.12.2015 da parte dei due interventi, che come già evidenziato nel precedente Rapporto di Valutazione, sono: “*Qualificazione e sostegno del lavoro di cura ed assistenza svolto privatamente a domicilio degli anziani da collaboratori privi di qualifiche professionali*” che da € 600.000,00 si riduce ed assume un valore pari ad € 591.000,00 e “*Potenziamento dell'Assistenza Domiciliare per le persone affette dal morbo di Alzheimer*” che aveva un valore di € 1.350.000,00. Per tale ultimo intervento la ricognizione dello stato di attuazione predisposta dal RUP nel corso dei primi mesi del 2016 ha evidenziato, in particolare, che il basso livello di spesa (per il periodo dal 03/02/2015 al 31/12/2015, pari a circa € 148.000,00 a cui si aggiungano €89.000,00 previsti per il primo semestre del 2016, quindi compresi entro i € 250.000,00) per assistenza ADI di anziani affetti da Alzheimer rispetto a quanto presunto con il progetto esecutivo¹¹, ha di fatto spinto alla ri-articolazione dell'azione stessa. La modifica e l'aggiornamento del prospetto economico hanno avuto la finalità di consentire il raggiungimento dell'OGV entro il 30/06/2016 per € 1.100.000,00 parte restante del finanziamento su cui è stata calcolata la sanzione del 1,5% di € 16.500,00 per OGV non raggiunta entro il 31.12.2015. Tale sanzione è stata posta a carico dell'ASREM soggetto attuatore e l'intervento, che risulta “sdoppiato”, conserva la dotazione iniziale.

Inoltre, le economie generate dall'attuazione degli interventi hanno consentito di attivare un nuovo progetto di Assistenza Tutelare di Base per l'anno 2018.

Pertanto, nell'ottica di una valorizzazione integrata, le risorse del PAR FSC 2007-2013 destinate alla Rete socio-sanitaria regionale finanziano n.16 interventi suddivisi nelle seguenti tipologie: Acquisizione di servizi, Acquisizione di beni, Formazione, Realizzazione OOPP. Si fornisce, pertanto, un maggior dettaglio della tipologie di classificazione *Acquisizione di beni e servizi* in considerazione della specifica natura degli interventi.

Per la tipologia *Acquisizione di servizi* gli interventi sono:

- Servizio di telesoccorso teleassistenza telemedicina;

¹¹Approvato con DGR 55/2015

- Integrazione delle politiche sociali e sanitarie e realizzazione del cruscotto di controllo dell'ADI;
- Potenziamento delle “Dimissioni Protette”;
- Implementazione dell'Assistenza domiciliare per pazienti con gravi patologie per qualificare e integrare gli interventi socio-sanitari ed evitare il ricorso ai ricoveri impropri;
- Automatizzazione della gestione dei servizi di Assistenza domiciliare;
- Assistenza tutelare di base (2 interventi);
- Potenziamento Assistenza domiciliare per le persone affette dal morbo di Alzheimer (2 interventi).

Per la tipologia *acquisizione di beni* gli interventi sono:

- Acquisto di sistemi portatili di diagnostica per immagini;
- Facilitazione accesso ai servizi sociosanitari - implementazione porte unitarie di accesso – PUA.

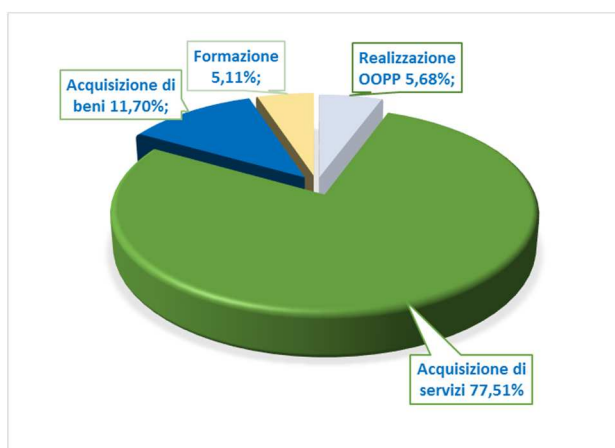
Per la tipologia *Formazione* gli interventi sono:

- Attività di informazione e aggiornamento per i Medici di Medicina Generale;
- Informazione/formazione per lo sviluppo delle conoscenze e delle competenze delle figure professionali coinvolte nel sistema ADI;
- Qualificazione e sostegno del lavoro di cura e assistenza svolto privatamente a domicilio degli anziani da collaboratori privi di qualifiche professionali.

Per la tipologia *Realizzazione OOPP* gli interventi sono:

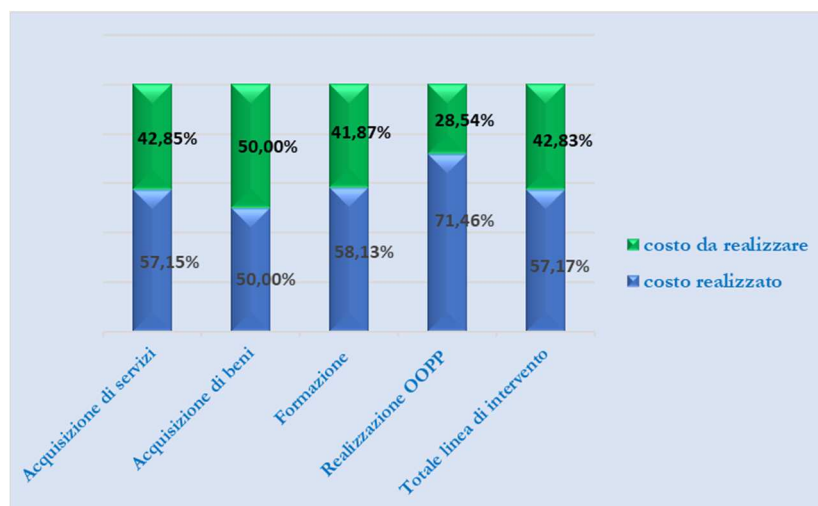
- Riqualificazione immobile in casa protetta anziani;
- Lavori di completamento della Residenza per Anziani di Palata.

In termini di risorse destinate a tali diverse tipologie, si evidenzia che la quota in percentuale del costo totale è la seguente:



Analizzando, inoltre, sempre per tipologia di interventi, il costo realizzato e il costo da realizzare in termini

percentuali si evidenzia che, nel complesso, la Linea di intervento presenta circa il 43% di opere e attività ancora da realizzare che risultano influenzate in misura maggiore da interventi rientranti nella tipologia di acquisizione di beni, nonché di formazione e di acquisizione di servizi, mentre, in controtendenza, è presente una buona percentuale di realizzazione riferita agli interventi rientranti nella tipologia di realizzazione di opere pubbliche, laddove uno dei due interventi risulta già chiuso.



Al 31.12.2017 le economie generate a seguito dell'attuazione sono indicate nel RAE pari ad € 1.054.594,36 e sono relative a interventi finanziati con le sole risorse del PAR FSC 2007-2013. Tali risorse sono state per la maggior parte riprogrammate e destinate per interventi della Linea di intervento IV.B come di seguito indicato.

Economie	Economie riprogrammate e destinate alla linea di intervento IV B	Economie da riprogrammare
1.054.594,36	785.779,00	268.815,36

Il valore totale della dotazione della Linea di intervento, comprensivo delle risorse degli Obiettivi di Servizio (€ 3.097.739,74) è pari a € 16.508.739,74 (costo totale + economie) di cui € 16.500,00 di cofinanziamento.

Piano Finanziario Par FSC 2007-2013	Strumento Attuativo SGP	Dotazione finanziaria totale (a)	Costo totale (b)	Economie c=(a-b)	Impegni (d)	Costo realizzato (e)	Pagamenti (f)	INDICI			
								Capacità di impegno (g)=(d/b)	Avanzamento economico (h)=(e/b)	Avanzamento finanziario (l)=(f/e)	Efficienza realizzativa (i)=(f/b)
								13.394.500,00	MO4B	16.508.739,74	16.239.924,38
	di cui Ods Cipe 79/2012	3.097.739,74	3.097.739,74								

Nella tabella soprastante, le risorse degli Obiettivi di Servizio (Ods) sono state semplicemente evidenziate e si riferiscono al solo intervento “*Implementazione dell’Assistenza Domiciliare per pazienti con gravi patologie per qualificare ed integrare gli interventi socio-sanitari ed evitare il ricorso ai ricoveri impropri*” che risulta cofinanziato anche con le risorse del PAR FSC 2007/2013 per € 2.100.000,00. Pertanto, l’analisi viene svolta includendo tale intervento nel calcolo degli Indici sopra rappresentati. La Linea di intervento presenta una capacità di impegno pari a circa il 98% e un’efficienza realizzativa pari al 41,60%. Rispetto a quanto riportato nel rapporto di valutazione *in itinere* al 2015, in cui si rilevava che, sebbene fosse presente una capacità di impegno pari al 91,48%, l’efficienza realizzativa risultava essere pari a 4,82% risentendo dell’avvio ancora *in nuce* delle azioni programmate, a distanza di 2 anni è evidente un incremento importante di quest’ultimo indice, a testimonianza della effettiva realizzazione degli interventi programmati. Infatti, anche l’avanzamento economico, che rappresenta quanto del costo totale risulta realizzato, assume un valore pari al 57,17% e si rileva una buona percentuale, pari al 72,77%, di pagamenti su quanto realizzato.

L’avanzamento procedurale

L’analisi dell’avanzamento procedurale dell’intera Linea di intervento manifesta una buona *performance*. Nessun intervento si colloca nella fase di progettazione, il 68,75% è nella fase esecuzione, e il 31,25% è nella fase di fine intervento

MO IV.B 31.12.2017					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero Interventi Par FSC 2007-2013	%	Costo totale Par Fsc 2007-2013	Costo realizzato Par Fsc 2007-2013
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e regolamentazione attività				
	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura	8	57,14%	10.928.518,74	5.384.686,29
	Esecuzione attività	2	14,29%	239.500,00	115.250,00
	Verifiche e controlli	3	21,43%	3.559.241,00	2.758.652,88
	Controllo e chiusura finanziaria	1	7,14%	591.000,00	367.500,00
Totale		14	100,00%	15.318.259,74	8.626.089,17
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento				
	Esecuzione investimenti				
	Chiusura progetto				
Totale					
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione Preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva				
	Esecuzione Lavori	1	50,00%	596.155,87	333.070,21
	Collaudo				
	Chiusura intervento				
	Funzionalità	1	50,00%	325.508,77	325.508,77
Totale		2	100,00%	921.664,64	658.578,98
Totale complessivo		16		16.239.924,38	9.284.668,15



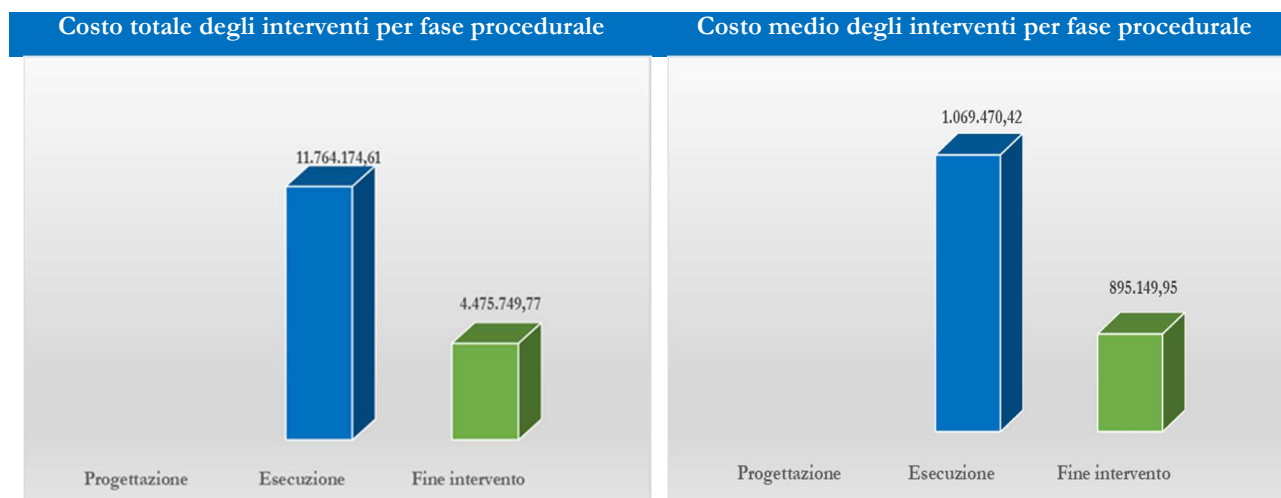
FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e regolamentazione attività	Acquisizione beni e servizi		
	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi		
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti		
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP		
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP		
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP		
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP		
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi	10.928.518,74	5.384.686,29
	Esecuzione Attività	Acquisizione beni e servizi	239.500,00	115.250,00
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti		
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP	596.155,87	333.070,21
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi	3.559.241,00	2.758.652,88
	Controllo e chiusura finanziaria	Acquisizione beni e servizi	591.000,00	367.500,00
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti		
	Collaudo	Realizzazione OOPP		
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP		
	Funzionalità	Realizzazione OOPP	325.508,77	325.508,77
			16.239.924,38	9.284.668,15

Nel complesso la fase di esecuzione interventi drena la maggior parte delle risorse, pari al 72,44% del costo totale e il 62,82% del costo realizzato mentre quella di fine intervento assorbe risorse pari 27,56% del costo totale, nonché il 37,18% del costo realizzato.

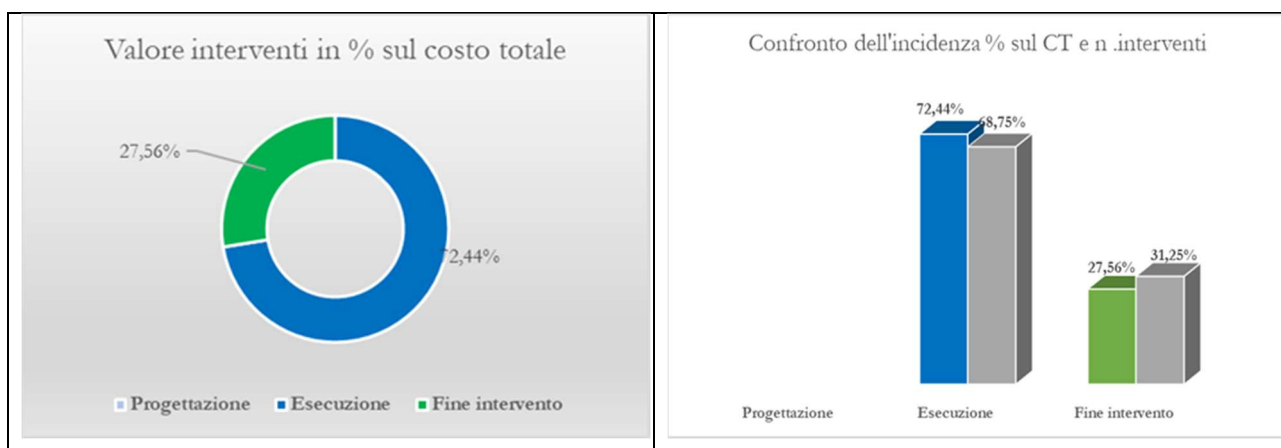
	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
IV.B	Progettazione					
	Esecuzione	11	11.764.174,61	1.069.470,42	5.833.006,50	530.273,32
	Fine intervento	5	4.475.749,77	895.149,95	3.451.661,65	690.332,33
TOT		16	16.239.924,38	1.014.995,27	9.284.668,15	580.291,76

Linea di intervento IV.B	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione			
Esecuzione	68,75%	72,44%	62,82%
Fine intervento	31,25%	27,56%	37,18%
	100,00%	100,00%	100,00%

Analizzando il costo medio degli interventi calcolati sul costo totale appare evidente come gli interventi che si collocano nella fase di fine intervento presentano un costo medio (calcolato sul costo totale) più basso rispetto a quello della “fase di esecuzione.



Nei grafici sopra rappresentati si conferma quanto già esposto numericamente: il costo medio degli interventi calcolati sul costo totale è superiore nella *fase di esecuzione*.

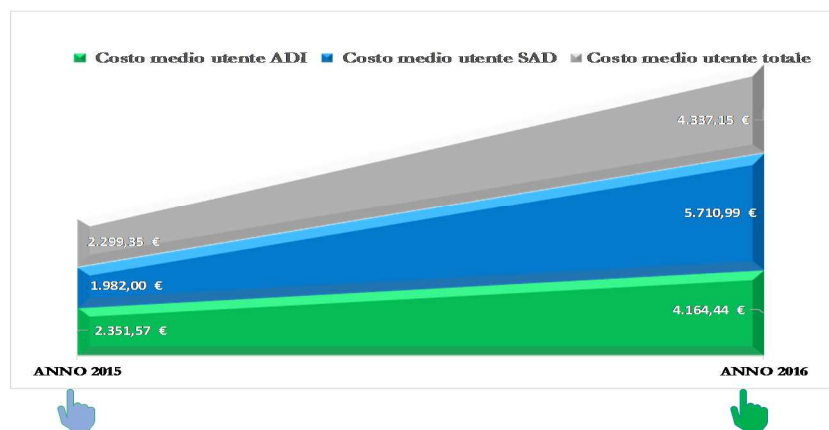


Il confronto tra l'incidenza percentuale degli interventi sul costo totale e quella sulla numerosità mostra che un numero di interventi più elevato (in percentuale pari al 68,75%) nella "fase di esecuzione" assorbe in media risorse leggermente superiori a quelle assorbite dagli interventi che si collocano nella fase di *fine intervento*.

Considerazioni conclusive

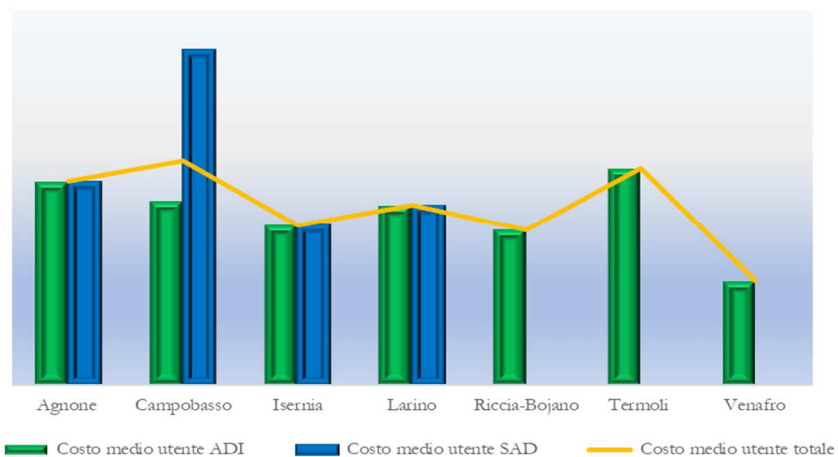
La Linea di intervento IV.B mostra un incremento in termini di attuazione e realizzazione degli interventi rispetto alla data del 31.12.2015 in cui la maggior parte degli stessi risultavano ancora in embrione. Per ciò che concerne l'analisi degli indicatori presenti in SGP, si rileva che i campi ad essi relativi non risultano alimentati per la quasi totalità degli interventi. Tuttavia, dall'analisi del RAM e dei dati presenti nella Scheda Obiettivi di Servizio a Settembre 2017, si evidenzia la buona *performance* dell'indicatore "Presa in carico degli anziani per il servizio di Assistenza Domiciliare Integrata" che, secondo i dati certificati dal Ministero della Salute al 2016, ha assunto il valore pari a 5,1%, ben superiore al target del 2013 pari a 3,5%.

Con riferimento al Servizio di "Assistenza tutelare di base" i dati riportati nel RAM 2017, con riferimento agli anni 2015 e 2016, riporta il numero di utenti anziani e il costo complessivo suddiviso anche per servizio di Assistenza domiciliare integrata (ADI) e Assistenza domiciliare sociale (SAD). Il servizio, è partito nel 2015 in tutti gli Ambiti Territoriali Sociali (ATS) ad eccezione dell'Ambito di Venafro; nel grafico seguente si rappresenta il costo medio per utente distinto anche per ADI e per SAD per le 2 annualità considerate.



Tale differenza si giustifica in funzione del fatto che il servizio ADI/SAD si spalma su periodi di tempo differenti nell'anno 2015 (anno in cui il servizio è partito in corso d'anno) rispetto al 2016. Pertanto, sarà utile confrontare tali dati con quanto accaduto per il 2017 (RAM 2018), anno in cui - come per il 2016 - il servizio è stato attivo e a regime in tutti gli Ambiti.

Analizzando il dato per l'anno 2016 (anno in cui il servizio si suppone a regime e attivo) per singolo ATS si evidenzia un costo medio per utente totale, maggiore per ATS di Campobasso e Termoli. In particolare, per l'ATS di Campobasso si evidenzia un costo medio per utente del servizio SAD notevolmente superiore a quello presente negli altri ATS dove tale servizio è stato fornito.





Linea di intervento V.A ISTRUZIONE

Gli interventi al 31.12.2017

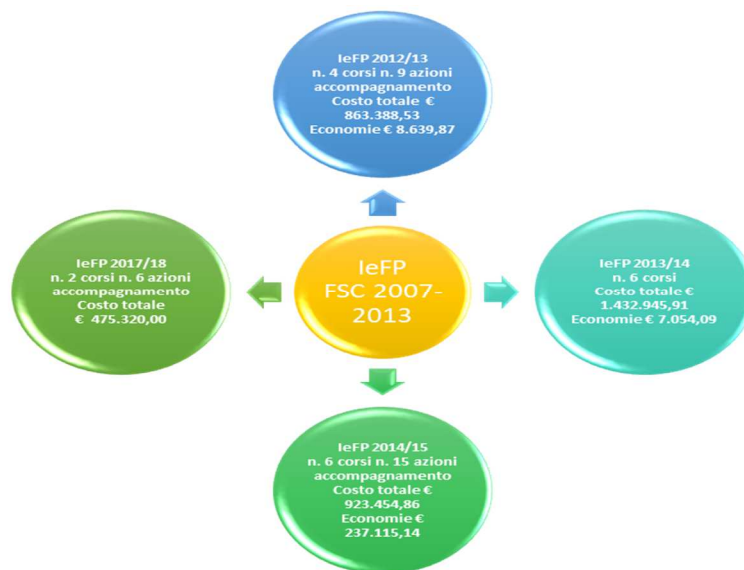
La Linea di intervento V.A, come evidenziato nel RAE, si declina in due macro-azioni:

- 1) Sistema regionale di istruzione e formazione professionale, attuato attraverso “*Percorsi formativi triennali in adempimento al diritto-dovere all’istruzione e formazione*”(IeFP), per un importo di 3.500.000,00 euro.
- 2) Progetto Scuola Digitale, attuato attraverso il seguente intervento: Strumenti innovativi volti allo sviluppo delle competenze - sinteticamente definito Progetto “*Scuola Digitale*” - per un importo di 1.500.000,00 euro.

Con riferimento alla prima macro-azione al 31.12.2017, le risorse destinate, al netto di € 27.401,60 che al 31.12.2015 non risultavano programmate, sono attuate e/o da attuare con riferimento ai percorsi formativi dei seguenti anni:

- anno scolastico 2012/2013 (triennio 2012/2013 - 2013/2014 - 2014/2015);
- anno scolastico 2013/2014 (triennio 2013/2014 - 2014/2015 - 2015/2016);
- anno scolastico 2014/2015 (triennio 2014/2015 - 2015/2016 - 2016/2017);
- anno scolastico 2017/2018 (triennio 2017/2018 – 2018/2019 – 2019/2020).

L’anno scolastico 2017/2018 è stato finanziato con le economie derivanti dall’attuazione sia dei percorsi formativi attivati negli anni precedenti sia di altri interventi attuati con la Linea di intervento V.A. Di seguito, una sintesi del numero di corsi e azioni di accompagnamento attivati e le pertinenti risorse assegnate distinte in costo totale ed economie.



La seconda macro-azione *Progetto scuola digitale* al 31.12.2017 risulta articolata nei seguenti interventi:

- “*Progetto scuola digitale*” che ha comportato l’acquisto di attrezzature informatiche per le scuole beneficiarie per i progetti Classi 2.0 e Scuole 2.0. Il costo totale e quello realizzato sono pari a € 495.629,58 e l’intervento, pertanto, ha generato economie per € 4.370,42.
- “*Potenziamento delle competenze linguistiche degli studenti?*”, a cui sono state destinate risorse pari ad € 800.272,12 e decurtate € 12.004,08 per la sanzione dell’1,5% relativa all’OGV non raggiunta al 31.12.2015.
- “*La Scuola in...progetto sperimentale?*”, a cui sono state destinate risorse pari ad € 170.360,00 e decurtate € 2.555,40 per la sanzione dell’1,5% relativa all’OGV non raggiunta al 31.12.2015.

Si rammenta che l’intervento riferito alla progettazione esecutiva del progetto “*Accrescimento delle competenze degli studenti e delle capacità di apprendimento della popolazione?*” elaborato da INDIRE non è stato attuato e le risorse originariamente stanziare (€ 1.000.000,00), al netto di € 29.367,88 (spese riconosciute), come già evidenziato anche nel precedente Rapporto di valutazione, sono state destinate a finanziare i progetti “*Potenziamento delle competenze linguistiche degli studenti?*” (€ 800.272,12) e “*La Scuola in ..progetto sperimentale?*” (€ 170.360,00), sopra indicati.

Per il “*Progetto scuola digitale*”, l’intervento pur essendo chiuso, non presenta indicatori popolati in SGP.

Per il “*Potenziamento delle competenze linguistiche degli studenti?*” si evidenzia che, al 31/12/2017, risultano concluse tutte le attività relative ai n. 40 interventi attivati, che hanno interessato gli studenti di 10 scuole site nel Capoluogo regionale, 5 ad Isernia, 20 scuole nella provincia di Campobasso e 5 in quella di Isernia. I corsi extracurricolari di potenziamento delle competenze linguistiche, secondo quanto riportato nel RAM e riscontrato negli indicatori popolati in SGP, hanno coinvolto: n. 3.404 studenti delle scuole secondarie di primo grado e del biennio delle secondarie di secondo grado della Regione Molise; n. 223

corsi extracurricolari SGP; n. 6.746 ore di formazione per il potenziamento delle competenze linguistiche; n. 1.540 certificazioni linguistiche per i livelli A2, B1 e B2.

Con riferimento all'intervento "La Scuola in...progetto sperimentale" per l'affidamento della fornitura del materiale informatico e servizi correlati da parte dell'Istituto "D'Ovidio" di Campobasso, al 31.12.2017, risulta un costo realizzato del 91,63% del finanziamento, al netto delle economie.

Lo stato di attuazione della Linea di intervento V.A è ampiamente argomentato nel RAE e, al fine di calcolare i principali indicatori di capacità di impegno, avanzamento fisico, avanzamento finanziario e efficienza realizzativa, sono state analizzate le informazioni presenti nei dati estrapolati dalla BDU e confrontati con quelli presenti in SGP.

In sintesi, le risorse FSC 2007-2013 al 31.12.2017 attribuite alla Linea di intervento V.A sono pari ad € 4.958.038,92. Dall'iniziale appostamento di risorse pari ad € 5.000.000,00 sono state decurtate:

- risorse pari ad € 27.401,60 per mancata programmazione (come già evidenziato nel precedente Rapporto di valutazione);
- risorse pari ad € 14.559,48 inerenti alla sanzione dell'1,5% applicata alle risorse pari ad € 970.632,12 che, al 31.12.2015, non avevano raggiunto l'OGV.

Le economie generate a seguito dell'attuazione della Linea di intervento sono pari ad € 603.547,42.

Occorre rilevare come parte di esse, pari ad € 492.379,68, al 31.12.2017 siano state riprogrammate nel seguente modo:

- per € 474.061,81 sono state destinate a interventi della Linea di intervento V.A;
- per € 18.317,87 vengono destinate alla Linea di intervento V.B.

Pertanto, rimangono economie da riprogrammare per € 111.167,74.

Totale economie	Totale economie generate dagli interventi RIPROGRAMMATE	Economie riprogrammate destinate alla Linea di intervento V A Istruzione	Economie riprogrammate e destinate alla Linea di intervento V B Progetto Scuola Sicura	Economie disponibili per eventuali riprogrammazioni
603.547,42	492.379,68	474.061,81	18.317,87	111.167,74

Ciò comporta che la dotazione complessiva della Linea di intervento V.A subisce una ulteriore riduzione in relazione al trasferimento di una parte di economie su altra Linea di intervento V.B che viceversa si incrementa. Il valore totale della dotazione della Linea di intervento, al netto delle risorse degli Obiettivi di Servizio, è pari ad € 4.940.979,21 (costo totale + economie) di cui € 1.258,19 di cofinanziamento. Pertanto, le risorse FSC 2007-2013, destinate alla Linea di intervento in esame, al netto del cofinanziamento, sono pari ad € 4.939.721,02, che, rispetto a quelle indicate nel RAE, differiscono di € 18.317,87; trattasi di risorse afferenti alle economie riprogrammate che dalla Linea di intervento V.A si

spostano sulla Linea di intervento V.B.

Si segnala, inoltre, che il confronto tra i dati esposti in BDU e quelli presenti in SGP evidenziano una differenza nel valore degli impegni. Attraverso un ulteriore approfondimento, si specifica che la discrasia rilevata è ascrivibile all'intervento MO5A25 che presenta in SGP un valore degli impegni pari ad € 165.257,23 (valore corretto) mentre in BDU è pari a 335.617,23. Pertanto, il dato degli impegni, come presente nella BDU (€ 4.995.227,14) è stato rettificato al fine di rendere neutrale tale differenza.

Piano Finanziario Par FSC 2007-2013	Strumento Attuativo SGP	Dotazione finanziaria totale (a)	Costo totale (b)	Economie c=(a-b)	Impegni (d)	Costo realizzato (e)	Pagamenti (f)	INDICI			
								Capacità di impegno (g)=(d/b)	Avanzamento economico (h)=(e/b)	Avanzamento finanziario (l)=(f/e)	Efficienza realizzativa (i)=(f/b)
	MO5A	4.940.979,21	4.829.811,47	111.167,74	4.824.867,14	3.623.819,16	3.511.617,08	99,90%	75,03%	96,90%	72,71%
4.958.038,92	Ods Cipe 79/2012	4.327.975,00	4.327.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale	9.268.954,21	9.157.786,47	111.167,74	4.824.867,14	3.623.819,16	3.511.617,08				

La Linea di intervento, quindi, mostra una capacità di impegno che assorbe la quasi totalità di risorse.

Il dettaglio dell'avanzamento economico e dell'efficienza realizzativa per tipologia di interventi è rappresentato nella tabella seguente. Mentre la presenza di percentuali pari a zero risulta fisiologica per l'intervento IeFP 2017/2018, viceversa per le spese riconosciute per la progettazione esecutiva del progetto "Accrescimento delle competenze degli studenti e delle capacità di apprendimento della popolazione" elaborato da INDIRE si rileva la situazione di totale stasi del progetto.

Interventi	Costo Totale	Costo Realizzato	Avanzamento economico	Pagamenti	Efficienza realizzativa
IeFP 2012/2013	863.388,53	796.772,53	92,28%	796.772,53	92,28%
IeFP 2013/2014	1.432.945,91	1.053.245,91	73,50%	976.341,76	68,14%
IeFP 2014/2015	923.454,86	707.472,87	76,61%	672.174,94	72,79%
IeFP 2017/2020	475.320,00	-	0,00%	-	0,00%
INDIRE	29.367,88	-	0,00%	-	0,00%
Progetto scuola digitale	495.629,58	495.629,58	100,00%	495.629,58	100,00%
Potenziamento competenze	444.447,48	419.281,03	94,34%	419.281,03	94,34%
La Scuola in...progetto sperimentale	165.257,23	151.417,24	91,63%	151.417,24	91,63%
	4.829.811,47	3.623.819,16	75,03%	3.511.617,08	72,71%

Nella tabella rappresentativa degli indicatori analizzati, le risorse degli Obiettivi di Servizio (OdS) sono state rappresentate in maniera separata; esse finanziano interventi che, al 31/12/2018, non li alimentano. In particolare, si tratta di interventi che sono destinati a sopperire ai fabbisogni di arredi e complementi

di arredi scolastici per circa il 33% delle risorse. Tali risorse al 31.12.2017 ancora non risultano impegnate, in quanto è stato approvato il relativo avviso con DGR n. 466 del 13.12.2017.

Un ulteriore 23% delle risorse degli OdS è destinato a innalzare le competenze di base degli studenti attraverso un'offerta formativa attraente, accessibile e qualitativamente valida che comporta, necessariamente e prioritariamente, l'aggiornamento delle competenze dei docenti.

Nel corso del 2017, è stato approvato l'Avviso pubblico per la manifestazione di interesse rivolto alle scuole primarie, secondarie di primo grado, al primo biennio delle secondarie di secondo grado ed alle strutture formative accreditate dalla Regione Molise. Le manifestazioni d'interesse sono pervenute da parte dei quattro Ambiti territoriali della Regione Molise attraverso gli istituti scolastici capofila.

A seguito della concessione del finanziamento (D.D. 31.10.2017 n. 80) sono state sottoscritte le convenzioni fra la Regione Molise e i singoli Istituti scolastici e le risorse che sono, pertanto, impegnate al 31.12.2017, non figurano a tale data ancora all'interno del sistema di monitoraggio.

Infine, circa il 44% delle risorse OdS concorrono a finanziare, con le risorse del FESR 2014-2020 del Programma Operativo Nazionale (PON) *“Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento”* 2014-2020 a titolarità del MIUR, gli interventi riguardanti la realizzazione di laboratori per lo sviluppo delle competenze di base e di laboratori professionalizzanti in chiave digitale. Agli Istituti scolastici era consentita la presentazione delle proposte progettuali entro febbraio 2018 sicché comprensibilmente le risorse al 31.12.2017 non risultano ancora impegnate.

L'avanzamento procedurale

L'approfondimento sull'avanzamento procedurale considera un numero di interventi (finanziati con le risorse del PAR FSC 2007-2013) pari a n. 76 in quanto dal numero risultante dal RAE (n. 79) sono stati eliminati n. 3 interventi MO5A10, MO5A22 MO5A24 presenti nel sistema di monitoraggio che accolgono esclusivamente le economie.

Ai fini della presente analisi, è apparso più coerente riferirsi ai soli n.76 interventi collegati al costo totale e al costo realizzato, laddove presente.

Nella tabella per semplicità espositiva sono evidenziati anche il numero di interventi finanziati con le risorse OdS, che tuttavia non incidono sulle elaborazioni effettuate.

MO5A 31.12.2017						
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero Interventi Par FSC 2007-2013	Numero Interventi ODS	%	Costo totale Par Fsc 2007-2013	Costo realizzato Par Fsc 2007-2013
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e regolamentazione attività		4			
	Definizione e stipula contratto		2			
	Esecuzione Fornitura	1		1,32%	29.367,88	
	Esecuzione attività	9		11,84%	793.640,55	120.250,00
	Verifiche e controlli	3		3,95%	661.419,21	647.579,22
	Controllo e chiusura finanziaria	63		82,89%	3.345.383,83	2.855.989,94
Totale		76	6	100,00%	4.829.811,47	3.623.819,16
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento					
	Esecuzione investimenti					
	Chiusura progetto					
Totale						
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità					
	Progettazione Preliminare					
	Progettazione Definitiva					
	Progettazione Esecutiva					
	Esecuzione Lavori					
	Collaudo					
	Chiusura intervento					
	Funzionalità					
Totale						
Totale complessivo		76			4.829.811,47	3.623.819,16



FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e regolamentazione attività	Acquisizione beni e servizi	4*		
	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi	2*		
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP			
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi	1	29.367,88	
	Esecuzione Attività	Acquisizione beni e servizi	9	793.640,55	120.250,00
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti			
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP			
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi	3	661.419,21	647.579,22
	Controllo e chiusura finanziaria	Acquisizione beni e servizi	63	3.345.383,83	2.855.989,94
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti			
	Collaudo	Realizzazione OOPP			
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP			
				4.829.811,47	3.623.819,16

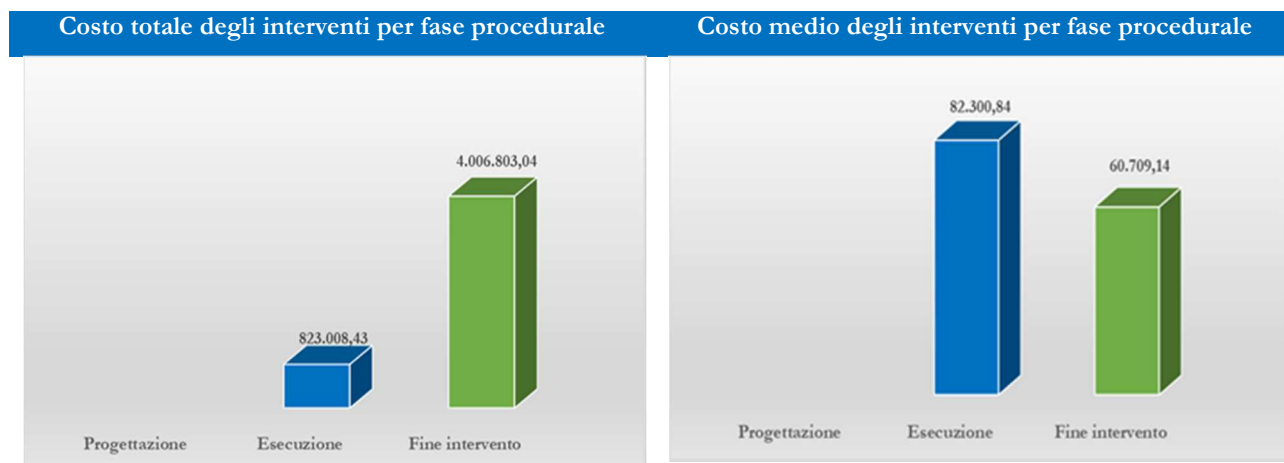
*Interventi finanziati con risorse Ods Cipe 79/2012

Attraverso la collocazione degli interventi all'interno della tabella di raccordo è evidente un buon avanzamento procedurale in quanto dei n. 76 interventi nessuno si colloca nella fase di progettazione, il 13,16% nella fase di esecuzione e ben l'86,84% nella fase di fine intervento.

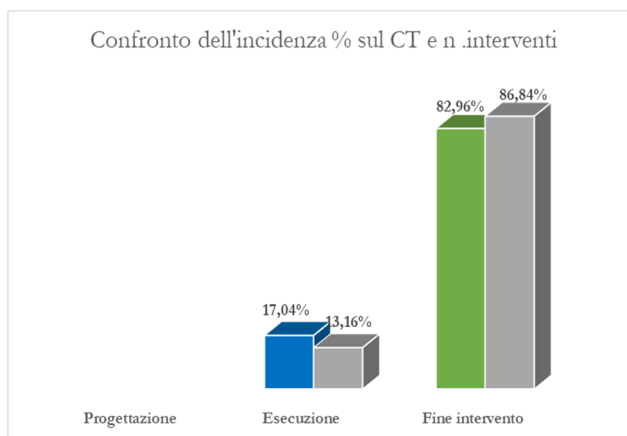
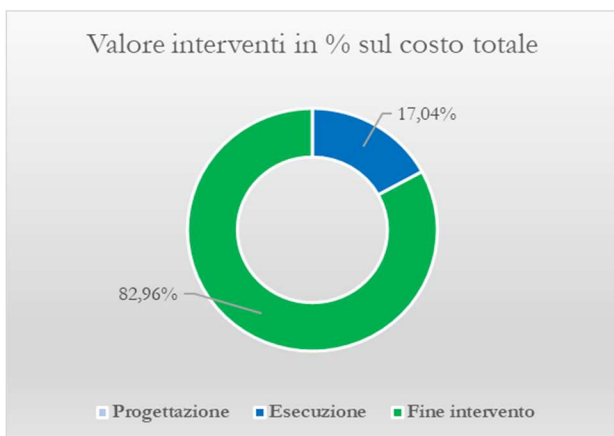
	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO5A	Progettazione					
	Esecuzione	10	823.008,43	82.300,84	120.250,00	12.025,00
	Fine intervento	66	4.006.803,04	60.709,14	3.503.569,16	53.084,38
TOT		76	4.829.811,47	63.550,15	3.623.819,16	47.681,83

Linea di intervento 5.A	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione			
Esecuzione	13,16%	17,04%	3,32%
Fine intervento	86,84%	82,96%	96,68%
	100,00%	100,00%	100,00%

Analizzando il costo medio degli interventi calcolati sul costo totale, appare evidente come gli interventi che si collocano nella fase di fine intervento presentano un costo medio (calcolato sul costo totale) più basso rispetto a quello della “fase di esecuzione”.



Il confronto tra l'incidenza percentuale degli interventi sul costo totale e quella sulla numerosità mostra che un numero di interventi più basso (in percentuale pari al 17,04%) nella “fase di esecuzione” assorbe in media risorse leggermente superiori a quelle assorbite dagli interventi che si collocano nella fase di fine intervento.



Considerazioni conclusive

Dall'analisi svolta, la Linea di intervento, nel complesso, mostra un buon avanzamento procedurale.

La presenza di indicatori alimentati in SGP consente di effettuare ulteriori considerazioni, con particolare riferimento al costo dei corsi IEFP finanziati con le risorse FSC 2007-2013.

Partendo dallo studio dell'ISFOL “*Percorsi di IeFP: un'analisi comparata dei costi di Regioni e P.A.*” che traccia un quadro sistematico, esteso e comparabile, di indicatori del costo sostenuto dalle Amministrazioni pubbliche dei percorsi delle Istituzioni formative di Istruzione e formazione professionale per l'a.f. 2011/2012, si è proceduto a confrontare alcuni degli indicatori esaminati per la Regione Molise con quelli monitorati in SGP e riferiti a corsi triennali IeFP finanziati con le risorse FSC 2007-2013.

In particolare, l'analisi è stata circoscritta ai seguenti 4 Strumenti attuativi che risultano in SGP o chiusi o dove il costo realizzato coincide con il costo totale:

- IEFP 2012/2013 MO5A01;
- IEFP 2013/2014 MO5A12;
- IEFP 2013/2014 MO5A13;
- IEFP 2013/2014 MO5A14.

Lo studio ISFOL evidenzia che per la Regione, con riferimento ai percorsi triennali delle Istituzioni Formative (IF) per l'a.f. 2011-2012, che comprendono complessivamente 3.000 ore (1000 ore per ognuno degli anni del triennio), gli studenti di primo anno che frequentano i 4 percorsi sono n. 59, per una media di n. 14,8 allievi a percorso. La dimensione finanziaria di ciascuna candidatura progettuale triennale ha un costo massimo di € 299.587,57. Pertanto, per ciascuno dei tre anni di 1000 ore, la stima dei costi ammonta ad € 99.862,53. Partendo da questo parametro, ogni allievo iscritto costa € 6.747,47 e ogni ora/allievo iscritto ammonta a € 6,75.

Prendendo a riferimento il costo totale dei percorsi formativi oggetto di analisi, attivati e realizzati con le risorse del PAR FSC 2007-2013, sono stati analizzati i seguenti indicatori presenti in SGP:

- 796 *Destinatari*;

- *Durata in ore:* 3000.

Rispetto all'indicatore “*Destinatari*” si specifica che, con riferimento ad ogni percorso formativo triennale, è stata calcolata la media del valore presente nel campo *Valore iniziale* rappresentante il numero di corsisti all'inizio del percorso formativo e quello presente nel campo *Valore Raggiunto* rappresentante il numero dei corsisti che hanno conseguito la qualifica.

Studio ISFOL MOLISE IeFP a.f. 2011/12.	Dimensione finanziaria massima delle candidature progettuali triennali	N. ore 1° anno percorsi IF	Costo annuale per percorso in euro	N. alunni per percorso IF di 1° anno	Costo annuale per allievo iscritto in euro	Costo orario per allievo iscritto in euro
	299.587,57	1.000,00	99.862,52	14,80	6.747,47	6,75

PAR FSC 2007-2013	Dimensione finanziaria del percorso: Costo Totale	N. ore annuale dei percorsi	Costo annuale per percorso in euro	Media di alunni frequentanti i corsi annualmente	Costo annuale per allievo iscritto in euro	Costo orario per allievo iscritto in euro
IEFP 2012/2013 MO5A01	212.153,12	1.000,00	70.717,71	13,00	5.439,82	5,44
IEFP 2013/2014 MO5A12	239.596,95	1.000,00	79.865,65	12,50	6.389,25	6,39
IEFP 2013/2014 MO5A13	239.520,13	1.000,00	79.840,04	13,50	5.914,08	5,91
IEFP 2013/2014 MO5A14	233.838,86	1.000,00	77.946,29	11,50	6.777,94	6,78
MEDIA	231.277,27	1.000,00	77.092,42	12,63	6.130,27	6,13

I dati esposti evidenziano che, sebbene la dimensione finanziaria dei percorsi formativi, sia in termini complessivi che annuale, sia inferiore a quella massima dei corsi IeFP dello studio dell'ISFOL, il costo annuale e orario per allievo si riduce leggermente ma non in maniera proporzionale, in quanto il numero dei frequentanti i percorsi finanziati con il PAR FSC risulta essere più basso rispetto a quello dei percorsi dello studio ISFOL. Inoltre, se si confrontano tali dati con quelli stimati a livello nazionale la differenza risulta essere maggiore. Infatti, la stima effettuata dall'ISFOL evidenzia che, in media, su percorsi formativi di n.1040 ore annuali, il costo annuale per allievo è pari ad € 5.399,02 ed il costo orario per allievo è pari ad € 5,23.



Linea di intervento V.B Progetto “Scuola Sicura”.

Gli interventi al 31.12.2017.

La Linea di intervento VB Progetto “Scuola Sicura” ha l'importante obiettivo di completare il Progetto “Scuola Sicura” avviato dalla Regione Molise a seguito degli eventi sismici che hanno colpito il territorio regionale nel 2002, al fine di adeguare e mettere in sicurezza l'insieme degli edifici scolastici regionali.

Lo strumento specifico con cui sono impegnate le risorse a supporto di tale Progetto nella Linea di intervento VB è il SAD MO5B – VB Progetto “Scuola Sicura”.

Le risorse FSC 2007-2013 al 31.12.2017 attribuite alla Linea di intervento V.B sono pari ad € 24.935.500,00. Dall'iniziale appostamento di risorse pari ad € 25.000.000,00 sono state decurtate:

- risorse pari ad € 64.500,00 inerenti alla sanzione dell'1,5% ai sensi della Delibera CIPE n. 21/2014 a carico degli interventi cod. SGP MO5B.05, MO5B.15 e MO5B.18, che non avevano raggiunto l'OGV. La sanzione in parola, ai sensi della Legge Regionale n. 8/2015, art. 39, ha trovato copertura con altre risorse.

Al 31/12/2017 risultano validati in SGP e consolidati in BDU n. 23 progetti, del valore complessivo, come riportato nel Rapporto Annuale di Esecuzione 2017, di euro 29.611.700,00, di cui euro 25.575.500,00 a valere sulle risorse FSC 2007-2013 del PAR Molise. A questo ultimo importo contribuisce l'importo di € 640.000,00 derivante da economie FSC riprogrammate.

Strumento	Numero progetti	Dotazione totale	Di cui FSC PAR	Di cui non derivante da economie riprogrammate
MO5B	23	€ 29.611.700,00	€ 25.575.500,00	€ 24.935.500,00

Più in dettaglio, le risorse derivanti da economie riprogrammate sono così suddivise: € 18.317,87 derivano da economie maturate sulla Linea di intervento V.A Istruzione; € 621.682,13 derivano da economie generate a valere sulla Linea di intervento V.B. Progetto “Scuola Sicura” e riprogrammate con deliberazioni della Giunta regionale n.449 del 30 settembre 2016 e n. 254 del 7 luglio 2017.

Rispetto alle economie in quota FSC 2007-13 del PAR Molise, che ammontano in totale ad € 696.313,44, residuano pertanto € 74.631,31, ancora disponibili, al 31/12/2017, per la riprogrammazione.

Totale economie € 1.215.245,58	Totale economie generate dagli interventi RIPROGRAMMATE	Economie riprogrammate che sono confluite nella Linea di intervento Scuola Sicura	Risorse riprogrammate proveniente dalla Linea di intervento VA	Economie disponibili per eventuali riprogrammazioni
<i>di cui FSC</i>				
€ 696.313,44	€ 621.682,13	€ 621.682,13	€ 18.317,87	€ 74.631,31

I dati relativi agli impegni (€ 25.226.883,36) e quelli relativi a costo realizzato e pagamenti (rispettivamente pari a euro 20.887.048,37 ed euro 15.161.396,45) permettono di evidenziare dati sostanzialmente positivi, meglio analizzati più avanti attraverso il calcolo di appositi indici.

Su questo specifico aspetto e sugli importi presenti nel RAE, tuttavia, si rende necessario un approfondimento a fini valutativi, con particolare riferimento al calcolo degli Indici, più avanti commentati, di capacità di impegno, avanzamento economico, avanzamento finanziario ed efficienza realizzativa.

La riprogrammazione delle economie disponibili conduce, nel calcolo dei valori relativi a dotazione finanziaria totale e costo totale, alla duplicazione del corrispondente importo, traducendosi pertanto in un aumento dei valori finali non corrispondente al valore reale degli interventi oggetto di analisi nel RAE e nel presente Rapporto di valutazione.

Ai fini del calcolo degli Indici necessari a supportare l'analisi valutativa, pertanto, è stato necessario prendere a riferimento i valori di dotazione finanziaria totale e di costo totale "depurati" della citata duplicazione relativa all'importo delle economie riprogrammate, con il fine di restituire Indici (e relativa valutazione) più vicini alla reale consistenza delle risorse connesse con gli interventi attivati.

Nella tabella che segue i citati valori vanno pertanto letti alla luce delle considerazioni fin qui esposte; per analogia di logica valutativa, si è provveduto a riportare il valore delle economie, sebbene questo non incida sugli Indici prescelti, a quello realmente "disponibile" al 31.12.2017, quindi al netto di quanto già riprogrammato.

Il calcolo degli Indici sulla base dei valori corretti secondo la logica appena esposta permette di evidenziare, come già anticipato più sopra, alcuni punti di rilievo positivo. La distanza temporale dal precedente *step* valutativo (fermo ai dati consolidati al 31.12.2015 e quindi relativo a un intervallo di 2 anni), permette di fare alcune considerazioni sull'avanzamento con una visione più ampia.

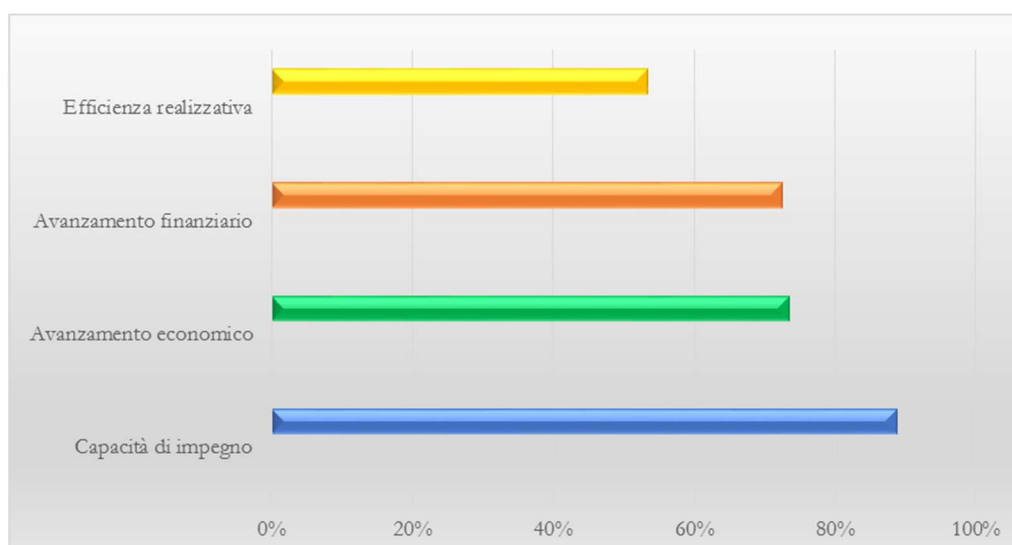
								INDICI			
Piano Finanziario	Strumenti Attuativi	Dotazione finanziaria totale	Costo totale	Economie	Impegni	Costo realizzato	Pagamenti	Capacità di impegno	Avanzamento economico	Avanzamento finanziario	Efficienza realizzativa
PAR FSC 2007-2013	SGP	(a)	(b)	c=(a-b)	(d)	(e)	(f)	(g)=(d/b)	(h)=(e/b)	(i)=(f/e)	(l)= (f/b)
24.935.500,00	MO5B	28.990.017,87	28.396.454,42	593.563,45	25.226.883,36	20.887.048,37	15.161.396,45	88,84%	73,56%	72,59%	53,39%
	Totale	28.990.017,87	28.396.454,42	593.563,45	25.226.883,36	20.887.048,37	15.161.396,45	88,84%	73,56%	72,59%	53,39%

In proposito, va rilevata in senso positivo l'elevata capacità di impegno (88,84%) per il SAD MO5B nonché la presenza di valori parimenti piuttosto elevati, sebbene in misura minore, per Avanzamento economico ed Avanzamento finanziario (pari rispettivamente al 73,56% ed al 72,59%). Il valore associato alla capacità di impegno al 31.12.2015 era pari al 60,66%. Il delta tra i due periodi di rilevazione, tuttavia, pur in presenza per il 2017 di valori, come detto, piuttosto elevati, non risulta soddisfacente, data l'importanza e la centralità che al tema oggetto del progetto si è inteso dare in Regione, stanti peraltro le motivazioni specifiche da cui deriva la scelta di investire sul tema, anche con risorse derivanti da altre fonti di finanziamento, diverse da quelle oggetto di esame in questa sede.

Le modifiche e gli aggiornamenti programmatici intervenuti nel corso del 2017 (con il definanziamento di un intervento e con l'inserimento di altri n. 4 per pari importo) hanno probabilmente inciso sulle capacità di progressione dei parametri al 31.12.2017.

Non altrettanto elevato risulta invece il valore dell'indice di Efficienza realizzativa, pari al 53,39%. L'analogo indice, calcolato al 31.12.2015, restituiva un valore del 9,93%, a sottolineare in ogni caso un netto miglioramento nel biennio di riferimento per la presente analisi valutativa.

I valori fin qui commentati sono rappresentati sinteticamente nella figura che segue.



L'avanzamento procedurale

Nelle tabelle che seguono, sono stati sintetizzati i dati relativi all'avanzamento procedurale degli interventi afferenti al SAD MO5B. Come evidente, trattandosi di interventi relativi a costruzione di nuovi edifici scolastici o di ristrutturazione di edifici scolastici preesistenti, tutti i progetti rientrano nella tipologia "Realizzazione di opere pubbliche". Una analisi di dettaglio della fase procedurale in cui gli interventi si trovano alla data del 31.12.2017 e dei corrispondenti valori di costo totale e costo realizzato restituisce le informazioni sintetizzate nella prima delle tabelle seguenti.

Le stesse fasi sono riorganizzate, nella tabella che segue, al fine di poterne rappresentare graficamente lo stato di avanzamento procedurale, secondo la logica di semplificazione che riduce a 3 fasi le differenti voci per le diverse tipologie di operazioni.

I 3 *step* procedurali fondamentali sono pertanto, secondo questo approccio, sintetizzati in:

- Progettazione;
- Esecuzione interventi;
- Fine intervento.

MO5B					
Tipologia di progetto	Fasi procedurali	Numero interventi	%	Costo totale	Costo realizzato
Acquisizione di beni e servizi	Definizione e stipula contratto				
	Esecuzione Fornitura				
	Verifiche e controlli				
	Totale				
Realizzazione di opere pubbliche	Studio di fattibilità				
	Progettazione preliminare				
	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva	2	8,70%	620.000,00	-
	Esecuzione Lavori	11	47,83%	17.612.930,38	11.566.735,83
	Chiusura intervento				
	Collaudo	1	4,35%	1.631.472,96	1.336.534,39
Funzionalità	9	39,13%	8.532.051,08	7.983.778,15	
	Totale	23	100,00%	28.396.454,42	20.887.048,37
	Totale complessivo	23		28.396.454,42	20.887.048,37



FASE PROCEDURALE (TABELLA DI RACCORDO)	FASE PROCEDURALE (DETTAGLIO)	TIPOLOGIA OPERAZIONE	NUMERO INTERVENTI	COSTO TOTALE	COSTO REALIZZATO
Progettazione	Definizione e stipula contratto	Acquisizione beni e servizi			
	Concessione finanziamento	Finanziamenti e aiuti			
	Studio di fattibilità	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Preliminare	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Definitiva	Realizzazione OOPP			
	Progettazione Esecutiva	Realizzazione OOPP	2	620.000,00	-
Esecuzione interventi	Esecuzione Fornitura	Acquisizione beni e servizi			
	Esecuzione investimenti	Finanziamenti e aiuti			
	Esecuzione Lavori	Realizzazione OOPP	11	17.612.930,38	11.566.735,83
Fine intervento	Verifiche e controlli	Acquisizione beni e servizi			
	Chiusura progetto	Finanziamenti e aiuti			
	Collaudo	Realizzazione OOPP	1	1.631.472,96	1.336.534,39
	Chiusura intervento	Realizzazione OOPP			
	Funzionalità	Realizzazione OOPP	9	8.532.051,08	7.983.778,15
			23	28.396.454,42	20.887.048,37

Come evidenziato nella tabella precedente, ben 9 interventi sono nella fase di funzionalità e un intervento risulta in fase di collaudo, per un totale di n.10 interventi nella classe “Fine intervento”. Nella fase di “Esecuzione” si rilevano n. 11 interventi e solo n. 2 risultano essere nella fase di “Progettazione”.

I dati sintetizzati nel precedente Rapporto di valutazione *in itinere*, sebbene riferiti ad una composizione pre-aggiornamento programmatico, riferivano alla data del 31.12.2015 della presenza di n.7 interventi nella fase di progettazione (n. 3 definitiva; n. 4 esecutiva), n. 9 interventi nella fase di “Esecuzione” e n. 2 interventi nella fase considerata di “Fine intervento” (n. 1 in fase di collaudo, n. 1 in fase di funzionalità). L’avanzamento, pertanto, risulta evidente, anche in presenza di un aumento del numero di interventi finanziati.

Nella tabella che segue si sintetizzano le informazioni fin qui illustrate in dettaglio, dando tuttavia evidenza degli importi associati agli interventi e alle diverse fasi procedurali in cui gli stessi si trovano alla data del 31.12.2017, nonché, per quanto qui di interesse, dei valori medi degli interventi nelle loro diverse fasi procedurali.

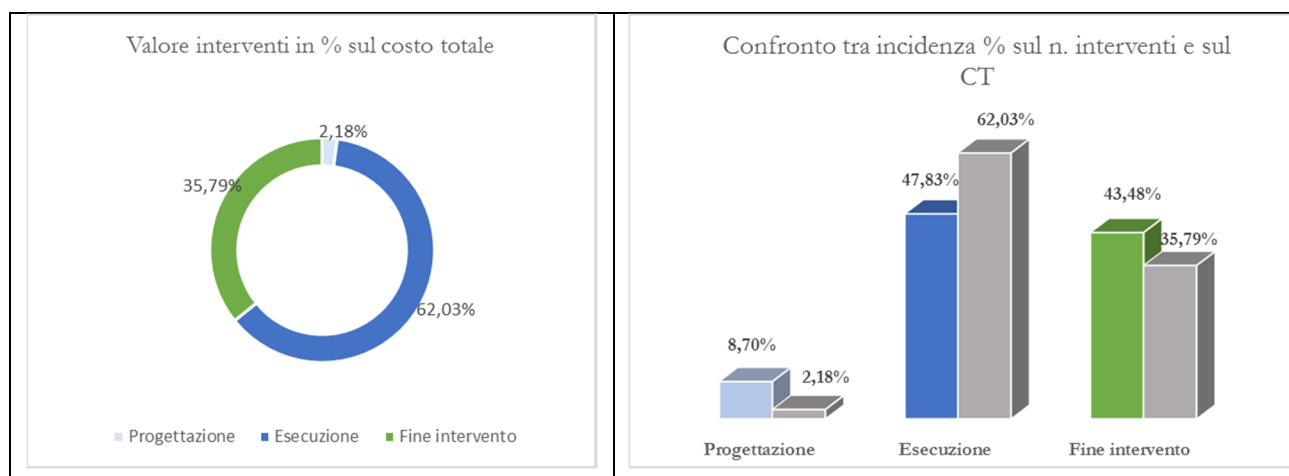
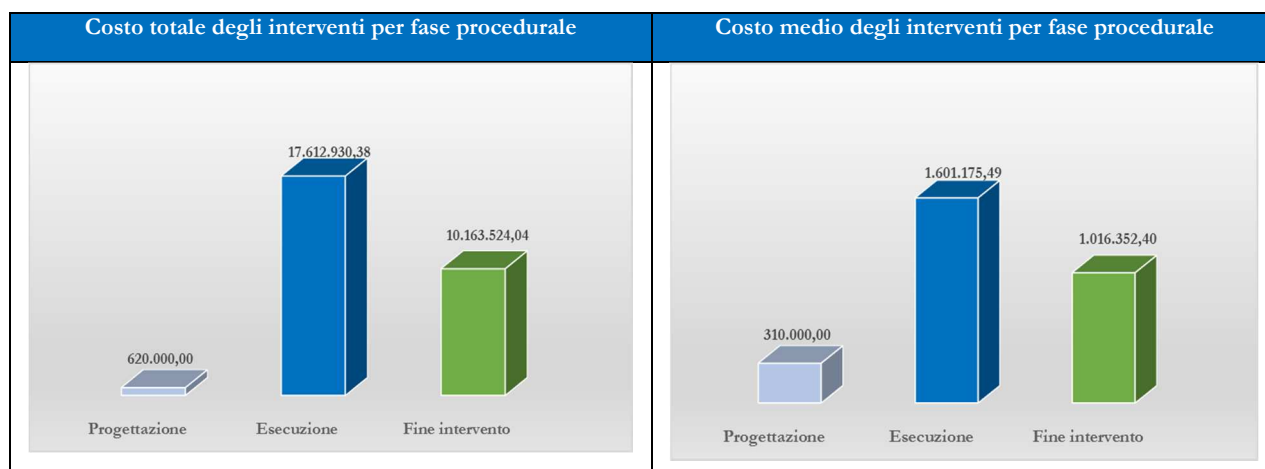
Un elemento immediatamente rilevabile è quello relativo al maggior valore in termini assoluti ma anche in valori medi, degli interventi tuttora in fase di esecuzione; si tratta, evidentemente, di interventi di maggiore rilievo, suscettibili di necessitare tempi più lunghi di realizzazione.

I due interventi ancora in fase di “Progettazione”, di minore importo medio perché relativi a interventi su edifici esistenti (MO5B19 e MO5B20), beneficiano entrambi di risorse derivanti da economie riprogrammate; con tutta evidenza, pertanto, le relative attività sono state avviate solo a valle delle specifiche decisioni di finanziamento, avvenute, come detto, nello stesso anno 2017 e ciò comporta, come naturale conseguenza, che gli stessi si trovino ancora, alla data di riferimento per questo rapporto, nella fase di “Progettazione”.

	Fase procedurale	NUMERO INTERVENTI PER FASE	COSTO TOTALE		COSTO REALIZZATO	
			Valore costo totale interventi	Valore costo medio degli interventi	Valore costo interventi	Valore costo medio degli interventi
MO5B	Progettazione	2	620.000,00	310.000,00	0,00	
	Esecuzione	11	17.612.930,38	1.601.175,49	11.566.735,83	1.051.521,44
	Fine intervento	10	10.163.524,04	1.016.352,40	9.320.312,54	932.031,25
TOT		23	28.396.454,42	1.234.628,45	20.887.048,37	908.132,54

MO5B	% incidenza (NUMERO)	% incidenza (COSTO TOTALE)	% incidenza (COSTO REALIZZATO)
Progettazione	8,70%	2,18%	
Esecuzione	47,83%	62,03%	55,38%
Fine intervento	43,48%	35,79%	44,62%
	100,00%	100,00%	100,00%

Nei grafici che seguono sono sinteticamente rappresentati i valori riportati nelle tabelle precedenti e commentati più sopra.



Considerazioni conclusive.

Gli elementi evidenziati nella analisi valutativa relativa al SAD MO5B permettono di evidenziare alcune conclusioni limitate allo Strumento in questione; tuttavia, gli elementi di riferimento necessitano di una lettura più ampia relativa all'insieme degli interventi avviati in Molise nell'ambito del Progetto "Scuola Sicura", con risorse ulteriori oltre quelle qui oggetto di analisi. A questo tema, infatti, è dedicato uno specifico mandato valutativo a cura del NVVIP, che prende in esame il più ampio insieme degli strumenti di finanziamento che, a vario titolo, dispongono e supportano gli interventi in materia sul territorio regionale.

Per quanto, invece, di più stretta pertinenza agli interventi oggetto della presente valutazione, vanno sottolineati i positivi avanzamenti in termini economici e finanziari dello Strumento, pur rilevando che residua uno spazio di impegno delle risorse ancora di qualche rilievo rispetto al valore complessivo del SAD. Una minima criticità va rilevata rispetto ai pagamenti, in leggero ritardo rispetto a quanto realizzato.

8. Gli indicatori di programma al 31.12.2017

Nel presente paragrafo, si effettua un approfondimento sugli indicatori di realizzazione presenti nel PAR FSC 2007-2013 (DGR 337/2016) e riferiti ad ogni singola Linea di intervento.

Si è proceduto ad analizzare i *report* di SGP denominati “*Situazione_indicatori.xlsx*” al 31.12.2017 e, nello specifico, gli indicatori di Programma aggregati per Linea di intervento.

In particolare, nella tabella seguente viene effettuato un confronto tra gli indicatori di realizzazione previsti da Programma e quelli presenti in SGP, prendendo in esame, laddove presente, il valore raggiunto al 31/12/2017. Inoltre, al fine di facilitarne il confronto, viene considerata la colonna del valore raggiunto dell'indicatore al 31.12.2015.

Linea di intervento	Indicatore di realizzazione	Indicatori SGP	Valore atteso al 31.12.2015 PAR 2007-2013	Valore Raggiunto SGP 31.12.2015	Valore Raggiunto SGP 31.12.2017
I.A Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro	MI, GI e filiere agevolate	3.055 - I.A.1- MI, GI e filiere agevolate	N. 3-5	2	2
	PMI artigiane commerciali e turistiche Agevolate	3.056 - I.A.2- PMI artigiane commerciali e turistiche agevolate	N. 200-250	50	78
	- di cui imprese femminili		30%		
		3.057 - I.A.2a- PMI artigiane commerciali e turistiche agevolate, ...			2 ¹²
	Imprese agricole e agrituristiche agevolate	3.045 - I.A.3- Imprese agricole e agrituristiche agevolate	N. 8-12		50
I.B Fondo di garanzia	PMI agevolate	3.046 - I.B.1- PMI agevolate	N. 150-180	7	173
	- di cui imprese femminili		30%		
		3.055 - I.A.1- MI, GI e filiere agevolate			1
		3.056 - I.A.2- PMI artigiane commerciali e turistiche agevolate			13
	767 - Occupazione creata			0	
I.C Innovazione e	Iniziative di animazione e	3.048 - I.C.1- Iniziative di animazione e	N. 2-4	8	8

¹² L'unità di misura in SGP è espressa in percentuale

Linea di intervento	Indicatore di realizzazione	Indicatori SGP	Valore atteso al 31.12.2015 PAR 2007-2013	Valore Raggiunto SGP 31.12.2015	Valore Raggiunto SGP 31.12.2017
ricerca universitaria	sensibilizzazione per la ricerca e l'innovazione	sensibilizzazione per...			
II.A Accessibilità materiale	strade realizzate/riqualificate	4.513 - II.A.1 Strade realizzate/riqualificate	Km 40		75.720 ¹³
	strade ammodernate e/o consolidate		Km 16		
III.B Difesa suolo	interventi di messa in sicurezza	3.054 - III.B.1 Interventi di messa in sicurezza	N. 10-14	6	1011
		3.063 - III.D.2 Strumenti di pianificazione elaborati			0
III.C Gestione dei rifiuti urbani	sistemi di raccolta differenziata finanziati	3.058 - III.C.1 Sistemi di raccolta differenziata finanziati	N. 55		0
	impianti di bioessiccazione finanziati		N. 1-4		
	impianti di compostaggio finanziati		N. 2-4		
	Iniziative di animazione e sensibilizzazione		N. 15-20		
III.D Sistema idrico integrato	SIT implementati		N. 1		
	strumenti di pianificazione elaborati		N. 2		
	misuratori installati		N. 35		
	campagne realizzate		N. 17		
	controlli effettuati		N. 2.000		
	verifiche effettuate		N. 4.000		
	interventi infrastrutturali	3.068 - III.D.7 Interventi infrastrutturali	N. 15-20		1
	Iniziative di animazione e sensibilizzazione		N. 4-8		

¹³ L'unità di misura in SGP è espressa in metri lineari

Linea di intervento	Indicatore di realizzazione	Indicatori SGP	Valore atteso al 31.12.2015 PAR 2007-2013	Valore Raggiunto SGP 31.12.2015	Valore Raggiunto SGP 31.12.2017
	Rete fognaria interessata da interventi di manutenzione straordinaria		km 644		
	Stazioni di sollevamento interessate da interventi di manutenzione straordinaria		N. 19		
	Impianti di depurazione interessati da interventi di manutenzione straordinaria	3072 - III.D.11 Impianti di depurazione interessati da interventi ...	N. 37		1
	misuratori di portata installati		N. 34		
	aree sensibili interessate da interventi di realizzazione o adeguamento dei trattamenti terziari		N. 4		
III.F Sicurezza e legalità	Piani di sicurezza e/o certificazioni qualità ottenuta	3.075 - III.F.1 Piani di sicurezza e/o certificazioni qualità ottenuta	N. 25-30		1
	Iniziative di informazione c/o i Comuni		N. 1-3		
IV.A. Inclusione sociale e Interventi socioeducativi	Posti in asilo nido e micronido creati dal PAR	3.079 - IV.A.1 Posti in asilo nido e micronido creati dal PAR	N. 400	50	50
	nuovi soggetti gestori finanziati		N. 40		
	nidi aziendali finanziati		N. 3		
	Bambini che usufruiscono dei servizi di classi primavera	3.082 - IV.A.4 Bambini che usufruiscono dei servizi di classi primav	N. 500	1488	1564
		3.058 - III.C.1 Sistemi di raccolta			

Linea di intervento	Indicatore di realizzazione	Indicatori SGP	Valore atteso al 31.12.2015 PAR 2007-2013	Valore Raggiunto SGP 31.12.2015	Valore Raggiunto SGP 31.12.2017
		differenziata finanziati			
	tipologie di servizi sperimentali attivati		N. 2		
IV.B. Rete socio-sanitaria regionale	Sistemi Informativi realizzati		N. 1		
	Ambulanze finanziate		N. 2		
	Sistemi portatili di diagnostica		N. 8		
	Posti di sollievo creati	3.088 - IV.B.4 Posti di sollievo creati	N. 20	2	2
	Iniziative formative/informative		N. 20		
	Nuovi utenti del servizio ADI	3.090 - IV.B.6 Nuovi utenti del servizio ADI	N. 300		180
V.A Istruzione	Iniziative di formazione docenti		N. 10		
	Realizzazione sistema di certificazione	3.093 - V.A.2 Realizzazione sistema di certificazione	SI		1540
	Percorsi formativi sperimentali	3.094 - V.A.3 Percorsi formativi sperimentali	N. 20		14
	Voucher concessi		N. 620		
	Laboratori attivati	3.096 - V.A.5 Laboratori attivati	N. 22	5	20
	Studenti premiati		N. 180		
	Iniziative di diffusione delle conoscenze	3.098 - V.A.7 Iniziative di diffusione delle conoscenze	N. 12-20	1	1
V.B Progetto "Scuola Sicura"	Edifici scolastici messi in sicurezza	3.099 - V.B.1 Edifici scolastici messi in sicurezza	N. 40	2	1007
		3.054 - III.B.1 Interventi di messa in sicurezza			0

La tabella proposta evidenzia l'assenza di informazioni necessarie, nonché l'associazione di campi e riferimenti spesso non chiari, non coerenti, o addirittura errati.

Per la Linea di intervento I.A. “*Sostegno mirato e veloce per le imprese e il lavoro*”, l’indicatore “*PMI artigiane commerciali e turistiche agevolate*” è presente sia con unità di misura corrispondente a “numero” (previsto da PAR), sia in percentuale. L’associazione in percentuale, tuttavia, è collegata solamente a n. 3 imprese, lasciandone ipotizzare la non corretta imputazione (cod. indicatore 3057).

Non è inoltre possibile, sulla base dei dati forniti, comprendere quante delle imprese finanziate siano femminili. Inoltre, emergerebbe che per l’indicatore “*Imprese agricole e agrituristiche agevolate*” il valore raggiunto (50) al 31.12.2017 è notevolmente superiore al valore atteso al 2015, che prevede un *range* di riferimento che va da 8 a 12.

Differentemente, per l’indicatore *PMI artigiane commerciali e turistiche agevolate*, il valore raggiunto al 31.12.2017 risulta essere ben al di sotto del valore atteso al 2015, il cui *range* di riferimento è pari a 200-250. Tali scostamenti, nell’uno e nell’altro caso, sono notevolmente superiori al 10%. Come evidenziato nel PAR, i valori riportati in forma di *range* concretizzano un’ipotesi di ottimizzazione; esiti in eccesso o difetto di oltre 10 punti % rispetto a quelli segnalati configurano un intervento non efficace in riferimento alle aspettative.

Per la Linea di intervento “*I.B Fondo di garanzia*”, si segnala che risultano ~~sono stati~~ associati ai vari progetti indicatori riferiti-alla Linea di intervento I.A. Solamente per un progetto, inoltre, risulta associato anche un indicatore occupazionale.

Per molte linee di intervento, come ad es. III.C “*Gestione dei rifiuti urbani*, III.D *Sistema idrico integrato*”, gli indicatori previsti nel Programma non risultano associati ad alcun progetto.

Per la Linea di intervento III.B “*Difesa suolo*”, ai progetti relativi ai Piani di Gestione dei beni silvo-pastorali è associato l’indicatore 3.063 - III.D.2 “*Strumenti di pianificazione elaborati*”, previsto nel PAR per la Linea di intervento IIID (Sistema idrico integrato) e non per la Linea di intervento IIIB.

Per la Linea di intervento IV.A. “*Inclusione sociale e Interventi socioeducativi*”, ad un progetto risulta associato erroneamente l’indicatore “*Sistemi di raccolta differenziata finanziati*”, relativo alla Linea di intervento IIIC.

Anche per la Linea di intervento V.B *Progetto "Scuola Sicura"* a 2 progetti è associato l’indicatore 3.054 - III.B.1 “*Interventi di messa in sicurezza*”, previsto invece per la Linea di intervento IIIB.

In alcuni casi, la quantificazione del dato sembra essere errata. Ad esempio, si segnala che il valore raggiunto, al 31.12.2017, dall’indicatore “*Interventi di messa in sicurezza*” (Linea di intervento IIIB) pari a 1011, viene popolato con valore 1000 con riferimento ad un unico progetto. Tale situazione si ripete, anche, con riferimento all’indicatore “*Edifici scolastici messi in sicurezza*”, che, anche in questo caso, viene popolato per un valore pari a 1000 con riferimento ad un unico intervento.

Da quanto sopra esposto si rileva che le informazioni risultano carenti sia in termini di popolamento, sia in termini di qualità del dato.

Si sottolinea che, affinché il dato inserito fornisca informazioni esaustive, deve soddisfare il criterio dell'**accuratezza**, fornendo informazioni adeguate e conformi alle definizioni comuni per la raccolta e il trattamento delle informazioni.

Dati accurati minimizzano gli errori al punto da renderli trascurabili. Il dato deve soddisfare il criterio della **coerenza**, deve pertanto essere misurato e raccolto costantemente e validato e aggregato sulla base di un processo che deve essere continuo nel tempo e indipendente da chi lo effettua. Inoltre, un ulteriore requisito rilevante è quello della **completezza**, per cui occorre verificare se il sistema informativo riporta l'intera lista di indicatori e non solo una parte della stessa. Infine, il criterio dell'**integrità** del dato viene rispettato se il sistema è protetto da distorsioni o manipolazioni intenzionali.

Quanto sopra esposto risulta essere ancora più rilevante ai fini delle valutazioni di impatto, da programmare in relazione alle priorità di intervento e in coerenza con il Piano delle valutazioni della politica regionale unitaria 2007-2013. Si precisa che le stesse hanno l'obiettivo di individuare i fattori che hanno contribuito al successo o all'insuccesso dei progetti finanziati, al fine di rilevare le buone pratiche e fornire suggerimenti per l'adeguamento della programmazione, nonché "rendere conto" (*accountability*) degli effetti diretti e indiretti, attesi e non attesi, generati dai progetti finanziati e comunicarli ai portatori di interesse (Amministrazione, soggetti beneficiari degli interventi, cittadini, ecc.), con i mezzi e gli strumenti ritenuti più idonei.

9. Considerazioni in merito alla gestione delle informazioni all'interno del sistema di monitoraggio

A parere dello scrivente Nucleo di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici della Regione Molise, conservano validità, anche per il presente esercizio valutativo, alcune osservazioni già formulate nei precedenti rapporti di valutazione, circa le difficoltà incontrate in merito a specifiche analisi sui dati di monitoraggio, in parte risolte nel presente esercizio con la disponibilità dei dati consolidati in Banca Dati Unitaria. Tali circostanze incidono ancora, anche se in misura minore, sulla possibilità di condurre specifici approfondimenti di tipo statistico nel presente Rapporto, così come in medesime valutazioni già rese¹⁴.

Come noto, una corretta attività di analisi si fonda su un solido ed efficace Sistema di monitoraggio degli interventi attuati, che possa rendere al valutatore, e quindi al decisore pubblico, informazioni utili e costantemente aggiornate circa l'attuazione degli interventi. Va rilevato che, con specifico riferimento agli Indicatori di Programma (di realizzazione), come approfondito nel paragrafo che precede, permangono le criticità evidenziate nei Rapporti di valutazione *in itinere* precedentemente elaborati, nonostante alcuni parziali avanzamenti registrati e immessi a sistema. Si ribadisce, in questa sede, che una analisi di impatto degli interventi che intenda verificare le effettive ricadute degli stessi sul territorio, sui servizi e sui cittadini, non può prescindere da un quadro degli indicatori esaustivo, completo e aggiornato, in grado di restituire informazioni puntuali e chiare su quanto realizzato.

Simili considerazioni possono essere formulate anche con riferimento ai dati sull'avanzamento procedurale. L'inserimento di tali dati è fondamentale per monitorare con precisione la tempistica di attuazione degli interventi, sia in termini previsionali, sia di effettivo espletamento. Tali informazioni consentono di supervisionare il grado di realizzazione delle politiche di intervento, sia secondo un fattore finanziario, sia temporale. Tale aspetto risulta fondamentale anche per le finalità indicate dalle norme di contabilità pubblica che focalizzano l'attenzione sui cronoprogrammi di spesa al fine di rilevare la programmazione degli impegni e dei pagamenti.

Si riporta, di seguito, un elenco delle principali problematiche ancora oggi riscontrate sul sistema di monitoraggio ministeriale SGP:

- Campi non alimentati, errori nella selezione degli indicatori da associare agli interventi, o nell'indicazione delle unità di misura degli stessi;

¹⁴ Si precisa, infatti, che le segnalazioni riportate nel presente paragrafo, evidenziano problematiche di carattere generale, riscontrabili in altre analisi prodotte dal Nucleo.

- per alcuni progetti non risultano compilati i campi del valore attuale nella scheda dedicata agli indicatori; in altri casi il valore raggiunto inserito risulta pari a zero, ma non trova riscontro con l'avanzamento finanziario registrato dallo stesso intervento, pertanto, si ritiene che il dato non sia stato alimentato, o aggiornato, sul sistema (tecnicamente i valori non risultano “attualizzati”).

Nonostante le criticità evidenziate, va precisato che i dati estratti dal sistema di monitoraggio costituiscono una accettabile base di partenza delle analisi, essenziale fonte di informazione per il valutatore, in particolare nei Rapporti di valutazione *in itinere*. Inoltre, la piena collaborazione con il Servizio Coordinamento Fondo per lo Sviluppo e la Coesione, e il supporto specialistico fornito dall'assistenza tecnica del Programma, consentono di superare talune difficoltà interpretative riscontrate. Nello specifico, infatti, le informazioni riportate nel presente Rapporto, sono state elaborate utilizzando come “base dati” i valori estratti dall'applicativo ministeriale, riesaminati con il supporto del citato Servizio e dell'assistenza tecnica, al fine di riallineare le imprecisioni generate dal sistema.

Nel presente esercizio valutativo, inoltre, ci si è potuti avvalere dei dati consolidati in Banca Dati Unitaria, elemento che ha permesso di basare le analisi su un quadro di riferimento informativo complessivamente più definito e certo. Si ritiene che tale fattispecie costituisca indubbio elemento di miglioramento del quadro informativo di riferimento per la valutazione e, di conseguenza, si ritiene utile, per il prosieguo del processo di valutazione, che tale scambio diventi parte integrante del processo di interazione tra le strutture di Coordinamento, Programmazione e Monitoraggio coinvolte.

Le segnalazioni esplicitate sono rese nell'ottica di migliorare l'implementazione dei dati, al fine di evitare una duplicazione dei lavori di controllo sugli stessi, soprattutto gravanti sulle strutture responsabili del Coordinamento del Fondo Sviluppo e Coesione. A parere del Valutatore, resta ancora valida l'indicazione, contenuta nei precedenti rapporti di valutazione, volta ad intensificare l'attività di sensibilizzazione delle strutture, a vario titolo coinvolte nell'attuazione degli interventi.

Le segnalazioni riportate nel presente paragrafo sono rese nell'ottica di potenziare e rendere più efficiente l'organizzazione della macchina amministrativa, anche ai fini di contribuire al raggiungimento degli obiettivi previsti e ulteriormente ribaditi nel Piano di Rafforzamento Amministrativo II Fase, nel frattempo predisposto dai competenti Uffici regionali ed approvato dalla Giunta regionale nel corso del 2018 (DGR n. 474 del 24/10/2018), al fine di migliorare l'attuazione e la gestione dei Programmi e il rafforzamento strutturale della capacità amministrativa.

In tale ottica di miglioramento complessivo che vede fortemente impegnata l'Amministrazione regionale, questo Nucleo ribadisce l'invito alle strutture responsabili del caricamento delle informazioni alla compilazione dei campi non obbligatori che, seppur facoltativi sul sistema, risultano utili se non

indispensabili alle attività di valutazione (con particolare riguardo agli opportuni approfondimenti da condurre nelle future valutazioni di impatto ed *ex post*). La richiesta di dati costantemente aggiornati risponde alla duplice esigenza di garantire il rispetto dei termini indicati nei cronoprogrammi, in ordine all'andamento dei flussi finanziari, e di fornire al decisore pubblico uno strumento capace di programmare le ulteriori risorse disponibili, o di operare le opportune correzioni sugli interventi in ritardo di esecuzione.

10. Obiettivi di Servizio: primi approfondimenti.

Il miglioramento dei servizi essenziali per la qualità della vita dei cittadini costituisce uno degli elementi fondamentali per una politica regionale volta allo sviluppo del territorio e alla creazione di condizioni di contesto idonee per ogni tipo di investimento. L'obiettivo di riduzione del divario tra Regioni del Mezzogiorno e resto del Paese si declina, pertanto, anche attraverso specifici interventi in alcuni ambiti ritenuti strategici, in cui migliorare l'offerta di servizi pubblici essenziali e conseguire *target* prefissati.

Tali ambiti, sulla base di quanto previsto nel Quadro Strategico Nazionale per la politica regionale di sviluppo 2007/2013, sono individuati in:

- elevare le competenze degli studenti e la capacità di apprendimento della popolazione;
- aumentare i servizi di cura alla persona, in particolare per infanzia e anziani, al fine di alleggerire i carichi familiari ed innalzare la partecipazione delle donne al mercato del lavoro;
- tutelare e migliorare la qualità dell'ambiente in relazione alla gestione dei rifiuti urbani;
- tutelare e migliorare la qualità dell'ambiente in relazione al servizio idrico integrato.

A sostegno di tale percorso, sono stati selezionati specifici Indicatori statistici, in grado di misurare la disponibilità e la qualità dei servizi individuati e l'iter di miglioramento degli stessi verso i *target* prefissati.

Al fine di supportare tale intervento, il CIPE, con delibera n. 82 del 3 agosto 2007, ha stanziato risorse pari a 3 miliardi di euro del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) da assegnare, come premi, alle Regioni del Mezzogiorno che conseguono gli obiettivi fissati. Lo strumento attraverso cui le Amministrazioni hanno programmato la propria partecipazione al meccanismo premiale è costituito da Piani di Azione Obiettivi di Servizio, in cui sono indicate le strategie e le azioni da promuovere sul territorio, nonché le connesse modalità organizzative, risorse, tempi e monitoraggio.

Successivamente, il CIPE è intervenuto sul tema con la delibera 11 luglio 2012, n. 79, recante “*Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2007-2013. Revisione delle modalità di attuazione del meccanismo premiale collegato agli Obiettivi di Servizio e riparto delle risorse residue*”. Tenendo conto degli sforzi compiuti dalle Amministrazioni nel perseguimento degli obiettivi fino al 2010 e del principio delle condizionalità *ex ante* previsto per la nuova programmazione 2014-2020, viene disposto il riparto delle risorse disponibili sul FSC, per il finanziamento del meccanismo premiale collegato agli Obiettivi di Servizio per il periodo di programmazione 2007-2013, a favore delle otto Regioni meridionali (ivi compreso il Molise) e del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca interessati, sia per quanto riguarda le risorse assegnate a

titolo di premio intermedio sia per quanto attiene alle risorse residue a seguito della prima assegnazione di risorse premiali.

La ripartizione delle risorse per ambito di intervento nella Regione Molise, al netto dell'ulteriore contributo di solidarietà destinato al finanziamento di interventi per le scuole danneggiate dagli eventi sismici del 20 maggio 2012 nella regione Emilia Romagna (art.11 Legge Regionale n. 24 del 19.10.2012), risulta la seguente:

Obiettivo	Premio intermedio	Risorse residue	Totale
Istruzione	977.975,00 €	3.350.000,00 €	4.327.975,00 €
Infanzia	1.327.927,00 €		1.327.927,00 €
Anziani		3.097.739,74 €	3.097.739,74 €
Rifiuti	2.919.736,00 €	542.410,26 €	3.462.146,26 €
Acqua	2.860.150,00 €	9.009.850,00 €	11.870.000,00 €
TOTALE	8.085.788,00 €	16.000.000,00 €	24.085.788,00 €

Le risorse così individuate sono state impegnate nel finanziamento degli Strumenti Attuativi analizzati, per Asse e Linea di intervento di riferimento, nel presente Rapporto valutativo. Con specifico riferimento agli interventi finanziati con risorse Obiettivi di Servizio, le analisi relative ai singoli Strumenti Attuativi hanno posto in evidenza, ove possibile e perciò -laddove prevista- una differenziazione degli interventi per singola fonte di finanziamento, le *performance* specifiche degli interventi finanziati con risorse Delibera CIPE n. 79/2012, sia con riferimento agli Indici relativi all'avanzamento finanziario, sia con riferimento all'avanzamento procedurale. Laddove tale distinzione non sia stata operativamente possibile, come ad esempio nel caso dello Strumento MO3M, I Atto integrativo “*Gestione dei rifiuti urban?*”, tale approfondimento viene rinviato alla fase di chiusura degli interventi, quando sarà possibile verificare la corretta imputazione delle quote di cofinanziamento.

In questa sede, le prime informazioni desumibili dall'analisi valutativa condotta per singolo Strumento Attuativo restituiscono elementi di riflessione per alcuni Strumenti in particolare. Nel caso dell'Obiettivo di Servizio riferito all'ambito *Istruzione*, infatti, come evidenziato nelle pagine di riferimento, i valori degli impegni risultano essere nulli alla data di riferimento del presente esercizio valutativo, non consentendo peraltro di giungere a conclusioni omogenee per le due diverse fonti di finanziamento dello Strumento MO5A.

Le risorse Obiettivi di Servizio assegnate al supporto degli Strumenti MO4B e MO3M, poiché utilizzate a supporto degli interventi finanziati in cofinanziamento con le risorse PAR FSC 2007/2013, non vengono analizzate in maniera distinta nelle pagine di pertinenza, contribuendo pertanto alla costruzione degli Indici oggetto di analisi per la totalità degli Strumenti considerati.

Diversa analisi è invece stata condotta nei casi in cui la fonte di finanziamento distinta consente di individuare gli interventi finanziati con l'una o l'altra fonte e, di conseguenza, di analizzarne le differenti *performance* delineate con gli Indici adottati quale riferimento. Nel caso dello Strumento MO3D, APQ "Sistema Idrico e Fognario Depurativo", gli interventi finanziati con risorse della Delibera CIPE n. 79/2012, per un importo complessivo di € 13.127.200,00 (di cui € 11.700.000,00 OdS) evidenziano una *performance* sostanzialmente in linea con l'intero Strumento, solo in parte inferiore, per tutti gli Indici analizzati, agli interventi finanziati con risorse PAR FSC 2007/13. Non è possibile pertanto evidenziare, nel caso specifico, particolari criticità per tale gruppo di interventi.

Nel caso, ancora, dello Strumento MO4A, sebbene per importi complessivamente di molto inferiori rispetto a quanto appena analizzato per MO3D, gli Indici oggetto di analisi valutativa permettono di evidenziare una piuttosto bassa capacità di impegno (41,92%) e valori nulli per tutti gli altri Indici, a fronte di valori molto elevati per gli interventi finanziati con risorse PAR FSC 2007/13. Tale fattispecie, tuttavia, consente di formulare ipotesi positive circa la rapida evoluzione dello Strumento nella sua interezza.

Uno specifico approfondimento relativo all'andamento degli interventi finanziati per gli Obiettivi di Servizio costituisce oggetto di valutazione da parte del NVVIP in un documento autonomo, in corso di elaborazione, aggiornato ai più recenti dati disponibili, come messi a disposizione dal Servizio Coordinamento Fondo di Sviluppo e Coesione.

11. Riflessioni conclusive

Si sintetizzano, in questa sede, le linee caratterizzanti l'attuazione delle singole linee di intervento così come evidenziate nei paragrafi che precedono. Lo stato di definizione delle criticità di attuazione emerse nelle schede di analisi delle singole linee di intervento costituisce il riferimento per le brevi considerazioni di sintesi qui formulate.

Pertanto, fermo restando quanto riportato nei paragrafi precedenti, il Nucleo evidenzia i seguenti aspetti caratterizzanti l'attuazione del Programma oggetto di valutazione:

- L'analisi della capacità di impegno e dell'efficienza realizzativa è stata svolta sia con riferimento alle priorità del QSN, sia con riferimento ad Assi e singole Linee di intervento. I dati permettono di evidenziare che, come già evidenziato nel precedente esercizio valutativo, le criticità maggiori sono relative all'Asse II (connesso alla Priorità del QSN 6 *Reti e collegamenti per la mobilità e accessibilità immateriale*), Linea di intervento II A - *Accessibilità materiale* (capacità di impegno pari a 54,55% ed efficienza realizzativa pari all'11,21%), sebbene gli Indici siano migliorati in modo sostanziale rispetto a quanto fatto rilevare al 31/12/2015; nell'ambito generale della Linea di intervento, le maggiori criticità di natura procedurale, economico/finanziario e realizzativa sono ascrivibili al II Atto integrativo. Permane una certa criticità in generale per l'Asse III, anche se con diverse *performance* per Linea di intervento e in particolare per strumento attuativo. Infatti, la Linea di intervento III B – *Difesa suolo* risulta essere quella con risultati migliori per efficienza realizzativa (pari al 59,71%), ma viene superata da tutte le altre per capacità di impegno (tranne che dalla Linea III.D *Idrico*, ferma al 56,54%), diversamente da quanto fatto registrare, in termini relativi, nel precedente esercizio valutativo. La Linea III.D *Idrico* conferma le sue criticità anche con riferimento agli altri Indici calcolati, con in particolare il valore più basso di tutto il PAR per l'efficienza realizzativa (7,91%). All'interno della Linea di intervento III C “*Rifiuti*” è possibile rilevare situazioni non più nettamente differenziate come fatto registrare in precedenza; i dati relativi agli interventi inseriti in APQ evidenziano che l'indice capacità di impegno, relativo al II Atto Integrativo dell'APQ *Rifiuti*, è pari al 99,96%. Gli Indici di capacità di impegno ed efficienza realizzativa relativi all'APQ *Rifiuti* e al Primo Atto Integrativo, prossimi allo zero nel precedente periodo di riferimento ai fini valutativi, risultano invece molto vicini al 90% alla data del 31/12/2017, a sottolineare un deciso avanzamento nel biennio oggetto di analisi. Decisamente più bassi risultano invece i valori dell'Indice efficienza realizzativa, di poco superiore al 30% per il solo Strumento MO3C e di poco superiore all'11% per MO3M e MO3N, a far rilevare il permanere di una certa lentezza nella fase attuativa. La Linea III.F, infine, fa registrare, a fronte

di una ottima capacità di impegno, valori ancora molto bassi per avanzamento economico ed efficienza realizzativa.

- Le *performance* migliori in termini di capacità di impegno, di avanzamento economico e di efficienza realizzativa si riferiscono all'Asse I – *Innovazione ed imprenditorialità* e, a seguire, soprattutto per capacità di impegno, all'Asse IV – *Inclusione e servizi sociali*.
- Alcuni degli elementi di criticità emersi nella presente analisi costituiscono oggetto di approfondimento di specifici mandati valutativi, elaborati nell'ambito del Piano delle Valutazioni della Politica Regionale Unitaria 2007/2013, ulteriormente dettagliati sulla base delle esigenze valutative emerse in fase di attuazione. Tali mandati hanno ad oggetto un approfondimento relativo alla valutazione ex post degli interventi afferenti all'Asse I, in corso di formalizzazione, la tematica inerente alla gestione dei rifiuti e alla raccolta differenziata e la tematica connessa all'edilizia scolastica, con riferimento agli interventi finanziati con risorse FSC ex Delibere CIPE n. 63 e n. 62 del 2011. Costituisce altresì specifico oggetto di approfondimento autonomo il tema degli Obiettivi di Servizio.

L'approccio valutativo dei suddetti mandati è coerente con una logica di Programmazione unitaria. Pertanto, sia l'analisi degli strumenti di intervento attivati, sia gli approfondimenti valutativi, avranno a riferimento anche eventuali azioni programmate e attuate con risorse diverse dal Fondo di Sviluppo e Coesione e in periodi di Programmazione anche successivi al 2007-2013.