

DELIBERAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N.48 DEL 10/12/2013

Bilancio di previsione 2013 - Assestamento

Nell'anno 2013 il giorno 10 del mese di Dicembre nella sede di Via Francesco Negri n.11, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, così composto:

- Fontanelli Giancarlo	Presidente
- Invenenato Paolo	Vice Presidente
- Andreoni Luciano	Consigliere
- Capparelli Mario	Consigliere
- Cicco Massimo	Consigliere
- Costabile Pietro	Consigliere
- Di Nicola Tiziano	Consigliere
- Ferretti Paola	Consigliere
- Iavagnilio Giovanni	Consigliere
- Lulli Stefano	Consigliere
- Persiani Luciana	Consigliere
- Reali Giampiero	Consigliere
- Torroni Maurizio	Consigliere

Assenti giustificati i Consiglieri Costabilem e Torroni.

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art.17 dello Statuto, il Direttore dell'Istituto Dr. Andrea De Simone.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che il Bilancio di Previsione 2013 è stato approvato con Determinazione del Commissario Straordinario n. 58 del 15/11/2012;

Visto l'art.17 del Regolamento di contabilità in virtù del quale il bilancio di previsione può subire variazioni nel corso dell'esercizio finanziario, da deliberarsi non oltre il 30 novembre dello stesso anno, salvo casi eccezionali da motivare;

Considerato che si rende necessario effettuare alcune variazioni al Bilancio di Previsione 2013, soprattutto in relazione alle necessità di adeguare alcune previsioni di entrata e di spesa sia di parte corrente che in conto capitale rispetto alle esigenze di gestione sopravvenute nel corso dei mesi dell'esercizio finanziario corrente;

Preso atto che il conto consuntivo dell'esercizio 2012 è stato approvato dal C.d.A. nella riunione del 26/11/2013;

Considerato che con l'assestamento di bilancio viene, tra l'altro, disposto il prelevamento dal fondo di riserva dell'importo di € 835.000,00 e che per verificare la consistenza del fondo al 31/12/2012 è stato necessario attendere l'approvazione del conto consuntivo di tale esercizio;

Visto l'art.13, ultimo comma, del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'IPA;

Considerato che, in particolare, per quanto riguarda le **Entrate Effettive, Maggiori Accertamenti**, si prevedono rispetto alle previsioni per i Capitoli:

- a) Cap. 40, contributo assistenziale a carico dei pensionati iscritti per € 50.000,00;
- b) Cap.60, interessi sui prestiti fiduciari concessi nell'esercizio corrente, per € 500.000,00;
- c) Cap.70, interessi usi prestiti fiduciari concessi negli esercizi precedenti e riferibili all'esercizio corrente per € 460.000,00;
- d) Cap.90, ritenute sui prestiti fiduciari per contributi alle spese di gestione, per € 50.000,00;
- e) Cap. 101, Prelevamento dal Fondo di Riserva per il finanziamento di spese da effettuarsi nel corso dell'esercizio per € 835.000,

Considerato altresì, che i **Minori Accertamenti** rispetto alle Previsioni di Bilancio si prevedono per i Capitoli:

- a) Cap. 10, art. 1, contributo previdenziale a carico dei dipendenti di Roma Capitale, per € 250.000,00;
- b) Cap. 15, contributo per indennità suppletiva di fine servizio, per € 200.000,00;
- c) Cap. 20, art. 1, contributo assistenziale a carico dei dipendenti di Roma Capitale, per € 250.000,00;
- d) Cap. 30, contributo per il Fondo di Solidarietà a carico dei dipendenti di Roma Capitale, per € 15.000,00;

Considerato altresì, che relativamente alle **Maggiori Uscite – Titolo I**, si rende necessario integrare, in relazione al fabbisogno annuo stimato sulla base dell'andamento della spesa già sostenuta a tutto il mese di ottobre del corrente esercizio, i seguenti Capitoli:

- a) Cap. 10, uscite derivanti dalla Medicina Sociale e Preventiva, per € 550.000,00;
- b) Cap. 20, assistenza ai dipendenti in attività di servizio e loro familiari, per € 10.000,00;
- c) Cap. 40, assistenza ai pensionati e loro familiari, per € 50.000,00;
- d) Cap. 130, spese per il personale, per € 300.000,00;
- e) Cap. 131, contributi per il personale, per € 150.000,00;
- f) Cap. 142, manutenzione e ristrutturazione dei locali adibiti a sede dell'Istituto, per € 70.000,00;
- g) Cap. 190, interessi per operazioni di credito relativi a esercizi futuri, per € 200.000,00.

Considerato, inoltre, che sul versante delle **Minori Uscite – Titolo I**, si rende necessario ridurre i seguenti capitoli delle Uscite Correnti:

- a) Cap. 70, gestione del Centro Stomatologico, per € 150.000,00.

Che, per quanto riguarda le **Maggiori Entrate – Titolo II**:

- a) Cap. 190, quota di ammortamento prestiti fiduciari e piccole anticipazioni, per € 5.959.000,00.

Che, per quanto riguarda le **Maggiori Uscite – Titolo II**:

- a) Cap. 210, concessione di Prestiti Fiduciari, per € 5.500.000,00.
- b) Cap. 220, interessi sulle operazioni di credito contratte negli esercizi precedenti, riferite all'esercizio corrente, per € 459.000,00.

c) Cap.252, Prelevamento dal Fondo di Riserva per € 835.000;

Che, per quanto riguarda le **Minori Uscite – Titolo II:**

a) Cap. 240, Prelevamento dal fondo Liquidazione Indennità di Fine Servizio per € 835.000,00;

Atteso che tutte le variazioni sopra riportate sono meglio esplicitate nei prospetti allegati, *allegato sub A*), quale parte integrante del presente provvedimento;

Considerato infine che le variazioni proposte rivestono carattere di urgenza stante la necessità di dare avvio alle procedure amministrative conseguenti;

Vista la proposta del Comitato Esecutivo approvata nella seduta del 3/12/2013 espressa ai sensi dell'art.11 punto a) del vigente Statuto;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 273 del 9 dicembre 2013, *allegato sub B*).

Tutto ciò premesso

DELIBERA

per i motivi espressi in narrativa:

- di assestare il Bilancio 2013, come di seguito riportato negli allegati prospetti, parte integrante del presente provvedimento.

La proposta di Deliberazione viene posta ai voti e risulta approvata a maggioranza con l'astensione della Consigliera Persiani.

Della presente Deliberazione si dà pubblicità nella pagina web dell'Istituto nel portale di Roma Capitale.

IL DIRETTORE

Andrea De Simone

IL PRESIDENTE

Giancarlo Fontanelli

Fontanelli
Allegato sub A)

Allegato sub B)

MINORI ENTRATE - TITOLO I

CAP.10	CONTRIBUTO PREVIDENZIALE			
ART.1	A CARICO DEI DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA		€	250.000,00
CAP.15	CONTRIBUTO PER INDENNITA' SUPPLETTIVA DI FINE SERVIZIO (EX C.I.P. A CARICO DEGLI ISCRITTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO)		€	200.000,00
CAP.20	CONTRIBUTO ASSISTENZIALE A CARICO DEGLI ISCRITTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
ART.1	A CARICO DEI DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA		€	250.000,00
CAP.30	CONTRIBUTO PER IL FONDO DI SOLIDARIETA'			
ART.1	A CARICO DEI DIPENDENTI DEL COMUNE DI ROMA		€	15.000,00
	TOTALE		€	715.000,00

MAGGIORI USCITE - TITOLO I

CAP.10	MEDICINA SOCIALE E PREVENTIVA		€	550.000,00
CAP.20	FAM.		€	10.000,00
CAP.40	ASSISTENZA AI PENSIONATI E LORO FAMILIARI		€	50.000,00
CAP.130	SPESE PER IL PERSONALE		€	300.000,00
CAP.131	CONTRIBUTI PER IL PERSONALE		€	150.000,00
CAP.142	MANUTENZIONE E RISTRUTTURAZIONE LOCALI ADIBITI A SEDE DELL'ISTITUTO NONCHE' ACQUISTO MOBILI E		€	70.000,00
CAP.190	INTERESSI OPERAZIONI DI CREDITO ESERCIZI FUTURI		€	200.000,00
	TOTALE		€	1.330.000,00

USCITE - TITOLO II

		VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
CAP.210	CONCESSIONE DI PRESTITI FIDUCIARI	€ 5.500.000,00	
CAP.220	INTERESSI SULLE OPERAZIONI DI CREDITO CONTRATTE NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI E RIFERIBILI ALL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 459.000,00	

ASSESIAMENTO 2013

CAP.252	PRELEV./FONDO FONDO DI RISERVA	€	835.000,00		
CAP.240	PREL.DAL FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA FINE SERVIZIO			€	835.000,00
	TOTALE			€	5.959.000,00

ASSESTAMENTO 2013

MAGGIORI ENTRATE - TITOLI I		VARIAZIONI IN AUMENTO
CAP. 40	CONTRIBUTO ASSISTENZIALE A CARICO DEI PENSIONATI ISCRITTI	€ 50.000,00
CAP. 60	INTERESSI SUI PRESTITI FIDUCIARI CONCESSI NELL'ESERCIZIO CORENTE	€ 500.000,00
CAP. 70	INTERESSI SUI PRESTITI FIDUCIARI CONCESSI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI E RIFERIBILI ALL'ESERCIZIO CORENTE	€ 460.000,00
CAP. 90	RITENUTE SUI PRESTITI FIDUCIARI per contr. Spese gestione	€ 50.000,00
CAP. 101	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE DA EFFETTUARSI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO	€ 835.000,00
	TOTALE	€ 1.895.000,00

ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALE TITOLO II			
		VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
CAP. 190	QUOTE DI AMMORTAMENTO prestiti fiduciari DELLE PICCOLE ANTICIPAZIONI	€ 5.959.000,00	
	TOTALE	€ 5.959.000,00	€ 5.959.000,00

ASSESTAMENTO 2013

MINORI USCITE - TITOLI		VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
CAP. 70	GESTIONE DEL CENTRO STOMATOLOGICO	€	150.000,00
	TOTALE	€	150.000,00

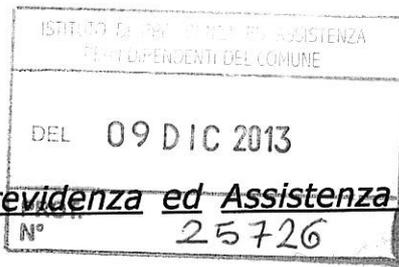
MAGGIORI ENTRATE	€	1.895.000,00
MINORI USCITE	€	150.000,00

€ 2.045.000,00

MAGGIORI USCITE	€	1.330.000,00
MINORI ENTRATE	€	715.000,00

€ 2.045.000,00

DIFFERENZA € -



I.P.A. Istituto di Previdenza ed Assistenza per i Dipendenti del

Comune di Roma

VERBALE n. 273 del 9.12.2013
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno 2013, il giorno 9 dicembre, alle ore 12,30 presso la sede legale dell'Istituto di Previdenza ed Assistenza dei dipendenti del Comune di Roma (I.P.A.), in Via Francesco Negri,11, in Roma, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- dott. Ruggero Antonietti - Presidente
 - dott. Fabio Tardanico - componente
- per trattare il seguente ordine del giorno:

"esame della proposta di assestamento del bilancio di previsione dell'esercizio 2013"

E' assente giustificato il dott. Fabio Spezia.

Con la nota n. 25705, in data 5 dicembre 2013, il Presidente dell'IPA ha trasmesso a questo Collegio, per l'esame di sua competenza, la proposta di assestamento del bilancio di previsione dell'esercizio in corso approvata dal Comitato esecutivo nella riunione del 3 dicembre u.s.

Giova premettere che l'articolo 17, ultimo comma, del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'IPA, dispone che *"durante l'ultimo mese di esercizio finanziario non possono essere adottati provvedimenti di variazione al bilancio, salvo casi eccezionali da motivare"*.

Al riguardo, il Collegio, come risulta anche dalla documentazione in atti, ritiene che il documento di assestamento, implicando, tra l'altro, un prelevamento dal fondo di riserva, non avrebbe potuto essere elaborato prima dell'approvazione del Conto consuntivo dell'esercizio 2012; approvazione deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del giorno 26 novembre del corrente anno.

Va inoltre precisato che le variazioni proposte non attengono alla gestione dei residui. Esse riguardano esclusivamente gli stanziamenti di competenza di alcuni capitoli iscritti tra le entrate e le uscite effettive e tra le entrate e le uscite per movimento di capitale, con effetti meramente compensativi, come emerge dai seguenti valori:

Maggiori entrate effettive	1.895.000	
Minori entrate effettive	715.000.....	1.180.000
Maggiori uscite effettive	1.330.000	
Minori uscite effettive	150.000.....	1.180.000

Maggiori entrate per movimento di capitale.	5.959.000
Minore uscite per movimento di capitale	5.959.000

Il pareggio tra le maggiori entrate e le maggiori uscite effettive è stato raggiunto mediante il prelevamento dal fondo di riserva ordinario dell'importo di euro 835.000. Operazione consentita dall'articolo 13, ultimo comma, del citato Regolamento per l'amministrazione e la contabilità.

Dal conto del patrimonio dell'esercizio 2012 si rileva che il valore di tale fondo è pari ad euro 1.450.201.

Ad avviso di questo Collegio, le variazioni proposte dal Comitato esecutivo appaiono adeguatamente motivate e del tutto logiche e coerenti con i compiti istituzionali dell'IPA.

Il Collegio esprime pertanto il proprio parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del documento di assestamento in esame.

La riunione termina alle ore 13,20

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Renzo Pittorini
.....
Roberto Turchese
.....

PER PRESA VISIONE E CONDIVISIONE
10/12/2013 *Stefano G. G. G.*