

**Determina**  
**dell'Amministratore Unico**  
**n. 99 del 26/11/2025**

Prot. n. 1707 del 26/11/2025

**OGGETTO: Approvazione Variazioni Bilancio di Previsione 2025, n.4.**

**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. 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...”*
9. Vista la *“Relazione Variazioni Bilancio Previsionale 2025, n.4”*, trasmessa con prot. 1652 del 14/11/2025 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.
10. Visto il parere redatto dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 466 del 18/11/2025, il quale *“...Fornisce parere favorevole alla proposta dall'Amministratore Unico del 14/11/2025 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, rappresentate nella *“Relazione Variazioni Bilancio Previsionale 2025, n.4”* al Bilancio di Previsione 2025 parte integrante del presente provvedimento.
  - Uscite Conto Corrente - Sub-Categoria 01.01/02: Centro Odontostomatologico

Categorie/Sub-Categorie	Denominazione	Denominazione	Previsioni			
			Bilancio Variazione n. 3	In +	In -	Definitive
Sub-Categoria 01.01/02: CENTRO ODONTOSTOMATOLOGICO						
	01.01/02.01	SPESE PER IL PERSONALE CENTRO ODONTOSTOMATOLOGICO	-	-	-	-
	01.01/02.02	CONVENZIONI CON STRUTTURE SANITARIE	-	-	-	-
	01.01/02.03	MANUTENZIONE ORDINARIA DEL CENTRO STOMATOLOGICO	-	-	-	-
	01.01/02.04	RATA D'AMMORTAMENTO DEL MUTUO CONTRATTO PER L'ACQUISTO DELL'IMMOBILE ADIBITO A CENTRO STOMATOLOGICO	96.504,40	-	-	96.504,40
	01.01/02.05	MATERIALE SANITARIO DI CONSUMO	-	-	-	-
	01.01/02.06	SPESE DI FUNZIONAMENTO	30.000,00	100,00	-	30.100,00
	01.01/02.07	RATA D'AMMORTAMENTO DEL MUTUO CONTRATTO PER L'ACQUISTO DELL'IMMOBILE ADIBITO A CENTRO STOMATOLOGICO (QUOTA INTERESSE)	19.302,04	-	-	19.302,04
		Totale Sub-Categoria 01.01/02	<b>145.806,44</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>145.906,44</b>

- Uscite Conto Corrente – Sub-Categoria 01.02/00: ASSISTENZA ISCRITTI IPA E LORO FAMILIARI

Titoli	Categorie/Sub-Categorie	Denominazione	Denominazione	Previsioni			
				Bilancio Variazione n. 3	In +	In -	Definitive
	Sub-Categoria 01.02/00: ASSISTENZA ISCRITTI IPA E LORO FAMILIARI						
		01.02/00.01	Assistenza ai dipendenti in attività di servizio e loro familiari	2.000.000,00	-	-2.000.000,00	-
		01.02/00.02	Assegni per familiari	-	-	-	-
		01.02/00.03	Assistenza ai pensionati e loro familiari	320.000,00	-	-320.000,00	-
		01.02/00.04	""Mese del funere"" ai familiari superstiti dei dipendenti deceduti in attività di servizio	25.199,48	-	-18.600,00	6.599,48
		01.02/00.05	Fondo di solidarietà	58.487,70	-	-36.100,00	22.387,70
		01.02/00.06	Spese per il funzionamento del gruppo donatori dis angue	-	-	-	-
			Totale Sub-Categoria 01.02/00	<b>2.403.687,18</b>	<b>-</b>	<b>-2.374.700,00</b>	<b>28.987,18</b>

- Uscite Conto Corrente – Sub-Categoria 01.03/01: SPESE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO:

Titoli	Categorie/Sub-Categorie	Denominazione	Denominazione	Previsioni			
				Bilancio Variazione n. 3	In +	In -	Definitive
	Sub-Categoria 01.03/01: SPESE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO						
		01.03/01.01	Presidente - Amministratore Unico	120.000,00	-	-75.000,00	45.000,00
		01.03/01.02	Collegio dei Revisori	80.000,00	-	-16.600,00	63.400,00
		01.03/01.03	Direttore	50.000,00	-	-50.000,00	-
		01.03/01.04	Consiglio direttivo	-	-	-	-
		01.03/01.05	COMMISSARIO STRAORDINARIO	-	-	-	-
		01.03/01.07	SPESE DI RAPPRESENTANZA IPA	-	-	-	-
			Totale Sub-Categoria 01.03/01	<b>250.000,00</b>	-	<b>-141.600,00</b>	<b>108.400,00</b>
			TOTALE CATEGORIA 1.03	<b>682.634,71</b>	-	<b>-141.600,00</b>	<b>541.034,71</b>

- Uscite Conto Corrente – Sub-Categoria 01.05/00: FONDO DI RISERVA E INTEGRAZIONE  
961074TITOLO II:

Titoli	Categorie/Sub-Categorie	Denominazione	Denominazione	Previsioni			
				Bilancio Variazione n. 3	In +	In -	Definitive
	Categoria: 1.05 FONDO DI RISERVA E INTEGRAZIONI TITOLO II						
	Sub-Categoria 01.05/00: FONDO DI RISERVA E INTEGRAZIONE TITOLO II						
		01.05/00.01	Fondo di riserva per le spese imprevedute e permaggiori spese	200.000,00	-	-200.000,00	-
		01.05/00.02	Integrazioni entrate conto capitale ex. art.10 R.C	-	-	-	-
			Totale Sub-Categoria 01.05/00	<b>200.000,00</b>	-	<b>-200.000,00</b>	-

- Uscite Conto Capitale – Sub-categoria 02.01/03: prestiti bancari

Titoli	Categorie/Sub-Categorie	Denominazione	Denominazione	Previsioni			
				Bilancio Variazione n. 3	In +	In -	Definitive
	Sub-categoria 02.01/03: PRESTITI BANCARI						
		02.01/03.01	RIMBORSO DELLE QUOTE AMMORTAMENTO RELATIVE AI PRESTITI BANCARI	7.412.748,56	-	-4.000.000,00	3.412.748,56
		02.01/03.02	ESTINZIONE PRESTITI BANCARI COLLOCATI A RIPOSO	1.200.000,00	-		1.200.000,00
			Totale Sub-Categoria 02.01/03	<b>8.612.748,56</b>	-	<b>-4.000.000,00</b>	<b>4.612.748,56</b>

- Uscite Conto Capitale – Sub-Categoria 02.03/00: utilizzo fondi

Titoli	Categorie/Sub-Categorie	Denominazione	Denominazione	Previsioni			
				Bilancio Variazione n. 3	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.	8.200.000,00	1.994.802,22	-	10.194.802,22
		02.03/00.02	Spese per la liquidazione delle cancellazioni di polizze	9.873.317,92	4.717.397,78	-	14.590.715,70
		02.03/00.03	Accantonamento integrativo da parte dell'Istituto	-	-	-	-
		02.03/00.04	Spese per la liquidazione fondo di garanzia rischi di morte e di impiego sui prestiti bancari dell'imp	-	-	-	-
		02.03/00.05	Spesa copertura insolvenze per causa di morte sui prestiti bancari	-	-	-	-
		02.03/00.06	RISERVA STABILIZZAZIONE CREDITI	-	-	-	-
		02.03/00.07	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)	4.479.809,90	-	-	4.479.809,90
		02.03/00.08	FONDO COMITATO CREDITI DIFFICOLTA' DI INCASSO	-	-	-	-
			Totale Sub-Categoria 02.03/00	<b>22.553.127,82</b>	<b>6.712.200,00</b>	-	<b>29.265.327,82</b>

- Capitolo Conto Capitale - 02.04/04.02 Spese per l'informatica - La gestione del Sistema Informatico

Titoli	Categorie/Sub-Categorie	Denominazione	Denominazione	Previsioni			
	Sub-Categoria 02.04/04: SEDE						
		02.04/04.01	Acquisto attrezzature manutenzione straordinaria	-	-	-	-
		02.04/04.02	Spese per l'informatica - La gestione del Sistema Informatico	265.000,00	4.000,00	-	269.000,00
			Totale Sub-Categoria 02.04/04	<b>265.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	-	<b>269.000,00</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*