

## **Relazione del Tesoriere sulle variazioni di bilancio 2022**

Le variazioni di bilancio sulle quali dovrà decidere il Consiglio sono collegate in parte alla rilevazione di fatti contabili che si sono verificati dall'inizio dell'anno e, in parte, a una decisione allocativa, che comporta la rimodulazione di alcuni capitoli.

### **Rilevazione di fatti contabili che si sono verificati nel 2022**

#### *Passaggio dalla gestione patrimoniale alla gestione diretta della liquidità*

Nel bilancio bisogna registrare i cambiamenti che hanno interessato la gestione patrimoniale affidata a Banca Generali.

La decisione di realizzo della gestione patrimoniale ha determinato un introito sul conto corrente di euro 5.299.514,87.

Si è trattato di un'entrata finanziaria non prevista nel Bilancio Preventivo 2022.

L'entrata finanziaria è stata investita:

- in parte nell'acquisto titoli BTP con scadenze e importi diversi per un totale di euro 1.751.391,00;
- in parte nella sottoscrizione di una polizza VITA per euro 3.500.000,00.

Questi movimenti hanno determinato la necessità di effettuare delle variazioni di bilancio: sono stati attivati alcuni capitoli già esistenti e sono stati creati *ex novo* altri che non erano contemplati nel Bilancio Preventivo 2022, secondo lo schema pubblicato nell'area riservata ai consiglieri.

#### *Avanzo di amministrazione*

E' necessario inoltre effettuare la variazione dell'avanzo di amministrazione, poiché l'importo rilevato al 31.12.2021 nel bilancio consuntivo (marzo 2022) è risultato inferiore rispetto alla quantificazione inserita nel preventivo 2022 (gennaio 2022).

Il minor avanzo di amministrazione è dovuto sia a minori residui attivi (a causa della cancellazione dei morosi) sia a maggiori residui passivi (ad es.: pagamento spese procedura elezioni 2021).

La differenza è pari ad euro 131.484,17 (nella previsione di bilancio l'avanzo di amministrazione era pari ad euro 2.505.220,00, mentre l'avanzo di amministrazione al 31.12.2021 è risultato essere di euro 2.373.735,83).

### **Decisione di diversa allocazione delle risorse**

Il Comitato Esecutivo ha approvato l'integrazione sia della voce dei contributi a favore dei Consigli Regionali che dei contributi e patrocini onerosi a favore di organismi esterni e per l'Associazione Carta di Roma.

Queste decisioni comportano l'integrazione dei corrispondenti capitoli di bilancio con le somme che si intendono erogare.

Si evidenzia che il Capitolo **Contributi a Ordini Regionali per attività istituzionali** (attualmente pari a euro 10.000) viene incrementato di euro 650.000,00; il nuovo importo di euro 660.000 potrà essere utilizzato dagli Ordini Regionali nel triennio 2022-2024, secondo le linee guida che saranno poi definite dal Consiglio Nazionale.

Inoltre, nella descrizione dell'appostamento si specifica che euro 60.000,00 riguardano spese per consulenze legali a favore dei Consigli Regionali, mentre euro 600.000,00 sono appostati per interventi riguardanti le attività istituzionali.

Poi, il Capitolo **Contributi e Patrocini a favore di organismi esterni** nel Bilancio preventivo 2022 presenta un importo di 75.000 euro. Con la variazione di bilancio questo importo viene elevato a euro 192.147,20: si tratta di un incremento di euro 117.147,20.

Questo aumento è finalizzato ad adeguare il Capitolo alle decisioni adottate dal Consiglio Nazionale:

- nella riunione di marzo, ove è stato approvato il progetto sull'Antisemitismo della Fondazione Murialdi per euro 35.000;
- nella riunione di maggio, ove è stata decisa l'erogazione di 20.000 euro a favore di Ossigeno e Articolo 21;
- sempre nella riunione di maggio, il Capitolo relativo all'**Associazione Carta di Roma** viene incrementato di euro 5.000, per giungere alla somma di euro 20.000.

La copertura per le variazioni in aumento dei capitoli riportati nella tabella - pubblicata nell'area riservata ai consiglieri - sarà ottenuta prelevando:

- l'intero importo dalla previsione di bilancio relativa al Fondo estinzione mutuo ipotecario: si tratta della somma di euro 500.000,00;
- una quota del capitolo relativo alle Rate di rimborso mutuo ipotecario BCC Roma: si tratta della somma di euro 350.000,00.

## **Conclusioni**

Le risorse per finanziare le variazioni sono sufficienti e assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio.

Per quanto riguarda i Capitoli relativi a **Contributi a Ordini Regionali per attività istituzionali** e a **Contributi e Patrocini a favore di organismi esterni**, si tratta di una scelta allocativa finalizzata a:

- 1-mettere a disposizione risorse aggiuntive a favore degli Ordini Regionali per le attività istituzionali;
- 2-consentire al Consiglio Nazionale di continuare ad erogare patrocini onerosi nel secondo semestre 2022 (dopo l'approvazione del progetto Murialdi e della rimodulazione dei contributi di Ossigeno e Articolo21).