

RELAZIONE DEL CONSIGLIO NOTARILE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2024

Gentili Colleghe, Preg.mi Colleghi

quale Presidente del Consiglio Notarile di Modena sottopongo alla Vostra approvazione il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2024.

Quest'ultimo documento è composto da:

Rendiconto Finanziario

Situazione amministrativa

Prospetto di concordanza

Bilancio Patrimoniale-Economico

i cui prospetti sono allegati in calce alla presente relazione, mentre i dettagli sono di seguito forniti.

Nell'esercizio 2024 "BPER BANCA S.P.A." ha continuato la gestione del servizio di tesoreria dell'Ente.

Si analizzano di seguito le Entrate e Uscite evidenziate nel Rendiconto Finanziario:

le Entrate contributive sono state pari a Euro 216.170,91, con un maggior incasso, rispetto a quanto previsto nel bilancio preventivo, di Euro 6.170,91 sulla base dell'andamento repertoriale effettivo e di Euro 6.854,07 rispetto all'anno precedente.

La movimentazione delle iscrizioni nell'anno 2024 è stata la seguente:

1 decesso

5 nuovi iscritti

0 trasferimenti

2 pensionamenti.

Le Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi ammontano a complessivi Euro 1.815,10, derivanti per lo più dal 70% delle sanzioni accertate dall'Archivio Notarile a seguito di ispezioni effettuate pari a Euro 1.745,10.

Gli interessi maturati su somme vincolate in "deposito vincolato" presso "BPER BANCA S.P.A." di Euro 50.000,00 scadente al 31/12/2024 ammontano a Euro 896,28. Gli interessi attivi sui conti correnti bancari risultano essere pari ad Euro 26,37 di cui Euro 2,27 relativi alla chiusura del conto corrente tesoreria presso il "BPM S.P.A." al 31/12/2023 ed Euro 24,10 relativi ad accredito del conto corrente tesoreria acceso presso la "BPER BANCA S.P.A." dal 01/01/2024.

Le Entrate per "Recuperi e rimborsi diversi" hanno portato nelle casse dell'Ente complessivamente Euro 3.905,00 di cui Euro 175,00 per le nuove iscrizioni a ruolo ed Euro 3.730,00 per le ricerche testamenti, a titolo di rimborso spese di segreteria. Inoltre sono stati incassati Euro 9.423,78 di cui Euro 8.815,28 a titolo di rimborso per il Convegno Estense del 23 Marzo u.s. ed Euro 608,50 per credito su ritenute da lavoro Dipendente

01 001 0010	Contributi iscritti all'Albo		216.170,91
01 002 0010	Diritti per opinamento parcelle		70,00
01 002 0060	Pene pecunarie		1.745,10
01 003 0010	Interessi attivi su c/c bancario		26,37
01 003 0020	Interessi e premi su somme vincolate		896,28
01 004 0010	Recuperi e rimborsi diversi		3.905,00
01 005 0010	Entrate eventuali		9.423,78
ENTRATE CORRENTI			232.237,44

L'Ente non ha realizzato Entrate in conto capitale.

Tra le Entrate, al Titolo III, sono registrate partite di giro per Euro 17.452,07, ovvero somme trattenute e riversate nelle casse dell'Erario, tra cui ritenute erariali su redditi lavoro dipendente e autonomo, contributi previdenziali e assistenziali dipendenti e IVA Split payment.

TOTALE ENTRATE	249.689,51
-----------------------	-------------------

Tra i residui attivi risulta ancora la somma di Euro 10.213,84 relativa al rimborso, eventuale, del pagamento di parcelle di consulenti legali, riferite ad un procedimento disciplinare per cui è pendente ricorso in Cassazione.

Sul fronte delle Uscite, nel Titolo I, tra le Uscite correnti, si segnalano:

– Uscite per gli Organi dell'Ente Euro 34.541,23, dovute principalmente: al consueto contributo erogato alla Fondazione Modena Giustizia, pari ad Euro 17.000,00, ulteriormente aumentato rispetto all'anno precedente, di cui Euro 5.000,00 a residuo passivo, al Comitato Regionale dei Consigli dell'Emilia Romagna per Euro 8.100,00, al Co.Re.Di – Emilia Romagna per Euro 9.028,00, al CUP Emilia Romagna per Euro 258,23 ed Euro 155,00 alla Camera Arbitrale.

– Oneri per il personale in attività e in servizio

Si ricorda come, dall' anno 2022, siano iniziati due nuovi rapporti di lavoro: il primo con la Dott.ssa Filomena Silvano, assunta tramite mobilità in data 09/03/2022 ed il secondo, part-time, con la Dott.ssa Nicoletta Piccirillo, fino ad oggi impiegata mediante un contratto di lavoro somministrato con l'agenzia Synergie Italia – Agenzia per il Lavoro S.p.a.

In tale voce del Rendiconto Finanziario sono ricomprese sia le uscite per salari e contributi, sia le competenze dovute alla Agenzia, sia quanto sostenuto a titolo di lavoro temporaneo interinale per un totale di Euro 68.886,41 (per il dettaglio si rinvia alla voce di Rendiconto Finanziario "Oneri per il personale in attività di servizio").

La quota di competenza 2024 accantonamento TFR dell'unica dipendente è versata in idonea assicurazione Generali Italia Spa.

– Nella voce "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", pari a Euro 88.254,60, sono ricomprese, tra le principali, l'onere che il Collegio sostiene per canoni di locazione della sede, si ricorda di proprietà della Cassa di Previdenza, dell'importo di Euro 44.044,66, oltre a spese condominiali per Euro 1.589,95 e spese per pulizia locali sede pari a Euro 1.756,80, in linea con gli anni precedenti.

Le spese sostenute dal Collegio per attività di collaborazione e consulenza di professionisti per Euro 12.880,46 sono così ripartite: Consulente del Lavoro per Euro 1.839,76, Commercialista per Euro 5.709,60, Consulenti legali per incarichi relativi ad adempimenti obbligatori per legge Euro 3.210,06 (Studio Poliselli), Consulente per la Sicurezza sul Lavoro - RSPP esterno - Euro 854,00, Consulente Medicina del lavoro Euro 252,00 (Dr. Terzi) e Consulente RTD (Responsabile per la Transizione al Digitale) Euro 1.015,04 (Studio E Lex).

Le spese per le utenze sono state contenute entro i 5.000,00 Euro e quelle telefoniche entro i 2.000,00 Euro.

Le assicurazioni (polizza globale studio e ufficio e tutela Consiglieri) hanno comportato esborsi per Euro 2.156,50.

L'Ente, nel corso del 2024, ha sostenuto spese non ricorrenti di organizzazione del Convegno Estense, spese per la quasi totalità rimborsate come da prospetto delle entrate correnti di cui sopra.

In conclusione la voce di spesa "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi" si è assestata ad un importo inferiore di quasi Euro 4.000,00 rispetto al bilancio preventivo, nonostante il residuo passivo registrato per Euro 4.082,72 nella voce Spese varie per beni e servizi (somme impegnate ma da pagare nel 2025).

– Le spese per riunioni, convegni e assemblee degli iscritti sono state pari a Euro 2.300,00 e le spese per gli adempimenti in materia di tutela della privacy pari a Euro 1.903,20, per un totale di Euro 4.203,20 contabilizzate nella voce "Uscite per le prestazioni istituzionali" del Rendiconto Finanziario – Uscite.

– Gli oneri tributari (IRAP su stipendi dipendente e lavoratore somministrato, oltre a tassa rifiuti) ammontano a Euro 3.336,24

– Gli oneri finanziari hanno gravato sul bilancio per una cifra contenuta: Euro 590,49 (di cui Euro 24,90 a residuo passivo).

Nel Titolo II, tra le Uscite in conto capitale, si segnala l'acquisto di arredi da ufficio per un totale di Euro 1.155,00 (acquisto scrivanie IKEA ed un computer).

Anche per l'anno 2024 il nostro Ente non ha rilevato contabilmente nel Conto Economico componenti che non diano luogo a movimenti finanziari (in particolare ammortamenti e accantonamenti).

Riassumendo:

TITOLO I – USCITE CORRENTI	205.432,05
TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE	1.155,00
TITOLO III – PARTITE DI GIRO	17.452,07
TOTALE USCITE IMPEGNATE	224.039,12

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2024 Euro 25.650,39

Terminata la disamina del Rendiconto Finanziario, di seguito si espone la Situazione Amministrativa Generale:

La consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a Euro 215.947,56

Nel corso del 2024 sono state effettuate Riscossioni per Euro 361.689,51, di cui Euro 249.689,51 in conto competenza ed Euro 112.000,00 in conto residui per il trasferimento del saldo di conto corrente bancario da Banco BPM a BPER a seguito della variazione dell'affidamento del servizio di tesoreria, e Pagamenti per Euro 214.932,20, tutti in conto competenza, determinando una consistenza di cassa di fine esercizio di Euro 362.704,87.

Tale saldo deve essere rettificato da residui attivi (derivanti da esercizi precedenti come sopra indicato) per Euro 10.213,84 e residui passivi generatisi nel 2024 per somme impegnate ma non ancora spese per Euro 9.106,92,

generando un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO di Euro 363.811,79, interamente disponibile, grazie all'accantonamento effettivo del trattamento di fine rapporto a favore dell'unica dipendente in apposita assicurazione.

Il FONDO CASSA FINALE ammonta a Euro 362.704,87 così dettagliato:

saldo c/c bancario acceso presso Bper al 31/12/2024 Euro 51.119,19

saldo c/c Bper Tesoreria Euro 146.555,74

Fondi di investimento Alleanza Assicurazioni Spa nel fondo S. Giorgio e Bper Euro 165.000,00
oltre ad una esigua giacenza di cassa pari a Euro 29,94.

La differenza tra la Gestione di Cassa (Euro 362.704,87) e la Gestione di Competenza (Euro 363.811,79) è data dalla gestione di residui attivi per Euro 10.213,84 e residui passivi per Euro 9.106,92 (Si veda l'allegato prospetto di concordanza).

Modena, 22 Febbraio 2025
Il Presidente
Notaio Dott. Antonio Nicolini

Il Tesoriere
Notaio Dott.ssa Mara Ferrari