

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

Regione Umbria | Palazzo Broletto | Sala Crispolti e Peccati | Perugia | 10 luglio 2024



Punto 11 all'Odg

Informazioni preliminari sulla situazione a chiusura (Reg. RDC art. 49.1,2)

- a. Spesa sostenuta
- b. Conseguitamento dei target
- c. Tempistica di predisposizione della Relazione finale di attuazione (RAF) (Reg. Rdc6 art. 50, art. 110.2(b))

Dati aggiornati al 30/06/2024

A cura di Francesca Rondelli

Parte FESR

Direzione regionale Risorse, programmazione, cultura, turismo



Cofinanziato
dall'Unione europea



Regione Umbria

Informazioni preliminari sulla situazione a chiusura (Reg. RDC art. 49.1,2) del POR FESR 2014-2020

Il presente documento è stato elaborato al fine di informare e condividere con i componenti del Comitato di Sorveglianza i risultati raggiunti e lo stato di attuazione finanziario del POR FESR 2014-2020.

Come noto, la dotazione finanziaria a disposizione del POR FESR 2014-2020 ammonta a **412.293.204,00 euro**.

Allo stato dell'arte, il POR FESR dell'Umbria presenta uno stato di avanzamento complessivamente buono sia dal punto di vista finanziario, sia per quanto riguarda l'implementazione delle linee di intervento programmate e delle procedure attivate per l'assegnazione delle risorse ai beneficiari.

Il 2023 è stato l'ultimo anno di ammissibilità della spesa per il POR FESR 2014-2020.

L'universo dei **progetti approvati e finanziati ammonta a 3.088 per una progettualità del valore di 391,31 milioni di euro** concentrati prevalentemente nell'ambito dell'Asse I – Ricerca e Innovazione e Asse III – Competitività delle PMI.

Allo stato attuale il livello di spesa complessivamente certificato alla Commissione Europea, comprensivo anche dell'importo certificato a dicembre 2023 in occasione della prima domanda di pagamento del periodo contabile C10 (01 luglio 2023 – 30 giugno 2024), ammonta a **272.335.277,63 euro, di cui in quota UE 192.984.363,48 euro**.

Tabella A - Attuazione finanziaria in termini di importi certificati

| ASSI PRIORITARI | Piano Finanziario FESR (€) | Importo certificato FESR (€) | Spesa FESR (%) | Piano Finanziario STATO (€) | Importo certificato STATO (€) | Spesa Stato (%) |
|---|----------------------------|------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| ASSE I RICERCA E INNOVAZIONE | 46.000.000,00 | 45.744.913,17 | 99% | 46.000.000,00 | 19.761.503,64 | 43% |
| ASSE II CRESCITA E CITTADINANZA DIGITALE | 15.000.840,00 | 15.000.840,00 | 100% | 15.000.840,00 | 5.565.094,84 | 37% |
| ASSE III COMPETITIVITA' DELLE PMI | 54.954.335,00 | 54.906.060,37 | 100% | 54.954.335,00 | 17.540.200,97 | 32% |
| ASSE IV ENERGIA SOSTENIBILE | 21.344.593,00 | 21.344.593,00 | 100% | 21.344.593,00 | 6.727.722,00 | 32% |
| ASSE V AMBIENTE E CULTURA | 18.505.624,00 | 17.413.608,48 | 94% | 18.505.624,00 | 9.313.872,95 | 50% |
| ASSE VI SVILUPPO URBANO SOSTENIBILE | 14.215.610,00 | 11.786.882,79 | 83% | 14.215.610,00 | 6.425.945,82 | 45% |
| ASSE VII ASSISTENZA TECNICA | 8.125.600,00 | 8.098.373,03 | 100% | 8.125.600,00 | 2.836.196,56 | 35% |
| ASSE VIII PREVENZIONE SISMICA E SOSTEGNO ALLA RIPRESA DEI TERRITORI COLPITI DAL TERREMOTO | 28.000.000,00 | 18.689.092,66 | 67% | 28.000.000,00 | 11.180.377,64 | 40% |
| TOTALE RISORSE POR FESR 2014 - 2020 | 206.146.602,00 | 192.984.363,48 | 94% | 206.146.602,00 | 79.350.914,40 | 38% |

Come si evince dalla tabella sopra riportata, anche per effetto dell'applicazione del 100 per cento in quota UE nei periodi contabili C7 e C8, gli Assi 1, 2, 3, 4 e 7 hanno pressoché **rendicontato interamente la propria quota comunitaria** e presentano spese certificabili in overbooking nel sistema informativo SMG FESR 2014-2020 che sopravanzano ampiamente quanto necessario per la chiusura del Programma. Tali Assi presentano attualmente **importi considerevoli di spesa** e non certificabile per mancanza della quota comunitaria, in quanto per effetto del meccanismo sopra citato, le risorse attualmente presenti nel piano finanziario degli stessi Assi sono interamente ascrivibili alle quote statale e regionale, e, quindi, destinate a confluire nel costituendo POC.

L'Autorità di Gestione del Programma ha condotto un monitoraggio costante e continuo degli impegni, dei pagamenti e delle somme rendicontate e certificate alla Commissione europea a valere sulle risorse del POR FESR 2014-2020, nonché un'analisi approfondita insieme ai Responsabili di Attività sullo stato dell'arte dei singoli interventi, al fine del raggiungimento del target di spesa di fine programmazione per la quota UE al 31 dicembre 2023.

Da tale monitoraggio è emerso che gli **Assi 5 (Ambiente, Cultura e Turismo), 6 (Agenda Urbana) e 8 (Terremoto) presentano alcuni ritardi e criticità attuative**, connesse principalmente all'esecuzione di alcuni interventi pubblici attuati dagli enti locali su cui hanno inciso in maniera particolare sia la paralisi dell'attività dovuta alla crisi pandemica legata al Covid-19, sia l'abnorme incremento dei prezzi delle materie prime e dei materiali di costruzione conseguenti alla crisi determinata dalla guerra russo - ucraina.

L'Asse 8, inoltre, oltre ad aver avuto un orizzonte temporale attuativo più limitato in quanto inserito nel programma soltanto nel 2017, ha scontato le inevitabili difficoltà connesse ad una ricostruzione post-sismica.

Pertanto è stato effettuato negli ultimi mesi un monitoraggio rafforzato con i singoli RdA, il Coordinatore dell'Asse e con l'Autorità di Gestione, dal quale è emerso la sostenibilità di mantenere inalterati i progetti con le loro dotazioni finanziarie.

In tale contesto, come ricordato, in premessa, è intervenuto il Regolamento (UE) 2024/795 che all'art. 14, comma 1, ha introdotto la possibilità di richiedere l'applicazione di **un tasso di cofinanziamento dell'Unione del 100 per cento ai programmi di coesione anche per il periodo contabile finale dal 01 luglio 2023 al 30 giugno 2024 per uno o più assi prioritari di un programma finanziato dal FESR, dal FSE o dal Fondo di coesione**, qualora uno Stato membro lo notifichi alla Commissione prima della trasmissione della domanda finale di pagamento intermedio per il periodo contabile finale.

In deroga all'articolo 30, paragrafi 1 e 2, e all'articolo 96, paragrafo 10, del Regolamento (UE) 1303/2013, l'applicazione del tasso di cofinanziamento del 100 per cento non necessita di una decisione della Commissione che approvi la modifica di un programma, ma una semplice comunicazione delle tabelle finanziarie rivedute, previa approvazione del Comitato di Sorveglianza.

Occorre considerare, inoltre, anche il **marginale offerto dalla percentuale di flessibilità del 15 per cento**, come previsto dalla comunicazione della Commissione europea C(2022) 8836 del 07/12/2022, relativa agli Orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi adottati per beneficiare dell'assistenza del Fondo europeo di sviluppo regionale.

In considerazione del quadro riepilogativo sopra esposto, si evidenzia che il raggiungimento del target di spesa degli Assi 5 e 6 potrà essere assicurato sfruttando in parte anche la percentuale di flessibilità del 15 per cento, ovvero certificando alla Commissione europea le somme già presenti in overbooking negli altri Assi.

Mentre per l'Asse 8 la Regione Umbria ha richiesto anche per il periodo contabile finale (01 luglio 2023 – 30 giugno 2024) l'applicazione di **un tasso di cofinanziamento dell'Unione del 100 per cento, così come previsto dall'art. 14, co. 1, del Regolamento (UE) 2024/795.**

La procedura scritta di consultazione d'urgenza del Comitato di Sorveglianza unitario dei POR FESR e FSE 2014-2020 della Regione Umbria, per l'approvazione dell'utilizzo del tasso di cofinanziamento UE del 100 per cento per l'Asse VIII del Programma è stata avviata il 27/06/2024 e si è conclusa con esito positivo il 04/07/2024.

Per effetto di tale meccanismo relativamente all'Asse 8 verrebbe retroattivamente imputato in quota UE anche la quota di risorse nazionali pari a circa **4,13 milioni di euro** certificata a dicembre 2023 in occasione della prima domanda di pagamento del periodo contabile C10, rimanendo in relazione a tale Asse un importo residuo da certificare in quota UE pari a circa 5,18 milioni di euro, ampiamente coperto dalle somme attualmente presenti nel sistema informativo, come evidenziato nella **Tabella C**.

La dotazione finanziaria del Programma, dopo l'applicazione dell'opzione 100 per cento nei periodi contabili C7, C8 e C10, è rappresentata nella tabella di seguito riportata e ammonta a circa 285,22 milioni di euro.

Tabella B – Dotazione finanziaria POR FESR 2014-2020 alla chiusura

| ASSI PRIORITARI | PIANO FINANZIARIO (€) | QUOTA FESR (€) | QUOTA NAZIONALE (€) |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| ASSE I RICERCA E INNOVAZIONE | 66.016.590,00 | 46.000.000,00 | 20.016.590,00 |
| ASSE II CRESCITA E CITTADINANZA DIGITALE | 20.565.935,00 | 15.000.840,00 | 5.565.095,00 |
| ASSE III COMPETITIVITA' DELLE PMI | 72.542.811,00 | 54.954.335,00 | 17.588.476,00 |
| ASSE IV ENERGIA SOSTENIBILE | 28.072.315,00 | 21.344.593,00 | 6.727.722,00 |
| ASSE V AMBIENTE E CULTURA | 28.911.512,00 | 18.505.624,00 | 10.405.888,00 |
| ASSE VI SVILUPPO URBANO SOSTENIBILE | 23.070.283,00 | 14.215.610,00 | 8.854.673,00 |
| ASSE VII ASSISTENZA TECNICA | 10.989.023,00 | 8.125.600,00 | 2.863.423,00 |
| ASSE VIII PREVENZIONE SISMICA E SOSTEGNO ALLA RIPRESA DEI TERRITORI COLPITI DAL TERREMOTO | 35.047.209,00 | 28.000.000,00 | 7.047.209,00 |
| TOTALE RISORSE POR FESR 2014 - 2020 | 285.215.678,00 | 206.146.602,00 | 79.069.076,00 |

Fonte: Elaborazione Servizio Programmazione, indirizzo, controllo e monitoraggio FESR

Ne consegue che l'importo ancora da certificare per la chiusura del Programma risulta pari a **12.880.400,77 euro, di cui 9.029.069,60 euro in quota comunitaria**, sulla base della tabella di seguito riportata.

Tabella C – Risorse finanziarie da rendicontare alla Commissione europea

| ASSI PRIORITARI | RISORSE da certificare (€) | di cui FESR (€) | Importi certificabili presenti in SMG FESR (€) |
|---|----------------------------|---------------------|--|
| ASSE I RICERCA E INNOVAZIONE | 510.173,66 | 255.086,83 | 8.640.655,21 |
| ASSE II CRESCITA E CITTADINANZA DIGITALE | 0 | 0 | 6.780.631,57 |
| ASSE III COMPETITIVITA' DELLE PMI | 96.549,26 | 48.274,63 | 14.660.548,16 |
| ASSE IV ENERGIA SOSTENIBILE | 0 | 0 | 8.879.759,67 |
| ASSE V AMBIENTE E CULTURA | 2.184.031,06 | 1.092.015,53 | 1.143.816,71 |
| ASSE VI SVILUPPO URBANO SOSTENIBILE | 4.857.454,42 | 2.428.727,21 | 4.671.088,45 |
| ASSE VII ASSISTENZA TECNICA | 54.453,94 | 27.226,97 | 957.129,37 |
| ASSE VIII PREVENZIONE SISMICA E SOSTEGNO ALLA RIPRESA DEI TERRITORI COLPITI DAL TERREMOTO | 5.177.738,43 | 5.177.738,43 | 8.376.670,76 |
| TOTALE RISORSE POR FESR 14 - 20 | 12.880.400,77 | 9.029.069,60 | 54.110.299,90 |

Fonte: Elaborazione Servizio Programmazione, indirizzo, controllo e monitoraggio FESR

L'avanzamento finanziario del Programma, presente nel sistema informativo SMG-FESR 2014-2020, permette il conseguimento della chiusura del POR FESR con la certificazione alla Commissione europea dell'intera quota comunitaria, sfruttando anche la flessibilità tra Assi.

Di seguito si riporta la tabella che contiene la stima di chiusura finale del Programma stesso, comprensiva dell'importo in overbooking.

Tabella D - Previsioni di chiusura della spesa del Programma

| ASSI PRIORITARI | PIANO FINANZIARIO (€) | QUOTA FESR (€) | QUOTA NAZIONALE (€) | PROGETTI REALIZZATI (N) |
|---|------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ASSE I RICERCA E INNOVAZIONE | 67.533.350,00 | 46.758.380,00 | 20.774.970,00 | 410 |
| ASSE II CRESCITA E CITTADINANZA DIGITALE | 20.565.935,00 | 15.000.840,00 | 5.565.095,00 | 62 |
| ASSE III COMPETITIVITA' DELLE PMI | 75.760.811,00 | 56.563.335,00 | 19.197.476,00 | 1854 |
| ASSE IV ENERGIA SOSTENIBILE | 29.033.847,00 | 21.825.359,00 | 7.208.488,00 | 297 |
| ASSE V AMBIENTE E CULTURA | 27.871.298,00 | 17.985.517,00 | 9.885.781,00 | 115 |
| ASSE VI SVILUPPO URBANO SOSTENIBILE | 22.883.917,00 | 14.122.427,00 | 8.761.490,00 | 60 |
| ASSE VII ASSISTENZA TECNICA | 11.891.699,00 | 8.576.938,00 | 3.314.761,00 | 116 |
| ASSE VIII PREVENZIONE SISMICA E SOSTEGNO ALLA RIPRESA DEI TERRITORI COLPITI DAL TERREMOTO | 35.047.209,00 | 28.000.000,00 | 7.047.209,00 | 174 |
| TOTALE RISORSE POR FESR 2014 - 2020 | 290.588.066,00 | 208.832.796,00 | 81.755.270,00 | 3.088 |

Fonte: Elaborazione Servizio Programmazione, indirizzo, controllo e monitoraggio FESR

Al fine di fornire un quadro esaustivo della performance del POR FESR si riporta, a pagina seguente, la tabella dell'efficacia dell'attuazione del Programma.

Tabella E: Target intermedi e finali dei principali indicatori definiti nel quadro di riferimento dell'efficacia dell'attuazione al 30/06/2024

| Asse Prioritario | Tipo di indicatore (fase di attuazione principale, indicatore finanziario, di output o, se pertinente, di risultato) | ID | Indicatore | Unità di misura | Fondo | Target finale previsto (2023) | Target raggiunto al 2023 |
|------------------|--|------|---|-----------------|-------|-------------------------------|--------------------------|
| 1 | Indicatore di output | CO02 | Numero di imprese che ricevono sovvenzioni | Numero | FESR | 210 | 363 |
| 1 | Indicatore di output | CO26 | Numero di imprese che cooperano con imprese di ricerca | Numero | FESR | 20 | 24 |
| 2 | Indicatore di output | IS3 | Numero di luoghi di accesso assistito ad internet e per lo sviluppo di competenze digitali attivati | Numero | FESR | 8 | 12 |
| 2 | Indicatore di output | IS2 | Unità immobiliari aggiuntive coperte dalla banda larga ad almeno 30mbps | Numero | FESR | 87.059 | 70.024 |
| 3 | Indicatore di output | CO02 | Numero di imprese che ricevono sovvenzioni | Numero | FESR | 1119 | 1.562 |
| 4 | Indicatore di output | IS9 | Numero di edifici pubblici o strutture oggetto di intervento | Numero | FESR | 112 | 113 |
| 5 | Indicatore di output | IS11 | Beni o risorse o patrimoni culturali valorizzati | Numero | FESR | 28 | 22 |
| 5 | Indicatore di output | IS10 | Estensione delle aree di valore naturale beneficiarie di intervento di valorizzazione | Metri lineari | FESR | 60.000 | 87.946,90 |
| 6 | Indicatore di output | IS13 | Riduzione dei consumi annui di energia elettrica per illuminazione pubblica | Gwh | FESR | 8 | 7,39 |
| 6 | Indicatore di output | IS21 | Superficie oggetto di intervento | Mq | FESR | 65.000 | 630.257 |
| 8 | Indicatore di output | IS28 | Numero edifici | Numero | FESR | 15 | 13 |
| 8 | Indicatore di output | IS29 | Numero edifici | Numero | FESR | 10 | 10 |

Fonte: Elaborazione Servizio Programmazione, indirizzo, controllo e monitoraggio FESR

Alla luce di quanto sopra riportato si prevede di presentare una domanda di pagamento nel mese di luglio e l'ultima entro ottobre 2024. Conseguentemente verranno avviate tutte le attività relative alla chiusura del Programma così come previste nel Regolamento (UE) 1303/2013 e negli Orientamenti sulla chiusura dei programmi operativi, che si concluderanno con la presentazione della Relazione di Attuazione Finale (RAF) del POR FESR 2014-2020 entro febbraio/marzo 2025 e dei conti (art. 138 RDC).