

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

Oggetto: **Liquidazione e pagamento delle competenze spettanti ai medici convenzionati nel ruolo unico di Assistenza Primaria ad attività oraria (ex Continuità Assistenziale) per l'attività svolta nel mese di marzo 2025.**

**AREA GESTIONE DEL PERSONALE**

**U.O.S. Gestione Amministrativa del Personale Convenzionato**

Il Direttore dell'Area Gestione del Personale, Dott.ssa Caterina Diodicibus, sulla base della relazione formulata dal Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa Semplice Gestione Amministrativa del Personale Convenzionato, Dott. Gaetano Santoro, e dell'istruttoria curata dall'assistente amministrativo Luana Calogero, dispone quanto segue:

**VISTO** l'Accordo Collettivo Nazionale per la disciplina dei rapporti con i medici di Medicina Generale del 29.07.2009 e s.m.i., che ha definito il trattamento economico dei medici addetti alla Continuità Assistenziale e ha stabilito che i compensi vanno corrisposti il mese successivo allo svolgimento dell'attività;

**VISTA** la direttiva della Direzione Generale prot. n. 13253 del 24.03.2000, la quale dispone che ciascun Direttore di Distretto provveda mensilmente a trasmettere apposita certificazione via fax, o comunque per altra via, in occasione ed a completamento dell'inserimento nel S.I.S.R. dei dati contabili mensili relativi ai medici convenzionati per il servizio di Continuità Assistenziale;

**RITENUTO**, pertanto, che occorre procedere alla liquidazione e pagamento delle competenze ai medici di del ruolo unico di Assistenza Primaria ad attività oraria (ex Continuità Assistenziale) per l'attività svolta nel mese di **marzo 2025**, sulla base di quanto computato dai singoli Distretti;

**TENUTO CONTO** dei seguenti atti di benessere per le richieste di finanziamento da parte di diversi medici:

- prot. n. 57967 del 27.09.2016 per un importo rata mensile di **€ 375,00**,
- prot. n. 83986 del 05.12.2018 per un importo rata mensile di **€ 382,00**,
- prot. n. 97274 del 30.11.2021 per un importo rata mensile di **€ 236,00**;

**TENUTO CONTO**, altresì, che si è proceduto alla trattenuta mensile di **€ 1.355,39** per le somme dovute da un medico a seguito di un atto di pignoramento presso terzi, di cui all'art. 72bis del D.P.R. n. 602/73, notificato il 03.02.2025 dall'Agente della Riscossione a questa Amministrazione, al n. di protocollo d'arrivo n. 11759;

**VERIFICATO** che l'importo comprensivo delle competenze, del contributo ENPAM e del fondo assicurativo a carico dell'Azienda, per il mese di **marzo 2025**, ammonta complessivamente a **€ 441.717,30**, suddiviso per centri di costo come da prospetto seguente:

DSS	COMPETENZE LORDE	ENPAM C/ENTE	ONERI ASSICURATIVI C/ENTE	TOTALE
1	€ 72.165,77	€ 7.084,58	€ 421,13	€ 79.671,48
2	€ 75.564,15	€ 7.341,54	€ 457,14	€ 83.362,83
3	€ 112.400,26	€ 10.935,73	€ 629,26	€ 123.965,25
4	€ 140.282,28	€ 13.660,52	€ 774,94	€ 154.717,74
TOTALI	€ 400.412,46	€ 39.022,37	€ 2.282,47	€ 441.717,30

**CONSTATATO** che la somma netta a pagare è pari a **€ 293.545,44**

**CONSIDERATO** che tali importi devono intendersi erogati in via provvisoria e che eventuali differenze contabili, determinabili a seguito dei controlli eseguiti da parte dei singoli Distretti competenti territorialmente, saranno imputate sulle successive mensilità;

#### DETERMINA

per i motivi espressi in narrativa, da intendersi qui integralmente riportati costituendone parte integrante:

- di prendere atto del prospetto di rendicontazione e suddivisione della spesa, come di seguito riportato per centri di costo, e di imputare ai medici incaricati nel ruolo unico di Assistenza Primaria ad attività oraria (ex Continuità Assistenziale) il costo complessivo di **€ 441.717,30** titolo di competenze del mese di **marzo 2025**, suddiviso per **€ 400.412,46** sul conto 706.100.00020, "continuità assistenziale festiva e notturna" del bilancio 2025, per **€ 39.022,37** per ENPAM e **€ 2.282,47** per oneri assicurativi c/ente sul conto 706.100.00030 "oneri sociali medici continuità assistenziale" del bilancio 2025:

DSS	COMPETENZE LORDE	ENPAM C/ENTE	ONERI ASSICURATIVI C/ENTE	TOTALE
1.5.1.10.10.9	€ 72.165,77	€ 7.084,58	€ 421,13	€ 79.671,48
1.5.5.10.10.9	€ 75.564,15	€ 7.341,54	€ 457,14	€ 83.362,83
1.5.6.10.10.9	€ 112.400,26	€ 10.935,73	€ 629,26	€ 123.965,25
1.5.7.10.10.9	€ 140.282,28	€ 13.660,52	€ 774,94	€ 154.717,74
TOTALI	€ 400.412,46	€ 39.022,37	€ 2.282,47	€ 441.717,30

- di pagare a favore dei suddetti medici la somma di **€ 400.412,46** al lordo delle ritenute erariali e previdenziali a proprio carico;
- di versare, quali rate mensili, a titolo di cessioni finanziarie sottoscritte da diversi medici:
  - la somma di **€ 375,00** all'ente cedente Banca di Sassari S.p.A. - Faenza (RA),
  - la somma di **€ 382,00** all'ente cedente Banca Progetto S.p.A. - Roma,
  - la somma di **€ 236,00** all'ente cedente Fidelity S.p.A. - Milano;
- di versare la somma di **€ 1.355,39** ad Agenzia delle Entrate-Riscossione, quale trattenuta mensile a carico di un medico, per un pignoramento presso terzi notificato dallo stesso Ente il 03.02.2025, al n. di protocollo d'arrivo n. 11759;
- di liquidare e pagare in favore dell'ENPAM la somma complessiva di **97.791,25** di cui **€ 39.022,37** per contributo conto ente ed **€ 58.768,88** per contributo conto medico;
- di versare la somma di **€ 2.282,47** quale premio assicurativo a carico della ASL;
- di versare l'importo di **€ 101,65** per trattenute sindacali, così distribuite:
  - SMI-CUMI-AISS **€ 75,00** - FIMMG **€ 26,65**;
- di versare la somma di **€ 43.162,15** IRPEF trattenuta ai medici;

- di versare le seguenti somme per addizionali IRPEF:
  - **addizionale comunale IRPEF** anno d'imposta precedente € **563,31**,
  - **addizionale regionale IRPEF** anno d'imposta precedente € **1.641,42**,
  - **acconto addizionale comunale IRPEF** € **281,22**;
- di pagare a titolo di IRAP l'importo di € **11.609,42** imputando il costo sul conto economico n. 760.100.10 "IRAP su altre categorie" del bilancio 2025, così ripartito per Distretto:

DSS	COMPETENZE LORDE
1	€ 7.505,71
2	€ 7.798,68
3	€ 11.564,99
4	€ 14.435,46
TOTALI	€ 41.304,84

- di riservarsi di effettuare gli eventuali conguagli, scaturibili in sede di controllo, sulle prossime mensilità;
- di inviare il presente atto all'Area Gestione Risorse Economico-Finanziarie.

L'assistente amministrativo istruttore (*Luana Calogero*)

Il Dirigente U.O.S. Gest. Amm. Pers. Convenzionato (*Dott. Gaetano Santoro*) ASSENTE

Il Direttore dell'Area del Personale (*Dott.ssa Caterina Diodicibus*)

*Con la sottoscrizione della presente determinazione si dichiara di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ai sensi dell'art. 6 bis della Legge n. 241/1990, degli artt. 6, 7 e 13, co. 3, del D.P.R. n. 62/2013 e successive modificazioni ed integrazioni, tale da pregiudicare l'imparziale esercizio delle funzioni e compiti attribuiti, e di non trovarsi in alcuna situazione di incompatibilità ai sensi dell'art. 35 bis del D.Lgs. n. 165/2001.*

ALLEGATO DETERMINA COMPETENZE MEDICI DI CONTINUITA' ASSISTENZIALE MESE DI MARZO 2025

	SOSTITUZIONE	TEMPO IND.	INCARICO TEMP.	TOTALI	PARZIALI	
COMPETENZE MESE	263.830,87	114.725,79	21.855,80	400.412,46	400.412,46	LORDO
				-	293.545,44	NETTO A PAGARE
				-		IRPEF
		-	-	-	13.007,99	IRPEF TEMPO DETERMINATO
IRPEF DEL MESE	13.007,99	25.212,56	4.941,60	43.162,15	30.154,16	IRPEF T. INDETERMINATO
				-	43.162,15	TOTALE IRPEF
				-		
ENPAM MESE	38.747,89	16.824,38	3.196,61	58.768,88	58.768,88	ENPAM C/MEDICO
ENPAM MODULARE			-	-	39.022,37	ENPAM C/ENTE
				-	0,00	ENPAM MODULARE
				-	97.791,25	TOTALE ENPAM
ADD.LE COM. ANNO PREC.		520,11	43,20	563,31		
ADD.LE COM. ANNO CORR.		-		-		
ADD.LE REG. ANNO PREC.		1.499,93	141,49	1.641,42	11.609,42	IRAP
ADD.LE REG. ANNO CORR.		-		-		
ACC. ADD.LE COM.LE		263,80	17,42	281,22		
TRATTENUTE SINDACALI	25,00	58,83	17,82	101,65		SINDACATI
		-		-	75,00	SMI CUMI AISS
				-		SIMET
2a O UNICA RATA CED SECCA 730		-	-	-	26,65	FIMMG
TRATT IRPEF 730/4				-	101,65	TOTALE SINDACATO
TRATT. IRPEF 730 ADD. REG.LE				-		
TRATT. IRPEF 730 ADD. COM.LE				-		
TRATT. 2 O UNICA RATA ACCONTO IRPEF 730				-	2.282,47	FONDO ASSICURATIVO
PRIMO ACC. IRPEF				-		
ACC. ADD. COM. IRPEF 730				-		
ACC. 20% REDD. TASS. SEP. 730				-		FINANZIAMENTI
RIMBORSO IRPEF 730/4		0,00		-		
RIMB. ADD. REG. IRPEF 730				-	236,00	FIDITALIA S.p.A.
RIMB. ADD. COM. IRPEF 730			-	-	382,00	BANCA PROGETTO S.p.A.
RIMB. CED. SECCA LOCAZ. 730				-	375,00	BANCA DI SASSARI S.p.A.
INTERESSI ADD. REG. IRPEF 730				-		
CESSIONE DEL QUINTO		993,00		993,00		
NO ASSOG.COLPA GRAVE			-	-	993,00	TOTALE RATE MENSILI
TRATTENUTE x INGIUNZIONI			-	-		ONERI AMM. SU DELEGAZIONI
PIGNORAMENTI	1.355,39			1.355,39	993,00	TOTALE CESSIONI QUINTO
VARIE NON ASSOGGETTATE				-		
				-	1.355,39	PIGNORAMENTI
				-		AG. ENTR. RISC. FASC. 24/2025/83
RETTIFICA SUL NETTO				-	1.355,39	TOTALE PIGNORAMENTI
NETTO DA PAGARE (incl. ced. neg. cedolini negativi da recuperare)	210.694,60	69.353,18	13.497,66	293.545,44	293.545,44	NETTO A PAGARE (esclusi ced. neg)
ENPAM C/ENTE (AZIENDALE)	39.022,37					
FONDO ASSICURATIVO	2.282,47					
SPESA COMPLESSIVA	441.717,30					