



UNIONE EUROPEA
Fondi strutturali e di investimento europei



Regione
Lombardia



PROGRAMMI OPERATIVI REGIONALI 2014-2020

Allegato A)

PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE FESR 2014-2020

ASSE PRIORITARIO V Sviluppo urbano sostenibile

AZIONE V.9.b.1.1

“Interventi di potenziamento del patrimonio pubblico esistente e di recupero di alloggi di proprietà pubblica per incrementare la disponibilità di alloggi sociali e servizi abitativi destinati a persone e nuclei familiari fragili per ragioni economiche e sociali”

ACQUISIZIONE ALLOGGI

**DI PROPRIETA' PRIVATA IN EDIFICI INTERESSATI DALLE OPERE DI RIQUALIFICAZIONE
IN ATTUAZIONE DELL'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA REGIONE LOMBARDIA, COMUNE DI
MILANO E ALER MILANO FINALIZZATO ALL'ATTUAZIONE DEL PROGETTO DI SVILUPPO URBANO
SOSTENIBILE NEL COMUNE DI MILANO - QUARTIERE LORENTEGGIO**

Linee guida di rendicontazione

1. PREMESSA

1.1. Ambito di applicazione

Il presente documento fornisce le indicazioni operative per la rendicontazione delle spese sostenute da Aler Milano per l'acquisto di alloggi di proprietà privata in edifici interessati dalle opere di riqualificazione per rendere possibile la completa attuazione dell'Azione V.9.b.1.1., Asse V del POR FESR 2014-2020, come previsto dall'Accordo di Programma tra Regione Lombardia, Comune di Milano e ALER Milano per l'attuazione del progetto di sviluppo urbano sostenibile nel Comune di Milano - quartiere Lorenteggio.

Destinatario del presente documento è Aler di Milano, **in qualità di Beneficiario** in forza dell'Accordo di Programma sottoscritto in data 03/05/2016 e approvato con DPGR n. 428 del 26/05/2016 e ss.mm.ii., e della delega attribuita con la DGR n. X/5597 del 19/09/2016 avente ad oggetto: Approvazione del documento "Accordo di Programma Lorenteggio Milano - Linee guida per l'individuazione del riconoscimento economico dovuto per l'acquisto/permuta degli alloggi di proprietà privata in edifici interessati dalle opere di riqualificazione", in attuazione dell'accordo di programma, finalizzato alla realizzazione del progetto di sviluppo urbano sostenibile nel Comune di Milano–Q.re Lorenteggio, con obblighi e responsabilità che attengono pertanto al profilo.

Ai fini della rendicontazione di tale iniziativa, Aler Milano si configura come Beneficiario presentando - tramite il sistema informativo SiAge – la scheda progetto di acquisto degli alloggi e i giustificativi di spesa e di pagamento, unitamente ai prospetti dei costi di cui chiede il rimborso, nonché la documentazione amministrativa relativa all'attività svolta, secondo quanto previsto nei paragrafi successivi.

Il beneficiario è tenuto a rispettare i principi e i requisiti di ammissibilità della spesa riportate nella sezione 3, le procedure illustrate nella sezione 4 e gli obblighi previsti di cui alla sezione 5.

1.2. Riferimenti normativi

Le presenti indicazioni sono state elaborate in coerenza con la normativa europea e nazionale vigente alla quale si rimanda per tutto quanto non trattato. In particolare:

Normativa europea

- Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, recante disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio.
- POR Lombardia a valere sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) 2014-2020 adottato con Decisione della Commissione Europea del 12 febbraio 2015 C(2015) 923 finale e sue successive riprogrammazioni, di cui la 1^ riprogrammazione adottata con Decisione C(2017) 4222 del 20 giugno 2017 e con presa d'atto della Giunta regionale con DGR n. 6983 del 31 luglio 2017 e la II° riprogrammazione adottata con la DGR n. X/7745 del 17 gennaio 2018, approvata dalla Comunità Europea con Decisione C(2018) 5551 del 13/08/2018 e relativa presa d'atto di Regione Lombardia con DGR n. XI/549 del 24/09/2018;

Normativa nazionale

- D.P.R. 5 febbraio 2018, n. 22 “Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai Fondi strutturali di investimento europei (SIE) per il periodo di programmazione 2014/2020”. (GU Serie Generale n.71 del 26-03-2018).

Normativa e atti regionali

- Accordo di Programma tra Regione Lombardia, Comune di Milano e ALER Milano, ai sensi dell'art. 6 della LR 2/03, finalizzato all'attuazione del Progetto di Sviluppo Urbano Sostenibile in comune di Milano, Q.re Lorenteggio, sottoscritto in data 03/05/2016 e approvato con Decreto n. 428 del 26/05/2016 del Vicepresidente della Giunta Fabrizio Sala, delegato dal Presidente e ss.mm.ii.;
- Atto di Delega della funzione ad Aler Milano per l'acquisto di alloggi di proprietà di terzi presenti negli immobili interessati dagli interventi dello “scenario 2”, attribuito dalla DGR n. X/5597 del 19/09/2016 art. 3), per dare attuazione alla Strategia di Sviluppo urbano Sostenibile di cui all'Asse V – Sviluppo urbano Sostenibile – del Programma Operativo Regionale Lombardia FESR 2014-2020;
- Sistema di Gestione e Controllo (Si.Ge.Co.) del POR FESR 2014-2020 approvato con Decreto n. 11912 del 18/11/2016 e ss.mm.ii.

2. RISORSE

Le risorse sono state anticipate ad Aler Milano in qualità di soggetto beneficiario come risultante dai seguenti provvedimenti:

- DGR 4818 del 15/12/2016 “Approvazione dello schema di accordo di programma tra Regione Lombardia, Comune di Milano, Aler Milano ai sensi dell'art. 6, della l.r. 14 marzo 2003 n. 2, finalizzato all'attuazione del progetto di Sviluppo Urbano Sostenibile nel Comune di Milano – Q.re Lorenteggio” con la quale vengono individuate le risorse pari a euro 4.220.000,00 per l'attuazione del piano di mobilità negli interventi di rigenerazione urbana
- i provvedimenti di impegno e liquidazione con i quali sono state trasferite le risorse ad Aler Milano per poter sostenere i processi di mobilità anche attraverso l'acquisizione degli alloggi di proprietà di terzi:
D.D. n. 12734 del 01/12/2016 – n.4037 del 10/04/2017 – n. 9147 del 25/07/2017
N.D.L. n. 5367 del 18/12/2016 e n. 5440 del 10/10/2018

3. AMMISSIBILITA' DELLA SPESA

Con riferimento all'allegato A) alla DGR X/5597 del 19/09/2016, sono ammissibili esclusivamente le spese afferenti **al solo acquisto**, e **relative spese notarili**, di alloggi di proprietà privata in edifici interessati dalle opere di riqualificazione per rendere possibile la completa attuazione dell'Azione V.9.b.1.1., Asse V del POR FESR 2014-2020, come previsto dall'Accordo di Programma tra Regione Lombardia, Comune di Milano e ALER Milano per l'attuazione del progetto di sviluppo urbano sostenibile nel Comune di Milano - quartiere Lorenteggio.

Nei paragrafi che seguono si riportano le condizioni generali per il riconoscimento delle spese sostenute dal beneficiario per l'acquisizione degli alloggi necessari a dare attuazione all'Accordo di Programma.

In ogni caso le spese devono rispettare i principi di sana gestione finanziaria di cui all'art. 30, Reg. (UE) n. 966/2015).

Al fine di valutarne l'ammissibilità, tutti i costi devono essere documentati, trasparenti e suddivisi per voci di spesa nel rispetto dei principi di pertinenza, congruità e coerenza.

Le risorse devono essere gestite attraverso un sistema contabile e una codificazione appropriata dei costi correlati alla contabilità generale.

3.1 Requisiti generali di ammissibilità

La spesa è ritenuta ammissibile se sono soddisfatti i seguenti requisiti di carattere generale:

- non è oggetto di altri finanziamenti pubblici, ovvero non è finanziata da altri programmi europei/nazionali e comunque con altre risorse pubbliche (art. 65, paragrafo 11, Reg. (UE) n. 1303/2013);
- è coerente con le modalità di calcolo del valore dell'immobile previsto dalla DGR X/5597 del 19/09/2016, allegato A) paragrafo 2) per l'acquisto di alloggi e con il limite di spesa previsto al paragrafo 3.5) lettera C) della citata deliberazione per le spese notarili, nonché con l'Accordo di Programma citato in premessa e ss.mm.ii;
- è correttamente registrata in contabilità, conformemente alle disposizioni di legge e ai principi contabili;
- è contabilizzata con un sistema di contabilità separata o con adeguata codificazione contabile per tutte le transazioni relative al progetto (art. 125, paragrafo 4, lettera b) Reg. (UE) 1303/2013);
- è stata effettivamente sostenuta: ha dato luogo a un pagamento da parte del beneficiario;
- è comprovata: la spesa è comprovata da fatture quietanzate per quanto relativo alle spese notarili e da bonifici o assegni per quanto relativo agli acquisti attraverso aste pubbliche oppure bonariamente direttamente dai proprietari o per mezzo degli ex istituti mutuanti, così come richiamati nei singoli rogiti. La spesa dovrà essere accompagnata da:
 - per le fatture: riportare sull'originale il timbro "spesa sostenuta con i fondi del POR Lombardia FESR 2014-2020", progetto "Titolo" n° "ID" per un importo pari a €.....;
 - per i rogiti: dichiarazione ai sensi del DPR n. 445/2000 da parte del rappresentante legale del Beneficiario;
- è sostenuta in conformità alla disciplina europea, nazionale e regionale e rispetta i criteri civilistici e fiscali in tema di contabilità (Considerando n. 12 e art 6 Reg. (UE) n. 1303/2013, art. 4 Reg. (UE) n. 1303/2013);
- è sostenuta nel periodo di vigenza del POR: i costi devono essere sostenuti nel periodo temporale di validità del POR (art.65, paragrafo 2, Reg. (UE) n. 1303/2013);
- rispetta le condizioni specifiche di ammissibilità e le procedure di rendicontazione precisate nel presente documento.

4. PROCEDURA PER LA PRESENTAZIONE DELLA RENDICONTAZIONE

Il beneficiario deve essere in grado di documentare tutte le attività in modo adeguato al fine di provarne l'effettivo svolgimento e rendere evidente il legame con le spese sostenute, anche dopo il termine di acquisizione degli alloggi, facilitando l'attività di controllo e monitoraggio.

Il beneficiario è tenuto alla rendicontazione sulla base delle spese sostenute durante l'esecuzione del progetto accedendo al Sistema Informativo per inserire i dati relativi ai giustificativi di spesa e di pagamento, attraverso la compilazione delle apposite maschere rese disponibili in SiAge, e imputando il costo del progetto alle attività per la quale è stata effettuata la spesa.

Il beneficiario è tenuto altresì ad inserire nel Sistema Informativo le scansioni in formato pdf, della **documentazione che comprova la spesa, di seguito indicata.**

DOCUMENTAZIONE CHE COMPROVA LA SPESA

Documentazione amministrativa

A seguito dell'acquisto degli alloggi, il beneficiario è tenuto a caricare sul Sistema Informativo la seguente documentazione:

- Deliberazione Presidente Aler Milano n. MI/064/16 del 10/11/2016 che :
 - ✓ autorizza l'acquisizione degli alloggi di proprietà privata negli edifici interessati dalle opere di cui All'Accordo di Programma Q.re Lorenteggio
 - ✓ dà mandato al Direttore Affari generali di definire il provvedimento con i valori economici delle singole acquisizioni immobiliari;
 - ✓ dà mandato di rappresentanza a funzionario Aler per l'attuazione delle procedure e per la sottoscrizione dei relativi rogiti;
- "Relazione Immobiliare" riguardante l'acquisizione di ogni singola unità immobiliare acquistata a cura del Responsabile del Settore patrimonio di Aler Milano;
- "Attestato di Prestazione Energetica" registrato presso il Catasto Energetico Edifici regionale istituito presso la Regione Lombardia;

Tale documentazione inoltre deve essere debitamente conservata agli atti del Beneficiario, per 5 anni dalla chiusura dell'Azione V.9.b.1.1.

Documentazione di spesa e di pagamento

- Prospetto economico riportante il riepilogo delle fatture del fornitore, secondo il seguente schema:

| | N. MANDATO ALER | IMPORTO € | ID FATTURA DEL FORNITORE | IMPORTO € | ESTREMI BONIFICO |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|---|----------------------|-----------------------------|
| Atto Rogito | | | | | |
| Verbale aggiud. asta | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|
| Spese notarili | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|

- Rogito notarile nel caso di acquisto o verbale di aggiudicazione relativa all'asta giudiziaria;
- Mandati di pagamento quietanzati da Aler Milano;
- Fatture del fornitore relative alle attività svolte.

5. OBBLIGHI DEL BENEFICIARIO

5.1 **Compiti principali del beneficiario**

Il beneficiario del progetto:

- raccoglie tutta la documentazione relativa all'acquisizione degli alloggi e delle relative spese notarili ai fini della rendicontazione, del monitoraggio e altresì per rispondere ad eventuali richieste provenienti da Regione Lombardia;
- presenta le rendicontazioni del contributo pubblico nel rispetto delle modalità previste, delle ulteriori indicazioni fornite nelle presenti linee guida;
- è tenuto a consentire lo svolgimento delle verifiche in loco che gli organi di controllo UE, nazionali e regionali possono effettuare, anche senza preavviso, in ogni fase dell'attività, nonché ad attività concluse.
- si impegna a restituire a Regione Lombardia le eventuali somme indebitamente percepite qualora, a seguito delle attività di verifica e controllo, si rilevino irregolarità nelle attività di acquisizione e/o nella documentazione di spesa;

5.2 **Conservazione della documentazione**

Ai sensi dell'art. 140 del Reg. (UE) n. 1303/2013 il beneficiario è responsabile della completezza e correttezza della documentazione e della sua conservazione per i 5 anni dalla chiusura dell'Azione V.9.b.1.1., nonché della veridicità dei dati inseriti nel sistema informativo e della loro corrispondenza con i documenti conservati presso la propria sede.

Tutta la documentazione inerente alle attività (sia essa di natura amministrativa sia essa di natura contabile) deve essere conservata presso la sede del beneficiario in originale, o comunque secondo le modalità previste dallo stesso art. 140 del Reg. (UE) n. 1303/2013 sopracitato.

Il beneficiario è tenuto a conservare:

- giustificativi di spesa connessi alle spese sostenute per l'acquisizione degli alloggi;
- giustificativi di pagamento;
- documentazione attestante lo svolgimento dell'attività.

5.3 Pubblicizzazione del contributo

Il beneficiario deve attenersi alle vigenti disposizioni europee in tema di informazione e pubblicità contenute nel Reg. (UE) n.1303/2013 – Allegato XII – punto 2.2. “Responsabilità dei beneficiari” e nel Regolamento di esecuzione (UE) n. 821/2014 della Commissione.

Inoltre, per il corretto adempimento di tutti gli obblighi in materia di informazione e comunicazione, il beneficiario è tenuto ad attenersi alle indicazioni per la pubblicità e la comunicazione dell'intervento finanziato dal POR FESR 2014-2020 che sono contenute nel Brand Book “Manuale per la pubblicità e la comunicazione delle attività promosse nell'ambito del Programma Operativo Regionale sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale 2014 -2020” disponibile all'indirizzo: <http://www.fesr.regione.lombardia.it/wps/portal/PROUE/FESR/Comunicare-il-programma/indicazioni-e-strumenti-per-le-azioni-di-comunicazione-e-informazione/>

Con l'accettazione del contributo il beneficiario acconsente alla pubblicazione sul sito di Regione Lombardia <http://www.fesr.regione.lombardia.it/wps/portal/PROUE/FESR> e sul sito nazionale <http://www.opencoesione.gov.it> dei dati da includere nell'elenco delle operazioni finanziate pubblicato ai sensi dell'art. 115, paragrafo 2 del Reg. (UE) 1303/2013.