

## COMITATO DI CONTROLLO

### FONDAZIONI PROMOSSE DALLA REGIONE BASILICATA

#### CONTROLLO PREVENTIVO

L'anno 2019, il giorno 26 del mese di Settembre alle ore 16.00, in Potenza alla Via Vincenzo Verrastro n. 4, presso la Direzione Generale di Dipartimento di Presidenza della Regione Basilicata si è riunito il Comitato di Controllo istituito con D.G.R. n. 1506 del 12.12.2014, on la presenza dei Sigg. ri:

- Dott.ssa Maria Teresa LAVIERI- Dirigente Generale Dipartimento Presidenza;
- Dott. Domenico TRIPALDI- Dirigente Generale Dipartimento Programmazione
- Avv. Assunta Palamone - Dirigente dell'Ufficio Affari Istituzionali ed Affari Generali della Presidenza;

Interviene ai lavori, invitata a partecipare:

- Dott. ssa Roberta Trattenero – funzionario dell'Ufficio Affari Istituzionali ed Affari Generali della Presidenza anche in funzione di segretario verbalizzante.

Presiede la riunione il Dirigente Generale del Dipartimento Giunta la Dott.ssa Maria Teresa Lavieri il quale dà atto che il Comitato si riunisce in data odierna per discutere i seguenti punti all'ordine del giorno:

#### **Controllo preventivo su progetto di bilancio consuntivo e preventivo 2019 delle Fondazioni Promosse dalla regione Basilicata:**

- **Report 1 - Fondazione Matera- Basilicata 2019**
- **Report 2 – Fondazione Francesco Saverio Nitti**
- Varie ed eventuali;**

La Direttiva ha previsto, in particolare e per quanto di interesse ai fini del presente verbale, all'art. 6, comma 3, l'istituzione del Comitato di Controllo presieduto dal Dirigente Generale del Dipartimento Presidenza, composto dal Dirigente dell'Ufficio Affari Istituzionali e Affari Generali della Presidenza e dal Dirigente dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio del Dipartimento Programmazione e Finanze, che ha il compito, tra l'altro, di effettuare, ai sensi dell'art. 2 della Direttiva il controllo preventivo, che precede l'approvazione dei bilanci preventivo e consuntivo della Fondazione e le attività della stessa e si svolge mediante la formulazione di indirizzi e pareri.

L'odierna seduta è stata convocata allo scopo di consentire al Comitato di Controllo di espletare il controllo preventivo, previsto dall'art. 3 della Direttiva approvata con D.G.R. n. 1506/2014, che precede l'approvazione dei Bilanci preventivo e consuntivo delle Fondazioni e può sfociare nella formulazione di indirizzi e/o pareri.



## REPORT 1

### Fondazione Matera- Basilicata 2019

#### Bilancio Preventivo 2019

Con nota acquisita al protocollo regionale n. 2018-0219611 del 31/12/2018 la Fondazione Matera-Basilicata 219 ha inoltrato i seguenti documenti:

- Delibera n. 33/2018 avente ad oggetto “Approvazione Bilancio Previsionale 2019”;
- Relazione introduttiva al Bilancio Previsionale 2019;
- Piano finanziario Dossier Matera EcoC 2019;
- Situazione finanziaria assegnazioni Dossier Matera EcoC 2019
- Bilancio previsionale Fondazione – Entrate 2019;
- Bilancio previsionale Fondazione – Uscite 2019

Dalla Relazione introduttiva al Bilanci di Previsione 2019 la Fondazione precisa quanto segue: (omissis)...*“La Fondazione gestisce il programma contenuto nel dossier di candidatura selezionato dalla giuria. Tale programma che porta Matera ad essere la Capitale Europea della cultura nel 2019 è articolato come un processo in divenire che ha coperto un arco temporale di sei anni, suddivisi nel seguente modo: 2015-2016 dedicati alla costruzione di competenze e di progettazioni sostenibili nelle varie filiere creative, comprese quelle della comunicazione, attraverso scambi, coproduzioni e confronti internazionali; 2017-2018 alla preparazione del programma culturale; 2019-2020 alla realizzazione dei progetti, al loro consolidamento e alla loro distribuzione”.*

#### **FONTI FINANZIARIE**

1. **Accordo di programma della Regione Basilicata e del comune di Matera a sostegno della candidatura matera ECoC 2019** (Regione Basilicata a garantire il cofinanziamento al programma culturale per un totale di € 25.000.000,00 stabilendo che le risorse potranno pervenire dalla programmazione Comunitaria 2014-2020; il Comune di Matera si impegna a contribuire con una quota di € 5.200.000,00). A fronte di un totale stimato complessivo da dossier pari ad € 51.780.000,00 l'accordo di programma finanziaria € 30.200.000,00;
2. **Ministero dei Beni e delle attività culturali (MIBAC)** (€ 28.000.000,00 di cui € 17.000.000,00 al comune di Matera ed € 11.000.000,00 alla Fondazione; la somma destinata



alla Fondazione finanziano la comunicazione per € 3.600.000,00 distribuiti sugli anni 2016/17/18 e Assistenza Tecnica per € 7.400.000,00

3. **Ministero per il Sud**

4. **Sponsor**

### **Situazione economico- finanziaria al 31.12.2018**

Le risorse assegnate alla Fondazione a valere sul quadriennio 2015-2018 sono pari ad € 31.775.699,43.

Per quanto concerne il Bilancio di previsione 2019 si portano in visione del comitato i seguenti prospetti:

- Piano finanziario Dossier Matera 2019
- Situazione Finanziaria
- Prospetto previsione entrate 2019 dal quale emerge un totale complessivo di € 16.930.590,20
- Prospetto previsione Uscite 2019 dal quale emerge un totale spese per linee di intervento pari ad € 16.930.590,20

Il Bilancio previsionale 2019 è stato approvato con Delibera di Consiglio di Amministrazione n. 33 come da Verbale del 28/12/2018.

### **Progetto Bilancio Consuntivo 2018**

Con nota acquisita al protocollo regionale n. 2019-0151900 del 18/09/2019 la Fondazione "Matera-Basilicata 2019" ha inoltrato i seguenti documenti:

- Progetto di Bilancio al 31.12.2018 completo di Nota Integrativa;
- Relazione di Missione – Anno 2018;
- Delibera n. 9 del C.d.A. del 28/6/2019 di differimento del termine di approvazione del Bilancio Consuntivo 2018;
- Delibera n. 12 del C.d.A. del 03 Maggio 2018 di approvazione della Dotazione Organica completo di Allegato 1;
- Organigramma 2017;
- Pianta Organica e fabbisogno 2017

Dalla Relazione di Missione 2018 emerge che la Fondazione ha elaborato una strategia articolata secondo le seguenti direttive principali:

- 1) portare a conclusione le procedure concorsuali;



- 2) dare seguito al progetto di intervento per la realizzazione Cava del Sole;
- 3) predisporre il programma culturale per il 2019;
- 4) Puntellare e rafforzare il quadro regolamentare della Fondazione

Le linee di intervento sono le seguenti: Grandi Mostre, Cultura in Movimento, Cura dei luoghi, Energia e Luce, Open design School, Capacity Building e messa in rete, Cosmic Jive, Nuovi modi di fruire la cultura, Promozione e marketing.

Dal Progetto di Bilancio al 31.12.2018 ed in particolare dalla Nota integrativa emerge un Totale Patrimonio Netto di € 1.093.133,00 ed un avanzo di esercizio di € 83.461,00.

Con Deliberazione n. 9, come da verbale del C.d.A. del 28/6/2019, la fondazione ha deliberato il differimento dei termini per l'approvazione del Bilancio dal 30 Giugno 2019 al 30 Settembre 2019.

Dalla Pianta organica 2017 approvata con C.d.A. del 27 Marzo 2017 emerge un fabbisogno distinto per annualità pari a:

2016= 10

2017= 22

2018= 30

2019= 75

2020= 12

Con deliberazione n. 12/2018 del 03.05.2018 è stata approvata la dotazione organica per l'annualità 2018 dalla quale emerge che attualmente il fabbisogno di dotazione organica per il 2018/2019 della Fondazione è pari a n. 57 unità di personale, articolate per funzioni, mansioni, inquadramento contrattuale ed inserite nelle 5 aree organizzative descritte.

La Nota integrativa allegata al Bilancio consuntivo 2018 nel paragrafo rubricato "Dati sull'occupazione" riporta quanto segue: *"l'organico medio aziendale, ripartito per categoria ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni: al 31/12/2017 n. 10 unità, al 31/12/2018 n. 24 unità"*.

Il Comitato acquisisce in fase di riunione la Relazione dei Revisori dei Conti del 26.09.2019 e registrata al protocollo regionale n. 2019-0157695 dalla quale emerge quanto segue: *"...(omissis)... Il risultato dell'attività istituzionale chiude senza alcun avanzo o disavanzo di gestione. Il risultato dell'attività commerciale evidenzia un utile pari ad € 83.461,00. ...(omissis)...Il Bilancio risulta integrato dalla relazione di Missione che illustra esclusivamente l'attività istituzionale svolta nel decorso esercizio nulla rilevando in merito all'attività commerciale. A differenza di quanto fornito nella relazione dell'esercizio 2017, la Relazione 2018 risulta carente del prospetto contenente in*

*dettaglio la suddivisione per singoli progetti, dei ricavi, dei costi nonché evidenza dell'attività commerciale, non permettendo una immediata comprensione della suddivisione per centro di costo. Si ritiene che il Bilancio sia stato redatto in conformità alla normativa di riferimento specifica del Terzo Settore, agli articoli del codice civile e nel rispetto dello Statuto e che rappresenti, in modo corretto e veritiero, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione al 31.12.2018. Alla luce di quanto esposto nella presente relazione, e delle osservazioni riportate nel verbale proponiamo ai signori consiglieri di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018 nei termini differiti, rispetto a quanto previsto dall'art. 6 dello Statuto e così come deliberato dal C.d.A. del 28/06/2019".*

## CONCLUSIONI

Il Comitato, previamente esaminato il Progetto di Bilancio Consuntivo 2018 e i documenti allegati completi di Relazione di Missione per l'annualità 2018 prende atto di quanto emerge dalla documentazione ed esprime parere preventivo favorevole in merito all'approvazione degli stessi da parte della Fondazione stessa ai sensi dell'art. 3 della Direttiva di cui alla D.G.R. 1506/2014.

Il Comitato inoltre prende atto dell'avvenuta approvazione del Bilancio preventivo 2019 da parte della Fondazione Matera- Basilicata 2019 come da Verbale del Verbale del 28/12/2018.

Il Comitato per quanto concerne il fabbisogno assunzionale, vista la documentazione inoltrata chiede chiarimenti, sulla base di una puntuale relazione, in ordine alle motivazioni, modalità e procedure adottate, in merito all'incremento delle unità risultanti al 31.12.2018 ed impegna la Fondazione alla preventiva trasmissione di tutti i documenti riconducibili ad eventuali future assunzioni, riservandosi ogni decisione in merito previa valutazione della sostenibilità della spesa, della necessità di rafforzare l'organico in relazione ad attività coerenti con la "mission" statutaria.

Il Presidente

Dott.ssa Maria Teresa Lavien

Dott. Domenico Tripaldi

Avv. Assunta Palamone

Il Segretario Verbalizzante

Dott.ssa Roberta Trattenero

*Roberta Trattenero*