



# *Agenzia per la Coesione Territoriale*

Area Programmi e Procedure

Ufficio 1. Coordinamento delle Autorità di Certificazione e monitoraggio della spesa

## **Programmazione comunitaria 2014-2020 Attuazione finanziaria al 31 luglio 2018**

### **Certificazioni di spesa.**

A conclusione dell'anno contabile 1.7.2017 – 30.6.2018, in conformità a quanto previsto dalla regolamentazione comunitaria<sup>1</sup>, le Autorità responsabili di tutti i 51 Programmi Operativi del ciclo 2014-2020 hanno presentato la certificazione delle spese sostenute entro il 30.6.2018 e la relativa domanda di rimborso alla Commissione Europea.

Complessivamente la spesa sostenuta e certificata alla Commissione è stata di poco inferiore a 4,5 miliardi di euro, il connesso livello del tiraggio delle risorse (rimborsi UE) a valere sul bilancio comunitario si attesta a 2,8 miliardi di euro, il 53% delle risorse da richiedere entro la fine del corrente anno (cfr. tavola seguente).

Tipo PO/Fondo	Spesa totale		Rimborsi UE al 31.7.2018
	Certificata al 31.7.2018	Incremento rispetto al 31.12.2017	
<b>PON</b>	<b>1.657.348.225</b>	<b>526.748.182</b>	<b>1.222.309.360</b>
FESR	713.138.408	336.286.526	528.789.582
FSE (*)	944.209.818	190.461.656	693.519.778
<b>POR</b>	<b>2.815.400.922</b>	<b>1.290.986.905</b>	<b>1.552.924.061</b>
FESR	1.548.723.343	762.386.863	892.694.096
FSE	1.266.677.579	528.600.041	660.229.965
<b>Totale</b>	<b>4.472.749.147</b>	<b>1.817.735.087</b>	<b>2.775.233.422</b>

(\*) Incluso IOG

### **Verifica del target al 31 luglio 2018.**

Il 31 luglio 2018 è la data di riferimento per la verifica del raggiungimento degli obiettivi di utilizzo delle risorse comunitarie<sup>2</sup> (rimborsi UE) fissati nell'ambito del

---

<sup>1</sup> Regolamento (UE) 1303/2013, art. 132, comma 2: "L'autorità di certificazione trasmette la domanda finale di un pagamento intermedio entro il 31 luglio successivo alla chiusura del precedente periodo contabile e in ogni caso prima della prima domanda di pagamento intermedio per il successivo periodo contabile."

<sup>2</sup> In esito al confronto intercorso tra le Autorità di Gestione responsabili dei Programmi Operativi e le Amministrazioni capofila, da ultimo con consultazione scritta avviata dalla Segreteria del Comitato con Funzioni di Sorveglianza e Accompagnamento dell'attuazione dei



Comitato AP, a chiusura della procedura scritta del 10 gennaio 2018. La verifica infra annuale ha due obiettivi: misura il livello di assorbimento delle risorse comunitarie in corso d'anno e dà indicazioni sulle prospettive in relazione all'obiettivo di pieno utilizzo delle risorse in scadenza a fine anno. Coerentemente con gli obiettivi, a livello di ogni Programma Operativo il target è raggiunto o con i rimborsi maturati a fronte della spesa complessiva certificata o con i rimborsi ottenibili rispetto al livello dei pagamenti registrati nel sistema di monitoraggio (BDU).

Il confronto dei dati dei rimborsi derivanti dalle certificazioni di spesa con i target al 31 luglio mostra che nel complesso i 12 PON ed i 39 POR hanno superato l'obiettivo di 203 milioni di euro. La tavola che segue espone i risultati del confronto.

<b>Tipo PO/Fondo</b>	<b>Spesa totale certificata al 31.7.2018</b>	<b>Rimborsi UE al 31.7.2018</b>	<b>Target al 31.7.2018</b>	<b>Risultato (Rimborsi - Obiettivo)</b>
<b>PON</b>	<b>1.657.348.225</b>	<b>1.222.309.360</b>	<b>1.093.411.314</b>	<b>128.898.046</b>
<b>POR</b>	<b>2.815.400.922</b>	<b>1.552.924.061</b>	<b>1.478.314.779</b>	<b>74.609.282</b>
<b>Totale</b>	<b>4.472.749.147</b>	<b>2.775.233.422</b>	<b>2.571.726.093</b>	<b>203.507.329</b>

I PON hanno certificato spese che hanno permesso di maturare rimborsi comunitari pari a 1,22 miliardi di euro, 129 milioni in più dell'obiettivo. I POR hanno certificato spese che hanno permesso di maturare rimborsi comunitari pari a 1,55 miliardi di euro, 75 milioni in più dell'obiettivo.

L'analogo confronto fatto a partire dai dati dei rimborsi ottenibili derivanti dal livello dei pagamenti registrati nella BDU mostra che PON e POR hanno superato l'obiettivo di 605 milioni di euro. La tavola che segue espone i risultati del confronto.

<b>Tipo PO/Fondo</b>	<b>Spesa monitorata al 31.7.2018</b>	<b>Quota UE corrispondente</b>	<b>Target al 31.7.2018</b>	<b>Risultato (Rimborsi - Obiettivo)</b>
<b>PON</b>	<b>2.286.394.786</b>	<b>1.701.554.649</b>	<b>1.093.411.314</b>	<b>608.143.335</b>
<b>POR</b>	<b>3.106.445.384</b>	<b>1.686.092.175</b>	<b>1.478.314.779</b>	<b>207.777.395</b>
<b>Totale</b>	<b>5.392.840.170</b>	<b>3.387.646.823</b>	<b>2.571.726.093</b>	<b>815.920.730</b>

I PON presentano nel sistema di monitoraggio spese che permetterebbero di maturare rimborsi comunitari pari a 1,70 miliardi di euro, 608 milioni in più dell'obiettivo. I POR presentano nel sistema di monitoraggio spese che permetterebbero di maturare rimborsi comunitari pari a 1,69 miliardi di euro, 208 milioni in più dell'obiettivo.

---

programmi 2014-2020 il giorno 8 novembre, si è adottata la proposta di obiettivo di risorse comunitarie da richiedere alla Commissione Europea (importo UE cumulato da richiedere alla Commissione Europea), fonte SFC2014, e relativa spesa sostenuta (fonte BDU 2014/2020) su cui misurare nel tempo la capacità dei Programmi di raggiungere l'obiettivo del pieno utilizzo delle risorse.



La valutazione di dettaglio, a livello di singolo Programma Operativo, evidenzia che 32 Programmi su 51 hanno superato il target infra annuale, 19 Programmi non hanno raggiunto il target:

- 6 PON e 20 POR hanno raggiunto il target in base alla spesa certificata ;
- 2 PON e 5 POR hanno raggiunto il target in base alla spesa monitorata, non avendo raggiunto il target in base alla spesa certificata ;
- 4 PON e 14 POR non hanno raggiunto il target .

Il PON PMI e i POR Emilia Romagna, Friuli Venezia Giulia, Lombardia, Piemonte Toscana e Veneto, tutti cofinanziati dal FSE ed il POR Valle d'Aosta cofinanziato dal FESR hanno già raggiunto e superato l'obiettivo del pieno utilizzo delle risorse in scadenza al 31.12.2018.

Per i rimanenti 43 Programmi, che devono ancora richiedere complessivamente 2,7 miliardi di risorse comunitarie, corrispondenti ad una spesa stimata da sostenere pari a 4,1 miliardi di euro, rispetto a quelle in scadenza, la situazione si presenta decisamente differenziata.

La lettura combinata da un lato dei risultati della verifica dei target e dall'altro delle prospettive di completo utilizzo delle risorse a disposizione entro il 31.12.2018 mostra livelli di rischio differenziati, che confermano la necessità di monitorare attentamente le criticità individuate, confermando l'importanza di tutte le attività messe in campo a sostegno dell'attuazione che se perseguite con rigore e costante impegno consentiranno il raggiungimento del risultato.

Sempre in merito alle criticità occorre segnalare che il ritardo di certificazione di alcuni Programmi è conseguenza anche delle complessità organizzative degli stessi, per esempio la numerosità degli Organismi intermedi, o operative, come la regola della chiusura dell'anno contabile introdotta in questo periodo di programmazione, che rende più vantaggioso certificare a valle della data del 31.7, se si prevede un innalzamento del tasso di cofinanziamento comunitario.

### **Dati finanziari al 31 luglio 2018.**

La regolamentazione comunitaria<sup>3</sup> prevede, per il tramite del sistema informativo comune SFC2014, la trasmissione ai servizi della Commissione dei dati relativi al costo delle operazioni selezionate<sup>4</sup>, la corrispondente quota pubblica ed il valore delle spese sostenute dai beneficiari delle operazioni. Successivamente, la Commissione Europea

---

<sup>3</sup> Regolamento (UE) 1303/2013, art. 112, comma 2: "Entro il 31 gennaio, il 31 luglio e il 31 ottobre, lo Stato membro trasmette per via elettronica alla Commissione ai fini della sorveglianza, relativamente a ciascun programma operativo e per ciascun asse prioritario:

a) il costo totale e la spesa pubblica ammissibile delle operazioni e il numero di operazioni selezionate per il sostegno;  
b) la spesa totale ammissibile dichiarata dai beneficiari all'autorità di gestione.."

<sup>4</sup> Il "Costo delle operazioni selezionate" è riferito al valore:

- i. dei progetti "a cavallo" iniziati nella programmazione 2007-2013 per la quota di costo che è portata a carico della programmazione 2014-2020;
- ii. dei bandi / avvisi pubblicati, in corso di aggiudicazione o aggiudicati;



procede alla pubblicazione<sup>5</sup> delle tavole di raffronto dell'avanzamento della programmazione tra tutti gli Stati membri.

Nella tavola che segue sono esposti i dati dichiarati dalle Autorità responsabili dei Programmi al 31 luglio e riferiti al 30 giugno dell'anno in corso.

Tipo PO/Fondo	Risorse totali (1)	Progetti selezionati				
		Importo al 30.6.18 (2)	Importo al 31.12.17 (3)	Avanzamento totale % (4=2/1)	Incremento 1° sem 2018 v.a. (5=2-3)	Incremento 1° sem 2018 % (6=4/1)
<b>PON</b>	<b>18.130.861.971</b>	<b>10.671.725.798</b>	<b>8.201.189.367</b>	<b>58,9%</b>	<b>2.470.536.431</b>	<b>13,6%</b>
FESR	9.086.041.601	5.783.291.510	4.143.836.613	63,7%	1.639.454.897	18,0%
FSE (*)	9.044.820.370	4.888.434.288	4.057.352.754	54,0%	831.081.534	9,2%
<b>POR</b>	<b>36.085.582.729</b>	<b>20.817.115.506</b>	<b>17.738.161.510</b>	<b>57,7%</b>	<b>3.078.953.996</b>	<b>8,5%</b>
FESR	25.132.538.259	16.626.575.838	14.463.452.316	66,2%	2.163.123.521	8,6%
FSE	10.953.044.470	4.190.539.668	3.274.709.194	38,3%	915.830.474	8,4%
<b>Totale</b>	<b>54.216.444.700</b>	<b>31.488.841.304</b>	<b>25.939.350.877</b>	<b>58,1%</b>	<b>5.549.490.426</b>	<b>10,2%</b>

(\*) Incluso IOG

A fronte di 54,2 miliardi di euro della programmazione comunitaria 2014/2020, sono stati selezionati progetti per un valore complessivo pari a 31,5 miliardi, il 58,1 % del totale. Su base semestrale, dal 31.12.17 al 30.6.18, il valore dei progetti selezionati è salito in valore assoluto di oltre 5,5 miliardi di euro e di un ulteriore 10,2 per cento.

I PON ed i POR mostrano un livello di avanzamento sostanzialmente omogeneo, mentre differenziazioni al loro interno si rilevano relativamente ai Fondi, con il FESR in vantaggio rispetto al FSE. L'avanzamento può essere letto anche con riferimento agli obiettivi tematici, come mostrato nella tavola che segue.

- 
- iii. delle altre procedure già decise che portano ad aggiudicazione di progetti;
  - iv. dei progetti già individuati nel Programma Operativo o selezionati in via definitiva, singoli o raggruppati, anche se non ancora in attuazione, avendo cura di non conteggiare nuovamente il valore di progetti relativi a bandi /avvisi/procedure di cui ai precedenti punti (ii e iii) e quelli a cavallo di cui al punto i;
    - dei progetti inclusi in piani di attuazione a realizzazione diretta, anche attraverso soggetti in house, da parte dell'Amministrazione beneficiaria.

<sup>5</sup> <https://cohesiondata.ec.europa.eu/>



<b>Obiettivo Tematico</b>	<b>Risorse totali (1)</b>	<b>Importo al 30.6.18 (2)</b>	<b>Avanzamento % (3=2/1)</b>
01. Rafforzare la ricerca, lo sviluppo tecnologico e l'innovazione	6.128.622.679	4.440.689.147	72,5%
02. Migliorare l'accesso alle tecnologie dell'informazione e della comunicazione, nonché l'impiego e la qualità delle medesime	2.591.863.023	1.286.703.376	49,6%
03. Promuovere la competitività delle piccole e medie imprese, del settore agricolo (per il FEASR) e del settore della pesca e dell'acquacoltura (per il FEAMP)	6.035.521.214	3.261.532.319	54,0%
04. Sostenere la transizione verso un'economia a basse emissioni di carbonio in tutti i settori	5.330.441.933	3.588.022.646	67,3%
05. Promuovere l'adattamento al cambiamento climatico, la prevenzione e la gestione dei rischi	1.599.539.801	1.165.947.767	72,9%
06. Preservare e tutelare l'ambiente e promuovere l'uso efficiente delle risorse	4.147.655.441	3.185.695.467	76,8%
07. Promuovere sistemi di trasporto sostenibili ed eliminare le strozzature nelle principali infrastrutture di rete	3.438.995.788	2.657.710.027	77,3%
08. Promuovere un'occupazione sostenibile e di qualità e sostenere la mobilità dei lavoratori	8.998.114.182	3.878.655.606	43,1%
09. Promuovere l'inclusione sociale e combattere la povertà e ogni discriminazione	5.861.442.080	2.495.600.322	42,6%
10. Investire nell'istruzione, nella formazione e nella formazione professionale per le competenze e l'apprendimento permanente	7.046.342.597	4.007.065.930	56,9%
11. Rafforzare la capacità istituzionale delle autorità pubbliche e delle parti interessate e un'amministrazione pubblica efficiente	1.277.900.311	588.614.249	46,1%
Assistenza tecnica	1.760.005.652	932.604.448	53,0%
<b>Totale</b>	<b>54.216.444.700</b>	<b>31.488.841.304</b>	<b>58,1%</b>

Gli OT 5, 6, e 7, cofinanziati dal FESR, e l'OT 1, cofinanziato da FESR e FSE, hanno raggiunto livelli di avanzamento superiori al 70%, mentre gli OT 2, 3 e 4 sembrano avere una crescita più lenta, in particolare l'OT 3 e l'OT 2, incentrato quest'ultimo in larga parte sul GP Banda ultra larga.

Gli OT 8, 9, 10 e 11, finanziati in massima parte dal FSE, hanno raggiunto un livello di avanzamento compreso tra il 42 ed il 56 %, in linea con lo storico ritmo di avanzamento della programmazione FSE.



Tavola 1 – Avanzamento Programmi Operativi Nazionali (progetti selezionati).

<b>PO</b>	<b>Fondo</b>	<b>Risorse totali (1)</b>	<b>Importo al 30.6.18 (2)</b>	<b>Avanzamento % (3=2/1)</b>
Cultura	FESR	490.933.334	449.436.311	91,5%
Governance	FESR	363.033.470	303.050.438	83,5%
	FSE	464.666.526	196.944.987	42,4%
Imprese	FESR	3.278.236.870	1.458.110.357	44,5%
Inclusione	FSE	1.320.200.000	609.370.012	46,2%
Iniziativa PMI	FESR	102.500.000	102.500.000	100,0%
IOG	FSE	2.785.351.487	1.336.129.310	48,0%
Legalità	FESR	467.773.334	226.384.914	48,4%
	FSE	142.560.000	72.035.022	50,5%
Metro	FESR	675.739.742	376.537.823	55,7%
	FSE	217.193.592	91.440.625	42,1%
Reti	FESR	1.843.733.334	1.481.118.024	80,3%
Ricerca	FESR	1.003.228.701	927.147.792	92,4%
	FSE	282.771.300	282.771.300	100,0%
Scuola	FESR	860.862.816	459.005.851	53,3%
	FSE	2.102.624.890	1.310.512.994	62,3%
SPAO	FSE	1.729.452.575	989.230.037	57,2%
<b>Totale</b>		<b>18.130.861.971</b>	<b>10.671.725.798</b>	<b>58,9%</b>



Tavola 2 – Avanzamento Programmi Operativi Regionali FESR (progetti selezionati).

<b>PO</b>	<b>Fondo</b>	<b>Risorse totali (1)</b>	<b>Importo al 30.6.18 (2)</b>	<b>Avanzamento % (3=2/1)</b>
Abruzzo	FESR	271.509.780	120.132.082	44,2%
Basilicata	FESR	826.031.332	638.326.814	77,3%
Calabria	FESR	2.039.837.006	1.232.866.024	60,4%
Campania	FESR	4.113.545.843	3.328.114.226	80,9%
Emilia Romagna	FESR	481.895.272	662.434.593	137,5%
Friuli Venezia Giulia	FESR	230.779.184	204.676.223	88,7%
Lazio	FESR	969.065.194	701.695.149	72,4%
Liguria	FESR	392.545.240	154.776.664	39,4%
Lombardia	FESR	970.474.516	482.747.035	49,7%
Marche	FESR	585.383.288	161.862.877	27,7%
Molise	FESR	105.900.994	76.462.641	72,2%
PA Bolzano	FESR	136.621.198	89.220.308	65,3%
PA Trento	FESR	108.668.094	37.041.523	34,1%
Piemonte	FESR	965.844.740	573.254.195	59,4%
Puglia	FESR	5.576.140.094	3.708.035.366	66,5%
Sardegna	FESR	930.979.082	430.865.039	46,3%
Sicilia	FESR	4.557.908.024	3.061.075.683	67,2%
Toscana	FESR	792.454.508	559.761.461	70,6%
Umbria	FESR	412.293.204	100.070.227	24,3%
Valle d'Aosta	FESR	64.350.950	69.641.750	108,2%
Veneto	FESR	600.310.716	233.515.956	38,9%
<b>Totale</b>		<b>25.132.538.259</b>	<b>16.626.575.838</b>	<b>66,2%</b>



Tavola 3 – Avanzamento Programmi Operativi Regionali FSE (progetti selezionati).

<b>PO</b>	<b>Fondo</b>	<b>Risorse totali (1)</b>	<b>Importo al 30.6.18 (2)</b>	<b>Avanzamento % (3=2/1)</b>
Abruzzo	FSE	142.503.150	24.485.896	17,2%
Basilicata	FSE	289.624.168	118.870.160	41,0%
Calabria	FSE	339.119.835	28.610.140	8,4%
Campania	FSE	837.176.347	257.857.161	30,8%
Emilia Romagna	FSE	786.250.182	508.236.699	64,6%
Friuli Venezia Giulia	FSE	276.427.814	125.625.007	45,4%
Lazio	FSE	902.534.714	344.041.449	38,1%
Liguria	FSE	354.544.768	135.608.008	38,2%
Lombardia	FSE	970.474.516	305.891.744	31,5%
Marche	FSE	287.979.618	76.817.847	26,7%
Molise	FSE	47.706.460	27.264.823	57,2%
PA Bolzano	FSE	136.621.198	26.578.906	19,5%
PA Trento	FSE	109.979.984	57.732.593	52,5%
Piemonte	FSE	872.290.000	438.894.259	50,3%
Puglia	FSE	1.544.818.898	605.805.739	39,2%
Sardegna	FSE	444.800.000	152.522.478	34,3%
Sicilia	FSE	820.096.428	139.942.046	17,1%
Toscana	FSE	732.963.216	321.263.644	43,8%
Umbria	FSE	237.528.802	85.937.173	36,2%
Valle d'Aosta	FSE	55.572.550	19.374.374	34,9%
Veneto	FSE	764.031.822	389.179.521	50,9%
<b>Totale</b>		<b>10.953.044.470</b>	<b>4.190.539.668</b>	<b>38,3%</b>