



COPIA

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE N. 50 DEL 01-10-2025

Resp. Procedimento: Massimiliano Campanelli
Resp. Istruttoria: TABACCHI MARCO

OGGETTO: AGGIORNAMENTO PIANO DEI FLUSSI DI CASSA III TRIMESTRE 2025.

IL DIRETTORE

PREMESSO che l'art. 147 del D.lgs. 152/2006 prevede che i Servizi Idrici Integrati siano riorganizzati sulla base di Ambiti Territoriali Ottimali definiti dalle Regioni;

VISTA la Legge regionale n. 17 del 27 aprile 2012 e la DGR. n. 1006 del 05 giugno 2012;

CONSIDERATO che i sopra citati provvedimenti disciplinano l'istituzione dei consigli di bacino prevedendo il passaggio delle funzioni in capo alle A.A.T.O ai consigli medesimi;

VISTO l'atto del 17.12.2012 con il quale il Segretario del Comune di Venezia, in qualità di Ufficiale rogante, dichiara istituito il Consiglio di Bacino "*Laguna di Venezia*" così come attestato dalla registrazione della "Convenzione per la cooperazione tra gli enti locali partecipanti compresi nell'ambito territoriale ottimale del servizio idrico integrato "*Laguna di Venezia*", repertorio Comune di Venezia n. 130831 del 17.12.2012 e registrata il 21.12.2012 agli Atti Pubblici con il n. 1367, successivamente modificata in data 27.02.2014, repertorio Comune di Venezia n. 130934, registrata il 04.03.2014 agli Atti Pubblici con il n. 272;

VISTO l'art. 15 della citata Convenzione per la cooperazione tra gli Enti Locali partecipanti compresi nell'ambito territoriale ottimale del servizio idrico integrato "*Laguna di Venezia*" il quale al comma 2 disciplina le funzioni del Direttore;

DATO ATTO che:

- il Consiglio di Bacino "*Laguna di Venezia*" è un ente associativo formato da 36 Comuni costituito, ai sensi dell'art. 147 del D.lgs. 03/04/2006 n. 152 "*Norme in materia ambientale*" e della L.R. 17/2012, per l'esercizio delle funzioni in materia di programmazione e regolazione del Servizio Idrico Integrato;
- in quanto forma associativa tra Comuni ex art. 30 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267 "*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*", il Consiglio di Bacino è soggetto alle medesime norme in vigore per i Comuni in quanto applicabili, come disciplinato anche dall'art. 17 della sopra citata Convenzione istitutiva;

PREMESSO che:

- con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 6 del 18/07/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il DUP 2025-2027;

- con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 12 del 28/11/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato aggiornato il DUP 2025-2027;
- con deliberazione dell'Assemblea n. 13 del 28/11/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025-2027 e relativi allegati;
- con deliberazione del Comitato Istituzionale n. 34 del 17/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il P.E.G. (Piano Esecutivo di Gestione) 2025-2027;
- con deliberazione del Comitato Istituzionale n. 35 del 17/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027;
- con deliberazione del Comitato Istituzionale n. 2 del 19/02/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il riaccertamento dei residui e il Fondo pluriennale vincolato al 01/01/2025;

VISTO l'articolo 6 "*Disposizioni in materia di PNRR*" comma 1 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, coordinato con la legge di conversione 9 dicembre 2024, n. 189, recante: "*Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali*", il quale dispone quanto segue:

1. *Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone (MIC1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;*

VISTA la deliberazione del Comitato Istituzionale n. 3 del 19/02/2025, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: *Approvazione piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025;*

DATO ATTO che:

- il modello per la predisposizione del citato Piano annuale dei flussi di cassa, reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato per gli enti territoriali e loro enti strumentali che adottano la contabilità finanziaria, stabilisce che:
Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";
Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.
- la citata deliberazione del Comitato Istituzionale n. 3/2025 dà mandato al Direttore di aggiornare, al termine di ciascun trimestre, le previsioni di cui al citato Piano dei flussi di cassa sostituendole con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e di aggiornare le previsioni dei trimestri successivi;

DATO ATTO che:

- il Consiglio di Bacino Laguna di Venezia, al fine di ottimizzare l'utilizzo del proprio avanzo di amministrazione, ha provveduto a stipulare negli anni scorsi con Veritas spa alcuni disciplinari per il finanziamento di varie attività finalizzate alla tutela e salvaguardia della risorsa idrica.
- a seguito della sottoscrizione dei citati disciplinari, il Consiglio di Bacino ha provveduto ad impegnare le relative risorse nei propri capitoli di spesa del bilancio di previsione, gestendo tali impegni secondo le vigenti norme contabili previste per le Pubbliche Amministrazioni.

VISTA la nota del Consiglio di Bacino Laguna di Venezia prot. n. 747 del 04/09/2025, con la quale si chiedeva al citato Gestore una verifica sullo stato avanzamento e sulla concreta attuale possibilità

di realizzazione delle attività oggetto di finanziamento pari a complessivi € 1.570.000,00 al netto degli stanziamenti già erogati;

VISTA la nota di Veritas spa Nr. 83420/2025 del 12/09/2025 - *Risposta a Vs. nota prot. n. 747 Fascicolo n. 85/2025 - Richiesta stato avanzamento finanziamenti a favore di Veritas SpA.*, acquista agli atti con prot. n. 783 del 15/09/2025;

CONSIDERATO che, sulla base di quanto comunicato da Veritas spa il Consiglio di Bacino non erogherà nel corso del presente 2025 esercizio ulteriori somme relative ai contributi previsti dai disciplinari in essere sopra citati ed elencati nella nota prot. n. 747/2025;

DATO ATTO che, sulla base dell'analisi degli incassi e dei pagamenti sino al III trimestre 2025 e le conseguenti previsioni dei pagamenti del IV ed ultimo trimestre del presente esercizio, alla data attuale si ritiene necessario apportare le modifiche al citato Piano dei flussi di cassa 2025 come da prospetto allegato alla presente determinazione di cui costituisce parte integrante;

VISTO l'art. 107 comma 1, comma 2 e comma 3 del D.lgs. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO l'art. 147 bis del D.lgs. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO l'art. 153 commi 4 e 5 del D.lgs. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 7 del 26/06/2019;

VISTO il vigente Regolamento di ordinamento generale degli uffici, delle dotazioni organiche e delle modalità di assunzione approvato con deliberazione del Comitato Istituzionale n. 16 del 31/05/2018 come modificato con deliberazione del Comitato Istituzionale n. 28 del 09/11/2023;

VISTO il D.lgs. 14/03/2013, n. 33 *“Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”*, pubblicato nella Gazz. Uff. 5 aprile 2013, n. 80;

VISTO il Regolamento per la gestione delle procedure di pubblicazione all'albo pretorio on-line del Consiglio di Bacino Laguna di Venezia approvato con deliberazione del Comitato Istituzionale prot. n. 839/16 del 16.09.2014;

Tutto ciò premesso e considerato;

DETERMINA

1. di richiamare tutto quanto enunciato in premessa, in quanto parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di provvedere all'aggiornamento del Piano dei flussi di cassa 2025 approvato con deliberazione del Comitato Istituzionale n. 3 del 19/02/2025, come da prospetto allegato alla presente determinazione di cui fa parte integrante;
3. di comunicare al Comitato Istituzionale l'aggiornamento del citato Piano dei flussi di cassa 2025 alla prima seduta utile;

4. di provvedere agli adempimenti previsti dalla vigente disciplina in materia di trasparenza prevista dal D.lgs. n. 33/2013 e s.m.i. e dal vigente “*PIAO 2025-2027*”, approvato con deliberazione del Comitato Istituzionale n. 35 di verbale del 17.12.2024;
5. di pubblicare il presente atto sull’Albo pretorio on-line dell’Ente in ottemperanza alle disposizioni contenute nel Regolamento per la gestione delle procedure di pubblicazione all’albo pretorio on-line del Consiglio di Bacino Laguna di Venezia;
6. Il presente provvedimento viene progressivamente numerato, registrato, e raccolto cronologicamente nell’elenco informatico delle determinazioni del Direttore dell’Ente.

Il Responsabile dell’istruttoria
Dott. Marco Tabacchi

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica
attestante la regolarità e la correttezza dell'azione
amministrativa
ex art. 147 bis co.1 del D.Lgs 267/00
IL DIRETTORE GENERALE
F.to Ing. Massimiliano Campanelli

**Certificato di Esecutività e
Copertura Finanziaria**

**DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE
N. 50 DEL 01-10-2025**

**Oggetto: AGGIORNAMENTO PIANO DEI FLUSSI DI CASSA III
TRIMESTRE 2025.**

CIG

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

Con Parere: Favorevole* in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (art. 153, comma 5 e art. 147bis, T.U.E.L. D.Lgs. n. 267/2000) si attesta che il presente documento è divenuto esecutivo in data 01-10-2025 (art 183 comma 7 dlgs 267/00).

*per la motivazione indicata con nota:

Il Responsabile del Settore Finanziario

F.to Campanelli Massimiliano

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.