Nucleo di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici

PIANIFICAZIONE REGIONALE ATTUATIVA (PRA) 2007/2013

Risorse Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2007/2013

COD 2007MO002FA008

RAPPORTO DI VALUTAZIONE *IN ITINERE*

Anno 2015

Sommario

Premessa 74

Accordo di Programma Quadro "Edifici di culto e immobili annessi" – MOS1 77
Avanzamento economico e finanziario 7
Avanzamento procedurale .....

Accordo di Programma Quadro "Immobili privati in classe di priorità "A" – MOS02 ..... **11**
Avanzamento economico e finanziario .....
Avanzamento procedurale .....

Accordo di Programma Quadro "Immobili privati in classe di priorità "A" – I Atto integrativo" – MOS3 .....
Avanzamento economico e finanziario 15
Avanzamento procedurale .....

Accordo di Programma Quadro "Edilizia Scolastica" – MOS4 ..... **19**
Avanzamento economico e finanziario 19
Avanzamento procedurale 21

Accordo di Programma Quadro "Opere Pubbliche" – MOS5 ..... **22**
Avanzamento economico e finanziario 22
Avanzamento procedurale 24

Accordo di Programma Quadro "Interventi di Riparazione Funzionale" – MOS6 ..... **26**
Avanzamento economico e finanziario 26
Avanzamento procedurale 28

Accordo di Programma Quadro "Anticipazione al Comune di S. Giuliano di Puglia per risarcimento danni, patrimoniali e non, riconosciuti alle parti civili a seguito del crollo della Scuola Jovine Sent. 173/2010 SCC IV Sez. penale" – MOS7 ..... **29**
Iter di attuazione dell'Accordo 29
Avanzamento economico e finanziario 30
Avanzamento procedurale 31

Accordo di Programma Quadro "Immobili privati in Classe di priorità "A" II Atto Integrativo" – MOS9 ..... **33**
Avanzamento economico e finanziario 33
Avanzamento procedurale 35

Accordo di Programma Quadro "Eventi atmosferici 2008 (OPCM 3734/09)" - MOA1 ..... **36**
Avanzamento economico e finanziario 36
Avanzamento procedurale 38

Accordo di Programma Quadro "Danni alluvionali OPCM 3268/2003" – MOA2 ..... **40**
Avanzamento economico e finanziario 40
Avanzamento procedurale 42

Accordo di Programma Quadro "Danni alluvionali DPCM 2210/2010" – MOA3 ***43***
Avanzamento economico e finanziario 43
Avanzamento procedurale 45

Impatti ed effetti degli interventi nel loro complesso. ***46***

Osservazioni – Conclusioni ***47***

Premessa

La valutazione della Pianificazione regionale attuativa (PRA) 2007/2013 è considerata parte integrante del processo di attuazione, in quanto indirizzata a migliorare la qualità, l'efficacia e la coerenza della programmazione. Costituisce un allegato al Rapporto annuale di esecuzione (RAE), in linea con le Delibere settoriali adottate dal Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPE). In particolare, le Delibere CIPE n. 166/2007, n. 1/2011, n. 41/2012, n. 107/2012 e n. 21/2014, dispongono che l'attuazione della programmazione del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) viene accompagnata con valutazioni *in itinere* ed *ex post,* sia con l'obiettivo di esaminare l'andamento della programmazione rispetto agli obiettivi individuati, sia al fine di fornire supporto alla sorveglianza dello stesso.

Il presente documento analizza lo stato di attuazione, al 31 dicembre 2015, degli Accordi di Programma Quadro (APQ) c.d. "rafforzati", stipulati in coerenza con la deliberazione CIPE n. 62/2011 (G.U. n. 304 del 31 dicembre 2011), rientranti nell'ambito della Pianificazione Regionale Attuativa (PRA Molise 2007/2013), a valere sul FSC, partendo, tra l'altro, dalle criticità già rilevate nella precedente valutazione.

Nella seguente Tabella n. 1, è riportato il quadro sintetico delle risorse assegnate all'Amministrazione regionale ed attuati mediante Accordi di Programma Quadro.

Tabella n. 1. Risorse assegnate al Molise dalla deliberazione CIPE n. 62/2011 a valere sulle risorse FSC 2007/2013 nell'ambito PRA Molise 2007/2013

	Linea di Azione	Risorse assegnate dalla Delibera CIPE n. 62/2011	N. APQ Sottoscritti
PRA Molise	Sisma 2002 Percorso ricostruzione	346,2 mln di euro	9 APQ
	Danni alluvionali (DPCM 2210/10)	6,0 mln di euro	1 APQ
	Danni alluvionali (OPCM 3268/03)	16,6 mln di euro	1 APQ
	Eventi atmosferici 2008 (OPCM 3734/09)	17,7 mln di euro	1 APQ

In sintesi, gli APQ "rafforzati", a carico delle risorse assegnate al Molise, sono complessivamente 12, in aggiunta ai quali è stato sottoscritto un Accordo relativo alle Azioni di Sistema[1].

Alla sottoscrizione degli accordi gli interventi programmati erano 1428, mentre alla data del 31.12.2015 risultano pari ad 1.415 (Tabella n. 3), dal momento che 13 interventi non hanno raggiunto l'obbligazione giuridicamente vincolante[2] (OGV), determinando un decurtamento di pari importo delle risorse assegnate, ai sensi della delibera CIPE n. 21/2014 (Tabella n. 2).

[1] Le Azioni di sistema, pari al 3% della quota FSC Sisma 2002 – Percorso di ricostruzione, sono confluite nell'APQ specifico (codificato come MOSZ) e ammontano a € 10.068.959,44 al 31.12.2014 e ad € 9.982.558,79 al 31.12.2015.

[2] La delibera del CIPE n. 21/2014 ha disposto, al punto 2.4, che saranno altresì sottratte alla disponibilità delle Regioni le risorse assegnate agli interventi per i quali non saranno rispettati i termini indicati per l'assunzione dell'OGV. Tali risorse potranno essere riassegnate alle Regioni interessate, al netto di una decurtazione del 15 per cento.

Tabella n. 2. Risorse assegnate al Molise dalla deliberazione CIPE n. 62/2011 a valere sulle risorse FSC 2007/2013 nell'ambito PRA Molise 2007/2013rimodulate, ai sensi della delibera CIPE n. 21/2014

	Risorse FSC assegnate dalla CIPE 62/2011 (A)	Risorse FSC sottratte ***(All. 2 CIPE 21/2014***) (B)	Risorse FSC dopo delibera CIPE 21/2014 (C)	Risorse FSC programmate in APQ (D)	Risorse FSC programmate in APQ con OGV assunta (E)	Risorse FSC non programmate in APQ (F = C - D)	Risorse FSC programmate in APQ con OGV non assunta (G)	Risorse FSC in revoca ***punto 2.4 Delibera CIPE n. 21/2014*** (H = F + G)
Sisma 2002 - percorso di ricostruzione	346.200.000,00	28.167,00	45.771.833,00	345.700.940,54	**342.734.518,08**	70.892,46	2.966.422,45	3.037.314,91

Alla luce di quanto detto, il corrente Rapporto di valutazione *in itinere* è finalizzato ad analizzare lo stato di attuazione degli interventi, nel periodo compreso tra la data di sottoscrizione di ciascun accordo, sino al 31.12.2015, attraverso:

a) la verifica su tempi, modalità e procedure di attuazione del progetto/programma *in itinere*;
b) la verifica del modo in cui gli obiettivi prefissati sono progressivamente raggiunti dal programma;
c) la verifica intermedia dell'avanzamento degli accordi.

Per la stesura del documento, il Nucleo di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici ha utilizzato i dati estratti dal sistema di monitoraggio ministeriale "Sistema di gestione dei Progetti" (di seguito SGP), contenenti informazioni finanziarie e di avanzamento fisico, forniti dal Servizio Coordinamento Fondo per lo Sviluppo e la Coesione.

Dopo una prima valutazione sono seguiti incontri con il Servizio indicato, che hanno portato ad un riesame della versione presentata in bozza del Rapporto.

Nello specifico, le informazioni riportate nella presente versione sono state elaborate utilizzando come base dati i valori estratti dall'applicativo ministeriale rivisitati dall'assistenza tecnica del programma. L'utilizzo di tali dati, oltre ad essere coerente con il RAE, permette un'analisi più vicina alla situazione effettiva.

Tabella n. 3. Pianificazione regionale attuativa (PRA) 2007/2013 - Delibera CIPE n. 62/2011 - APQ sottoscritti - Dati al 31.12.2014 e al 31.12.2015

			Valori alla stipula dell'accordo				Valori alla data del 31.12.2015			
Codice	**Descrizione**	**Data stipula**	**N. interventi**	**Valore totale finanziamenti**	**Valore FSC**	**Altre fonti**	**N. interventi**	**Valore totale finanziamenti**	**Valore FSC**	**Altre fonti**
MOS1	Edifici di culto e immobili annessi[3]	10/07/2013	30	14.743.602,55	14.743.602,55	-	30	14.743.602,55	14.743.602,55	-
MOS2	Immobili privati in classe di priorità "A"[4]	09/10/2013	219	90.508.507,79	86.928.173,29	3.580.334,50	219	90.508.507,79	86.928.173,29	3.580.334,50
MOS3	Immobili privati in classe di priorità "A" 1° Atto integrativo[5]	29/11/2013	109	38.210.978,32	35.128.170,26	3.082.808,06	109	38.210.978,32	35.128.170,26	3.082.808,06
MOS4	Edilizia scolastica[6]	19/06/2014	22	27.859.855,43	19.334.970,00	8.524.885,43	21	24.856.315,43	18.481.430,00	6.374.885,43
MOS5	Opere Pubbliche[7]	28/07/2014	16	2.954.225,59	2.951.710,59	2.515,00	16	2.954.225,59	2.951.710,59	2.515,00
MOS6	Interventi di riparazione funzionale[8]	14/10/2014	137	2.867.202,93	2.839.428,56	27.774,37	137	2.867.202,93	2.839.428,56	27.774,37
MOS7	Anticipazione al Comune di S. Giuliano di Puglia per risarcimento danni, patrimoniali e non, riconosciuti alle parti civili a seguito del crollo della Scuola Jovine. Sent. 173/2010 SCC IV Sez. penale[9]	30/10/2014	1	12.005.000,00	12.005.000,00	-	1	12.005.000,00	12.005.000,00	-
MOS8	Interventi di riparazione funzionale 1° Atto integrativo[10]	19/11/2014	162	4.625.858,55	4.563.030,46	62.828,09	162	4.625.858,55	4.563.030,46	62.828,09
MOS9	Immobili privati in classe di priorità "A" 2° Atto integrativo[11]	27/11/2014	526	157.137.895,39	157.137.895,39	-	514	155.111.413,59	155.111.413,59	-
MOSZ	Azioni di sistema (3% su quota FSC Sisma 2002 - percorso ricostruzione)[12]	-		10.068.959,44	10.068.959,44	-		9.982.558,79	9.982.558,79	-
			1.222	**360.982.085,99**	**345.700.940,54**	**15.281.145,45**	**1.209**	**355.865.663,54**	**342.734.518,09**	**13.131.145,45**
MOA1	Eventi atmosferici 2008 OPCM 3734/09[13]	23/05/2014	104	17.812.452,45	17.732.177,99	80.274,46	104	17.812.452,45	17.732.177,99	80.274,46
MOA2	Danni alluvionali OPCM 3268/2003[14]	01/10/2014	56	18.223.067,10	15.386.133,62	2.836.933,48	56	18.223.067,10	15.386.133,62	2.836.933,48
MOA3	Danni alluvionali - D.P.C.M. 2210/10 - PRA MOLISE 2007-2013[15]	20/11/2014	46	6.000.060,53	6.000.000,00	60,53	46	6.001.644,98	6.000.000,00	1.644,98
			206	**42.035.580,08**	**39.118.311,61**	**2.917.268,47**	**206**	**42.037.164,53**	**39.118.311,61**	**2.918.852,92**
Totale			**1.428**	**403.017.666,07**	**384.819.252,15**	**18.198.413,92**	**1.415**	**397.902.828,07**	**381.852.829,70**	**16.049.998,37**

[3] Interventi di ripristino degli edifici di culto danneggiati, a seguito degli eventi sismici del 31 ottobre 2002.

[4] Interventi di ripristino degli edifici privati danneggiati, a seguito degli eventi sismici del 31 ottobre 2002.

[5] Ulteriori interventi di ripristino degli edifici privati danneggiati, a seguito degli eventi sismici del 31 ottobre 2002.

[6] Interventi sul patrimonio edilizio pubblico o privato con destinazione d'uso edificio scolastico, a seguito degli eventi sismici del 31 ottobre 2002.

[7] Interventi sul patrimonio edilizio pubblico danneggiato a seguito degli eventi sismici del 31 ottobre 2002.

[8] Interventi di riparazione funzionale sugli immobili danneggiati, a seguito degli eventi sismici del 31 ottobre 2002.

[9] Anticipazione al Comune di S. Giuliano di Puglia per risarcimento danni, patrimoniali e non, riconosciuti alle parti civili a seguito del crollo della Scuola Jovine. Sent. 173/2010 SCC IV Sez. penale.

[10] Interventi di riparazione funzionale sugli immobili danneggiati, a seguito degli eventi sismici del 31 ottobre 2002.

[11] II atto di interventi di riparazione funzionale sugli immobili danneggiati, a seguito degli eventi sismici del 31 ottobre 2002.

[12] Le Azioni di sistema, pari al 3% della quota FSC Sisma 2002 – Percorso di ricostruzione (vedi nota 1).

[13] Interventi di ripristino a seguito degli eventi atmosferici verificatisi tra novembre e dicembre 2008.

[14] Interventi di ripristino degli edifici a seguito degli eventi meteorologici verificatisi nei giorni 23, 24 e 25 gennaio 2003.

[15] Interventi di ripristino della funzionalità degli edifici, delle strutture, delle infrastrutture e degli impianti pubblici, nonché la riparazione di beni immobili e mobili registrati di proprietà privata, danneggiati a causa dell'eccezionale evento atmosferico (grandinata), verificatasi in Molise il 24 luglio 2010.

Accordo di Programma Quadro "Edifici di culto e immobili annessi" – MOS1

Il programma, il cui valore complessivo è pari ad € 14.743.602,55, considera gli interventi di ripristino degli edifici di culto danneggiati, a causa degli eventi sismici che hanno colpito la Regione Molise il 31 ottobre 2002.

Tale accordo non prevede altre fonti di finanziamento, pertanto, è completamente finanziato da risorse FSC. Il presente accordo consta di 30 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle che seguono, si riportano i dati e le informazioni principali dell'Accordo al 31.12.2015, esplicitando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 4. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOS01 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €.

	MOS01	
	2014	2015
Numero interventi	30	30
Valore dell'APQ	14.743.602,55	14.743.602,55
Costo Totale	14.456.013,35	14.455.813,35
Costo Realizzato	11.801.162,80	13.632.933,63
Impegni	13.746.598,59	13.890.134,80
Pagamenti	11.436.826,35	12.723.214,06
Economie	287.589,20	287.789,20
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	11.704.648,11	12.672.877,09

Al 31.12.2015 il numero degli interventi è rimasto immutato, così come il valore dell'accordo, pari a € 14.743.602,55. Risultano attivati 30 interventi, per un costo totale di € 14.455.813,35; si registra pertanto un'economia sul costo programmato, pari a € 287.789,20 (grafico n. 1). Il grafico n. 2, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 1. MOS01. Valore dell'accordo

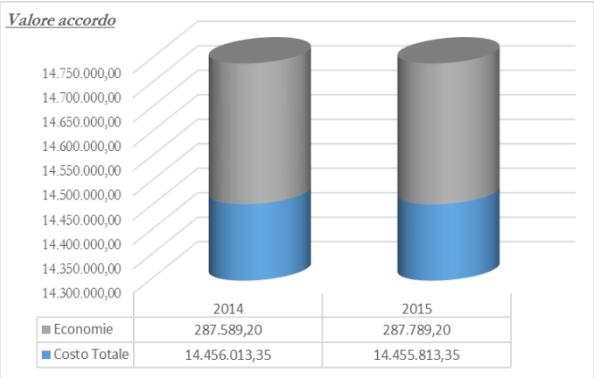


Grafico n. 2. MOS01. Impegni assunti

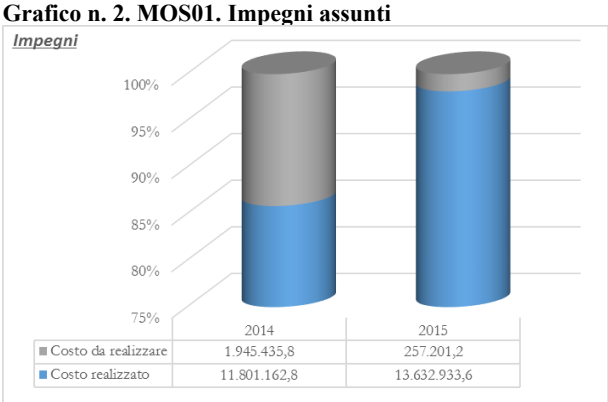


Tabella n. 5. Andamento dell'avanzamento dell'accordo MOS01. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOS01	**15,52%**	**1,04%**	**11,25%**	**8,27%**

L'analisi congiunta degli indicatori, l'APQ *"Edifici di culto e immobili annessi"*, dal punto di vista economico e finanziario non presenta particolari criticità attuative.

Le variazioni percentuali espresse nella tabella n. 5 indicano un avanzamento positivo dell'Accordo, sia in termini economici sia finanziari.

Tabella n. 6. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria dell'accordo MOS01. Valori in %.[16]

	MOS01	
	2014	2015
Capacità di impegno	95,09 %	96,09 %
Efficienza realizzativa	79,11 %	88,01 %
Efficacia realizzativa	81,63 %	94,31 %
Avanzamento finanziario	96,91 %	93,33 %
Avanzamento finanziario quota FSC	96,91 %	93,33 %
Avanzamento economico su costo programmato	80,04 %	92,47 %
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	99,18 %	92,96 %
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	--------	99,60 %

L'avanzamento economico della spesa, calcolato rispetto al costo programmato, è pari al 92,47% (€13.632.933,63), ed evidenzia un avanzamento di oltre 12 punti percentuali rispetto all'anno precedente. Prossimo al 100% l'indicatore sulla capacità di impegno; l'efficacia realizzativa registra, invece, un aumento che supera i 12 punti percentuali, risultando in linea con l'indicatore dell'efficienza realizzativa, in aumento di oltre 9 punti percentuali, rispetto all'anno precedente.

I trasferimenti dell'A.R.P.C. verso i soggetti attuatori, il cui valore rispetto al costo realizzato FSC è del 92,96%, ristorano la quasi totalità dei pagamenti effettuati dai soggetti attuatori alle ditte esecutrici.

Tuttavia risultano in calo, di circa 4 punti percentuali, i pagamenti effettuati dai soggetti attuatori rispetto alla spesa maturata (circa il 97% nel 2014, di poco superiore al 93% nel 2015), anche a

[16] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

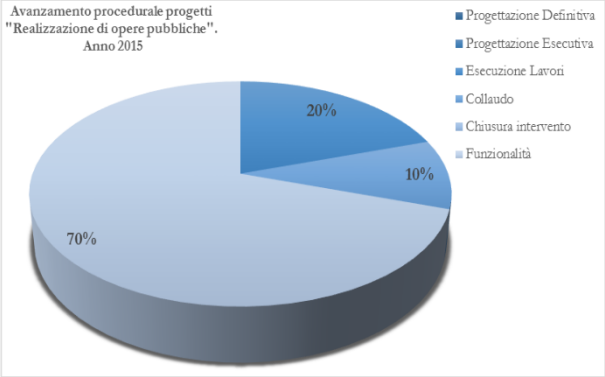
causa della posticipazione ai primi giorni del 2016 di trasferimenti da parte dell'Amministrazione regionale all'Agenzia, non contabilizzati al 31.12.2015.

Avanzamento procedurale

Tabella n. 7. Avanzamento procedurale dell'accordo MOS01 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori assoluti e Valori in %

MOS01					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura	---		---	
	Verifiche e controlli	---		---	
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	---		---	
	Esecuzione interventi	---		---	
	Chiusura Intervento	---		---	
Realizzazione di opere pubbliche	**Progettazione Definitiva**	---		---	
	Progettazione Esecutiva	---		---	
	Esecuzione Lavori	12	40%	6	20%
	Collaudo	4	13%	3	10%
	Chiusura intervento	---		---	
	Funzionalità	14	47%	21	70%

Grafico n. 3. Andamento procedurale Accordo MOS01. Anno 2015.



La tabella n. 7 evidenzia un buon avanzamento procedurale complessivo dell'Accordo. Alla data del 31.12.2014, erano presenti 12 interventi in fase "esecuzioni lavori", al 31.12. 2015 il 50% risulta passato alla fase successiva. Alla stessa data di riferimento si registra un incremento di 23 punti percentuali rispetto al 2014, relativo agli interventi che hanno terminato i lavori ed ha raggiunto la fase funzionale (pari al 70% del totale, n. 21 interventi su 30). Dei restanti 9, n. 6 risultano in esecuzione (pari al 20%), n. 3 risultano nella fase procedurale del collaudo, pari al 10% (grafico n.3).

Il sistema degli indicatori di realizzazione e di risultato

Gli indicatori selezionati sono direttamente collegati ai risultati previsti dal Programma, in quanto possono essere associati, in maniera plausibile, ai singoli interventi, in base a quanto prescritto dall'articolo 12 dell'Accordo.

Tabella n. 8. Avanzamento indicatori di realizzazione e di risultato dell'accordo MOS01 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori assoluti e Valori in %

INDICATORI						
Indicatori di realizzazione fisica						
Descrizione indicatore (U.M)	**N. interventi**	**Valore obiettivo**	**Al 31.12.2014**		**Al 31.12.2015**	
			Valore realizzato	**% di realizzazione**	**Valore realizzato**	**% di realizzazione**
791 – Superficie oggetto di intervento (mq)	30	15.493	12.193	78,70%	14.692	94,83
Indicatori occupazionali						
Descrizione indicatore (U.M)	**N. interventi**	**Valore obiettivo**	**Valore realizzato**	**% di realizzazione**		
682 – Giornate/uomo complessivamente attivate (gg)	2	1.905	1.192	62,57%	1.666	87,45
689 – Giornate/uomo attivate fase di cantiere (gg)	28	27.773	23.556	84,82%	26.469	95,30

In linea con l'avanzamento dei lavori e con la chiusura degli stessi, gli indicatori di realizzazione fisica, alla data del 31.12.2015, hanno raggiunto complessivamente un valore pari al 94,83% rispetto al valore obiettivo prefissato ad inizio lavori. Per il monitoraggio degli interventi inseriti in accordo, avendo stesso carattere e tipologia di lavori, è stato scelto un unico indicatore "Superficie oggetto di intervento (mq)" che al 31.12.2015, sintetizza una superficie lavorata, pari a 14.692 mq, registrando un aumento volumetrico degli interventi pari al 20% rispetto all'anno precedente.
Per quanto riguarda la scelta degli indicatori occupazioni, solo per n. 2 interventi è stato scelto l'indicatore "Giornate/uomo complessivamente attivate (gg)"; per i restanti n. 28 progetti è stato preferito l'indicatore "Giornate/uomo attivate fase di cantiere (gg)". Entrambi hanno subito una variazione positiva, rispettivamente pari al 40% e al 12%.

Accordo di Programma Quadro "Immobili privati in classe di priorità "A" – MOS2

L'accordo MOS2, "Immobili privati in classe di priorità A", comprende interventi di ripristino degli edifici privati danneggiati dagli eventi sismici che hanno colpito la Regione Molise, il 31 ottobre 2002.

Il valore complessivo dell'accordo è pari ad € 90.508.507,79, di cui € 86.928.173,29 a valere sulle risorse FSC e € 3.580.334,50 a valere su altre fonti.

L'accordo in totale consta di 219 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle sotto indicate, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo, al 31.12.2015.

Si riportano, inoltre, i dati al 31.12.2014 per evidenziare le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 9. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOS02 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €

	MOS02	
	2014	2015
Numero interventi	219	219
Valore dell'APQ	90.508.507,79	90.508.507,78
di cui FSC	86.928.173,29	86.928.173,29
Costo Totale	88.866.114,14	88.718.484,26
di cui FSC	85.329.274,56	85.219.290,56
Costo Realizzato	39.283.314,15	54.599.991,36
di cui FSC	37.479.570,31	52.494.198,43
Impegni	83.597.517,13	83.410.601,54
di cui FSC	80.207.773,07	80.031.018,87
Pagamenti	30.977.154,07	43.740.946,73
di cui FSC	29.692.334,07	42.069.194,30
Economie	1.642.393,64	1.790.023,52
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	31.335.508,20	36.426.392,27

Al 31.12.2015 il numero degli interventi è rimasto immutato, così come il valore dell'accordo, rispetto all'anno precedente. Quest'ultimo valore può essere spiegato attraverso due componenti: il costo totale e le economie (grafico n. 4).

Il grafico n. 5, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 4. MOS2. Valore dell'accordo

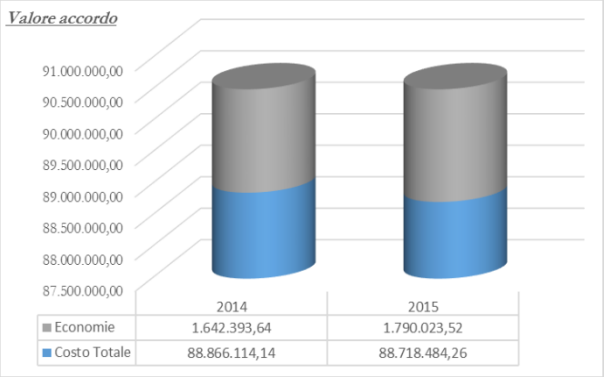
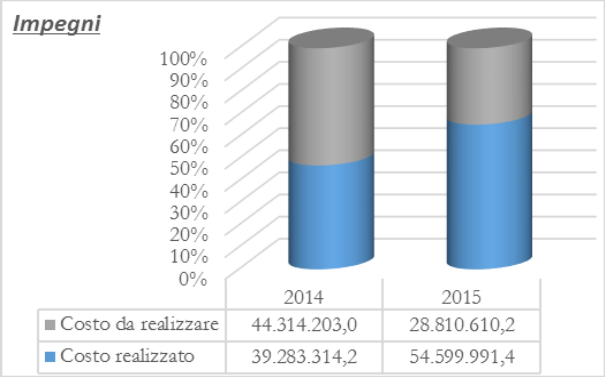


Grafico n. 5. MOS2. Impegni assunti



La tabella n. 10 indica la variazione percentuale dei valori rispetto all'anno precedente, dimostrando un avanzamento positivo dell'accordo, sia in termini economici, sia finanziari.

Tabella n. 10. Andamento dell'avanzamento dell'accordo MOS2. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOS2	**38,99%**	**0,00%**	**41,20%**	**16,25%**

Tabella n. 11. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria dell'accordo MOS2. Valori in %.[17]

	MOS2	
	2014	2015
Capacità di impegno	94,07 %	94,02 %
Efficienza realizzativa	34,86 %	49,30 %
Efficacia realizzativa	44,21 %	61,54 %
Avanzamento finanziario	78,86 %	80,11 %
Avanzamento finanziario quota FSC	79,22 %	80,14 %
Avanzamento economico su costo programmato	43,40 %	60,33 %
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	83,61 %	69,39 %
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	--------	86,59 %

Al 31.12.2015 l'accordo ha un avanzamento finanziario pari all'80,11% e un avanzamento economico pari al 61,54%, quest'ultimo in aumento di circa 17 punti percentuali rispetto al valore

[17] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

dell'anno precedente. Tale dato è significativo per la ripresa del settore edilizio, poiché esprime un avanzamento del costo realizzato, rispetto all'anno precedente, pari al 38,99%.

L'andamento positivo dell'accordo viene confermato dall'indicatore finanziario dell'efficienza realizzativa che si attesta ad un valore pari al 49,30%, rispetto ad un valore che al 31.12.2014, era fermo al 34,86%.

L'analisi congiunta dei due indicatori indica, non solo una ripresa dei lavori, ma anche un graduale reintegro alla ditte esecutrici delle spettanze anticipate per l'esecuzione dei lavori. Quindi, l'andamento positivo dell'accordo in termini economici si affianca all'andamento positivo dello stesso dal punto di vista finanziario.

Tra l'anno 2014 e l'anno 2015 si registrano variazioni positive sia in termini di pagamenti dei soggetti attuatori verso le imprese esecutrici (41,20%), sia in termini di trasferimenti dell'A.R.P.C. verso i soggetti attuatori (16,25%). La percentuale di trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori sul costo totale FSC risulta pari al 69,39%.

Da un punto di vista economico e finanziario, l'APQ "Immobili privati in classe di priorità A" non presenta, alla data del 31.12.2015, particolari criticità attuative.

Avanzamento procedurale

Tabella n. 12. Avanzamento procedurale dell'accordo MOS02 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori assoluti e Valori in %

MOS02					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura	---		---	
	Verifiche e controlli	---		---	
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	4	4,65%	1	1,16%
	Esecuzione interventi	71	82,56%	63	73,26%
	Chiusura Intervento	11	12,79%	22	25,58%
Realizzazione di opere pubbliche	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva	17	12,78%	7	5,26%
	Esecuzione Lavori	94	70,68%	91	68,42%
	Collaudo	6	4,51%	3	2,26%
	Chiusura intervento	2	1,50%	3	2,26%
	Funzionalità	14	10,53%	29	21,80%

Alla data del 31.12. 2015, risultano conclusi, complessivamente, n. 54 interventi, di cui n. 29 hanno raggiunto la piena funzionalità.

Così come riportato nella precedente valutazione *in itinere*, occorre evidenziare che per 99 interventi di 219 inseriti in Accordo, ovvero il 45%, nella generazione del Codice Unico di Progetto (CUP) da parte del Soggetto Attuatore, vi è stato un errore nella Classificazione della natura degli

stessi, classificando tali progetti come "Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui", anziché "Realizzazione di opere pubbliche" o viceversa.

Il valutatore suggerisce di riallineare i codici CUP nel più breve tempo possibile, anche ai fini della valutazione di impatto (*ex post*).

Accordo di Programma Quadro "Immobili privati in classe di priorità "A" – I Atto integrativo" – MOS3

L'accordo MOS3 "Immobili privati in classe di priorità A – I Atto integrativo" comprende interventi di ripristino degli edifici privati danneggiati dagli eventi sismici, che hanno colpito la Regione Molise il 31 ottobre 2002.

Il valore complessivo è pari ad € 38.210.978,32, di cui € 35.128.170,26 a valere sulle risorse FSC.

L'accordo in totale consta di 109 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle che seguono, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo al 31.12.2015, evidenziando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 13. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOS03 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €

	MOS03	
	2014	2015
Numero interventi	109	109
Valore dell'APQ	38.210.978,32	38.210.978,32
di cui FSC	35.128.170,26	35.128.170,26
Costo Totale	37.918.960,76	37.589.914,43
di cui FSC	34.883.100,18	34.564.745,44
Costo Realizzato	13.429.148,32	19.096.415,76
di cui FSC	11.888.837,77	17.199.968,01
Impegni	35.019.947,57	36.079.834,58
di cui FSC	31.947.302,61	33.036.430,99
Pagamenti	11.250.327,46	15.010.792,83
di cui FSC	9.949.927,94	13.502.216,85
Economie	292.017,56	621.063,89
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	10.545.115,00	11.646.751,26

Al 31.12.2015 il numero degli interventi è rimasto immutato, così come il valore dell'accordo, rispetto all'anno precedente. Quest'ultimo valore può essere spiegato attraverso due componenti: il costo totale e le economie (grafico n. 6).

Il grafico n. 7, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 6. MOS03. Valore dell'accordo

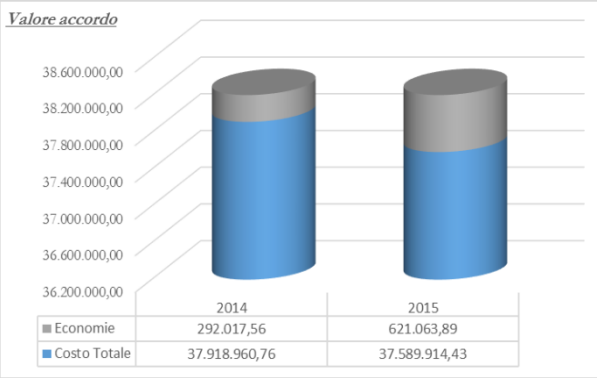
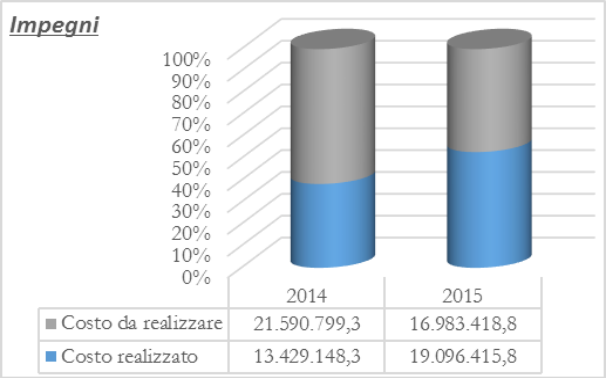


Grafico n. 7. MOS03. Impegni assunti



La tabella n. 14 indica la variazione percentuale dei valori rispetto all'anno precedente, dimostrando un avanzamento positivo dell'accordo sia in termini economici, sia finanziari.

Tabella n. 14. Andamento dell'avanzamento dell'accordo MOS03. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOS03	**42,20%**	**3,03%**	**33,43%**	**10,45%**

Tabella n. 15. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria. Valori in %.[18]

	MOS03	
	2014	2015
Capacità di impegno	92,35%	95,98 %
Efficienza realizzativa	29,67%	39,93 %
Efficacia realizzativa	35,42%	50,80 %
Avanzamento finanziario	83,78%	78,61 %
Avanzamento finanziario quota FSC	83,69%	78,50 %
Avanzamento economico su costo programmato	35,14%	49,98 %
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	88,70%	67,71 %

[18] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	105,98 %	86,26 %

Al 31.12.2015 gli impegni assunti risultano circa il 96% dell'intero accordo. L'avanzamento economico è pari ad € 19.096.415,76, e in termini percentuali sul costo programmato, si attesta al 49,98% in aumento di oltre 14 punti percentuali rispetto al valore al 31.12.2014, ma comunque, ancora molto basso rispetto alle tempistiche dettate dalla delibera CIPE di chiusura degli accordi al 31.12.2018. L'avanzamento finanziario di € 15.010.792,83, pari al 78,61%, registra un calo di circa 5 punti percentuali rispetto all'anno precedente, manifestando un leggero rallentamento dei pagamenti rispetto al costo maturato.

L'efficacia realizzativa si attesta al 50,80%, mentre l'efficienza realizzativa al 39,93%, definendo, rispettivamente, una variazione dell'avanzamento economico dell'accordo, rispetto all'anno precedente, del 42,20% e una variazione dell'avanzamento finanziario dello stesso, rispetto all'anno precedente, del 33,43%.

La percentuale di trasferimenti delle risorse FSC effettuati dall'ARPC, in favore dei soggetti attuatori al 31.12.2015, risulta pari al 67,71%, mentre la percentuale di ristoro ai soggetti attuatori è dell'86,26%. La variazione dei trasferimenti rispetto all'anno precedente, pari al 10,45%, risulta molto più bassa rispetto allo sforzo effettuato dai soggetti attuatori per saldare le imprese creditrici che hanno presentato stati di avanzamento.

I dati richiamati dimostrano, infatti, un disallineamento tra gli stati di avanzamento fisico rendicontati e i trasferimenti effettuati, creando sofferenze finanziarie nel campo edilizio.

Da un punto di vista economico e finanziario, l'APQ "Immobili privati in classe di priorità A" non presenta, alla data del 31.12.2015, particolari criticità attuative.

Si segnala che con L.R. 8/2015, la regione ha disposto che i pagamenti siano effettuati da parte dell'Ente direttamente alle imprese realizzatrici degli interventi, al fine di accelerare l'iter ammnistrativo talvolta rallentato dal passaggio intermedio delle attività di liquidazione in capo al soggetto attuatore.

Avanzamento procedurale

Tabella n. 16. Avanzamento procedurale dell'accordo MOS03. Valori assoluti e Valori in %

MOS03					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura	---		---	
	Verifiche e controlli	1	100%	1	100%
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	3	6,98%	1	2,86%
	Esecuzione interventi	37	86,05%	33	94,29%
	Chiusura Intervento	3	6,98%	1	2,86%
Realizzazione di opere pubbliche	Progettazione Definitiva	---		---	
	Progettazione Esecutiva	8	12,12%	6	9,09%

	Esecuzione Lavori	47	71,21%	38	57,58%
	Collaudo	2	3,03%	3	4,55%
	Chiusura intervento	---		---	
	Funzionalità	9	13,64%	19	28,79%

In base ai dati inseriti nel sistema di monitoraggio SGP, dei 109 interventi dell'Accordo n. 21 risultano conclusi e n. 3 in fase di collaudo.

Come già evidenziato nella precedente valutazione in itinere, dall'analisi dei dati estratti dal sistema, emerge la necessità di riallineare il Codice Unico di Progetto (CUP) relativo alla classificazione di 60 interventi. Gli enti attuatori, infatti, nella generazione del 55% dei CUP dell'accordo, hanno classificato i progetti come "Realizzazione di opere pubbliche", anziché come "Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui" o viceversa. Allo stato attuale, pertanto, l'analisi sull'avanzamento procedurale, nonché l'analisi degli indicatori fisici e occupazioni, non risulterebbe efficace allo scopo della valutazione.

Il valutatore suggerisce, pertanto, di riallineare i codici CUP nel più breve tempo possibile, anche ai fini della valutazione di impatto (ex post).

Accordo di Programma Quadro "Edilizia Scolastica" – MOS4

L'accordo di programma MOS04 è dedicato al ripristino del patrimonio edilizio pubblico e/o privato, con destinazione d'uso scolastica, danneggiato a seguito degli eventi sismici che hanno colpito il territorio regionale nell'ottobre 2002.

Il valore complessivo dell'Accordo al 31.12.2014 era pari ad € 27.859.855,43, di cui € 19.334.970,00 a valere sulle risorse FSC.

L'accordo in totale prevedeva 22 interventi.

Il valore complessivo dell'Accordo al 31.12.2015 risulta pari ad € 24.856.315,43, di cui € 18.481.430,00 a valere sulle risorse FSC, per un totale di 21 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle sotto indicate, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo, al 31.12.2015, evidenziando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 17. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOS04 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €

	MOS04	
	2014	2015
Numero interventi	22	21
Valore dell'APQ	27.859.855,43	24.856.315,43
di cui FSC	19.334.970,00	18.481.430,00
Costo Totale	27.005.856,45	23.679.103,33
di cui FSC	20.033.104,81	17.958.665,80
Costo Realizzato	5.029.205,57	9.572.781,54
di cui FSC	4.222.409,11	7.905.320,66
Impegni	13.202.942,97	15.728.645,92
di cui FSC	11.922.468,02	12.919.747,30
Pagamenti	1.940.632,38	7.517.894,13
di cui FSC	1.712.592,92	6.240.586,82
Economie	853.998,98	1.177.212,10
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	1.726.229,78	6.082.245,84

Al 31.12.2015, dei 22 interventi inizialmente previsti nell'Accordo, n. 21 hanno raggiunto l'OGV, fatta eccezione per l'intervento identificato con il codice MOS4.ES.022 "*Autorizzazione alla modifica dell'intervento di ristrutturazione con miglioramento sismico della scuola elementare e media in ricostruzione con l'assegnazione di un finanziamento integrativo - Scuola elementare e media*" del valore complessivo di € 3.003.540,00, di cui € 853.540,00 a valere sulle risorse FSC assegnate con Delibera del CIPE n. 62/2011. Da ciò, la differenza del valore dell'Accordo al

31.12.2014 e al 31.12.2015, per l'importo pari al valore sopra richiamato. Stessa considerazione per la variazione del valore FSC.

Per quanto concerne il valore dell'accordo, lo stesso può essere spiegato attraverso due componenti: costo totale e le economie (grafico n. 8).

Il grafico n. 9, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 8. MOS04. Valore dell'accordo

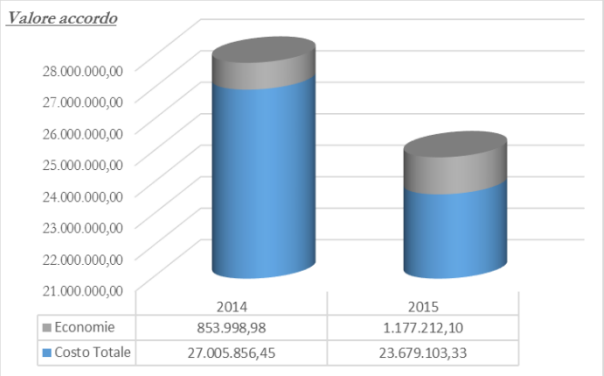
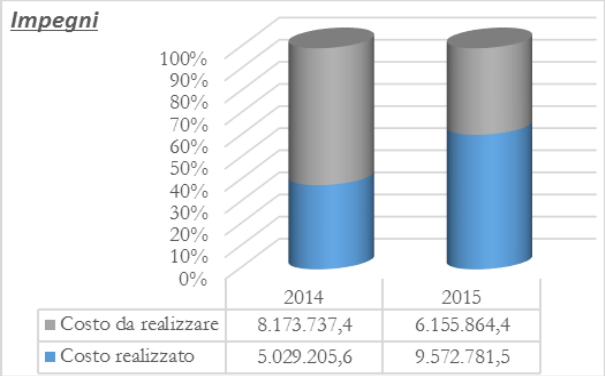


Grafico n. 9. MOS04. Impegni assunti



La tabella indica la variazione percentuale dei valori rispetto all'anno precedente, dimostrando un avanzamento positivo dell'accordo sia in termini economici, sia finanziari.

Tabella n. 18. Andamento dell'avanzamento dell'accordo MOS04. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOS04	**90,34%**	**19,13%**	**287,39%**	**252,34%**

Tabella n. 19. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria dell'Accordo MOS04. Valori in %.[19]

	MOS04	
	2014	2015
Capacità di impegno	48,89%	66,42 %
Efficienza realizzativa	7,19%	31,75 %
Efficacia realizzativa	18,62%	40,43 %
Avanzamento finanziario	38,59%	78,53 %
Avanzamento finanziario quota FSC	40,56%	78,94 %
Avanzamento economico su costo programmato	18,05%	38,51 %
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	40,88%	76,94 %

[19] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

	MOS04	
	2014	2015
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	100,80 %	97,46 %

Al 31.12.2015 la capacità di impegno espressa dall'Accordo è pari al 66,42%; l'avanzamento economico è pari a € 9.572.781,54, che, in termini percentuali sul costo programmato, si attesta al 38,51%, in aumento di quasi 20 punti percentuali rispetto al valore al 31.12.2014, ma comunque ancora molto basso rispetto alle tempistiche dettate dalle delibera CIPE di chiusura degli accordi al 31.12.2018.

In aumento al 31.12.2015 anche i valori dell'efficienza e dell'efficacia realizzativa, entrambi con un incremento di oltre 20 punti percentuali rispetto all'anno precedente.

L'avanzamento finanziario di € 7.517.894,13, pari al 78,53% al 31.12.2015, delinea un accelerazione dei pagamenti sul costo maturato, con un incremento di 40 punti percentuali. Alla stessa data di riferimento, il valore registrato dai trasferimenti delle risorse FSC effettuati dall'ARPC, risulta pari al 76,94%, determinando un reintegro completo ai soggetti attuatori della quota FSC.

Il notevole aumento degli indicatori finanziari è stato determinato soprattutto dallo sforzo profuso dalla Regione Molise per allineare i trasferimenti verso i soggetti attuatori con il costo maturato FSC. Infatti se al 31.12.2014 l'A.R.P.C. aveva trasferito € 1.726.229,78, al 31.12.2015, la stessa ha emesso mandati di pagamento per € 6.082.245,84, con una variazione percentuale pari al 252,34%.

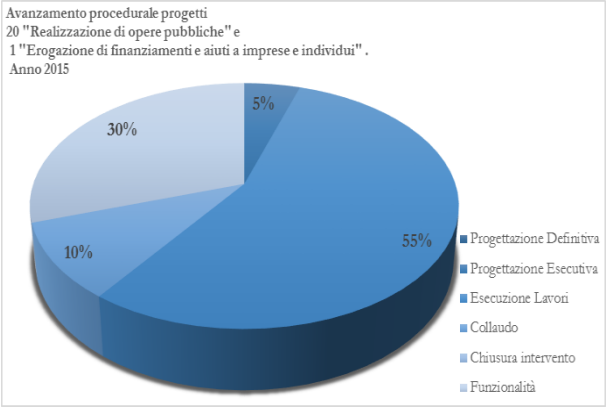
Da un punto di vista economico e finanziario, l'APQ "Immobili privati in classe di priorità A" non presenta, alla data del 31.12.2015, particolari criticità attuative.

Avanzamento procedurale

Tabella n. 20. Avanzamento procedurale dell'accordo MOS04. Valori assoluti e Valori in %

MOS04					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura	---		---	
	Verifiche e controlli	---		---	
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento				
	Esecuzione interventi	1	100%	1	100%
	Chiusura Intervento	---		---	
Realizzazione di opere pubbliche	**Progettazione Definitiva**	2	9,52%		
	Progettazione Esecutiva	4	19,05%	1	5,00%
	Esecuzione Lavori	11	52,38%	11	55,00%
	Collaudo	---		2	10,00%
	Chiusura intervento	---		---	
	Funzionalità	4	19,05%	6	30,00%

Grafico n. 10. MOS04. Avanzamento procedurale accordo



Dei 21 interventi che al 31.12.2014 hanno raggiunto l'OGV, n. 1 risulta classificato come "Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui" e n. 20 come "Realizzazione di opere pubbliche".

Dall'analisi complessiva dell'avanzamento procedurale dell'Accordo, n. 12 interventi (pari a circa il 60%) risultano in esecuzione, n. 2 (pari al 10%) nella fase del collaudo, n. 6 (pari al 30%) hanno già raggiunto la fase funzionale e soltanto n. 1 intervento (pari al 5%) si trova ancora nella fase della progettazione esecutiva.

Accordo di Programma Quadro "Opere Pubbliche" – MOS5

L'accordo di programma Quadro MOS5 prevede interventi sul patrimonio edilizio pubblico danneggiato, a seguito degli eventi sismici, che hanno colpito il territorio regionale nell'ottobre 2002.

Il valore complessivo dell'accordo è pari ad € 2.954.225,59, di cui € 2.886.678,78 a valere sulle risorse FSC ed € 3.580.334,50 a valere su altre fonti.

L'accordo in totale consta di 16 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle sotto indicate, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo, al 31.12.2015, evidenziando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 21. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOS5 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €

	MOS05	
	2014	2015
Numero interventi	16	16
Valore dell'APQ	2.954.225,59	2.954.225,59
di cui FSC	2.951.710,59	2.951.710,59
Costo Totale	2.887.532,93	2.886.678,78
di cui FSC	2.885.017,93	2.884.172,98
Costo Realizzato	776.601,75	1.636.197,94
di cui FSC	776.601,75	1.634.857,60
Impegni	1.995.253,99	2.423.165,50
di cui FSC	1.992.738,99	2.420.650,50
Pagamenti	419.989,42	1.214.899,41
di cui FSC	419.989,42	1.213.554,15
Economie	66.692,66	67.546,81
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	528.020,18	1.114.763,47

Al 31.12.2015 il numero degli interventi è rimasto immutato, così come il valore dell'accordo, rispetto all'anno precedente. Quest'ultimo valore può essere spiegato attraverso due componenti: il costo totale e le economie (grafico n. 11).

Il grafico n. 12, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 11. MOS05. Valore dell'accordo

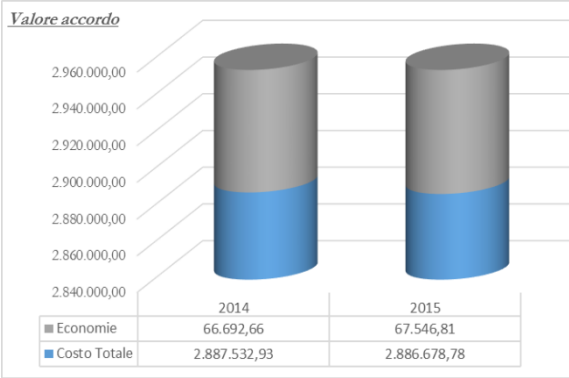
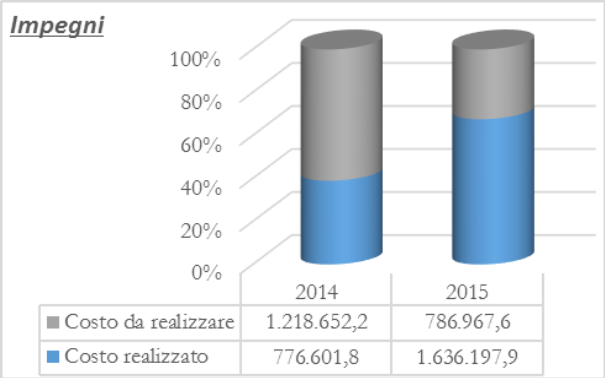


Grafico n. 12. MOS05. Impegni assunti



La tabella n. 22 indica la variazione percentuale dei valori rispetto all'anno precedente, dimostrando un avanzamento positivo dell'accordo, sia in termini economici, sia finanziari.

Tabella n. 22. Andamento dell'avanzamento dell'accordo. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOS05	**110,69%**	**21,45%**	**189,27%**	**111,12%**

Tabella n. 23. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria. Valori in %.[20]

	MOS05	
	2014	2015
Capacità di impegno	69,10 %	83,94 %
Efficienza realizzativa	14,54 %	42,09 %
Efficacia realizzativa	26,89 %	56,68 %
Avanzamento finanziario	54,08 %	74,25 %
Avanzamento finanziario quota FSC	54,08 %	74,23 %
Avanzamento economico su costo programmato	26,29 %	55,39 %
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	67,99 %	68,19 %
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	----	91,86 %

Nell'anno 2015 si registra un avanzamento dell'Accordo, sia in termini di impegni, sia di costo realizzato e sia dal punto di vista finanziario. La capacità di impegno si è attestata su una percentuale prossima all'84%, con un incremento di circa 14 punti percentuali rispetto al 2014,

[20] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

mentre in termini di costo maturato si è passati da € 776.601,75 a € 1.636.197,94 (variazione del 110,69%).

Al 31.12.2015 l'avanzamento economico dell'Accordo si attesta al 55,39%, mentre quello finanziario al 74,25%. In termini di efficienza realizzativa, l'accordo, assume valori prossimi al 42%, mentre in termini di efficacia realizzativa si attesta al 56,68%, aumentando, rispetto all'anno passato, di oltre 27 e circa 30 punti percentuali rispettivamente.

L'avanzamento finanziario dei trasferimenti dell'A.R.P.C. sono pari al 68,19%, determinando una variazione percentuale rispetto all'anno precedente del 111,12%.

I trasferimenti ai soggetti attuatori coprono più del 90% le spese rendicontate dalle ditte esecutrici a valere sul FSC.

La variazione dei pagamenti dei soggetti attuatori rispetto all'anno precedente è del 189,27%, dato che ha generato una spinta positiva in termini di liquidità nel settore edilizio.

Avanzamento procedurale

Tabella n. 24. Avanzamento procedurale dell'accordo MOS05. Valori assoluti e Valori in %

MOS05					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura	---		---	
	Verifiche e controlli	---		---	
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	---		---	
	Esecuzione interventi	---		---	
	Chiusura Intervento	2	100%	2	100%
Realizzazione di opere pubbliche	Progettazione Definitiva	---	0,00%	---	0,00%
	Progettazione Esecutiva	2	14,29%	---	0,00%
	Esecuzione Lavori	5	35,71%	6	42,86%
	Collaudo	1	7,14%	1	7,14%
	Chiusura intervento	---	0,00%	---	0,00%
	Funzionalità	6	42,86%	7	50,00%

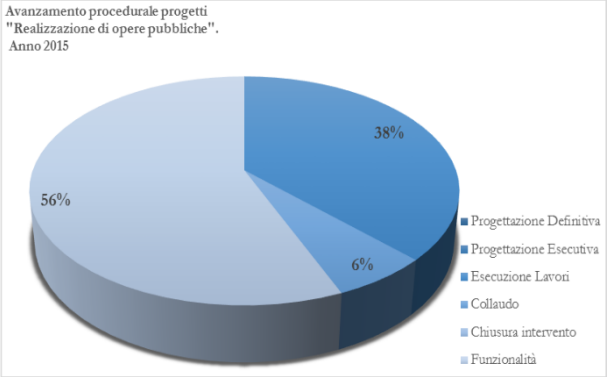
Anche per l'accordo in questione occorre evidenziare che nella generazione del Codice Unico di Progetto (CUP) da parte del Soggetto Attuatore, per n. 2 interventi, vi è stato un errore nella Classificazione della tipologia di progetto. Risultano, infatti, come "Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui", anziché "Realizzazione di opere pubbliche". Per una corretta valutazione dell'avanzamento procedurale dell'Accordo, la tabella può essere così revisionata:

Tabella n. 25. Avanzamento procedurale dell'accordo MOS05 rideterminato. Valori assoluti e Valori in %

MOS5					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Realizzazione di opere pubbliche	Progettazione Definitiva				
	Progettazione Esecutiva	2	12,50%		
	Esecuzione Lavori	5	31,25%	6	37,50%
	Collaudo	1	6,25%	1	6,25%

	Chiusura intervento				
	Funzionalità	8	50,00%	9	56,25%

Grafico n. 13. MOS05. Avanzamento procedurale accordo



In definitiva, il 56% degli interventi hanno raggiunto la funzionalità, mentre il 38% sono ancora in stato di avanzamento dei lavoro. Dei 16 interventi programmatici, 10 sono conclusi, mentre i restanti 6 ancora in esecuzione, con data prevista di conclusione dei lavori al massimo al 30.10.2016.

Accordo di Programma Quadro "Interventi di Riparazione Funzionale" – MOS06

L'accordo di programma MOS06 denominato "Interventi funzionali" comprende quei lavori necessari per la riparazione funzionale degli immobili danneggiati, a seguito degli eventi sismici che hanno colpito il territorio regionale nell'ottobre 2002 (edifici privati, adibiti ad abitazione e/o allo svolgimento di attività produttive - DGR n. 498/2014, successivamente revocata e aggiornata con la Deliberazione di giunta regionale n. 614 del 18 novembre 2014).

Il valore complessivo dell'accordo è pari ad € 2.867.202,93, di cui € 2.839.428,56 a valere sulle risorse FSC.

L'accordo in totale consta di 137 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle sotto indicate, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo, al 31.12.2015, evidenziando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 26. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOS06 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €

	MOS06	
	2014	2015
Numero interventi	137	137
Valore dell'APQ	2.867.202,93	2.867.202,93
di cui FSC	2.839.428,56	2.839.428,56
Costo Totale	2.702.012,79	2.702.008,20
di cui FSC	2.674.238,42	2.674.233,83
Costo Realizzato	2.664.412,79	2.682.008,20
di cui FSC	2.636.638,42	2.654.233,83
Impegni	2.702.012,79	2.702.008,20
di cui FSC	2.674.238,42	2.674.233,83
Pagamenti	1.867.437,01	2.503.751,97
di cui FSC	1.858.348,89	2.484.105,66
Economie	165.190,14	165.194,73
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	2.028.977,79	2.295.532,08

Al 31.12.2015 il numero degli interventi è rimasto immutato, così come il valore dell'accordo, rispetto all'anno precedente. Quest'ultimo valore può essere spiegato attraverso due componenti: il costo totale e le economie (grafico n. 14).

Il grafico n. 15, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 14. MOS06. Valore dell'accordo

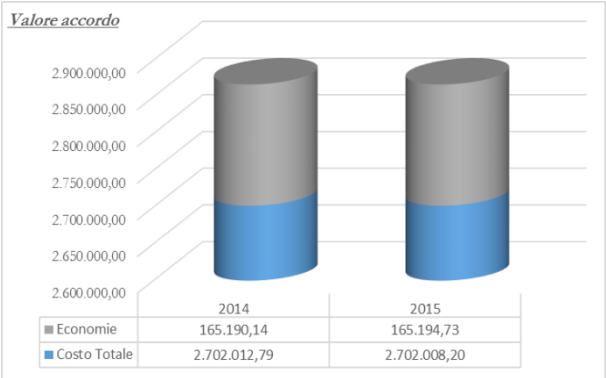
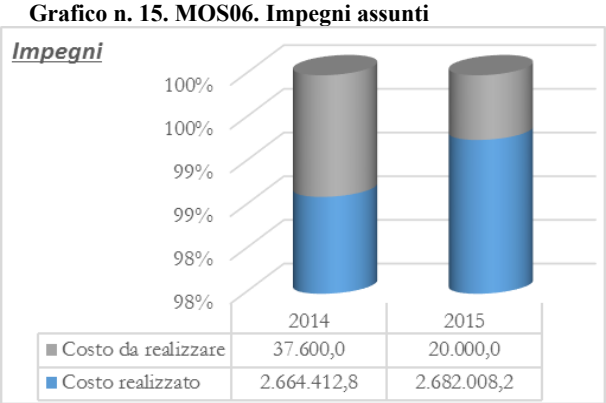


Grafico n. 15. MOS06. Impegni assunti



La tabella n. 27 indica la variazione percentuale dei valori rispetto all'anno precedente, dimostrando un avanzamento positivo dell'accordo sia in termini economici che finanziari.

Tabella n. 27. Andamento dell'avanzamento dell'accordo MOS06. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOS06	**0,66%**	**-**	**34,07%**	**13,14%**

Tabella n. 28. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria accordo MOS06. Valori in %.[21]

	MOS06	
	2014	2015
Capacità di impegno	100,00 %	100,00 %
Efficienza realizzativa	69,11%	92,66%
Efficacia realizzativa	98,61%	99,26%
Avanzamento finanziario	70,09%	93,35%
Avanzamento finanziario quota FSC	70,48%	93,59%
Avanzamento economico su costo programmato	92,93%	93,54%
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	76,95%	86,49%
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	109,18 %	92,41%

Dall'analisi delle informazione, nonché degli indicatori, si evince che, al 31.12.2015, gli interventi dell'Accordo sono tutti programmati, con una capacità di impegno pari al 100% e un avanzamento economico pari ad € 2.682.008,20, pari al 93,54% del costo programmato. L'avanzamento

[21] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

finanziario, pari ad € 2.503.751,97, rappresenta il 93,35% rispetto al costo maturato. I trasferimenti da parte dell'A.R.P.C. per ristorare i soggetti attuatori si attestano all'85,84%, (il 92,41% rispetto al costo maturato FSC).

Al 31.12.2015 si registra, rispetto all'anno precedente, una variazione positiva del 34,07% dei pagamenti verso le ditte esecutrici, che ha determinato un maggior allineamento tra i costi rendicontati dalle ditte stesse ai soggetti attuatori e i pagamenti di questi ultimi alle imprese.

Avanzamento procedurale

Tabella n. 29. Avanzamento procedurale dell'accordo MOS06. Valori assoluti e Valori in %

MOS06					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura	---		---	
	Verifiche e controlli	---		---	
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	---		---	
	Esecuzione interventi	2	1,47%	1[22]	0,74%
	Chiusura Intervento	134	98,53%	135	99,26%
Realizzazione di opere pubbliche	**Progettazione Definitiva**	---		---	
	Progettazione Esecutiva				
	Esecuzione Lavori				
	Collaudo				
	Chiusura intervento				
	Funzionalità	1	100%	1	100%

Al 31.12.2015 dei 137 interventi inseriti nell'Accordo, n. 136 risultano conclusi, e solo un progetto risulta ancora in esecuzione.

Occorre evidenziare che per 1 intervento vi è una generazione errata del Codice Unico di Progetto (CUP) da parte del Soggetto Attuatore, lo stesso risulta classificato come "Realizzazione di opere pubbliche", anziché "Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui".

La tabella potrebbe essere così revisionata:

Tabella n. 30. Avanzamento procedurale dell'accordo MOS06 rideterminato. Valori assoluti e Valori in %

MOS6					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento				
	Esecuzione interventi	2	1,46%		
	Chiusura Intervento	135	98,54%	137	100%

[22] La tabella "Avanzamento procedurale" riporta un intervento ancora in fase "Esecuzione lavori", ma dalla lettura della scheda di monitoraggio lo stesso risulta concluso dal 30 gennaio 2012.

Accordo di Programma Quadro "Anticipazione al Comune di S. Giuliano di Puglia per risarcimento danni, patrimoniali e non, riconosciuti alle parti civili a seguito del crollo della Scuola Jovine Sent. 173/2010 SCC IV Sez. penale" – MOS7

L'Accordo prevede un'anticipazione al Comune di San Giuliano di Puglia per il risarcimento danni, patrimoniali e non, riconosciuti alle parti civili, a seguito del crollo della scuola Jovine, avvenuto a causa degli eventi sismici che hanno interessato il territorio regionale nell'ottobre 2002.

Iter di attuazione dell'Accordo

In data 13 novembre 2012, dopo aver verificato l'ammissibilità di destinazione del presente intervento alle risorse del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2007-2013, la Giunta Regionale del Molise, con deliberazione n. 719, ha deciso di approvare il riconoscimento di 12,005 milioni di euro a carico delle risorse FSC 2007-2013, di cui all'assegnazione disposta dal CIPE con delibera n. 62/2011, quale anticipazione per il risarcimento dei danni patrimoniali e non patrimoniali, riconosciuti alle parti civili con sentenza definitiva pronunciata della Corte di Cassazione, Sez. IV, n.173/2010 (al netto delle spese legali, cui provvederanno i responsabili in solido, al di fuori del meccanismo anticipatorio del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione, subordinando lo stesso alle condizioni riportate nell'articolato dell'Accordo).

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 1° settembre 2014, il Comune di San Giuliano di Puglia ha approvato il Piano di restituzione delle somme anticipate dalla Regione Molise, pari a 12,005 milioni di euro (al netto delle spese legali).

Con deliberazione n. 490 del 1° ottobre 2014, la Giunta Regionale del Molise, ha condiviso e ha approvato, il seguente Piano di restituzione.

Tabella n. 31. Piano di restituzione

Piano di restituzione		
Anno 2015	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Anni 2016 - 2017	€ 20.000,00	€ 40.000,00
Anni 2018 – 2019	€ 50.000,00	€ 100.000,00
Anni 2020 – 2021 -2022 2023 -2024	€ 100.000,00	€ 500.000,00
Anni 2025 – 2026	€ 250.000,00	€ 500.000,00
Anni 2027 – 2028 -2029 – 2030 – 2031 – 2032 – 2033 – 2034 - 2035 -2036 - 2037 -2038	€ 400.000,00	€ 4.800.000,00
Anni 2039 – 2040 2041 – 2042 – 2043 – 2044 – 2045 2046 2047 2048 2049	€ 500.000,00	€ 5.500.000,00
Anno 2050	€ 550.000,00	€ 550.000,00
	Totale	**12.005.000,00**

Al 31.12.2015 risulta rispettato il piano di restituzione.

Accordo di Programma Quadro "Interventi di Riparazione Funzionale - I Atto Integrativo" – MOS08

L'accordo di programma MOS08 denominato "Interventi funzionali" comprende i lavori necessari per la riparazione funzionale degli immobili danneggiati, a seguito degli eventi sismici che hanno colpito il territorio regionale nell'ottobre 2002 (edifici privati, adibiti ad abitazione e/o allo svolgimento di attività produttive - DGR n. 498/2014, successivamente revocata e aggiornata con la Deliberazione di giunta regionale n. 614 del 18 novembre 2014).

Il valore complessivo dell'accordo è pari ad € 4.625.858,55, di cui € 4.563.030,46 a valere sulle risorse FSC.

L'accordo in totale consta di 162 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle sotto indicate, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo, al 31.12.2015, evidenziando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 32. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOS08 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €

	MOS08	
	2014	2015
Numero interventi	162	162
Valore dell'APQ	4.625.858,55	4.625.858,55
di cui FSC	4.563.030,46	4.563.030,46
Costo Totale	4.382.532,25	4.305.848,00
di cui FSC	4.319.704,16	4.243.019,91
Costo Realizzato	1.975.539,01	2.886.300,06
di cui FSC	1.971.078,60	2.865.632,33
Impegni	4.135.463,93	4.485.498,93
di cui FSC	4.072.635,84	4.422.670,84
Pagamenti	513.079,74	2.332.989,21
di cui FSC	513.079,74	2.328.528,80
Economie	243.326,30	320.010,55
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	772.312,17	1.688.854,85

Al 31.12.2015 il numero degli interventi è rimasto immutato, così come il valore dell'accordo, rispetto all'anno precedente. Quest'ultimo valore può essere spiegato attraverso due componenti: il costo totale e le economie (grafico n. 16).

Il grafico n. 17, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 16. MOS08. Valore dell'accordo

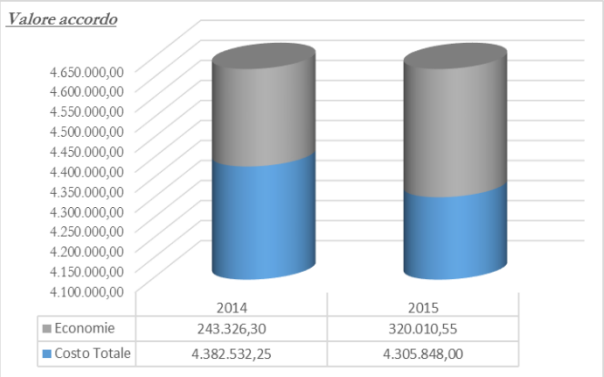
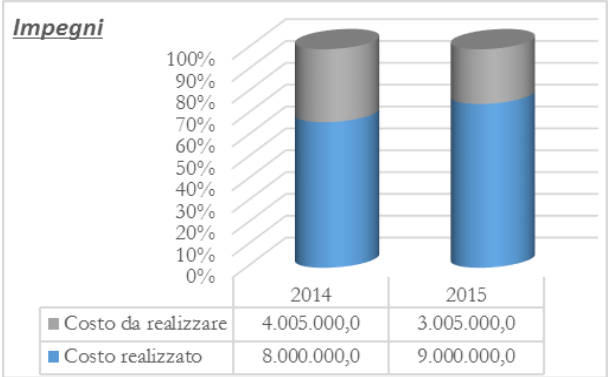


Grafico n. 17. MOS08. Impegni assunti



La tabella indica la variazione percentuale dei valori rispetto all'anno precedente, dimostrando un avanzamento positivo dell'accordo sia in termini economici sia finanziari.

Tabella n. 33. Andamento dell'avanzamento dell'accordo. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOS08	**46,10%**	**8,46%**	**354,70%**	**118,68%**

Tabella n. 34. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria. Valori in %.[23]

	MOS08	
	2014	2015
Capacità di impegno	n.d.	n.d.
Efficienza realizzativa	n.d.	n.d.
Efficacia realizzativa	n.d.	n.d.
Avanzamento finanziario	n.d.	n.d.
Avanzamento finanziario quota FSC	n.d.	n.d.
Avanzamento economico sul costo totale	n.d.	n.d.
Avanzamento economico su costo programmato	n.d.	n.d.
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	n.d.	n.d.
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	n.d.	n.d.

[23] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

Al fine di una corretta analisi il nucleo si riserva di chiedere alle strutture regionali competenti i valori del costo cotale, del costo realizzato e degli impegni al 31.12.2015 poiché gli stessi risultano disallineati. In particolare il valore degli impegni assunti risulta maggiore del valore del costo totale. Essendo quest'ultimo il denominatore della maggior parte degli indicatori, gli stessi risultano influenzati in maniera errata da questo valore. Si fa notare inoltre, che il valore inserito in tabella è lo stesso utilizzato nel RAE 2015.

Avanzamento procedurale

Tabella n. 35. Avanzamento procedurale dell'accordo MOS08. Valori assoluti e Valori in %

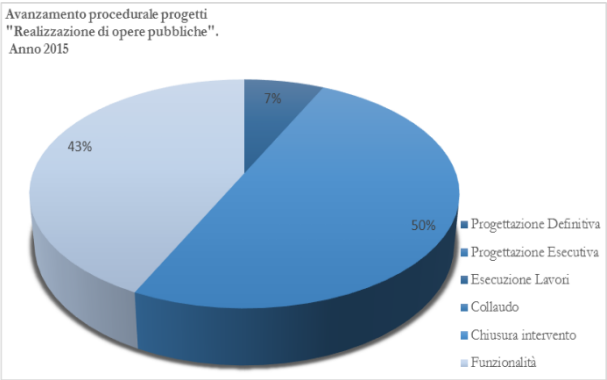
MOS08					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura				
	Verifiche e controlli				
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	14	9,46%	10	6,76%
	Esecuzione interventi	69	46,62%	54	36,49%
	Chiusura Intervento	65	43,92%	84	56,76%
Realizzazione di opere pubbliche	**Progettazione Definitiva**				
	Progettazione Esecutiva				
	Esecuzione Lavori	6	42,86%	1	7,14%
	Collaudo	4	28,57%		
	Chiusura intervento			7	50,00%
	Funzionalità	4	28,57%	6	42,86%

Dei 162 interventi programmatiti, n. 148 sono finalizzati all'Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui e n. 14 alla Realizzazione di opere pubbliche.

Relativamente ai primi, al 31.12.2015, lo stato di avanzamento rilevato è il seguente:

- n. 14 interventi ancora in fase di concessione del finanziamento (pari al 6,76%);
- n. 54 risultano in esecuzione (pari al 36,49%);
- n. 84 interventi risultano conclusi (pari al 56,767% circa).

Grafico n. 18. MOS8. Avanzamento procedurale accordo in relazione alla Realizzazione opere pubbliche



Per quanto riguarda gli interventi di Realizzazione opere pubbliche, alla data del 31.12.2015, un solo progetto risulta ancora non completato, mentre i restanti risultano conclusi, e in particolare, n. 7 nella fase

"Chiusura intervento", n. 6 in fase "Funzionalità".

Accordo di Programma Quadro "Immobili privati in Classe di priorità "A" II Atto Integrativo" – MOS9

Il Programma prevede interventi di ricostruzione immobili privati danneggiati, a seguito degli eventi sismici che hanno colpito il territorio regionale nell'ottobre 2002.

L'Accordo MOS9 costituisce il II Atto integrativo all'Accordo principale "MOS2 – APQ "immobili privati in classe di priorità A".

Il valore complessivo dell'Accordo al 31.12.2014 era pari ad € 157.137.895,39, finanziato completamente da risorse a valere sulla CIPE n. 62/2011, per un totale di 526 interventi.

Il valore complessivo dell'Accordo al 31.12.2015 è pari ad € 155.111.413,59, finanziato completamente da risorse a valere sulla CIPE n. 62/2011, per un totale di 514 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle sotto indicate, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo al 31.12.2015, evidenziando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 36. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOS9 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €[24]

	MOS9	
	2014	2015
Numero interventi	526	514
Valore dell'APQ	157.137.895,39	155.111.413,59
Costo Totale	157.137.895,39	153.920.418,16
Costo Realizzato	0,00	7.012.640,32
Impegni	136.239.284,82	137.389.812,53
Pagamenti	0,00	428.696,25

[24] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

Economie	0,00	1.190.995,43
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	0,00	0,00

Al 31.12.2015 il numero degli interventi, così come il valore dell'accordo sono stati rideterminati, rispetto ai valori assunti l'anno precedente, in funzione del mancato raggiungimento dell'OGV per n. 12 interventi, il cui valore complessivo ammonta ad € 2.026.481,80 interamente a valere sulle risorse FSC, assegnate con Delibera CIPE n. 62/2011.

Nello specifico, dei 12 interventi con OGV non raggiunta, n. 2 risultano relativi all'erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui, e n. 10 relativi alla realizzazione di infrastrutture. La restante parte degli interventi è, invece, in fase di avvio dei lavori.

Il valore dell'accordo può essere spiegato attraverso due componenti: costo totale e le economie (grafico n. 20).

Il grafico n. 20, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 19. MOS9. Valore dell'accordo

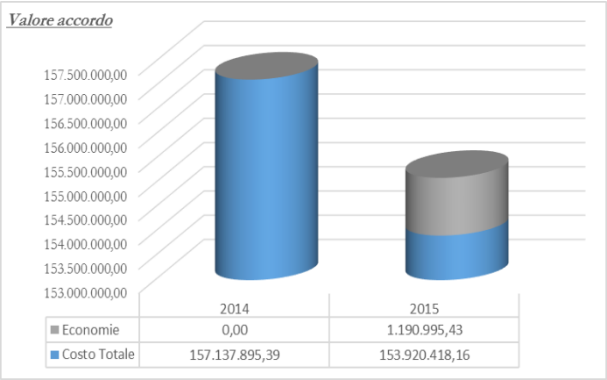


Grafico n. 20. MOS9. Impegni assunti

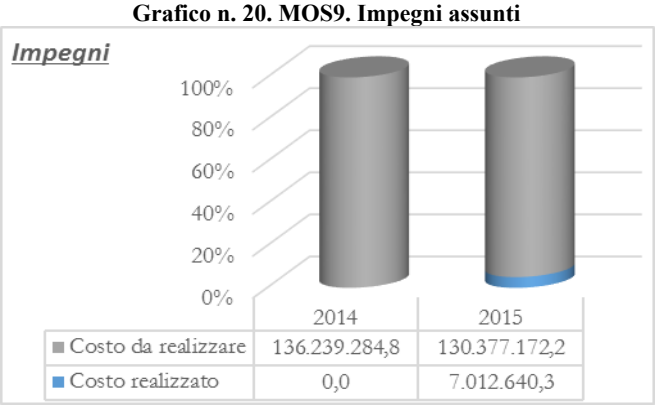


Tabella n. 37. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria. Valori in %.[25]

	MOS09	
	2014	2015
Capacità di impegno	86,70 %	89,26 %
Efficienza realizzativa	0,00%	0,28%
Efficacia realizzativa	0,00%	4,56%
Avanzamento finanziario	0,00%	6,11%
Avanzamento finanziario quota FSC	0,00%	6,11%
Avanzamento economico su costo programmato	0,00%	4,52%
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	0,00%	0,00%

[25] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	0,00%	0,00%

In data 27 novembre 2014, è stato sottoscritto il II Atto integrativo all'Accordo di Programma Quadro «rafforzato» "*Immobili Privati in classe di priorità A*", relativo ai rimanenti 526 interventi di Immobili Privati in classe di priorità A, quest'ultimo già stipulato in data 9 ottobre 2013.

Alla data del 31.12.2014, la totalità degli interventi era in fase di avvio, pertanto l'avanzamento finanziario e l'avanzamento economico risultava pari a zero. Alla data del 31.12.2015, i singoli interventi hanno avviato le fasi procedurali; pertanto anche i pagamenti in termini assoluti risultano esigui.

L'avanzamento economico dell'accordo è pari ad € 7.012.640,32, mentre quello finanziario risulta pari ad € 428.696,25. Non risultano trasferimenti da parte dell'A.R.P.C. verso i soggetti attuatori.

Il "ritardo" dell'accordo si evince dall'analisi degli indicatori, che, in termini di efficacia realizzativa, indicano un avanzamento del 4,56%, mentre in termini di efficienza realizzativa l'avanzamento è prossimo allo zero.

Valori in linea con l'avanzamento dei lavori sono l'andamento economico sul costo programmato che si attesta ad un valore pari ad € 4,52%, e l'avanzamento finanziario sul costo maturato che ruota sul 6%.

Tali dati, comunque, sono condizionati da due determinanti che, così come si evince dal Rapporto Annuale di Esecuzione: alla sessione di monitoraggio al 31.12.2015 (i) il Responsabile dell'attuazione dell'Accordo di Programma Quadro (RUA) ha posto, nel sistema informativo ministeriale SGP, nello stato "sospeso" n. 105 interventi per una verifica degli atti amministrativi, per un valore finanziario pari ad € 25.967.724,76.; (ii) Su indicazione del Responsabile Unico delle Parti (RUPA), n. 146 interventi sono stati messi in stato "non monitorato" per un valore finanziario pari ad € 44.851.732,99.

Avanzamento procedurale

Così come riportato nella precedente valutazione *in itinere*, occorre evidenziare che per n. 103 interventi dei 526 inseriti in Accordo, nella generazione del Codice Unico di Progetto (CUP) da parte del Soggetto Attuatore, vi è stato un errore nella Classificazione del progetto riguardante la natura degli stessi. Infatti risultano classificati progetti come "Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui", anziché "Realizzazione di opere pubbliche" o viceversa.

Dall'intreccio delle problematiche riportate, non è possibile proporre la tabella che descrive l'avanzamento procedurale dell'accordo, poiché la stessa non sarebbe né corretta, né utile allo studio.

Allo stato è possibile solo evidenziare che 131 interventi risultano in fase "esecuzione lavori" di cui 2 in fase di chiusura degli stessi. Un solo intervento risulta, invece, in fase "chiusura lavori".

Accordo di Programma Quadro "Eventi atmosferici 2008 (OPCM 3734/09)" - MOA1

Il Programma prevede interventi di ripristino a seguito degli eventi atmosferici verificatisi tra novembre e dicembre 2008.

Il valore complessivo dell'accordo è pari ad € 17.812.452,45, di cui € 17.732.177,99 a valere sulle risorse FSC.

L'accordo in totale consta di 104 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle sotto indicate, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo al 31.12.2015, evidenziando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 38. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOA1 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €[26]

	MOA01	
	2014	2015
Numero interventi	104	104
Valore dell'APQ	17.812.452,45	17.812.452,45
di cui FSC	17.732.177,99	17.732.177,99
Costo Totale	17.786.368,44	17.335.651,80
di cui FSC	17.706.093,98	17.255.377,34
Costo Realizzato	473.857,44	11.324.767,45
di cui FSC	405.935,92	11.244.904,75
Impegni	6.927.453,15	14.485.616,68
di cui FSC	6.858.639,43	14.405.455,87
Pagamenti	418.553,45	1.544.648,11
di cui FSC	372.550,16	1.481.031,25
Economie	26.084,01	476.800,65
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	311.441,78	1.885.154,09

Al 31.12.2015 il valore del numero degli interventi è rimasto immutato, così come il valore dell'accordo, rispetto all'anno precedente. Quest'ultimo valore può essere spiegato attraverso due componenti: il costo totale e le economie (grafico n. 22).

[26] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

Il grafico n. 22, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 21. MOA1. Valore dell'accordo

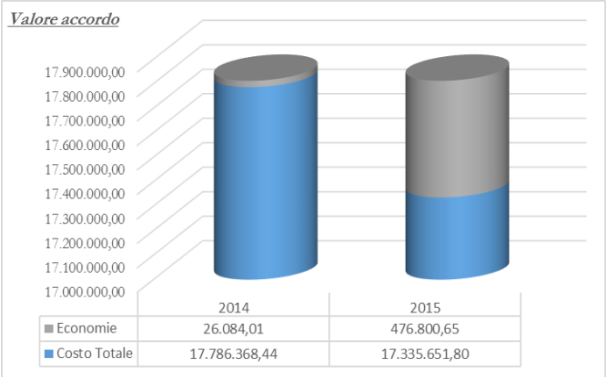
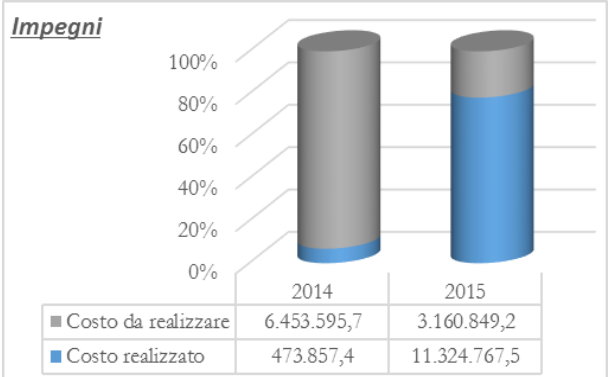


Grafico n. 22. MOA1. Impegni assunti



La tabella n. 40 indica la variazione percentuale dei valori rispetto all'anno precedente, dimostrando un avanzamento positivo dell'accordo sia in termini economici, sia finanziari.

Tabella n. 39. Andamento dell'avanzamento dell'accordo. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOA1	**2289,91%**	**109,10%**	**269,04%**	**505,30%**

Tabella n. 40. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria. Valori in %.[27]

	MOA1	
	2014	2015
Capacità di impegno	38,95 %	83,56%
Efficienza realizzativa	2,35%	8,91%
Efficacia realizzativa	2,66%	65,33%
Avanzamento finanziario	88,33 %	13,64%
Avanzamento finanziario quota FSC	91,78 %	13,17%
Avanzamento economico su costo programmato	2,66%	63,58%
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	76,72 %	16,76%
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	83,60 %	127,29 %

[27] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

Nell'anno 2015 la capacità di impegno si attesta all'83,56%, aumentando di circa 45 punti percentuali rispetto all'anno precedente. Al 31.12.2014 gli impegni erano pari ad € 6.927.453,15, mentre al 31.12.2015 risultano pari a € 14.485.616,68.

In termini di avanzamento economico si è passato da € 473.857,44 al 31.12.2014 a € 11.324.767,45 al 31.12.2015, subendo una variazione positiva del 2289,91%, mentre in termini di avanzamento finanziario si è passato da un valore al 31.12.2014 pari ad € 418.553,45 ad un valore pari ad € 1.544.648,11, determinando una variazione tra i due anni del 269,04%.

L'accordo in questione nell'anno 2015 ha un avanzamento economico sul costo programmato di oltre 60 punti percentuali, infatti, l'indicatore è passato dal 2,66% al 31.12.2014, al 65,58% al 31.12.2015.

In tale direzione, anche se in termini più contenuti, l'evoluzione dell'indicatore dell'avanzamento finanziario dimostra un mancato allineamento tra il costo maturato e i pagamenti da parte dei soggetti attuatori: l'avanzamento finanziario sul costo realizzato non supera il 14%.

Anche se non in linea con il costo maturato, i soggetti attuatori hanno dato liquidità al settore edilizio, determinando un andamento positivo anche in termini di efficienza realizzativa, il cui indicatore è passato da un valore del 2,35% al 31.12.2014 all'8,91% al 31.12.2015.

L'analisi congiunta degli indicatori indica un forte ritardo nei pagamenti. La percentuale di trasferimenti delle risorse FSC effettuati dall'ARPC in favore dei soggetti attuatori risulta pari solo al 16,76%. La percentuale di ristoro a questi ultimi, da parte dell'Agenzia di Protezione Civile sul costo maturato FSC, è del 127,29%. Da un punto di vista economico e finanziario l'APQ "Eventi atmosferici 2008 (OPCM 3734/09)" non presenta, alla data del 31.12.2015, criticità attuative.

Avanzamento procedurale

Tabella n. 41. Avanzamento procedurale dell'accordo MOA1. Valori assoluti e Valori in %

MOA1					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura	---		---	
	Verifiche e controlli	---		---	
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	---		---	
	Esecuzione interventi	---		---	
	Chiusura Intervento	---		---	
Realizzazione di opere pubbliche	**Progettazione Definitiva**	---		---	
	Progettazione Esecutiva	70	67,31%	3	2,88%
	Esecuzione Lavori	18	17,31%	49	47,12%
	Collaudo	---		7	6,73%
	Chiusura intervento	---		2	1,92%
	Funzionalità	16	15,38%	43	41,35%

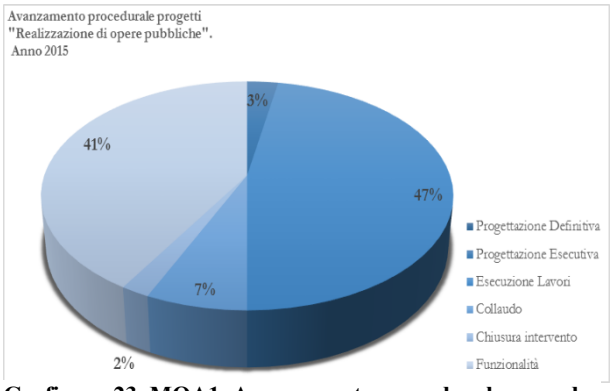


Grafico n. 23. MOA1. Avanzamento procedurale accordo.

Dal punto di vista procedurale, dei 70 interventi rilevati nella fase della progettazione esecutiva al 31/12/2014, n. 67 (pari al 95,71%) registrano un avanzamento alle fasi successive.

Nel complesso, dei 104 interventi inseriti nell'Accordo, al 31.12.2015:

- n. 45 risultano conclusi, di cui n.43 già funzionali;
- n. 7 in fase di collaudo;
- n. 49 in esecuzione;
- n. 3 non registrano avanzamento procedurale, e risultano fermi alla fase della progettazione esecutiva.

Accordo di Programma Quadro "Danni alluvionali OPCM 3268/2003" – MOA2

Il Programma prevede interventi di ripristino degli edifici a seguito degli eventi meteorologici verificatisi nei giorni 23, 24 e 25 gennaio 2003.

Il valore complessivo dell'accordo è pari ad € 18.223.067,10, di cui € 15.386.133,62 a valere sulle risorse FSC. L'accordo in totale consta di 56 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle sotto indicate, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo al 31.12.2015, evidenziando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 42. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOA2 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €

	MOA2	
	2014	2015
Numero interventi	56	56
Valore dell'APQ	18.223.067,10	18.223.067,10
di cui FSC	15.386.133,62	15.386.133,62
Costo Totale	18.219.187,40	18.079.182,97
di cui FSC	15.382.253,92	15.242.249,49
Costo Realizzato	11.789.657,87	14.680.012,86
di cui FSC	9.013.942,90	11.904.297,89
Impegni	15.875.937,68	17.320.484,68
di cui FSC	13.039.004,20	14.483.551,20
Pagamenti	11.544.287,76	12.120.170,91
di cui FSC	8.768.572,79	9.344.455,94
Economie	3.879,70	143.884,13
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	4.405.016,03	6.627.320,31

Al 31.12.2015 il numero degli interventi è rimasto immutato, così come il valore dell'accordo, rispetto all'anno precedente. Quest'ultimo valore può essere spiegato attraverso due componenti: il costo totale e le economie (grafico n. 25).

Il grafico n. 25, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 24. MOA2. Valore dell'accordo

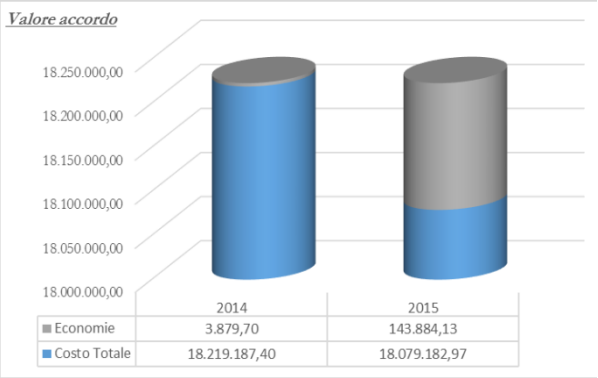
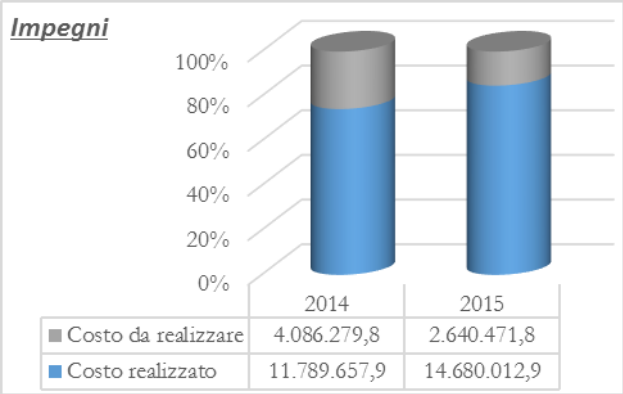


Grafico n. 25. MOA2. Impegni assunti



La tabella n. 44 indica la variazione percentuale dei valori rispetto all'anno precedente, dimostrando un avanzamento positivo dell'accordo sia in termini economici, sia finanziari.

Tabella n. 43. Andamento dell'avanzamento dell'accordo. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOA2	24,52%	9,10%	4,99%	50,45%

Tabella n. 44. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria. Valori in %.[28]

	MOA2	
	2014	2015
Capacità di impegno	87,14 %	95,80 %
Efficienza realizzativa	63,36 %	67,04 %
Efficacia realizzativa	64,71 %	81,20 %
Avanzamento finanziario	97,92 %	82,56 %
Avanzamento finanziario quota FSC	97,28 %	78,50 %
Avanzamento economico su costo programmato	64,70 %	80,56 %
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	48,87 %	55,67 %
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	50,24 %	70,92 %

Al 31.12.2015 l'Accordo ha un avanzamento della spesa in termini economici pari all'81,20%, ed in termini finanziari pari al 67,04%, incrementate rispetto al 31.12.2014 rispettivamente di circa 17 e 4 punti percentuali. La capacità di impegno supera il 95%, registrando un incremento rispetto all'anno precedente di oltre 8 punti percentuali. Pertanto, tale accordo presenta un andamento positivo.

[28] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

L'avanzamento economico sul costo programmato, si attesta all'80,56%, in aumento di oltre 15 punti percentuali rispetto al valore al 31.12.2014.

L'avanzamento finanziario, al contrario, registra, una diminuzione, evidenziando un rallentamento dei pagamenti sul costo realizzato nel 2015.

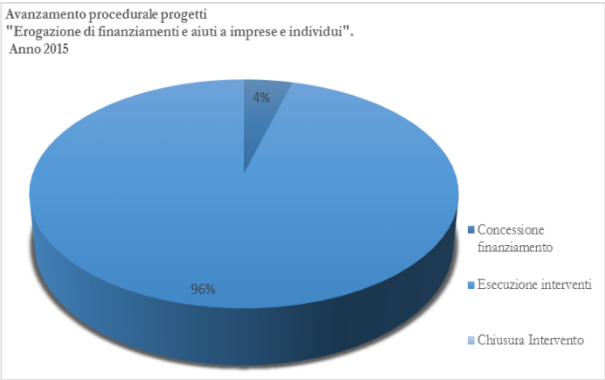
Altro elemento in ritardo è il ristoro da parte dell'A.R.P.C. ai soggetti attuatori che hanno anticipato le somme a valore sulla CIPE n. 62/2011. Infatti l'Agenzia rispetto al costo realizzato FSC (€ 11.904.297,89) ha trasferito solo 55,67% (€ 6.627.320,31), mentre i soggetti attuatori hanno erogato il 78,50% (€ 9.344.455,94).

Avanzamento procedurale

Tabella n. 45. Avanzamento procedurale dell'accordo MOA2. Valori assoluti e Valori in %

MOA2					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura	---		---	
	Verifiche e controlli	---		---	
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	1	4.35%	1	4,35%
	Esecuzione interventi	22	95,65%	22	95,65%
	Chiusura Intervento	---		---	
Realizzazione di opere pubbliche	Progettazione Definitiva	---		---	
	Progettazione Esecutiva	18	54,55%	1	3,03%
	Esecuzione Lavori	6	18,18%	15	45,45%
	Collaudo	1	3,03%	3	9.10%
	Chiusura intervento	---		---	
	Funzionalità	8	24,24%	14	42,42%

Grafico n. 26. MOA2. Avanzamento procedurale accordo in relazione all'erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui



Dal punto di vista procedurale, alla data del 31.12.2015, dei 23 interventi relativi all' "Erogazione dei finanziamenti e aiuti a imprese e individui", n. 22, pari al 95,65%, risultano in esecuzione; solo uno, invece, pari al 4,35%, risulta ancora nella fase di progettazione.

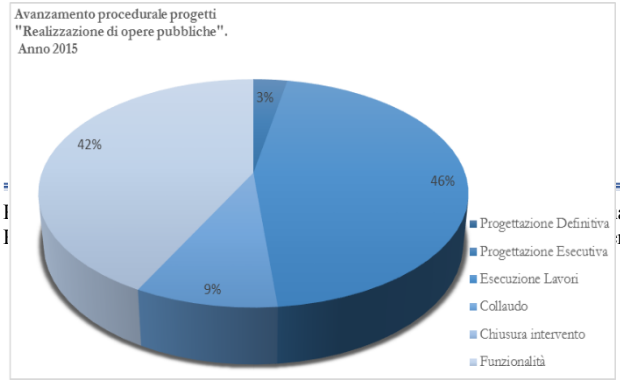


Grafico n. 27. MOA2. Avanzamento procedurale accordo in relazione alla Realizzazione opere pubbliche

Dei 33 interventi relativi alla "Realizzazione di opere pubbliche" n. 15 risultano in esecuzione e n.

14 hanno terminato i lavori e risultano già funzionali (42,42%). Dei restanti, 3 interventi sono in fase di collaudo (9,09%) e un solo intervento viene registrato ancora nella fase di progettazione esecutiva.

Dal punto di vista procedurale, al 31.12.2015 non si evidenziano particolari criticità attuative.

Accordo di Programma Quadro "Danni alluvionali DPCM 2210/2010" – MOA3

Il Programma prevede interventi di ripristino della funzionalità degli edifici, delle strutture, delle infrastrutture e degli impianti pubblici, nonché la riparazione di beni immobili e mobili registrati di proprietà privata, danneggiati a causa dell'eccezionale evento atmosferico (grandinata), verificatasi in Molise il 24 luglio 2010, corrispondente alle aree delimitate principalmente dai Comuni di Tavenna, Palata, Mafalda, Rotello, Larino e Santa Croce di Magliano.

Il valore complessivo dell'Accordo al 31.12.2014 era pari ad € 6.000.060,53, di cui € 6.000.000,00 a valere sulle risorse FSC, per un totale di 206 interventi.

Il valore complessivo dell'Accordo al 31.12.2015 era pari ad € 6.001.644,98, di cui € 6.000.000,00 a valere sulle risorse FSC, per un totale di 45 interventi.

Avanzamento economico e finanziario

Nelle tabelle sotto indicate, si riporta la sintesi dello stato di attuazione dell'Accordo al 31.12.2015, evidenziando le principali variazioni intervenute rispetto all'anno precedente.

Tabella n. 46. Avanzamento finanziario ed economico dell'accordo MOA3 al 31.12.2014 e al 31.12.2015. Valori in €

	MOA3	
	2014	2015
Numero interventi	45	45
Valore dell'APQ	6.000.060,53	6.001.644,98
di cui FSC	6.000.000,00	6.000.000,00
Costo Totale	5.944.476,88	5.905.846,29
di cui FSC	5.944.416,35	5.904.201,31
Costo Realizzato	4.795.331,80	5.522.489,09
di cui FSC	4.795.271,27	5.520.923,04
Impegni	5.280.337,64	5.806.096,37
di cui FSC	5.280.277,11	5.804.477,15
Pagamenti	4.795.331,80	4.798.971,02
di cui FSC	4.795.271,27	4.798.910,49
Economie	55.583,65	95.798,69
Trasferimenti ARPC ai soggetti attuatori	4.951.074,56	4.894.769,99

Al 31.12.2015 il numero degli interventi è rimasto immutato, mentre è aumentato il valore dell'accordo, dovuto all'inserimento di un cofinanziamento comunale pari ad € 1.548,45, che ne ha rideterminato il valore a € 6.001.644,98.

Il valore dell'Accordo può essere spiegato attraverso due componenti: costo totale e le economie (grafico n. 28).

Il grafico n. 29, invece, riporta gli impegni assunti dai soggetti attuatori, evidenziando il costo realizzato (prestazioni eseguite).

Grafico n. 28. MOA3 Valore dell'accordo

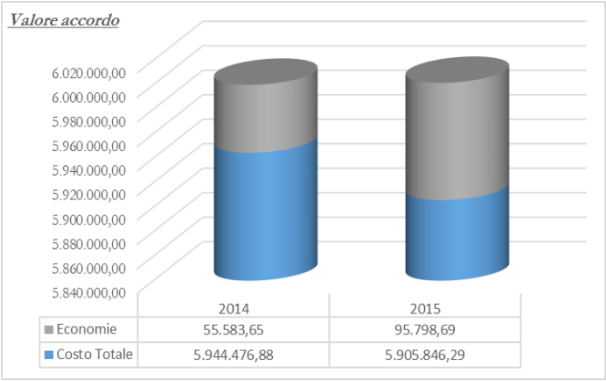
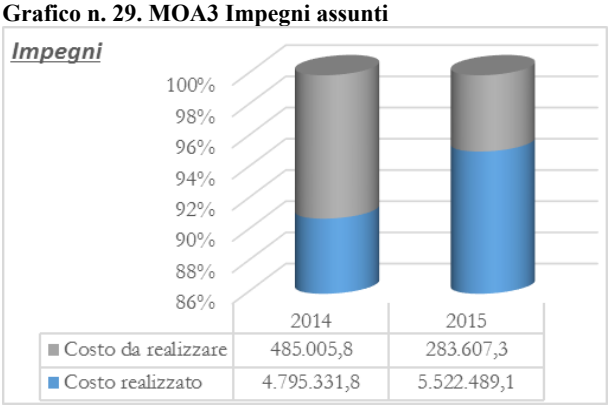


Grafico n. 29. MOA3 Impegni assunti



La tabella n. 47 indica la variazione percentuale dei valori rispetto all'anno precedente, dimostrando un avanzamento positivo dell'accordo, sia in termini economici, sia finanziari.

Tabella n. 47. Andamento dell'avanzamento dell'accordo. Variazioni al 31.12.2015 rispetto al 31.12.2014. Valori in %.

VARIAZIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

	Variazione avanzamento costo realizzato 2015/2014	Variazione impegni assunti 2015/2014	Variazione pagamenti 2015/2014	Variazione trasferimenti dall'ARPC ai soggetti attuatori 2015/2014
MOA03	**15,16%**	**9,96%**	**0,08%**	**-1,14%**

Si riscontra una incongruenza del valore "Trasferimenti ARPC ai Soggetti Attuatori" tra il dato al 31.12.2014 e quello del 31.12.2015. Nel corso dell'anno si richiederà ai servizi competenti di verificare i trasferimenti cumulati per tale accordo al 31.12.2014 e al 31.12.2015.

Tabella n. 48. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria. Valori in %.[29]

	MOA3	
	2014	2015
Capacità di impegno	88,83%	98,31%
Efficienza realizzativa	80,67%	81,26%
Efficacia realizzativa	80,67%	93,51%
Avanzamento finanziario	100,00 %	86,90%
Avanzamento finanziario quota FSC	100,00 %	86,92%
Avanzamento economico sul costo totale	80,67%	93,51%
Avanzamento economico su costo programmato	79,92%	92,02%
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	103,25 %	88,66%

[29] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori	103,25 %	102,00 %

La capacità di impegno di tale accordo è prossima al 100%, così come l'avanzamento economico sul costo programmato che sfiora il 92%. L'avanzamento finanziario si attesta all'86,90%.

L'accordo ha una efficienza realizzativa pari al 81,26%, con una variazione positiva minima rispetto all'anno precedente, un avanzamento economico pari al 93,51%, registrando così un aumento di 12 punti percentuali. Ciò è dimostrato dal fatto che con un avanzamento economico non si è verificato un uguale avanzamento finanziario.

Una diminuzione, invece, viene registrata dall'avanzamento finanziario, evidenziando un rallentamento dei pagamenti sul costo realizzato.

Nel corso del 2015 tuttavia, si evidenzia un perfetto allineamento tra il costo maturato e le spettanze erogate dai soggetti attuatori alle imprese esecutrici.

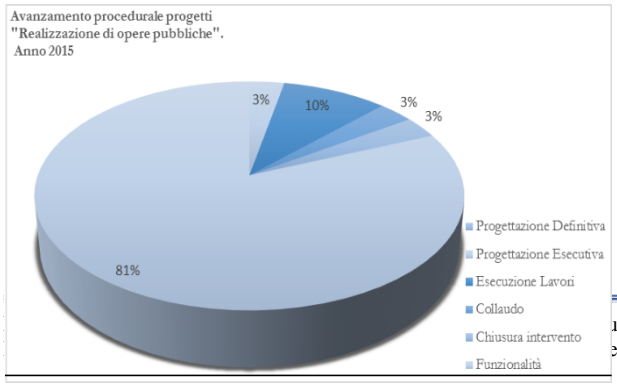
Dal punto di vista finanziario si riscontra, inoltre, un trasferimento quasi nullo da parte dell'Agenzia di Protezione Civile ai soggetti attuatori, poiché la stessa, già negli anni precedenti, ha anticipato risorse sufficienti per ristorare le imprese sul costo maturato, a valere sulle risorse FSC.

Avanzamento procedurale

Tabella n. 49. Avanzamento procedurale dell'accordo MOA3. Valori assoluti e Valori in %

MOA3					
Tipologia di progetto	**Fasi**	**2014**	**%**	**2015**	**%**
Acquisizione di beni e servizi	Esecuzione Fornitura	---		---	
	Verifiche e controlli	---		---	
Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui	Concessione finanziamento	---		---	
	Esecuzione interventi	2	15,38%	---	
	Chiusura Intervento	11	84,62%	13	100,00%
Realizzazione di opere pubbliche	**Progettazione Definitiva**	---		---	
	Progettazione Esecutiva	6	18,75%	1	3,13%
	Esecuzione Lavori	2	6,25%	3	9,38%
	Collaudo	---		1	3,13%
	Chiusura intervento	---		1	3,13%
	Funzionalità	24	75,00%	26	81,25%

Grafico n. 30. MOA3. Avanzamento procedurale accordo



L'accordo prevede 13 interventi finalizzati all' Erogazione di finanziamenti e aiuti a imprese e individui, i quali sono tutti conclusi, e 32 interventi finalizzata alla realizzazione di opere pubbliche, dei quali 81,25% hanno completato l'iter procedurale, il 6,26% hanno terminato i lavori ma sono ancora in

fase di collaudo/chiusura intervento, mentre il 9,38 hanno avviato i lavori, ma ancora non li concludono. Un solo intervento risulta ancora in fase di progettazione

Impatti ed effetti degli interventi nel loro complesso.

Tabella n. 50. Indicatori di efficienza fisica, economica e finanziaria media ponderata. Valori in %.[30]

	Capacità di impegno	Efficienza realizzativa	Efficacia realizzativa	Avanzamento finanziario	Avanzamento economico	Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC	Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori
Media ponderata 2014	84,95%	21,36%	25,69%	83,15%	25,45%	82,06%	98,44%
Media ponderata 2015	90,60%	29,60%	39,74%	74,47%	39,09%	65,94%	89,32%

Per quel che concerne l'analisi complessiva, va rilevato che nel corso del 2015 gli Accordi di programma hanno registrato un avanzamento sia dell'efficienza realizzativa, sia dell'efficacia, determinando una boccata d'ossigeno per il settore edilizio, sia in termini occupazionali, sia fisici.
Tale valutazione, purtroppo non può essere confermata dall'analisi dei relativi indicatori poiché gli stessi non sono stati oggetto di valutazione, per le motivazioni tecniche riportate nel paragrafo successivo.
Complessivamente l'andamento economico degli Accordi appare positivo, ma non rassicurante relativamente l'avanzamento finanziario: ad un incremento del costo maturato, ovvero ad un avanzamento dei lavori, non è stato corrisposto, da parte dei soggetti attuatori, un pari trasferimento delle risorse. Tuttavia , come rappresentato già in precedenza le disposizioni della L.R. n. 8/2015 in materia di pagamento diretto alle imprese realizzatrici dei lavori hanno rappresentato una leva di accelerazione dei flussi finanziari.
Per quanto concerne il ristoro da parte dell'Agenzia di Protezione Civile della quota FSC, al 31.12.2014 la stessa era in linea con quanto versato ai soggetti attuatori alle ditte esecutrici, mentre al 31.12.2015 tale percentuale risulta ridotta.
Si segnalano, inoltre, ritardi amministrativi dovuti alla sostituzione dell'A.R.P.C. con la nuova Agenzia di scopo, "Agenzia regionale post-sisma", incaricata della gestione della quota Percorso ricostruzione post-sisma, CIPE n. 62/2011, e il ritorno in capo alla Regione della Gestione della quota alluvione a valere sulla CIPE n. 62/2011.

[30] Capacità di impegno: Impegni/costo totale;
Efficienza realizzativa: pagamenti/costo totale;
Efficacia realizzativa: costo realizzato/costo totale;
Avanzamento finanziario: pagamenti/costo realizzato;
Avanzamento economico su costo programmato: costo realizzato/costo programmato;
Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC: Trasferimenti ARPC/costo realizzato FSC;
Percentuale di ristoro ai soggetti attuatori: Trasferimenti FSC/Pagamenti di cui FSC.

Conclusioni e raccomandazioni

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

L'analisi esposta nel presente rapporto è stata condizionata da talune carenze di informazioni inserite nelle schede di monitoraggio, ovvero dalla compilazione errata delle stesse.
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 lo stato di avanzamento degli interventi.
Così come sancito nei relativi Accordi sottoscritti, per ogni progetto devono essere definiti:

- un sistema di indicatori di risultato e di realizzazione;
- le modalità di monitoraggio e di valutazione in itinere ed ex post;
- un appropriato sistema di gestione e controllo;
- la disciplina per la verifica della sostenibilità finanziaria e gestionale.

Si riporta, di seguito, un elenco delle principali problematiche riscontrate sul sistema di monitoraggio ministeriale SGP, di carattere, quindi, tecnico relativamente ai report degli indicatori:

- l'estrazione delle informazioni, frequentemente, genera delle duplicazioni dei dati, complicando, e in taluni casi addirittura impedendo, la comprensione e la trattazione degli stessi, soprattutto in analisi di carattere statistico;
- altrettanto frequentemente accade che i soggetti attuatori, nella redazione della scheda di monitoraggio, risultino poco puntuali nell'inserimento delle informazioni. Si evidenziano, in particolare, campi non alimentati, errori nella selezione degli indicatori da associare agli interventi, o nell'indicazione delle unità di misura degli stessi;
- medesima segnalazione viene resa per il "valore raggiunto": accade con frequenza che taluni interventi risulterebbero conclusi se analizzati utilizzando tale valore, mentre procedendo alla verifica della scheda dell'avanzamento procedurale, gli stessi risultano ancora in "fase esecuzione lavori". Ciò dovrebbe dipende dal mancato aggiornamento del "valore "attuale";

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 coinvolte. A parere del valutatore bisogna intensificare l'attività di sensibilizzazione delle strutture e degli enti regionali e degli enti locali, a vario titolo coinvolte nell'attuazione degli interventi.
In quest'ottica di miglioramento complessivo, che vede fortemente impegnata l'Amministrazione regionale, questo Nucleo invita le strutture responsabili al caricamento delle informazioni, alla

compilazione dei campi non obbligatori che, seppur facoltativi sul sistema, risultano indispensabili alle attività di valutazione (con particolare riguardo agli opportuni approfondimenti da condurre nelle future valutazioni di impatto ed ex post).
I soggetti coinvolti che seguono, attuano e gestiscono i singoli progetti, dovrebbero fornire informazioni dettagliate sulle caratteristiche specifiche, sullo stato delle procedure e sulle criticità evidenziate da ognuno di essi. Non contemplando l'applicativo ministeriale di monitoraggio la raccolta di tali informazioni dovrebbero essere rese attraverso reportistiche periodiche e in modo analitico e strutturato nei Rapporti Annuale di Monitoraggio.
Nonostante le criticità evidenziate, va precisato che i dati estratti dal sistema di monitoraggio costituiscono una valida 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, così come delineato in premessa.

Al fine di garantire il massimo supporto alle strutture regionali, e nell'ottica di un'ampia collaborazione tra i vari servizi dell'Amministrazione, questo Nucleo suggerisce, infine, l'attivazione di azioni formative mirate, che possano creare momenti di confronto tra il personale regionale, l'Assistenza tecnica specialistica del Programma e il valutatore, con l'obiettivo di perfezionare l'utilizzo dell'applicativo di monitoraggio ministeriale, di esplicitare le criticità riscontrate, nonché, di standardizzare l'acquisizione delle informazioni.
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.

Considerazioni in merito all'attuazione del Programma

In linea generale, la realizzazione degli interventi segue un andamento regolare e non si segnalano particolari criticità di tipo finanziario o tecnico, ad eccezione della necessità di riallineare la classificazione CUP di alcuni interventi, anche ai fini della valutazione ex post, che risulterebbe inficiata da tali errori.

Per quanto riguarda gli indicatori occupazionali e fisici, occorre mettere in campo, fin da subito, azioni correttive affinché venga effettuata un'attenta attività di cleaning del dato e una standardizzazione del data entry.

Questo Nucleo rileva la necessità di attivare idonei meccanismi di raccordo con la programmazione del bilancio regionale e con l'Agenzia regionale di Protezione Civile, oggi Agenzia di ricostruzione post sisma e, in particolare, auspica la massima coerenza con le previsioni pluriennali della spesa per gli investimenti, nonché l'osservanza del dettato normativo di cui la D.lgs. n. 118/11, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, e il rispetto della normativa costituzionale di cui all'Art. 81.

La programmazione pluriennale della spesa è necessaria anche per migliorare l'indicatore "Avanzamento finanziario trasferimenti ARPC" e l'indicatore "Percentuale di ristoro ai soggetto attuatori".

In tema di attuazione degli Accordi, al fine di non vanificare gli sforzi fin qui profusi dal Servizio di Coordinamento Sviluppo e Coesione, e nell'ottica di dare piena attuazione agli interventi previsti, senza incorrere in eventuali tagli delle risorse, il valutatore suggerisce di porre in essere delle manovre di accelerazione dell'avanzamento attuativo sui singoli Accordi.