

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ATS Brescia

Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980

DECRETO n. 450

del 01/08/2024

Cl.: 1.1.02

OGGETTO: Conto Giudiziale del Tesoriere "Banca Bper Spa" - anno 2023
(01.01.2023 – 30.06.2023). Approvazione.

**Il DIRETTORE GENERALE – Dott. Claudio Vito Sileo
nominato con D.G.R. XII/1645 del 21.12.2023**

Acquisiti i **pareri** del
DIRETTORE SANITARIO F.F.
del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO
e del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Giovanni Marazza

Dott. Franco Milani

Dott.ssa Sara Cagliani



IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto della seguente normativa in materia di Agenti Contabili e di obbligo della resa del conto alla Corte dei Conti:

- Regio Decreto n. 2440 del 18.11.1923 "Nuove disposizioni sull'amministrazione del patrimonio e sulla contabilità generale dello Stato" (in particolare l'art. 74) e suo regolamento attuativo approvato con Regio Decreto n. 827 del 23.05.1924 "Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato" (in particolare artt. 178 e ss., artt. 192, 193, art. 611 e ss.);
- Regio Decreto n. 1214 del 12.07.1934 "Testo Unico delle Leggi sulla Corte dei Conti" (in particolare artt. 44, 45) e successive modifiche ed integrazioni;
- Legge n. 658 del 1984 (art. 2) e relativo rinvio dalla Legge n. 19 del 1994 "Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti" (art. 1, comma 3);
- Decreto Legislativo n. 165 del 30.03.2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- Decreto Legislativo n. 502 del 30.12.1992 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della Legge 23.10.1992 n. 421";
- Legge n. 20 del 14.01.1994 "Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti";
- D.P.R. n. 194 del 31.01.1996 "Regolamento per l'approvazione dei modelli di cui all'art. 114 del Decreto legislativo 25 febbraio 1995 n. 77 concernente l'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali";
- Decreto Legislativo n. 76 del 28.03.2000 "Principi fondamentali e norme di coordinamento in materia di bilancio e di contabilità delle Regioni, in attuazione dell'art. 1, comma 4, della Legge 25.06.1999, n. 208" (in particolare art. 33);
- Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" (in particolare, artt. 93, 160, 226, 227, 233, 239);
- D.P.R. n. 254 del 04.09.2002 "Regolamento concernente le gestioni dei consegnatari e dei cassieri delle amministrazioni dello Stato" (in particolare artt. 11, 12, 23);
- Decreto Legislativo n. 174 del 26.08.2016 "Codice della giustizia contabile";

Vista la nota di Regione Lombardia Protocollo H1.2014.0038650 del 03.12.2014 avente ad oggetto "Approvazione Conto Giudiziale" e le allegate Linee guida;

Richiamato il Regolamento degli Agenti Contabili e della resa del Conto Giudiziale adottato con Decreto D.G. n. 519 del 22.08.2023 (in sostituzione del Decreto D.G. n. 598 del 13.10.2017) ed in particolare dell'art. 7 "Obbligo della Resa del Conto Giudiziale" nella parte in cui si dispone l'approvazione dei Conti Giudiziali con Decreto del Direttore Generale;

Tenuto conto del Decreto D.G. n.350 del 23.06.2017 "Nomina Agenti Contabili ad integrazione del Decreto n. 39 del 05.02.2016 e presa atto dei rinnovati rapporti contrattuali." nel quale era stata individuata "l'Unione di Banche Italiane Spa" (ora UBI) quale Agente Contabile Tesoriere fino al 30.06.2021, data di scadenza dell'affidamento del servizio di tesoreria come da Decreto D.G. n. 292 del 18.05.2017;

Tenuto conto che, con Decreto D.G. n. 147 del 09.03.2021 ad oggetto "Servizio di Tesoreria e Cassa per l'ATS di Brescia. Subentro da parte di BPER Banca S.p.a.", si è preso atto del subentro di BPER Banca S.p.a. (ora BPER) ad UBI dal 22.02.2021 e sino al 30.06.2021 e che BPER è stata nominata agente contabile dell'Agenzia;

Considerato che:



- con il Decreto D.G. n. 389 del 09.07.2021 è stata disposta la proroga del servizio di Tesoreria e Cassa in essere con BPER per il periodo dal 01.07.2021 al 30.06.2022;
- con il Decreto D.G. n. 587 del 28.10.2021 è stato delegato il Direttore Generale dell'ATS della Città Metropolitana di Milano allo svolgimento di tutte le operazioni per l'affidamento del servizio di tesoreria e di servizi bancari per una durata di 60 mesi, dal 01.07.2022 al 30.06.2027 e che con successiva nota mail agli atti della SC Risorse Strumentali, l'ATS della Città Metropolitana di Milano ha reso noto che i lotti di competenza dell'ATS di Brescia e dell'ATS di Pavia sono andati deserti;
- con nota prot. n. 0055852/22 del 17.05.2022 è stata richiesta a BPER Banca S.p.a. la disponibilità alla proroga dell'affidamento dei servizi di tesoreria per il periodo dal 01.07.2022 al 30.09.2022;
- con successiva nota prot. n. 0058850/22 del 26.05.2022 BPER Banca ha comunicato la propria disponibilità alla proroga in questione;
- con il Decreto D.G. n. 345 del 17.06.2022 è stata indetta procedura aperta sopra soglia comunitaria per l'affidamento del servizio di tesoreria e di servizi bancari per l'ATS di Brescia (capofila), l'ATS di Pavia e l'ASST della Valcamonica per un periodo di 36 mesi ed è stato prorogato- nelle more della nuova procedura di gara indetta - il contratto con BPER Banca S.p.a. per il periodo 01.07.2022 – 30.09.2022;
- con Decreto D.G. n. 581 del 06.10.2022 si è preso atto degli esiti della procedura di gara indetta con Decreto n. 345/2022 e che il Lotto n. 1 afferente all'ATS di Brescia è andato deserto;
- con nota prot. n. 0098056/22 del 23.09.2022 ATS Brescia ha richiesto a BPER Banca Spa la propria disponibilità alla proroga del contratto in essere relativo alla gestione del servizio di Tesoreria e Cassa per un periodo di sei mesi, dal 01.10.2022 al 31.03.2023;
- con nota prot. gen. n.0105956/22 del 11.10.2022 BPER ha confermato la disponibilità a proseguire la gestione del servizio di Tesoreria e Cassa fino al 31.03.2023;
- con nota prot. gen. n.0029686/23 del 13.03.2023 ATS Brescia ha richiesto a BPER Banca Spa la propria disponibilità alla proroga del contratto in essere per il tempo strettamente necessario all'espletamento della nuova procedura di gara indetta con Decreto D.G. n. 136 del 09.03.2023, alle medesime condizioni economiche ed operative in atto, dal 01.04.2023 al 31.05.2023,
- con nota prot. n. 0052818/23 del 18.05.2023 ATS Brescia ha richiesto a BPER Banca Spa la propria disponibilità alla proroga dal 01.06.2023 al 30.06.2023, confermata dall'istituto bancario con nota del 22.05.2023 (atti ATS prot. n. 054324/23);

Visto il Decreto D.G. n. 332 del 13.06.2023 aggiudicare l'affidamento del servizio di tesoreria e di servizi bancari per l'ATS di Brescia all'istituto bancario Intesa Sanpaolo Spa (P.IVA 11991500015) per un periodo di 36 mesi dal 01.07.2023 al 30.06.2026;

Visto il Decreto D.G. n. 183 del 24.03.2023 di nomina della Dott.ssa Ornella Corini quale Responsabile per la verifica ed il controllo amministrativo sui conti giudiziali dell'ATS di Brescia;

Preso atto del Conto Giudiziale anno 2023 reso da BPER per il periodo 01.01.2023-30.06.2023 e trasmesso via mail in data 08.08.2023 atti ATS Prot. 5064/23 del 09.08.2023 e successivamente trasmesso con PEC atti ATS Prot. n. 0116061/23 del 21.11.2023 (Allegato "A", parte integrante del presente provvedimento composto da n. 6 pagine), a firma della Sig.ra Giovanna Sanna, quadro responsabile



dell'Ufficio Tesoreria Enti di BPER, a ciò autorizzata ai sensi della procura speciale rilasciata in data 01.03.2022 a firma del legale rappresentate di BPER, Dott.ssa Flavia Mazzarella (acquisita agli atti);

Vista l'attestazione di parifica del Direttore della SC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, Dott.ssa Lara Corini, in data 30.07.2024, che attesta la congruità e conformità del Conto Giudiziale con le scritture contabili dell'Agenzia (Allegato "B", parte integrante del presente provvedimento);

Dato atto che dal presente provvedimento non discendono oneri per l'Agenzia;

Vista la proposta del Direttore del Dipartimento Amministrativo, di Controllo e degli Affari Generali e Legali, Dott.ssa Lara Corini;

Dato atto che il Direttore della SC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, Dott.ssa Lara Corini, attesta in qualità di Responsabile del procedimento la regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento;

Acquisiti i pareri del Direttore Sanitario f.f., Dott. Giovanni Marazza, del Direttore Sociosanitario, Dott.ssa Franco Milani e del Direttore Amministrativo, Dott.ssa Sara Cagliani che attesta, altresì, la legittimità del presente atto;

D E C R E T A

- a) di approvare, per le motivazioni di cui in premessa, il Conto Giudiziale anno 2023 dell'Agente Contabile Tesoriere "Banca Bper Spa" per il periodo 01.01.2023-30.06.2023 (Allegato "A", parte integrante del presente provvedimento composto da n. 6 pagine), reso in data 21.11.2023, sulla base dell'attestazione di parifica rilasciata dal Direttore della SC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità in data 30.07.2024 (Allegato "B", parte integrante del presente provvedimento), in merito alla congruità e conformità del Conto Giudiziale in oggetto con le scritture contabili dell'Agenzia;
- b) di precisare che dal presente provvedimento non discendono oneri per l'Agenzia;
- c) di demandare alla Dott.ssa, Ornella Corini quale Responsabile per la verifica ed il controllo amministrativo sui conti giudiziali dell'ATS di Brescia, la trasmissione del presente provvedimento all'Agente Contabile, al Collegio Sindacale ed alla Sezione Giurisdizionale Lombardia della Corte dei Conti;
- d) di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale, in conformità ai contenuti dell'art. 3-ter del D.Lgs. n. 502/1992 e ss.mm.ii. e dell'art. 12, comma 14, della L.R. n. 33/2009;
- e) di disporre, a cura della SC Affari Generali e Legali, la pubblicazione all'Albo on-line - sezione Pubblicità legale - ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, e dell'art. 32 della L. n. 69/2009, ed in conformità alle disposizioni ed ai provvedimenti nazionali e comunitari in materia di protezione dei dati personali.

Firmato digitalmente dal Direttore Generale
Dott. Claudio Vito Sileo

CONTO DELLA GESTIONE		
ATS BRESCIA		
CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE TESORIERE BPER ANNO 2023		
AREA SANITARIA		
I - ENTRATA	IMPORTO	
FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2022		€ 58.873.100,45
REVERSALI TRASMESSE DALL'ENTE	€ 1.114.549.665,07	
REVERSALI REGISTRATE DAL TESORIERE (dalla n. 1 alla n. 60009)	€ 1.114.549.665,07	
REVERSALI INCASSATE	€ 1.114.549.665,07	
REVERSALI DA INCASSARE/REGOLARIZZARE	€ 0,00	
ENTRATE DA REGOLARIZZARE	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE		€ 1.173.422.765,52
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		€ 0,00
II - USCITA	IMPORTO	
DEFICIENZA DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2022		€ 0,00
MANDATI TRASMESSI DALL'ENTE	€ 952.698.387,05	
MANDATI REGISTRATI DAL TESORIERE (dal n. 1 al n. 61576)	€ 952.698.387,05	
MANDATI PAGATI	€ 952.698.387,05	
MANDATI DA PAGARE/REGOLARIZZARE	€ 0,00	
USCITE DA REGOLARIZZARE	€ 0,00	
TOTALE USCITE		€ 952.698.387,05
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		€ 0,00
<i>Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio</i>		€ 220.724.378,47

RICONCILIAZIONE SIOPE-MODELLO TESORIERE	
MACROVOCI	IMPORTO
CASSA INIZIALE DA MODELLO TESORIERE	€ 58.873.100,45
TOTALE INCASSI DA MODELLO SIOPE	€ 1.114.549.665,07
TOTALE PAGAMENTI DA MODELLO SIOPE	€ 952.698.387,05
CASSA FINALE DA MODELLO SIOPE	€ 220.724.378,47
CASSA FINALE DA MODELLO TESORIERE	€ 220.724.378,47
DIFFERENZA	€ 0,00
di cui	
INCASSI DA REGOLARIZZARE	€ 0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 0,00
DIFFERENZA FINALE	€ 0,00

RICONCILIAZIONE TASSI INTERESSE - CONVENZIONE TESORERIA						
TASSI	TASSO INTERESSE CONCORDATO	TRIMESTRE	AREA	TASSO DI INTERESSE APPLICATO DALLA BANCA	TASSO DI INTERESSE DA CONVENZIONE	DIFFERENZA BANCA CONVENZIONE
TASSO INTERESSE CREDITORE	tasso su eventuali giacenze presso il Tesoriere: EUR 1M 360MMP + 0,01% pp	I	AREA SANITARIA		tasso su eventuali giacenze presso il Tesoriere: EUR 1M 360MMP + 0,01% pp	
		II			tasso su eventuali giacenze presso il Tesoriere: EUR 1M 360MMP + 0,01% pp	
		III				
		IV				
TASSO INTERESSE DEBITORE	tasso su eventuali anticipazioni: TUR BCE +1,95% pp	I	AREA SANITARIA	non utilizzata	tasso su eventuali anticipazioni: TUR BCE +1,95% pp	
		II		non utilizzata	tasso su eventuali anticipazioni: TUR BCE +1,95% pp	
		III				
		IV				

VERIFICA ANTICIPAZIONE DI CASSA			
ANTICIPAZIONE MASSIMA CONCESSA	RIFERIMENTO DELIBERA	ANTICIPAZIONE MASSIMA USUFRUITA	DIFFERENZA
€ 153.406.690,00	DETERMINAZIONE N. 236 DEL 30/03/2023	€ 0,00	€ 153.406.690,00

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE DELLA BANCA D'ITALIA	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo di cassa al 30 giugno 2023	220.724.378,47
Incassi/Reversali non contabilizzati (pagamenti del 30/06/2023 c/tesoriere) (+)	€ 120.246,52
Pagamenti/mandati non contabilizzati (incassi del 30/06/2023 c/tesoriere) (-)	
Disponibilità presso la Tesoreria Provinciale della Banca d'Italia al 30 giugno 2023	€ 220.844.624,99

Sassari, lì 26/10/2023

Bper Banca S.p.A.

ESERCIZIO 2023

ENTE	5064	ATS BRESCIA			
E N T R A T E					
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022			CONTO DI DIRITTO		CONTO DI FATTO
			58.873.100,45		58.873.100,45
REVERSALI EMESSE		961.273.728,06			
RISCOSSE			961.273.728,06		961.273.728,06
DA RISCOOTERE					
A COPERTURA					
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			153.275.937,01		153.275.937,01
			-----		-----
TOTALE DELLE ENTRATE			1.173.422.765,52		1.173.422.765,52
U S C I T E					
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022			CONTO DI DIRITTO		CONTO DI FATTO
MANDATI EMESSI		952.697.654,40			
PAGATI			952.697.654,40		952.697.654,40
DA PAGARE					
A COPERTURA					
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			732,65		732,65
			-----		-----
TOTALE DELLE USCITE			952.698.387,05		952.698.387,05
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO			220.724.378,47		
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO					220.724.378,47
FIDO CONCESSO			153.406.690,00		
IL SEGRETARIO		IL DIRETTORE / IL PRESIDE			IL TESORIERE / IL CASSIERE
-----		-----			-----

TESORERIA 0090 DIREZIONE GENERALE

ENTE 0005064 - ATS BRESCIA

SITUAZIONE AL 30/06/2023

TOTALI

DI CUI TOTALE
SOMME VINCOLATE

SALDO BANCA D'ITALIA SUL CONTO DI CONTABILITA' SPECIALE N. 0319697	220.844.624,99	
OPERAZIONI DEL TESORIERE DA REGOLARIZZARE IN B.I.:		
SBILANCIO DEL GIORNO (MOD. 62 S.C.)	119.401,24-	
GIROFONDI DEL GIORNO		
ALTRE OPERAZIONI		
OPERAZIONI DELLA BANCA D'ITALIA NON REGISTRATE DAL TESORIERE:	845,28-	
ACCREDDITI DEL GIORNO		
ADDEBITI DEL GIORNO		
ALTRE OPERAZIONI		
SALDO BANCA D'ITALIA RICONCILIATO (1)	220.724.378,47	
SALDO COMPLESSIVO CONTI CORRENTI C/O TESORIERE (2)	33.392,58	
ADDEBITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (3)		
ACCREDDITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (4)	33.392,58-	
SALDO COMPLESSIVO CONTI TESORERIA RICONCILIATO (5)		
TOTALE VERIFICA DI CASSA (SALDO DI FATTO) = (1) + (5)	220.724.378,47	
SOMME INDISPONIBILI PER PIGNORAMENTI E ALTRI IMPEGNI		
VINCOLI UTILIZZATI		
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA		
ANTICIPAZIONE ACCORDATA/FIDO ACCORDATO	153.406.690,00	

RIEPILOGO SALDI DI CONTO CORRENTE

FIL	C/CORRENTE	TIPO	SALDO	C/CORRENTE
03059	42677776	ORD	0,00	
03059	42679785	ORD	33.392,58	
03059	42679804	ORD	0,00	
03059	42679808	ANT	0,00	
03059	42680457	ORD	0,00	
03059	42680631	ORD	0,00	

TOTALE	33.392,58	DI CUI VINCOLI	0,00
--------	-----------	----------------	------

REGIONE LOMBARDIA
ATS DI BRESCIA (COD.326)

RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2023 DEL TESORIERE

ATTESTAZIONE DI PARIFICAZIONE DEL DIRETTORE DELLA
SC BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA'

Visto il conto reso dall'Agente contabile Tesoriere "BPER Banca Spa" per il periodo 01.01.2023-30.06.2023;

Considerata la riconciliazione delle risultanze del rendiconto dell'Agente contabile Tesoriere con i prospetti SIOPE;

Considerata la verifica della corrispondenza tra i tassi d'interesse applicati dal Tesoriere nel rispetto della Convenzione di Tesoreria;

Considerato l'avvenuto rispetto della Convenzione di Tesoreria in merito all'anticipazione di cassa;

Considerato che non sono state evidenziate discordanze con le scritture contabili dell'Ente, sia per quanto riguarda il conto corrente della gestione sanitaria (area sanitaria e sociosanitaria) che il conto corrente della gestione sociale;

Visto l'art. 618 del Regio Decreto 23 maggio 1924, n. 827;

SI ATTESTA

che il risultato della parificazione contabile del Conto dell'Agente contabile Tesoriere "BPER Banca Spa" dell'esercizio finanziario 2023 (01.01.2023 - 30.06.2023) è positivo.

Brescia, 30 luglio 2024

Firmato digitalmente
IL DIRETTORE
SC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Dott.ssa Lara Corini