



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. 1212 del 4 giugno 2019, con il quale è stato attribuito l'incarico di Dirigente responsabile del Servizio Tesoro alla Dott.ssa Filippa Maria Palagonia;
- VISTA** la Legge Regionale 12 maggio 2020, n. 10, concernente l'approvazione del Bilancio pluriennale della Regione Siciliana per il triennio 2020-2022;
- VISTA** la Deliberazione di Giunta regionale n. 172 del 14.05.2020, di approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento, del Bilancio finanziario gestionale e del 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;
- VISTA** la nota prot. n. 33000 del 02.07.2018, con la quale il Servizio Tesoro fornisce al Cassiere regionale le direttive per la corretta contabilizzazione dei sospesi di cassa ascrivibili alle Contabilità Speciali CS37 e CS70, nonché la nota prot. n. 58331 del 12.11.2018 di rettifica della precedente;
- VISTA** la quietanza emessa dal Cassiere a valere sul capitolo di entrata 7595 per fronteggiare contingenti indisponibilità del Conto Erario (non Sanità), dettagliata nella seguente tabella:

N. Quietanza	Data emissione	Competenza Residui	Provincia	Importo
38906	28/05/2020	C	Palermo	€ 40.000.000,00

**RITENUTO** pertanto, di dovere procedere alla regolarizzazione contabile sulle partite di giro mediante le seguenti 4 fasi:

**1^ fase - accertamento** al capitolo di entrata 7595 della somma di € 40.000.000,00 **già riscossa e versata** con la quietanza sopra citata emessa dal Cassiere, sulla competenza dell'esercizio finanziario 2020, al fine di rilevare contabilmente l'incremento di disponibilità del conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) operato dal Cassiere;

**2^ fase - impegno, liquidazione e pagamento** al capitolo di spesa 900710 della medesima somma, mediante mandato di pagamento con modalità 15 per la chiusura del relativo OC emesso dal Cassiere, a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario 2020, al fine di rilevare contabilmente il decremento di disponibilità del conto di tesoreria intestato alla Sanità per il giroconto di cui sopra operato dal Cassiere;

**3^ fase - accertamento** al capitolo di entrata 7596 della somma di € 40.000.000,00, sulla competenza dell'esercizio finanziario 2020, al fine di rilevare contabilmente il credito vantato dal conto di tesoreria intestato alla Sanità nei confronti del conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) per il giroconto di cui sopra;

**4^ fase - impegno** al capitolo di spesa 900711 della medesima somma, sulla competenza dell'esercizio finanziario 2020, al fine di rilevare contabilmente il debito assunto dal conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) nei confronti del conto di tesoreria intestato alla Sanità per il giroconto di cui sopra;

**CONSIDERATO** che l'accertamento della 3^ fase e l'impegno della 4^ fase registreranno rispettivamente la riscossione ed il pagamento, mediante speciale mandato di pagamento (mandato verde), non appena la liquidità del conto di tesoreria intestato all'Erario (non 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 € **40.000.000,00** al capitolo **7595** Capo X "Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione" (Codice gestionale E.9.01.99.04.001), a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario **2020**; tale somma è **già riscossa e versata** con la quietanza sotto elencata già emessa dal Cassiere:

<b>N. Quietanza</b>	<b>Data emissione</b>	<b>Competenza Residui</b>	<b>Provincia</b>	<b>Importo</b>
38906	28/05/2020	C	Palermo	€ 40.000.000,00

### *ARTICOLO 2*

Per quanto espresso nelle premesse che si intendono riportate e trascritte, è **impegnata e liquidata** la complessiva somma di € **40.000.000,00** al capitolo di spesa **900710** "Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione" (Codice gestionale U.7.01.99.04.001), a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario **2020**, mediante mandato di pagamento con modalità 15 per la chiusura del relativo OC emesso dal Cassiere.

### *ARTICOLO 3*

Per quanto espresso nelle premesse che si intendono riportate e trascritte, è **accertata** l'entrata di € **40.000.000,00** al capitolo **7596** Capo X "Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione" (Codice gestionale E.9.01.99.05.001), a valere sulla competenza dell'esercizio finanziario **2020**, al fine di rilevare contabilmente il credito vantato dal conto di tesoreria intestato alla Sanità nei confronti del conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) per il giroconto operato dal Cassiere.

### *ARTICOLO 4*

Per quanto espresso nelle premesse che si intendono riportate e trascritte, è **impegnata** la somma di € **40.000.000,00** al capitolo di spesa **900711** "Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione" (Codice gestionale U.7.01.99.05.001), a valere sulla

competenza dell'esercizio finanziario **2020**, al fine di rilevare contabilmente il debito assunto dal conto di tesoreria intestato all'Erario (non Sanità) nei confronti del conto di tesoreria intestato alla 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 all'Erario (non 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, 29 maggio 2020

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

Il Funzionario Direttivo  
(Giacchino Orlando)  
F.TO

VISTO:  
SI PUBBLICHI  
IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Filippa M. Palagonia)  
F.TO