

DELIBERAZIONE n. 29

Oggetto: **Situazione finanziaria ARLeF anno 2017 con riferimento alla salvaguardia degli equilibri finanziari e di bilancio in termini di cassa nonché all'andamento dei flussi e proiezione di stima fabbisogni fino al 31/12/2017.**

L'anno 2017 il giorno 26 del mese di luglio si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

Fabbro	Lorenzo	Presidente
Dapit	Roberto	Componente
Gomboso	Geremia	Componente
Peterlunger	Enrico	Componente
Tomada	Walter	Componente

Pres.	Ass.
X	
	X
X	
X	
	X

Revisore Unico dei Conti

Deriu	Giuseppe
--------------	----------

Pres.	Ass.
X	

Funge da verbalizzante il direttore dott. William Cisilino.

Constatata la regolarità della convocazione ed il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il Sig. Lorenzo Fabbro nella sua veste di Presidente.

In ordine all'oggetto suindicato il Consiglio di Amministrazione ha discusso e deliberato quanto segue:

VISTA la legge regionale 22 marzo 1996, n. 15 (Norme per la tutela e la promozione della lingua e della cultura friulane);

VISTA la legge regionale 26 febbraio 2001, n. 4 (Legge finanziaria 2001) ed in particolare l'articolo 6, commi 66, 67 e 67-bis;

VISTA la legge regionale 18 dicembre 2007, n. 29 (Norme per la tutela, valorizzazione e promozione della lingua friulana);

VISTO lo Statuto dell'ARLeF approvato con D.P.Reg. n. 0102/Pres. del 19 aprile 2005 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTI, in particolare, l'art. 4, commi 4, lettera a), 5 e 6, nonché l'art. 12 del vigente Statuto dell'ARLeF, in tema di bilancio di previsione e di programma annuale di attività dell'Ente;

VISTO il D.P.Reg. n. 11/Pres. del 31 gennaio 2014, con il quale vengono nominati i componenti del C.d.A. dell'ARLeF ed indicato quale Presidente dell'ARLeF il Sig. Lorenzo Fabbro;

VISTO il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, recante "*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. (11G0160) (GU n.172 del 26.07.2011)*", come modificato dal D. Lgs 10 agosto 2016, n. 126;

VISTA la legge regionale 10 novembre 2015, n. 26 recante "*Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti*" ed in particolare:

- l'articolo 1, in virtù del quale, al fine di garantire i processi di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, nelle more che siano definite, con norma di attuazione dello Statuto regionale, le modalità di applicazione delle disposizioni del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni, a decorrere dall'esercizio finanziario 2016, la Regione si adegua al disposto del medesimo decreto legislativo di cui la L.R. 26/2015 costituisce specificazione ed integrazione;
- l'art. 2, comma 1, in base al quale la Regione e i suoi Enti e organismi strumentali, tra i quali si ricomprende anche l'ARLeF – Agenzia regionale per la lingua friulana, applicano le disposizioni di cui ai titoli I, III e IV del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni, nei termini indicati per le Regioni a statuto ordinario del medesimo decreto legislativo posticipati di un anno;

ATTESO che le surrichiamate disposizioni normative nazionali e regionali afferiscono ai processi di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio con riferimento anche agli organismi ed enti strumentali regionali, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici ed autorizzatori, prevedendo la nuova articolazione del bilancio per missioni e programmi già a decorrere dall'esercizio finanziario 2016;

VISTA la delibera della Giunta regionale n. 818 del 03.05.2017 di approvazione della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 05.04.2017 relativa all'adozione del bilancio di previsione 2017-2019 e per l'anno 2017 e documenti collegati;

ATTESO che nel corso della gestione 2017, l'ARLeF ha costantemente monitorato l'andamento dei flussi di cassa già registrati e contabilizzati in uscita e in entrata e predisposto, di volta in volta, in maniera progressiva e ragionata le necessarie proiezioni di stima delle previsioni di spesa sia in termini di competenza che di cassa, stratificando i dati aggregati effettivi della situazione di cassa di tesoreria e cumulandoli con il budget delle uscite di cassa parzializzate per periodi infrannuali non ancora decorsi e fino alla concorrenza dell'entità complessiva dei pagamenti che presuntivamente verranno totalizzati al 31/12/2017;

CONSIDERATO l'obiettivo di conseguire, in ossequio al disposto di cui all'art. 13, comma 1, della legge 24.12.2012, n. 243 (Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione), un saldo finanziario non negativo tra le entrate finali e le spese finali, non solo in termini di competenza ma anche di cassa, al 31.12.2017, trattandosi di ente pubblico non territoriale;

DATO ATTO della riunione tecnica tenutasi in data 25.09.2017 presso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia – Direzione centrale finanze, patrimonio, coordinamento e programmazione politiche economiche e comunitarie – Servizio partecipazioni regionali, in ordine all'analisi dell'andamento flussi di cassa e proiezione di stima fabbisogni fino al 31/12/2017 nonché alla

verifica stato di salvaguardia dell'equilibrio finanziario 2017 in termini di cassa, in relazione al vincolo obbligatorio sancito dall'art. 13 della legge n. 243/2012 (conseguimento di un saldo finanziario non negativo sia in termini di competenza che di cassa in capo all'ARLeF quale ente pubblico non territoriale).

RILEVATO che l'aggregato totale di mandati di pagamento emessi alla data del 22.09.2017 ammontava a complessivi € 925.698,71, che la giacenza di cassa al 22.09.2017 era di € 248.628,76 e che la previsione dei pagamenti fino al 31.12.2017 veniva stimata in circa € 499.054,27 quale dato presunto;

IPOTIZZATO pertanto un totale mandati emessi alla data del 31.12.2017 pari a complessivi € 1.424.752,98 di spese finali, quale sommatoria di € 925.698,71 di mandati già emessi al 22.09.2017 + € 499.054,27 di ulteriori mandati da emettere entro il 31.12.2017, da far pareggiare entro la medesima chiusura d'esercizio con l'ammontare complessivo di riscossioni di entrate finali, in ossequio al noto principio di pareggio di cui al succitato art. 13, comma 1, della legge 24.12.2012, n. 243;

VISTA la relazione redatta in merito al citato incontro avutosi in Regione in data 25.09.2017, cui si rimanda nei contenuti di rilievo ed argomentazioni specificamente trattate in quella sede, illustrata nella presente del Consiglio di Amministrazione e riportata in atti;

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità,

DELIBERA

per le motivazioni espresse in premessa:

1. di prendere atto dell'attuale situazione finanziaria ARLeF anno 2017 con riferimento alla salvaguardia degli equilibri finanziari e di bilancio in termini di cassa nonché all'andamento dei flussi e proiezione di stima fabbisogni fino al 31/12/2017, come da relazione redatta ed illustrata nella presente seduta del Consiglio di Amministrazione e riportata in atti, in merito alla riunione tecnica avutasi in Regione in data 25.09.2017, cui si rimanda nei contenuti di rilievo ed argomentazioni specificamente trattate in quella sede;
2. di dare atto altresì della necessità di garantire il conseguimento di un saldo finanziario non negativo sia in termini di competenza che di cassa al 31.12.2017, nel rigoroso rispetto del principio sancito dall'art. 13, comma 1, della legge 24.12.2012, n. 243.

Il Direttore
dott. William Cisilino

Il Presidente
Lorenzo Fabbro

Parere contabile:

Il sottoscritto attesta ai sensi dei D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. la regolarità contabile del provvedimento

Il Ragioniere
dott. Paolo Spizzo