

Determina
dell'Amministratore Unico
n. 84 del 29/09/2025

Prot. n.1448 del 29/09/2025

OGGETTO: Art. 23 del Regolamento Amministrativo-Contabile - Variazioni Compensative Bilancio di Previsione 2025.

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. Vista la Determinazione dell'Amministratore Unico n. 38 del 05/05/2025, con la quale è stata approvazione la Variazioni di Bilancio di Previsione 2025, n.1.
6. Vista la Determinazione dell'Amministratore Unico n. 68 del 06/08/2025, con la quale è stata approvazione la Variazioni di Bilancio di Previsione 2025, n.2.

7. Visto l'art.23 del vigente Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'IPA *"Variazioni, storni e assestamenti di bilancio"*, *"...variazioni compensative di bilancio, sia in termini di cassa che di competenza, tra gli stanziamenti di spesa iscritti nella stessa categoria."*
8. Richiamato, altresì, l'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. che permette di trasferire risorse tra diversi capitoli di entrata o di spesa all'interno della stessa categoria o macroaggregato di bilancio.
9. Vista la verifica effettuata sulla capienza finanziaria del capitolo di bilancio, USCITE-TITOLO: 1 USCITE CORRENTI - Categoria: 01.03 SPESE DI FUNZIONAMENTO, Capitolo 01.03/00.04 *"Spese varie di gestione"* per la liquidazione delle spese di gestione della sede dell'Istituto.
10. Vista la verifica effettuata sulla capienza finanziaria del capitolo di bilancio, USCITE- TITOLO III- Categoria: 3.01 Entrate per Partite di Giro, Capitolo 03.01/00.02 *"Somme a disposizione degli interessati per riversamento dei mandati di pagamento inestinti a chiusura dell'esercizio corrente"* e ENTRATE - TITOLO III- Categoria: 3.01 Entrate per Partite di Giro, Capitolo 03.01/00.02 *"Somme in deposito per riversamento dei mandati di pagamento inestinti a chiusura dell'esercizio corrente "* per l'incasso e la successiva liquidazione dei mandati di pagamento non andati a buon fine e quindi stornati dal sistema bancario.
11. Ritenuto che nell'ambito dei suindicati capitoli l'attuale capienza finanziaria non risulta sufficiente a soddisfare le necessità gestionali fino alla fine del corrente anno 2025.
12. Ravvisata quindi la necessità di effettuare le seguenti variazioni compensative sul Bilancio di Previsione 2025:

TITOLI	Categorie/ Sub-Categorie	Cap./Num.	Denominazione	Previsioni			
				Iniziale	in +	in -	Definitive Variazione N. 1 E 2
				A	B	C	A+B-C
TITOLO: 1 USCITE CORRENTI							
	Categoria: 01.03 SPESE DI FUNZIONAMENTO						
		01.03/00.01	SPESE PER IL PERSONALE SEDE CENTRALE	0,00 €	-	-	0,00 €
		01.03/00.02	MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI ADIBITI AD ATTIVITA' ISTITUZIONALI	48.071,56 €	-	-	48.071,56 €
		01.03/00.03	SPESE PER CONSULENTI E PROFESSIONISTI	238.761,65 €	-	30.000,00	208.761,65 €
		01.03/00.04	SPESE VARIE DI GESTIONE	145.801,50 €	30.000,00	-	175.801,50 €
		01.03/00.05	Spese emergenza Covid-19	0,00 €	-	-	0,00 €
			Totale Capitoli Categoria 01.03	432.634,71 €	30.000,00 €	30.000,00 €	432.634,71 €

TITOLI	Categorie/ Sub-Categorie	Cap./Num.	Denominazione	Previsioni			
				Iniziale	in +	in -	Definitive Variazione N. 1 E 2
				A	B	C	A+B-C
TITOLO: 3 USCITE PER PARTITE DI GIRO							
	Categoria: 3.01 Uscite per Partite di Giro						
		03.01/00.01	EROGAZIONE DI ENTRATE PER CONTO DI TERZI	6.000.000,00 €	-	1.000.000,00	5.000.000,00 €
		03.01/00.02	SOMME A DISPOSIZIONE DEGLI INTERESSATI PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CORRENTE	310.000,00 €	1.000.000,00	-	1.310.000,00 €
		03.01/00.03	MOVIMENTO DI FONDI SUI C/C BANCARI E POSTALE	1.200.000,00 €	-	-	1.200.000,00 €
			TOTALE CATEGORIA 3.01	7.510.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	7.510.000,00 €
			Totale Titolo III TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	7.510.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	7.510.000,00 €

				Previsioni			
				Iniziale	in +	in -	Definitive Variazione 1 Maggio 2025
				A	B	C	A+B-C
TITOLO: 3 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
	Categoria: 3.01 Entrate per Partite di Giro						
		03.01/00.01	ENTRATE PER CONTO DI TERZI IL CUI IMPORTO DEVE ESSERE EROGATO	6.000.000,00 €	-	1.000.000,00	5.000.000,00 €
		03.01/00.02	SOMME IN DEPOSITO PER RIVERSAMENTO DEI MANDATI DI PAGAMENTO INESTINTI A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CORRENTE	310.000,00 €	1.000.000,00	-	1.310.000,00 €
		03.01/00.03	MOVIMENTO DI FONDI SUI C/C BANCARI E POSTALE	1.200.000,00 €	-	-	1.200.000,00 €
			TOTALE CATEGORIA 03.01	€ 7.510.000,00	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	7.510.000,00 €
			Totale Titolo III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 7.510.000,00	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	7.510.000,00 €
		0A.00/00.01	Quota Avanzo amm.ne Presunto necessaria per garantire il pareggio di bilancio(art. 5 C.)	0,00 €	-	-	0,00 €
			Totale Sub-Categoria 0A.00/00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
			TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 43.241.528,95	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 43.241.528,95

13. Dato atto che la modalità di gestione delle variazioni compensative, di cui al presente provvedimento, è stata positivamente condivisa con il Collegio dei Revisori in occasione dell'adozione della Determinazione dell'Amministratore Unico n. 68 del 06/08/2025.

Tutto ciò premesso e considerato,

DETERMINA

sulla base delle motivazioni richiamate in premessa e nei *considerata*, di approvare le variazioni compensative sui sottocapitoli del Bilancio di Previsione 2025, così come articolate nelle tabelle di

cui al punto 12 del presente provvedimento.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 16 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