



VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMITATO ISTITUZIONALE

DELIBERAZIONE N. 3 DEL 19-02-2025

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025

L'anno **duemilaventicinque** il giorno **diciannove** del mese di **febbraio** alle ore **12:00**, in videoconferenza, si è riunito il Comitato Istituzionale a seguito convocazione prot. n. 179 del 14.02.2025.

Al momento della votazione risultano:

COGNOME E NOME	PRESENTE/ASSENTE
Betteto Luciano	Presente
Zuin Michele	Assente
ORLANDO PAOLA	Presente
Bortolato Davide	Assente
Ormenese Deborah	Presente

Partecipa il Direttore Generale ing. Massimiliano Campanelli in qualità di Segretario Verbalizzante.

Presiede la seduta il Sig. Luciano Betteto in qualità di Presidente del Consiglio di Bacino 'Laguna di Venezia'.

Verificate le presenze, il Presidente dichiara legale la seduta ed invita quindi il Comitato Istituzionale a trattare la proposta di deliberazione relativa all'oggetto sopra riportato.

Verbale letto, approvato e sottoscritto nella seguente composizione:

IL PRESIDENTE
Luciano Betteto

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
ing. Massimiliano Campanelli

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025

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;

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;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e relativi allegati: *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*, il quale ha introdotto delle norme finalizzate all'armonizzazione dei principi e degli schemi contabili delle Regioni e degli Enti Locali e dei loro Enti ed Organismi strumentali, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42;

PREMESSO che con deliberazione dell'Assemblea n. 10 del 17/10/2024 avente ad oggetto: *VERITAS SPA - APPROVAZIONE DELLO SCHEMA REGOLATORIO 2024-2029 E DELL'AGGIORNAMENTO DEL PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO, COMPRENSIVO DEI DOCUMENTI CORRELATI PREDISPOSTI AI SENSI DELLA DELIBERAZIONE ARERA 639/2023/I/IDR (MTI-4)* è stata approvata la proposta tariffaria 2024-2029;

VISTA la deliberazione di ARERA del 21 gennaio 2025 14/2025/R/IDR avente ad oggetto: *Approvazione dello specifico schema regolatorio, recante le predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato per il periodo 2024-2029, proposto dal Consiglio Di Bacino Laguna Di Venezia*;

VISTA la Convenzione per la regolazione dello svolgimento del Servizio Idrico Integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale "Laguna Di Venezia", approvata con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 20 del 13/12/2018, regola i rapporti tra il Consiglio di Bacino "Laguna di Venezia" e Veritas S.p.A. in qualità di Gestore unico d'ambito con decorrenza dal 01/12/2018 fino al 31/12/2038;

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 è stato approvato il riaccertamento dei residui e il Fondo pluriennale Vincolato al 01/01/2025 applicando la conseguente variazione di esigibilità e di cassa al bilancio 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;*

VISTO 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;

DATO ATTO che:

- è stata eseguita una precisa analisi dei flussi di cassa relativamente all'esercizio 2024 per singolo trimestre sia per la parte relativa all'entrata che per la parte della spesa così da poter usufruire di un sistema di dati più recente e attuale al fine analizzare le previsioni di cassa per i 4 trimestri relativi all'esercizio 2025;
- per la parte entrata sono stati analizzati tutti i crediti a scadenza nel corso del presente esercizio 2025 relativamente alle attuali tipologie di entrata movimentate e ai relativi flussi di cassa,
- ai sensi dell'art. 196 comma 4 della citata Convenzione per la regolazione dello svolgimento del Servizio Idrico Integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale "Laguna di Venezia", il Gestore è tenuto a versare al Consiglio di Bacino in due rate annuali, entro il 31 luglio ed entro il 31 dicembre dell'esercizio di competenza, le spese di funzionamento di quest'ultimo calcolati in base alla vigente regolazione dell'ARERA;
- in base alle sopra citate predisposizioni tariffarie approvate da ARERA e al citato bilancio di previsione 2025-2027 approvato dall'Ente, relativamente all'esercizio di competenza 2025 il Gestore deve versare all'Ente € 657.565,00 oltre al saldo della quota relativa all'esercizio 2024 pari ad € 392.341,00;
- sono stati analizzati gli impegni di spesa dei macroaggregati del Titolo I della spesa con particolare riferimento ai pagamenti dei redditi da lavoro dipendente nel corso dell'esercizio nonché all'acquisizione dei beni e servizi con particolare riferimento ai contratti in essere e le loro relative scadenze di pagamento a valere nel presente esercizio 2025, le cui compatibilità con i flussi di cassa dell'Ente, peraltro, sono già state attestate con l'assunzione dei relativi impegni di spesa;
- sono stati analizzati i flussi di cassa relativamente alle imposte e tasse a carico dell'Ente analizzando la scadenza dei pagamenti previsti dalle normative di riferimento nell'arco dell'esercizio nonché i flussi delle altre spese correnti;
- gli impegni di spesa dei macroaggregati del titolo II sono registrati tutti nella voce "*Contributi agli investimenti*", in quanto impegni di spesa a favore del Gestore quali contributi registrati a seguito della destinazione dell'avanzo di amministrazione e di sottoscrizione di apposite Convenzioni tra le parti;
- l'erogazione dei contributi avverrà a seguito della richiesta da parte del Gestore secondo le condizioni pattuite nelle singole convenzioni previa rendicontazione e verifica da parte del Consiglio di Bacino Laguna di Venezia;
- sono stati analizzati i flussi di cassa relativamente ai macroaggregati delle Uscite per partite di giro e uscite per conto di terzi;

RITENUTO opportuno evidenziare che:

- i crediti del titolo II “*Trasferimenti correnti*”, tipologia 103 “*Trasferimenti correnti da Imprese*” che costituiscono l’unica entrata che finanzia le spese dell’Ente sono riscosse senza ritardo secondo i tempi previsti dalla Convenzione con l’Ente Gestore;
- i tempi medi di pagamento nel corso dell’esercizio 2024, così come certificati dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sono pari a -24 giorni;
- non vi sono debiti verso imprese creditrici scaduti al 31/12/2024 scaduti e non pagati;
- il fondo di cassa al 01/01/2025 è pari ad € 2.142.453,07;

VISTO lo schema del Piano dei flussi di cassa per l’esercizio 2025 allegato alla presente deliberazione di cui fa parte integrante e sostanziale;

VISTO il comma 2 del citato articolo 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, coordinato con la legge di conversione 9 dicembre 2024, n. 189 il quale dispone che: 2. “*Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1*”;

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

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 e s.m.i.;

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;

VISTO il D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO il D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

DATO ATTO dell’acquisizione dei pareri previsti dall’art. 49 del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Tutto ciò premesso e considerato, con votazione unanime, favorevole e palese;

IL COMITATO ISTITUZIONALE DELIBERA

1. Di richiamare tutto quanto enunciato in premessa, in quanto parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l’esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione di cui fa parte integrante e sostanziale;
3. di dare mandato al Direttore di aggiornare, al termine di ciascun trimestre, le previsioni di cui al citato prospetto sostituendole con l’importo degli incassi/pagamenti effettivi e di aggiornare le previsioni dei trimestri successivi;
4. di trasmettere il presente provvedimento al Revisore unico dei conti, in ottemperanza all’art. 6 comma 2 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, coordinato con la legge di conversione 9 dicembre 2024, n. 189, per gli adempimenti di competenza;
5. 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;



6. 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;

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

Luciano Betteto

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

IL DIRETTORE GENERALE

ing. Massimiliano Campanelli

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