



## **COMUNE DI MERLARA**

PROVINCIA DI PADOVA

**ORIGINALE**

### **VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 41 del 17-04-2025**

|         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO | ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TESORERIA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL ART 222 DEL D.LGS 267/2000. AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINE DI CASSA DI ENTRATE VINCOLATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 - (ART 195 D.LGS 267/2000) |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

L'anno **duemilaventicinque** addì **diciassette** del mese di **aprile** alle ore **12:38** e seguenti, si è riunita la Giunta Comunale con i componenti parte in presenza e parte in videoconferenza (giusto Regolamento per il funzionamento della Giunta Comunale approvato dal Consiglio con Delibera n. 13 del 26/04/2022) a seguito di convocazione del 17-04-2025.

**Eseguito l'appello, risultano presenti i signori:**

|                 |             | Presenti/Assenti            |
|-----------------|-------------|-----------------------------|
| BORON DANIELE   | SINDACO     | Presente                    |
| SPIDO MARTINA   | VICESINDACO | Assente                     |
| MISSAGLIA MARCO | ASSESSORE   | Presente in videoconferenza |

|   |   |
|---|---|
| 2 | 1 |
|---|---|

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art. 97, comma 4 – lett a) del D. Lgs. n. 267/2000 il Segretario Comunale Tomasetto Lara.

BORON DANIELE nella sua qualità di SINDACO assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

IL SINDACO

premesse le formalità di legge, pone in trattazione l'argomento sopraindicato.

|         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO | ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TESORERIA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART 222 DEL D.LGS 267/2000. AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINE DI CASSA DI ENTRATE VINCOLATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 - (ART 195 D.LGS 267/2000) |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## LA GIUNTA COMUNALE

**ATTESO** che nel corso della gestione finanziaria possono verificarsi temporanee deficienze di liquidità dovute all'irregolare andamento dei flussi finanziari e che, quindi, potrebbe rendersi necessario il ricorso ad anticipazioni ordinarie di Tesoreria, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti e di evitare ulteriori oneri finanziari per eventuali interessi passivi da riconoscersi nei casi di ritardo nei pagamenti medesimi;

### **RICHIAMATI:**

- l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 1, c. 555, L. 27 dicembre 2019, n. 190, come modificato da ultimo dall'art. 1, c. 782, L. n. 197/2022, che dispone: *"555. Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2025"*;
- il comma 782 dell'articolo 1 della legge di bilancio 2023 (legge n. 197/2022) ha modificato il comma 555 dell'articolo 1. Legge 160/2019 prevedendo che l'anticipazione di tesoreria richiedibile dall'Ente locale può essere apri a 5/12 anziché i 3/12 previsti dall'art 222 del TUEL – Decreto Legislativo 267/2000 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli delle entrate del bilancio fino a tutto il 2025;

**RICHIAMATA** la Convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria approvata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 16.09.2019 e prorogata fino al 30/06/2025 nelle more dell'espletamento delle procedure di gara per il nuovo affidamento;

**APPURATO** che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2023 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 1.604.877,52 e sono così ripartite:

|                                |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| Entrate titolo I               | Euro 1.146.386,46        |
| Entrate titolo II              | Euro 181.118,23          |
| Entrate titolo III             | Euro 277.372,83          |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b> | <b>Euro 1.604.877,52</b> |

**VERIFICATO** dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2025 è di Euro 668.699,00 pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate;

**VISTA** la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che **"il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 TUEL), fissato dall'art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute"**;

### **DATO ATTO** che:

- l'anticipazione, se richiesta, verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà 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 e saranno liquidati con cadenza trimestrale;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio 2025

**RITENUTO** di provvedere in merito;

**VISTO** il d.Lgs. n. 267/2000;

**VISTO** il d.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il vigente Regolamento comunale di contabilità;

**VISTI** i pareri di regolarità tecnica e contabile;

**PRECISATO** che il Segretario, all'ora indicata nel verbale, ha accertato la simultanea presenza di due componenti della Giunta (Sindaco Boron e Assessore Missaglia), di cui uno in presenza (Sindaco Boron) e uno (Assessore Missaglia) collegato in videoconferenza tramite whatsapp;

Con voti unanimi favorevoli dei presenti, espressi per appello nominale

### **DELIBERA**

- 1) **di AUTORIZZARE**, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2025 entro il limite massimo dei 5/12, pari a Euro 668.699,00 nel caso in cui la stessa si rendesse necessaria nel corso dell'esercizio finanziario 2025;
- 2) **Di DARE ATTO** che, ai sensi dell'art. 222, comma 1, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, e del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente, l'effettivo ricorso all'anticipazione di Tesoreria avverrà tramite specifica richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario;
- 3) **Di DARE ATTO** che, nel caso in cui il ricorso all'anticipazione di tesoreria si rendesse necessario, la spesa per interessi passivi sarà determinata al tasso indicato nell'offerta presentata dall'affidatario del servizio;
- 4) **Di DARE ATTO** che la predetta spesa, qualora la stessa si rendesse necessaria, sarà commisurata all'effettivo scoperto giornaliero, anche parziale, della presente anticipazione di Tesoreria, e che tale spesa sarà liquidata con successivo e separato provvedimento ai sensi della vigente convenzione di Tesoreria;
- 5) **di AUTORIZZARE** il Tesoriere comunale a utilizzare, nel corso del corrente esercizio finanziario, in termini di cassa, entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore a 668.699,00 (pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente), alle condizioni tutte previste dall'art. 195 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267;
- 6) **Di DARE ATTO** che l'utilizzo delle entrate vincolate è attivato dal Tesoriere su specifiche richieste del responsabile del Servizio finanziario;
- 7) **Di DARE ATTO** che il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate impegna una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate utilizzate per il pagamento delle spese correnti;
- 8) **Di DARE ATTO** che copia della presente deliberazione sarà notificata al Tesoriere comunale.

Successivamente, la Giunta stante la necessità di dar corso agli adempimenti susseguenti, con voti unanimi favorevoli espressi dai presenti per appello nominale

**DELIBERA**

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4 d.lgs. 267/2000.

I pareri, qualora espressi, sono stati sottoscritti digitalmente a norma di legge secondo quanto previsto dal D.Lgs 267/2000 art. 49 e art.147Bis sulla proposta numero 37 del 20-03-2025 ed allegati alla presente deliberazione.

|         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO | ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TESORERIA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL ART 222 DEL D.LGS 267/2000. AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINE DI CASSA DI ENTRATE VINCOLATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 - (ART 195 D.LGS 267/2000) |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Data lettura della presente delibera, viene approvata e sottoscritta

**IL SINDACO  
BORON DANIELE**

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 Segretario Comunale  
Tomasetto Lara**

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.