**Relazione del Tesoriere sulle variazioni di bilancio 2024**

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 una programmazione di investimenti con diversa allocazione del fondo patrimoniale dell’Ente nell’ottica di ottimizzarne i rendimenti e a condizioni più convenienti e competitive per il Cnog, fatto già condiviso nel corso dello scorso Consiglio nazionale del 21 marzo e in sede di Commissione Amministrativa. Resta ferma la volontà di questa Consiliatura di impiegare le disponibilità affluite al Fondo patrimoniale nell’acquisto di Titoli di Stato o in investimenti di a basso rischio.

**Rilevazione di fatti contabili che si sono verificati nel 2024**

*Passaggio dalla gestione patrimoniale da Generali a Allianz Bank Financial Advisors S.p.A.*

Nel bilancio bisogna registrare i cambiamenti che hanno interessato il passaggio della gestione patrimoniale affidata a Banca Generali al nuovo gestore Allianz Bank Financial Advisors S.p.A.

La decisione determinerà un introito sul conto corrente di **euro** **4.575.819,44** per la vendita dei BTP e della polizza VITA; oltre una lieve diminuzione dell’avanzo di amministrazione registrato al 31.12.2023 pari a euro 2.055,74). Quindi, il risultato totale della Variazione di bilancio per il 2024 è di € 4.573.763,70, con un reinvestimento parziale pari ad euro 4.475.592,44.

Si trattata di un’entrata finanziaria non prevista nel Bilancio Preventivo 2024.

L’entrata finanziaria sarà investita:

- in parte nell’acquisto titoli di Stato più remunerativi con scadenze e importi diversi per un totale di euro 915.000,00;

- in parte nella sottoscrizione di una diversa polizza VITA per euro 3.560.592,44;

- in parte destinati al fondo Dirigente di I fascia (75.000,00 euro);

-in parte destinati al fondo spese impreviste (euro 23.171,26).

Questi movimenti hanno determinato la necessità di effettuare delle variazioni di bilancio: sono stati attivati alcuni capitoli già esistenti e si è resa necessaria la

riattivazione di un capitolo, secondo lo schema pubblicato nell’area riservata ai consiglieri.

*Avanzo di amministrazione*

È necessario inoltre effettuare la variazione dell’avanzo di amministrazione, poiché l’importo rilevato al 31.12.2023 nel bilancio consuntivo (marzo 2024) è risultato inferiore rispetto alla quantificazione inserita nel preventivo 2024 (dicembre 2023).

La differenza è pari ad euro 2.055,74; nella previsione di bilancio l’avanzo di amministrazione era pari ad euro 803.391,00, mentre l’avanzo di amministrazione al 31.12.2023 è risultato essere di euro 801.335,26.

**Decisione di diversa allocazione delle risorse**

Il Comitato Esecutivo ha approvato l’adeguamento della Pianificazione triennale fabbisogni del personale 2023-2025 e l’avviso per la copertura di posizione dirigenziale di I fascia presso il Consiglio nazionale dell’Ordine dei giornalisti.

Queste decisioni comportano la riattivazione della voce “Fondo Dirigente I fascia” - capitolo di spesa che a partire dal Bilancio Preventivo 2020 è stata soppressa - con le somme che si intendono erogare, stanziate in un importo pari a euro 75.000,00; oltreché un incremento del fondo “Spese impreviste” pari ad euro 23.171,26.

**Conclusioni**

Le risorse per finanziare le variazioni sono sufficienti e consentono, assicurando il mantenimento degli equilibri di bilancio, una programmazione di investimenti con diversa allocazione del fondo patrimoniale dell’Ente nell’ottica di ottimizzarne i rendimenti e a condizioni più convenienti e competitive per il Cnog.