

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 ottobre 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 Antonio Massaro, 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 il servizio svolto nel mese di **ottobre 2025**, sulla base di quanto computato dai singoli Distretti;

TENUTO CONTO dei seguenti atti di benessere per le richieste di finanziamento da parte di due 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**;

VERIFICATO che l'importo comprensivo delle competenze, del contributo ENPAM e del fondo assicurativo a carico dell'Azienda, per il mese di **ottobre 2025**, ammonta complessivamente a **€ 428.674,55**, suddiviso per centri di costo come da prospetto seguente:

DSS	COMPETENZE LORDE	ENPAM C/ENTE	ONERI ASSICURATIVI C/ENTE	TOTALE
1	€ 71.234,11	€ 7.053,55	€ 398,36	€ 78.686,02
2	€ 67.773,38	€ 6.535,25	€ 430,26	€ 74.738,89
3	€ 108.134,12	€ 10.493,12	€ 629,27	€ 119.256,51
4	€ 141.445,30	€ 13.753,01	€ 794,82	€ 155.993,13
TOTALI	€ 388.586,91	€ 37.834,93	€ 2.252,71	€ 428.674,55

CONSTATATO che la somma netta a pagare è pari a **€ 296.021,09**;

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 **€ 428.674,55** a titolo di competenze del mese di **ottobre 2025**, suddiviso per **€ 388.586,91** sul conto 706.100.00020, "continuità assistenziale festiva e notturna" del bilancio 2025, per **€ 37.834,93** per ENPAM e **€ 2.252,71** 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	€ 71.234,11	€ 7.053,55	€ 398,36	€ 78.686,02
1.5.5.10.10.9	€ 67.773,38	€ 6.535,25	€ 430,26	€ 74.738,89
1.5.6.10.10.9	€ 108.134,12	€ 10.493,12	€ 629,27	€ 119.256,51
1.5.7.10.10.9	€ 141.445,30	€ 13.753,01	€ 794,82	€ 155.993,13
TOTALI	€ 388.586,91	€ 37.834,93	€ 2.252,71	€ 428.674,55

- di pagare a favore dei suddetti medici la somma di **€ 388.586,91**, al lordo delle ritenute erariali e previdenziali a proprio carico;
- di versare, quali rate mensili, a titolo di cessioni finanziarie sottoscritte da due 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;
- di liquidare e pagare in favore dell'ENPAM la somma complessiva di **94.815,43** di cui **€ 37.834,93** per contributo conto ente ed **€ 56.980,50** per contributo conto medico;
- di versare la somma di **€ 2.252,71** quale premio assicurativo a carico della ASL;
- di versare l'importo di **€ 129,45** per trattenute sindacali, così distribuite:
SMI-CUMI-AISS **€ 100,00** - FIMMG **€ 29,45**;
- di versare la somma di **€ 32.995,89** per IRPEF trattenuta ai medici;
- di versare le seguenti somme per addizionali IRPEF:
 - addizionale comunale IRPEF anno d'imposta precedente **€ 390,57**,
 - addizionale regionale IRPEF anno d'imposta precedente **€ 1.121,60**,
 - acconto addizionale comunale IRPEF **€ 190,81**;
- di pagare a titolo di IRAP l'importo di **€ 7.252,83** 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	€ 1.196,76
2	€ 2.117,75
3	€ 2.147,24
4	€ 1.791,08
TOTALI	€ 7.252,83

- 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 per le registrazioni contabili.

L'assistente amministrativo istruttore (*Antonio Massaro*)

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

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 OTTOBRE 2025						
	SOSTITUZIONE	TEMPO IND.	INCARICO TEMP.	TOTALI	PARZIALI	
COMPETENZE MESE	303.259,15	76.673,14	8.654,62	388.586,91	388.586,91	LORDO
				-	296.021,09	NETTO A PAGARE
				-		
				-		IRPEF
		-	-	-	14.043,97	IRPEF TEMPO DETERMINATO
IRPEF DEL MESE	14.043,97	17.005,29	1.946,63	32.995,89	18.951,92	IRPEF T. INDETERMINATO
				-	32.995,89	TOTALE IRPEF
				-		
ENPAM MESE	44.511,18	11.200,44	1.268,88	56.980,50	56.980,50	ENPAM C/MEDICO
ENPAM MODULARE			-	-	37.834,93	ENPAM C/ENTE
				-	0,00	ENPAM MODULARE
				-	94.815,43	TOTALE ENPAM
ADD.LE COM. ANNO PREC.		377,44	13,13	390,57		
ADD.LE COM. ANNO CORR.		-		-		
ADD.LE REG. ANNO PREC.		1.099,51	22,09	1.121,60	7.252,83	IRAP
ADD.LE REG. ANNO CORR.		-		-		
ACC. ADD.LE COM.LE		186,00	4,81	190,81		
TRATTENUTE SINDACALI	104,45	25,00		129,45		SINDACATI
		-		-	100,00	SMI CUMI AISS
				-		SIMET
2a O UNICA RATA CED SECCA 730		-	-	-	29,45	FIMMG
TRATT IRPEF 730/4				-	129,45	TOTALE SINDACATO
TRATT. IRPEF 730 ADD. REG.LE				-		
TRATT. IRPEF 730 ADD. COM.LE				-		
TRATT. 2 O UNICA RATA ACCONTO IRPEF 730				-	2.252,71	FONDO ASSICURATIVO
PRIMO ACC. IRPEF				-		
ACC. ADD. COM. IRPEF 730				-		
ACC. 20% REDD. TASS. SEP. 730				-		FINANZIAMENTI
RIMBORSO IRPEF 730/4				-		
RIMB. ADD. REG. IRPEF 730				-		
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		757,00		757,00		
NO ASSOG.COLPA GRAVE			-	-	757,00	TOTALE RATE MENSILI
TRATTENUTE x INGIUNZIONI			-	-		ONERI AMM. SU DELEGAZIONI
PIGNORAMENTI				-	757,00	TOTALE CESSIONI QUINTO
VARIE NON ASSOGGETTATE				-		
				-		PIGNORAMENTI
				-		
RETTIFICA SUL NETTO				-	0,00	TOTALE PIGNORAMENTI
NETTO DA PAGARE (incl. ced. neg. cedolini negativi da recuperare)	244.599,55	46.022,46	5.399,08	296.021,09	296.021,09	NETTO A PAGARE (esclusi ced. neg)
ENPAM C/ENTE (AZIENDALE)	37.834,93					
FONDO ASSICURATIVO	2.252,71					
SPESA COMPLESSIVA	428.674,55					