



**REPUBBLICA ITALIANA REGIONE SICILIANA**  
**ASSESSORATO DELL'ECONOMIA**  
**DIPARTIMENTO BILANCIO E TESORO**  
**RAGIONERIA GENERALE DELLA REGIONE**  
**IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO TESORO**

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA** la Legge ed il Regolamento sull'Amministrazione del Patrimonio e sulla Contabilità Generale dello Stato;
- VISTO** il D.P.Reg. 28 febbraio 1979, n. 70 che approva il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione Siciliana;
- VISTA** la Legge Regionale 15 maggio 2000, n. 10, articolo 8 lettera e), concernente le funzioni dei Dirigenti preposti ad Aree e Servizi;
- VISTO** il Decreto del Ragioniere Generale n. 910 del 30 giugno 2016, con il quale la Dott.ssa Filippa Maria Palagonia è stata preposta a dirigere il Servizio Tesoro;
- VISTA** la Legge Regionale 8 maggio 2018 n. 9, che approva il Bilancio di Previsione della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2018 e Bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020;
- VISTA** la Deliberazione di Giunta regionale n. 195 dell'11 maggio 2018 di approvazione del Documento tecnico di accompagnamento, del Bilancio finanziario gestionale e Piano degli indicatori;
- VISTO** il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, che reca disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi e, in particolare, l'art. 21 concernente l'accensione di conti di tesoreria intestati alla Sanità;
- VISTO** il Decreto del Dirigente del Servizio Tesoro n. 3753 del 21 dicembre 2018, con il quale si è proceduto alla regolazione contabile al 30.11.2018 relativa alle Contabilità Speciali CS37 e CS70 connesse ai conti di tesoreria Sanità e Erario;
- CONSIDERATO** che il Cassiere regionale tra il 01.12.2018 ed il 21.12.2018 ha emesso ulteriori n. 2 quietanze per complessivi € 83.000.000,00 a valere sul capitolo di entrata 7596 per fronteggiare contingenti indisponibilità del Conto Sanità, secondo la seguente tabella:

N. Quietanza	Data emissione	Competenza Residui	Provincia	Importo
113814	14/12/2018	C	Palermo	€ 34.000.000,00
119370	21/12/2018	C	Palermo	€ 49.000.000,00
<b>Totale complessivo</b>				<b>€ 83.000.000,00</b>

- RITENUTO** pertanto, di dovere procedere alla regolarizzazione contabile sulle partite di giro mediante le seguenti 4 fasi:
- 1^ fase - accertamento** al capitolo di entrata 7596 della complessiva somma di € 83.000.000,00 **già riscossa e versata** con le quietanze sopra citate emesse dal Cassiere, sulla competenza dell'esercizio finanziario 2018, al fine di rilevare contabilmente l'incremento di disponibilità del conto di tesoreria intestato alla Sanità operato dal Cassiere;
- 2^ fase - impegno, liquidazione e pagamento** al capitolo di spesa 900711 della medesima somma, mediante mandato di pagamento con modalità 15 per la chiusura dei relativi OC emessi dal Cassiere, a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario 2018, al fine di rilevare contabilmente il decremento di disponibilità del conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) per il giroconto di cui sopra operato dal Cassiere;
- 3^ fase - accertamento** al capitolo di entrata 7595 della complessiva somma di € 83.000.000,00, sulla competenza dell'esercizio finanziario 2018, al fine di rilevare contabilmente il credito vantato dal conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) nei confronti del conto di tesoreria intestato alla Sanità per il giroconto di cui sopra;
- 4^ fase - impegno** al capitolo di spesa 900710 della medesima somma, sulla competenza dell'esercizio finanziario 2018, al fine di rilevare contabilmente il debito assunto dal conto di

tesoreria intestato alla Sanità nei confronti del conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) per il giroconto di cui sopra;

**CONSIDERATO** che l'accertamento della 3<sup>a</sup> fase e l'impegno della 4<sup>a</sup> fase registreranno rispettivamente la riscossione ed il pagamento, mediante speciale mandato di pagamento (mandato verde), non appena la liquidità del conto di tesoreria intestato alla Sanità ne permetterà la reciproca realizzazione,

### **D E C R E T A**

#### *ARTICOLO 1*

Per quanto espresso nelle premesse che si intendono riportate e trascritte, è **accertata** l'entrata di € **83.000.000,00** al capitolo **7596** Capo X "Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione" a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario **2018**; tale somma è **già riscossa e versata** con le quietanze sotto elencate già emesse dal Cassiere:

<b>N. Quietanza</b>	<b>Data emissione</b>	<b>Competenza Residui</b>	<b>Provincia</b>	<b>Importo</b>
113814	14/12/2018	C	Palermo	€ 34.000.000,00
119370	21/12/2018	C	Palermo	€ 49.000.000,00
<b>Totale complessivo</b>				<b>€ 83.000.000,00</b>

#### *ARTICOLO 2*

Per quanto espresso nelle premesse che si intendono riportate e trascritte, è **impegnata e liquidata** la complessiva somma di € **83.000.000,00** al capitolo di spesa **900711** "Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione", a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario **2018**, mediante mandato di pagamento con modalità 15 per la chiusura dei relativi OC emessi dal Cassiere.

#### *ARTICOLO 3*

Per quanto espresso nelle premesse che si intendono riportate e trascritte, è **accertata** l'entrata di € **83.000.000,00** al capitolo **7595** Capo X "Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione" a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario **2018**, al fine di rilevare contabilmente il credito vantato dal conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) nei confronti del conto di tesoreria intestato alla Sanità per il giroconto operato dal Cassiere.

#### *ARTICOLO 4*

Per quanto espresso nelle premesse che si intendono riportate e trascritte, è **impegnata** la complessiva somma di € **83.000.000,00** al capitolo di spesa **900710** "Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione", a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario **2018**, al fine di rilevare contabilmente il debito assunto dal conto di tesoreria intestato alla Sanità nei confronti del conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) per il giroconto di cui sopra.

#### *ARTICOLO 5*

Per quanto espresso nelle premesse che si intendono riportate e trascritte, l'accertamento d'entrata del superiore art. 3 e l'impegno di spesa del superiore art. 4 registreranno rispettivamente la riscossione ed il pagamento, mediante speciale mandato di pagamento (mandato verde), non appena la liquidità del conto di tesoreria intestato alla Sanità ne permetterà la reciproca realizzazione.

#### *ARTICOLO 6*

Il presente decreto verrà sottoposto al visto della competente Ragioneria Centrale Economia, previa pubblicazione sul sito internet ai sensi del comma 5 dell'art. 68 della L.R. 21/2014.

Palermo, 27 dicembre 2018

**IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO**  
**(Filippa M. Palagonia)**  
F.TO

Il Funzionario Direttivo  
(Giacchino Orlando)  
F.TO