

**Determina**  
**dell'Amministratore Unico**  
**n. 38 del 05/05/2025**

Prot. n. 952 del 05/05/2025

**OGGETTO: Approvazione Variazioni Bilancio di Previsione 2025, n.1.**

**L'AMMINISTRATORE UNICO**

1. Preso atto della Deliberazione di Assemblea capitolina n. 170/2024 con cui sono state approvate le modifiche statutarie dell'Istituto prevedendo, tra l'altro, la rimodulazione delle attività istituzionali dell'IPA in ambito previdenziale, assistenziale e creditizio e dei servizi erogati dall'Istituto.
2. Vista la Determina n. 279 del 31/12/2024 con la quale è stato preso atto delle modifiche dello Statuto dell'Istituto.
3. Vista l'Ordinanza sindacale n. 05 del 16/01/2025, la quale dispone di conferire alla Dott.ssa Marini Maria Stella l'incarico di Amministratore unico e delle funzioni di Direttore dell'Istituto di Previdenza e Assistenza per i dipendenti di Roma Capitale (IPA), per il periodo di un triennio, *"...da svolgersi attenendosi alla puntuale attuazione degli indirizzi dettati dalla deliberazione dell'Assemblea capitolina n. 170/2024 e dello Statuto ad esso allegato."*
4. Vista la Determinazione dell'Amministratore Unico n. 01 del 29/01/2025, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025.
5. Visto l'art.23 del vigente Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'IPA *"Variazioni, storni e assestamenti di bilancio"*, *"...Le variazioni al Bilancio di Previsione di competenza e di cassa, comprese quelle per l'utilizzo dei fondi di accantonamento e di riserva previsti dal presente Regolamento, sono deliberate nei modi e con le procedure previste per*

*il Bilancio di Previsione.....” “...Durante l’ultimo mese dell’esercizio finanziario non possono essere adottati provvedimenti di variazione al bilancio, salvo casi eccezionali da motivare.”*

6. Vista la “Relazione Variazioni Bilancio Previsionale 2025, n.1”, trasmessa con prot. 842 del 07/04/2025 al Collegio dei Revisori, in ossequio a quanto previsto dall'art. 14 del vigente Statuto e dall’art. 23 del Regolamento per l’amministrazione e la contabilità, corredata dai documenti, al fine di poter consentire la stesura della relazione di competenza e formulare il relativo parere.
7. Visto il parere redatto dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 461 del 15/04/2025, il quale “...approva la variazione proposta dall’Amministratore Unico del 7/04/2025 prot. n. 842, avente ad oggetto “Variazione al Bilancio di Previsione Finanziario 2025” (art.175, comma 3, del D.lgs. n. 267/2000).”

Tutto ciò premesso e considerato,

## DETERMINA

sulla base delle motivazioni richiamate in premessa e nei *considerata*:

- di approvare le seguenti variazioni, rappresentante nella “Relazione Variazioni Bilancio Previsionale 2025, n.1” al Bilancio di Previsione 2025 parte integrante del presente provvedimento.
  - Uscite Conto Capitale – cap. 02.01/01.02 Prestiti Fiduciari- Rimborso quote erroneamente trattenute:

TITOLI	Categorie/ Sub-Categorie	Cap./Num.	Denominazione	Gestione Competenza anno 2025				
				Previsionale				cassa
				Iniziale	in +	in -	Definitivo	
TITOLO: 2 USCITE IN MOVIMENTO CAPITALE								
	Categoria: 2.01 PRESTITI							
	Sub-categoria 02.01/01: PRESTITI FIDUCIARI	02.01/01.01	PRESTITI FIDUCIARI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		02.01/01.02	PRESTITI FIDUCIARI- Rimborso quote erroneamente trattenute	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
			Totale Sub-Categoria 02.01/01.01	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €

- Uscite Conto Capitale – cap. 02.02/02: Piccole Anticipazioni- Rimborso quote erroneamente trattenute:

TITOLI	Categorie/ Sub-Categorie	Cap./Num.	Denominazione	Gestione Competenza anno 2025			
				Previsionale			
				Iniziale	in +	in -	Definitivo
TITOLO: 2 USCITE IN MOVIMENTO CAPITALE							
	Categoria: 2.01 PRESTITI						
	Sub-categoria 02.01/02: PICCOLE ANTICIPAZIONI	02.01/02.01	PICCOLE ANTICIPAZIONI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		02.01/02.02	PICCOLE ANTICIPAZIONI- Rimborso quote erroneamente trattenute	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
			<b>Totale Sub-Categoria 02.01/02.01</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.000,00 €</b>

- Uscite Conto Capitale – cap. 02.01/03.01 Rimborso delle quote ammortamento relative ai prestiti bancari:

TITOLI	Categorie/ Sub-Categorie	Cap./Num.	Denominazione	Gestione Competenza anno 2025			
				Previsionale			
				Iniziale	in +	in -	Definitivo
TITOLO: 2 USCITE IN MOVIMENTO CAPITALE							
	Categoria: 2.01 PRESTITI						
	Sub-categoria 02.01/03: PRESTITI BANCARI	02.01/03.01	RIMBORSO DELLE QUOTE AMMORTAMENTO RELATIVE AI PRESTITI BANCARI	7.422.748,56 €	0,00 €	10.000,00 €	7.412.748,56 €
		02.01/03.02	ESTINZIONE PRESTITI BANCARI COLLOCATI A RIPOSO	1.200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.200.000,00 €
			<b>Totale Sub-Categoria 02.01/03.01</b>	<b>8.622.748,56 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>8.612.748,56 €</b>
			<b>TOTALE CATEGORIA 2.01</b>	<b>8.622.748,56 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>8.622.748,56 €</b>

- Entrate Partite di Giro – cap. 03.01/00.02 Somme in deposito per riversamento dei mandati di pagamento inestinti a chiusura dell'esercizio:

Categorie/ Sub-Categorie	Cap./Num.	Denominazione	Gestione Competenza anno 2025			
			Previsionale			
			Iniziale	in +	in -	Definitivo
<b>Categoria: 3.01 Entrate per Partite di Giro</b>						
	03.01/00.01	ENTRATE PER CONTO DI TERZI IL CUI IMPORTO DEVE ESSERE EROGATO	6.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	6.000.000,00 €
	03.01/00.02	SOMME IN DEPOSITO PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CORRENTE	110.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €	310.000,00 €
	03.01/00.03	MOVIMENTO DI FONDI SUI C/C BANCARI E POSTALE	1.200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.200.000,00 €
		TOTALE SUB-CAT.03.01/00	7.310.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €	7.510.000,00 €
		<b>TOTALE CATEGORIA 03.01</b>	<b>7.310.000,00 €</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.510.000,00 €</b>
		<b>Totale Titolo III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>7.310.000,00 €</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.510.000,00 €</b>

- Uscite Partite di Giro – cap. 03.01/00.02 Somme a disposizione degli interessati per riversamento dei mandati di pagamento inestinti a chiusura dell'esercizio corrente:

Categorie/ Sub-Categorie	Cap./Num.	Denominazione	Gestione Competenza anno 2025			
			Previsionale			
			Iniziale	in +	in -	Definitivo
<b>Categoria: 3.01 Uscite per Partite di Giro</b>						
	03.01/00.01	EROGAZIONE DI ENTRATE PER CONTO DI TERZI	€ 6.000.000,00	0,00 €	0,00 €	6.000.000,00 €
	03.01/00.02	SOMME A DISPOSIZIONE DEGLI INTERESSATI PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 110.000,00	200.000,00 €	0,00 €	310.000,00 €
	03.01/00.03	MOVIMENTO DI FONDI SUI C/C BANCARI E POSTALE	€ 1.200.000,00	0,00 €	0,00 €	1.200.000,00 €
		<b>TOTALE CATEGORIA 3.01</b>	<b>7.310.000,00 €</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.510.000,00 €</b>
		<b>Totale Titolo III USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 7.310.000,00</b>	<b>€ 200.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 7.510.000,00</b>

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 33 del vigente Statuto, la presente Determinazione verrà pubblicata sul sito web dell'Istituto – sezione Trasparenza/Amministrazione Trasparente.

L'Amministratore Unico I.P.A.

*Dott.ssa Maria Stella Marini*