REGIONE BASILICATA

LA GIUNTA

**DELIBERAZIONE N°** 202300660

SEDUTA DEL **27/10/2023**

| Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio<br>12BC |
|---|
| STRUTTURA PROPONENTE |

OGGETTO

**Approvazione della Delibera n. 90 del 06.10.2023 dell'amministratore unico dell'ATER di Matera concernente il Bilancio consuntivo esercizio 2022. Controllo ai sensi della L.R. 11/2006 e ss.mm.ii.**

Relatore **PRESIDENTE**

La Giunta, riunitasi il giorno **27/10/2023** alle ore **10:30** nella sede dell'Ente,

| | | | Presente | Assente |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Bardi Vito | Presidente | X | ◯ |
| 2. | Fanelli Francesco | Vice Presidente | X | ◯ |
| 3. | Galella Alessandro | Assessore | X | ◯ |
| 4. | Casino Michele | Assessore | X | ◯ |
| 5. | Merra Donatella | Assessore | ◯ | X |
| 6. | Latronico Cosimo | Assessore | X | ◯ |

Segretario: **Michele Busciolano**

ha deciso in merito all'argomento in oggetto, secondo quanto riportato nelle pagine successive.

Visto del Direttore Generale — IL DIRETTORE GENERALE **Alfonso Morvillo**

**Ufficio Ragioneria Generale e Fiscalità Regionale**

PRENOTAZIONE IMPEGNI

| Num. Preimpegno | Bilancio | Missione.Programma.Titolo.Macroaggr. | Capitolo | Importo Euro |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

IMPEGNI

| Num. Impegno | Bilancio | Missione.Programma Titolo.Macroaggr. | Capitolo | Importo Euro | Atto | Num. Prenotazione | Anno |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

IL DIRIGENTE

Allegati N° 1

Atto soggetto a pubblicazione O integrale O integrale senza allegati ⊗ per oggetto O per oggetto e dispositivo sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata

VISTA la L.R. n. 12/96 e ss.mm.ii., concernente la "Riforma dell'organizzazione amministrativa regionale";

VISTA la L.R. n. 29/96 e ss.mm.ii., concernente il Riordino degli Enti di edilizia residenziale pubblica;

VISTA la D.G.R. 11/98 con cui sono stati individuati gli atti rientranti in via generale nelle competenze della Giunta Regionale;

VISTA la L.R. n. 11 del 14.07.2006 e ss.mm.ii. avente ad oggetto "Riforma e riordino degli enti e organismi subregionali;

VISTO il D.M. 10 ottobre 1986 emanato dal Ministero dei Lavori Pubblici di concerto con il Ministero del Tesoro, concernente "Approvazione schema di bilancio tipo e annesso regolamento degli Istituti autonomi per le case popolari";

VISTO lo Statuto dell'Azienda Territoriale per l'edilizia residenziale di Matera, adottato con delibera dell'Amministratore Unico n. 170 del 21.05.1997;

VISTA la L. n. 196 del 31/12/2009 e ss.mm.ii., avente ad oggetto: "Legge di contabilità e finanza pubblica";

VISTO il D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e ss.mm.ii., avente ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

VISTA la L. 24 dicembre 2012, n. 243 e ss.mm.ii., avente ad oggetto: "Disposizioni per l'attuazione del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione";

VISTA la Circolare n. 5/2023 del MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, avente ad oggetto: "Regole di finanza pubblica per gli enti territoriali: verifiche del rispetto degli equilibri di bilancio ex ante ed ex post ai sensi degli articoli 9 e 10 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, biennio 2023-2024";

VISTA la L.R. Stat. 17 novembre 2016, n. 1, e ss.mm.ii., avente ad oggetto: "Statuto della Regione Basilicata";

VISTA la L.R. 11 febbraio 2022, n. 1, avente ad oggetto: "Piano Strategico Regionale – Art. 45, comma 4 dello Statuto regionale";

VISTA la L. 29 dicembre 2022, n. 197, avente ad oggetto: "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023–2025";

VISTA la D.G.R. n. 420 del 04/07/2019, avente ad oggetto: "D.P.G.R. n. 79404/11A1 del 10 maggio 2019 – Disposizioni organizzative conseguenziali";

VISTA la L.R. 30 dicembre 2019, n. 29, avente ad oggetto: "Riordino degli uffici della Presidenza e della Giunta regionale e disciplina dei controlli interni";

VISTO il D.P.G.R. 24 ottobre 2020, n. 164, avente ad oggetto: "Decreto di organizzazione degli Uffici di diretta collaborazione del Presidente della Giunta regionale";

VISTO il Regolamento regionale n. 1 del 10/02/2021 "Ordinamento amministrativo della giunta regionale della Basilicata", entrato in vigore l'11/02/2021;

VISTA la D.G.R. n. 219 del 19/03/2021, avente ad oggetto: “Art. 5 comma 2 Regolamento 10 febbraio 2021, n. 1. Organizzazione delle strutture amministrative della Giunta regionale”;

VISTA la D.G.R. n. 750 del 06/10/2021, avente ad oggetto: “Modifiche parziali alla D.G.R. n. 219/2021. Riapprovazione del documento recante l’organizzazione delle Strutture amministrative della Giunta regionale”;

VISTA la D.G.R. n. 768 del 06/10/2021, avente ad oggetto: “Strutture amministrative della Giunta regionale. Graduazione e avvio procedimento di rinnovo degli incarichi dirigenziali”;

VISTA la D.G.R. n. 775 del 06/10/2021, avente ad oggetto: “Art. 3 Regolamento 10 febbraio 2021 n. 1. Conferimento incarichi di Direzione Generale”;

VISTA la D.G.R. n. 906 del 12.11.2021, avente ad oggetto: “Dirigenti regionali a tempo indeterminato. Conferimento incarichi”;

VISTO il D.P.G.R. 15 novembre 2021, n. 234, avente ad oggetto: “Modifiche ed integrazioni al decreto del Presidente della Giunta regionale 24 ottobre 2020, n. 164 (decreto di organizzazione degli Uffici di diretta collaborazione del Presidente della Giunta regionale)”;

VISTO il D.P.G.R. 15 novembre 2021, n. 236, avente ad oggetto: “Regolamento avente ad oggetto “Modifiche all’articolo 3 comma 3 del regolamento regionale 10 febbraio 2021, n. 1 (Ordinamento amministrativo della Giunta regionale della Basilicata). Emanazione”;

VISTA la D.G.R. n. 1044 del 28.12.2021, avente ad oggetto: “Dirigente regionale a tempo indeterminato. Conferimento incarico”;

VISTO il Regolamento regionale n. 4 del 29.12.2021, recante “Modifiche agli articoli 13, 17, 19 e 24 del regolamento regionale 10 febbraio 2021, n. 1 (Ordinamento amministrativo della Giunta regionale)”;

VISTA la D.G.R. n. 81 del 28/02/2022, avente ad oggetto: “Legge regionale 29 dicembre 2019, n. 29. Art. 6, comma 2. Approvazione disciplinare e schema di scheda per la redazione dell’analisi tecnico-normativa (ATN)”;

VISTA la D.G.R. n. 179 del 08.04.2022, avente ad oggetto: “Regolamento interno della Giunta regionale della Basilicata – Approvazione”;

VISTO il Regolamento regionale n. 1 del 05.05.2022 recante “Controlli interni di regolarità amministrativa”;

VISTA la D.G.R. n. 257 del 11.05.2022, avente ad oggetto: “D.G.R. n. 775/2022 Conferimento incarichi di Direzione generale - Conferma”;

VISTA la D.C.R. n. 390 del 23.05.2022, avente ad oggetto “Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) 2022-2024 - Approvazione”;

VISTA la L.R. n. 9 del 31.05.2022, avente ad oggetto “Legge di Stabilità regionale 2022” e ss.mm.ii;

VISTA la L.R. n. 10 del 31.05.2022, avente ad oggetto “Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2022-2024” e ss.mm. ii.”;

VISTA la D.G.R. n. 314 del 01.06.2022, avente ad oggetto: “Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione per il triennio 2022-2024” e ss.mm.ii.”;

VISTA la D.G.R. n. 315 del 01.06.2022, avente ad oggetto: “Approvazione del Bilancio finanziario gestionale per il triennio 2022-2024” e ss.mm.ii.”;

VISTA la L.R. n. 35 del 09/12/2022, avente ad oggetto: “Assestamento del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022 – 2024”;

VISTE la D.G.R. n. 843 del 10/12/2022, avente ad oggetto: “Variazioni al Documento Tecnico di Accompagnamento ed al Bilancio finanziario gestionale, in seguito all’approvazione, da parte del Consiglio regionale, della legge regionale recante l'Assestamento del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022-2024.”;

VISTO il Regolamento regionale n. 1 del 21/02/2023 “Disposizioni operative sul sistema dei controlli interni della Regione Basilicata”;

VISTA la D.G.R. n. 230 del 14/04/2023, avente ad oggetto: “PNRR – Direttive per l’implementazione del vigente sistema dei controlli interni regionali”;

VISTA la DGR 253 del 5/05/2023 concernente il “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2022 - art.3 comma 4 D.Lgs. 118/2011 e conseguente variazione del Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2023/2025”;

VISTA la D.C.R. n. 521 del 17/05/2023, avente ad oggetto “Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) 2023-2025 - Approvazione”;

VISTA la L.R. n. 11 del 05/06/2023, avente ad oggetto: “Legge di Stabilità regionale 2023”;

VISTA la L.R. n. 12 del 05/06/2023, avente ad oggetto: “Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2023-2025”;

VISTA la D.G.R. n. 323 dell’08/06/2023, avente ad oggetto: “Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione per il triennio 2023-2025”;

VISTA la D.G.R. n. 324 dell’08/06/2023, avente ad oggetto: “Approvazione del Bilancio finanziario gestionale per il triennio 2023-2025”;

VISTA la D.G.R. n. 369 del 23/06/2023, recante l’approvazione del disegno di legge “Rendiconto generale della Regione Basilicata per l'esercizio finanziario 2022”;

VISTA la D.G.R. n. 423 del 11/07/2023, recante l’approvazione del disegno di legge “Assestamento del Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2023-2025”;

VISTA la L.R. n. 21 del 28/07/2023, avente ad oggetto: “Assestamento del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2023-2025”;

VISTA la D.G.R. n. 472 del 31/07/2023 avente ad oggetto: “Variazioni al Documento Tecnico di Accompagnamento ed al Bilancio finanziario gestionale, in seguito all’approvazione, da parte del Consiglio regionale, della legge regionale recante l'Assestamento del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2023-2025”;

VISTA la D.G.R. n. 494 del 10/08/2023 avente ad oggetto: “Prima variazione al bilancio di previsione 2023-2025, ai sensi dell’art. 51 del D.Lgs. 118 /2011 e ss.mm.ii”;

VISTA la D.G.R. n. 518 del 31/08/2023 avente ad oggetto "Seconda variazione al bilancio di previsione 2023-2025, ai sensi dell'art. 51 del D.Lgs. 118 /2011 e ss.mm.ii";

VISTA la D.G.R. n. 350 del 14/06/2022, avente ad oggetto: "Approvazione della deliberazione dell'Amministratore Unico dell'A.T.E.R. di Matera n. 50 del 21/05/2022, recante il bilancio di previsione 2022, e relativi allegati, ed il bilancio pluriennale 2022-2024 - Controllo ai sensi della L.R. 11/2006 e ss.mm.ii.";

VISTA la deliberazione n. 80 del 09.08.2023 dell'Amministratore Unico dell'ATER di Matera trasmessa alla Regione Basilicata il 10.08.2023 ed acquisita al protocollo regionale con nota n. 0173779 12BC del 10/08/2023, avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo anno 2022";

VISTA la D.G.R. n. 533 del 07.09.2023 avente ad oggetto: Deliberazione dell'Amministratore Unico dell'A.T.E.R. di Matera n. 80 del 9.08.2023 - Approvazione Bilancio Consuntivo anno 2022 – Richiesta chiarimenti ai sensi della L.R. n. 11/2006 e ss.mm.ii.;

VISTA la deliberazione n. 90 del 06.10.2023 dell'Amministratore Unico dell'ATER di Matera trasmessa alla Regione Basilicata il 06.10.2023 ed acquisita al protocollo regionale con nota n. 0206758 12BC del 06.10.2023, avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo anno 2022";

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 14 della citata L.R. n.29/96 e ss.mm.ii. il bilancio di previsione ed il conto consuntivo delle Aziende territoriali per l'edilizia residenziale pubblica della Regione Basilicata sono redatti sulla base dello schema di bilancio tipo approvato con il soprarichiamato D.M. 10 ottobre 1986;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 13 del citato Statuto dell'ATER di Matera, l'Amministratore Unico approva il bilancio di previsione, le relative variazioni e assestamenti, nonché il conto consuntivo e gli atti ad essi allegati;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 17 del citato Statuto dell'ATER di Matera, il Collegio dei Revisori dei Conti redige la relazione economico finanziario al conto Consuntivo;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 22 del citato Statuto dell'ATER di Matera il Direttore dell'Azienda assiste l'attività deliberativa dell'Amministratore Unico, esprimendo su di essa il proprio parere di legittimità;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 10 della citata L.R. n.29/96 e ss.mm.ii. il Comitato provinciale d'indirizzo per l'edilizia residenziale pubblica esprime pareri e formula proposte in ordine ai piani di attività, ai bilanci ed ai consuntivi di gestione, nonché su questioni e su atti di particolare rilievo o gestionali;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 17, co. 3, della citata L.R. 11/2006 e ss.mm.ii., il controllo è esercitato per il tramite delle strutture regionali competenti, individuate con provvedimento della Giunta regionale;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 18, co. 6, della citata L.R. 11/2006 e ss.mm.ii., in merito alle modalità del controllo, bilanci di previsione, i rendiconti, gli assestamenti e le variazioni di bilancio delle Aziende Territoriali per l'Edilizia Residenziale Pubblica di Potenza e di Matera sono approvati con provvedimenti amministrativi della Giunta e del Consiglio regionale;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 18, co. 8, della citata L.R. 11/2006 e ss.mm.ii, la Giunta regionale, previa istruttoria da parte delle strutture competenti, entro il termine di trenta giorni dal ricevimento, esamina e trasmette gli atti del rendiconto al Consiglio Regionale, che si pronuncia entro i successivi trenta giorni dal ricevimento;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 18, comma 9, della citata L.R. 11/2006 e ss.mm.ii, salvo interruzione per richiesta chiarimenti o elementi integrativi di giudizio, in mancanza del pronunciamento del Consiglio nei termini di legge, vale la decisione della Giunta;

CONSIDERATO che, ai sensi della richiamata D.G.R. n. 219 del 19.03.2021, come modificata dalla succitata D.G.R. 750 del 06.10.2021 e ss.mm.ii., la struttura competente in materia di controlli sugli atti finanziari previsti dagli articoli 17 e 18 della citata L.R. 11/2006 e ss.mm.ii., è "l'Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio" della Direzione per la programmazione e gestione delle risorse strumentali e finanziarie";

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art.47 del citato D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., gli enti strumentali della regione definiti dall'art. 11- ter, in contabilità finanziaria adottano il medesimo sistema contabile della regione;

CONSIDERATO che con la D.G.R. n. 533 del 07.09.2023 avente ad oggetto: "Deliberazione dell'Amministratore Unico dell'A.T.E.R. di Matera n. 80 del 09.08.2023, Approvazione Bilancio Consuntivo anno 2022 – Richiesta chiarimenti ai sensi della L.R. n. 11/2006 e ss.mm.ii.", sono stati richiesti chiarimenti, con precipuo riferimento alla mancata redazione dell'allegato a2/) Elenco analitico delle quote vincolate nel risultato di amministrazione, previsto dall'art. 11, co. 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011;

CONSIDERATO che, con la citata deliberazione n. 90 del 06.10.2023 dell'ATER di Matera in risposta alla richiesta chiarimenti di cui alla suddetta D.G.R. n. 533 del 07.09.2023, l'Azienda ha approvato nuovamente il Bilancio Consuntivo 2022 prendendo atto delle osservazioni della Regione;

ESAMINATA quindi la deliberazione dell'Amministratore Unico dell'ATER di Matera n. 90 del 06.10.2023 avente ad oggetto: "Approvazione Bilancio Consuntivo anno 2022" ed i relativi documenti allegati;

CONSIDERATO che, il Bilancio Consuntivo 2022 dell'ATER di Matera, allegato alla soprarichiamata deliberazione dell'Amministratore Unico n. 90 del 06.10.2023, è stato redatto in conformità con quanto previsto dal citato D.M. 10 ottobre 1986 e dallo Statuto dell'ente;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art.22 del citato Statuto dell'ATER di Matera, il Direttore f.f. dell'Azienda ha espresso parere favorevole in ordine alla legittimità della proposta di Bilancio Consuntivo 2022;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art.10 della citata L.R. 29/96 e ss.mm.ii., il Comitato provinciale d'indirizzo per l'edilizia residenziale pubblica, con relazione allegata alla sopracitata deliberazione n. 90 del 06.10.2023, ha espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2022;

PRESO ATTO dei chiarimenti forniti dall'ATER di Matera nella Relazione tecnico amministrativa, allegata alla suddetta deliberazione n. 90 del 06.10.2023, in ordine all'insussistenza delle quote da vincolare nel risultato di amministrazione per l'esercizio finanziario 2022;

PRESO ATTO altresì che, l'ATER di Matera nella sopracitata Relazione tecnico amministrativa attesta che l'allegato a2/) Elenco analitico delle quote vincolate nel risultato di amministrazione previsto dall'art. 11, co. 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, non risulta compilato, poiché in sede di redazione del rendiconto 2022, dopo un'attenta analisi delle poste che avrebbero potuto generare un avanzo vincolato nel risultato di amministrazione, non sono emerse quote da vincolare;

CONSIDERATO che, il collegio dei revisori dei conti dell'ATER di Matera, nel verbale allegato alla sopracitata deliberazione n.90 del 06.10.2023, ha preso atto dei chiarimenti forniti dall'Azienda in ordine all'insussistenza delle quote da vincolare nel risultato di amministrazione per l'esercizio finanziario 2022 e, fermo restando i suggerimenti resi sul bilancio consuntivo, ha espresso parere favorevole per la relativa approvazione;

RITENUTO quindi di dover raccomandare all'ATER Matera, in sede di approvazione dei prossimi documenti contabili, l'adozione delle misure necessarie a superare i rilievi del collegio dei revisori riferiti al fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo rischi contenzioso;

RITENUTO di dover approvare la deliberazione n. 90 del 06.10.2023 dell'ATER di Matera concernente il Bilancio Consuntivo 2022, che unitamente ai documenti allegati allo stesso, costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

RITENUTO di proporre al Consiglio Regionale l'approvazione della deliberazione n. 90 del 06.10.2023 dell'ATER di Matera avente ad oggetto: "Approvazione Bilancio Consuntivo 2022", allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale;

Su proposta del Presidente

Ad unanimità di voti espressi nei termini di legge

**DELIBERA**

1. approvare la deliberazione n. 90 del 06.10.2023 dell'ATER di Matera concernente il Bilancio Consuntivo 2022 che, unitamente ai documenti allegati allo stesso, costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di proporre al Consiglio Regionale l'approvazione della deliberazione dell'Amministratore Unico dell'ATER di Matera n. 90 del 06.10.2023 avente ad oggetto: "Approvazione Bilancio Consuntivo2022", allegato al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale;

1. di raccomandare all'ATER Matera, in sede di approvazione dei prossimi documenti contabili, l'adozione delle misure necessarie a superare i rilievi del collegio dei revisori riferiti al fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo rischi contenzioso;

3. di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio Regionale;

4. di disporre la pubblicazione, per oggetto, della presente deliberazione sul Bollettino Ufficiale della Regione.

L'ISTRUTTORE

IL RESPONSABILE P.O. **Carmela Gilio**

IL DIRIGENTE **Alessandra Campa**

LA PRESENTE DELIBERAZIONE È FIRMATA CON FIRMA DIGITALE QUALIFICATA. TUTTI GLI ATTI AI QUALI È FATTO RIFERIMENTO NELLA PREMESSA E NEL DISPOSITIVO DELLA DELIBERAZIONE SONO DEPOSITATI PRESSO LA STRUTTURA PROPONENTE, CHE NE CURERÀ LA CONSERVAZIONE NEI TERMINI DI LEGGE.

Del che è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto come segue:

IL SEGRETARIO **Michele Busciolano** IL PRESIDENTE **Vito Bardi**

☒ Si attesta che copia in formato digitale viene trasmessa al Consiglio Regionale tramite pec dall'Ufficio Legislativo e della Segreteria della Giunta

REGIONE BASILICATA