

Determina
dell'Amministratore Unico
n. 105 del 15/12/2025

Prot. n. 1824 del 15/12/2025

OGGETTO: Approvazione Variazioni Bilancio di Previsione 2025, n.5.

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 approvata 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 approvata la Variazioni di Bilancio di Previsione 2025, n.2.

7. Vista la Determinazione dell'Amministratore Unico n. 84 del 29/09/2025, con la quale è stata approvata la Variazione di Bilancio di Previsione 2025, n.3
8. Vista la Determinazione dell'Amministratore Unico n. 99 del 26/11/2025, con la quale è stata approvata la Variazione di Bilancio di Previsione 2025, n.4.
9. Vista la Determinazione dell'Amministratore Unico n. 104 del 09/12/2025, con la quale è stato approvato il conto consuntivo 2024.
10. Visto l'art. Art. 18 *“Variazioni, storni e assestamento di bilancio”* del vigente Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'IPA *“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...”*
11. Vista la *“Relazione Variazioni Bilancio Previsionale 2025, n.5”*, trasmessa con prot. 1759 del 09/12/2025 al Collegio dei Revisori, in ossequio a quanto previsto dall'art. dall'art. 4 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.
12. Visto il parere redatto dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 468 del 11/12/2025, il quale *Fornisce parere favorevole alla proposta dall'Amministratore Unico del 10/12/2025 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.5”* al Bilancio di Previsione 2025 parte integrante del presente

provvedimento.

- Uscite Conto Capitale – Sub-categoria 02.01/03: PRESTITI BANCARI

Titoli	Categorie/Sub-Categorie	Denominazione	Denominazione	Previsioni			
				Bilancio Variazione n. 4	In +	In -	Definitive
	Sub-categoria 02.01/03: PRESTITI BANCARI						
		02.01/03.01	RIMBORSO DELLE QUOTE AMMORTAMENTO RELATIVE AI PRESTITI BANCARI	3.412.748,56	0,00	-860.000,00	2.552.748,56
		02.01/03.02	ESTINZIONE PRESTITI BANCARI COLLOCATI A RIPOSO	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00
			Totale Sub-Categoria 02.01/03	4.612.748,56	0,00	-860.000,00	3.752.748,56
			TOTALE CATEGORIA 2.01	4.622.748,56	0,00	-860.000,00	3.762.748,56

- Uscite Conto Capitale – Sub-Categoria 02.03/00: UTILIZZO FONDI

Titoli	Categorie/Sub-Categorie	Denominazione	Denominazione	Previsioni			
				Bilancio Variazione n. 4	In +	In -	Definitive
	Categoria: 2.03 UTILIZZO FONDI						
	Sub-Categoria 02.03/00: UTILIZZO FONDI						
		02.03/00.01	Spesa per la liquidazione della indennità di fine servizio e contributo C.I.P.	10.194.802,22	16.094.166,52	0,00	26.288.968,74
		02.03/00.02	Spese per la liquidazione delle cancellazioni volontarie	14.590.715,70	0,00	0,00	14.590.715,70
		02.03/00.03	Accantonamento integrativo da parte dell'istituto	0,00	0,00	0,00	0,00
		02.03/00.04	Spese per la liquidazione fondo di garanzia rischi di morte e di impiego sui prestiti bancari dell'imp	0,00	0,00	0,00	0,00
		02.03/00.05	Spesa copertura insolvenze per causa di morte sui prestiti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00
		02.03/00.06	RISERVA STABILIZZAZIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
		02.03/00.07	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)	4.479.809,90	0,00	0,00	4.479.809,90
		02.03/00.08	FONDO COMITATO CREDITI DIFFICOLTA' DI INCASSO	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale Sub-Categoria 02.03/00	29.265.327,82	16.094.166,52	0,00	45.359.494,34

- Entrate Quota Avanzo 2024

				Previsioni			
				Bilancio Variazione n. 4	In +	In -	Definitive - Var. 5
AVANZO							
	Quota Avanzo						
		0A.00/00.01	Quota Avanzo amm.ne necessaria per garanti re il pareggio di bilancio(art. 5 C.)	0,00	15.234.166,51	0,00	15.234.166,51
		0A.00/00.02	Quota Avanzo di cassa esercizio 2024	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale Sub-Categoria 0A.00/00	0,00	15.234.166,51	0,00	15.234.166,51
		TOTALE CATEGORIA A.00		0,00	15.234.166,51	0,00	15.234.166,51

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