



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 7/2026 Registro Deliberazioni

ADUNANZA DEL 15/01/2026

Oggetto: AGGIORNAMENTO IMPORTO ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2026 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)

L'anno 2026 addì 15 del mese di 01 alle ore 10:35 si è riunita la Giunta appositamente convocata.

All'appello risultano:

CANNITO NADIA	SINDACO	Presente
CROCI MARIA	VICE SINDACO	Presente
BARONI GIANLUIGI	ASSESSORE	Presente
BATTAINI ANGELO	ASSESSORE	Presente
BOTTA CAROLA	ASSESSORE	Presente

Assenti: 0,

Partecipa il SEGRETARIO ERMIDIO ROCCO.

Accertata la validità dell'adunanza la Sig.ra CANNITO NADIA in qualità di SINDACO ne assume la presidenza, dichiarando aperta la seduta e invitando la Giunta a deliberare in merito all'oggetto sopra indicato.

Su relazione del Sindaco CANNITO NADIA.



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 79 in data 18.12.2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2026/2028;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 174 in data 19.12.2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato autorizzato, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 entro il limite massimo dei 3/12 (tre dodicesimi), pari a € 2.660.548,35.=, fatte salve ulteriori proroghe del limite dei cinque dodicesimi da parte della Legge di Bilancio 2026;

PRESO ATTO che la Legge di Bilancio 2026 n. 199 del 30.12.2025, pubblicata sulla G.U. n. 301 del 30.12.2025, ha previsto il mantenimento per il triennio 2026/2028 dei 5/12 (cinque dodicesimi) delle entrate correnti, come limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto della tempestività dei pagamenti;

CONSIDERATO che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

RICHIAMATO altresì l'art. 10 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2024/2028, il quale disciplina le modalità e il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

APPURATO che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2024 (penultimo anno precedente) ammontano a € 10.642.193,40 e sono così ripartite:

Entrate titolo I € 5.893.643,42.=

Entrate titolo II € 2.705.787,46.=

Entrate titolo III € 2.042.762,52.=

TOTALE ENTRATE CORRENTI € 10.642.193,40.=

RITENUTO, pertanto, di aggiornare il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 a € 4.434.247,25.=, pari ai 5/12 (cinque dodicesimi) del totale delle entrate sopra indicate, come previsto dalla Legge di Bilancio 2026 n. 199 del 30.12.2025, pubblicata sulla G.U. n. 301 del 30.12.2025;

DATO ATTO che:

- l'anticipazione è gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere mette a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme;

RITENUTO di provvedere in merito;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato All. 4/1 e 4/2;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento comunale di contabilità;



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

CON voti unanimi favorevoli espressi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1) **DI AGGIORNARE** l'importo da autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, relativo il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi), pari a € 4.434.247,25.=, come definito nella Legge di Bilancio 2026 n. 199 del 30.12.2025, pubblicata sulla G.U. n. 301 del 30.12.2025;
- 2) **DI DARE ATTO** che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e sarà regolata sulla base di quanto previsto dall'art. 10 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2024/2028;
- 3) **DI VINCOLARE** irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;
- 4) **DI AUTORIZZARE** il tesoriere comunale a utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale e inerenti interessi, sino alla completa estinzione.

SUCCESSIVAMENTE la Giunta comunale, considerata l'urgenza di provvedere in merito, con voti unanimi favorevoli espressi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Avverso alla presente deliberazione è ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 60 gg. dalla data di pubblicazione oppure entro 120 gg. ricorso straordinario al Presidente della Repubblica.

Approvato e sottoscritto con firma digitale:

II SINDACO
CANNITO NADIA

II SEGRETARIO
ERMIDIO ROCCO