

RELAZIONE DEL CONSIGLIO NOTARILE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2023

Gentili Colleghe, Preg.mi Colleghi
quale Presidente del Consiglio Notarile di Modena sottopongo alla Vostra approvazione il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2023.

Quest'ultimo documento è composto da:

Rendiconto Finanziario

Situazione amministrativa Generale

Prospetto di concordanza

Bilancio Patrimoniale-Economico

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

Si segnala come il nostro Ente non rilevi contabilmente nel Conto Economico delle Entrate e delle Uscite componenti che non diano luogo a movimenti finanziari (in particolare ammortamenti e accantonamenti). La quota di competenza accantonamento TFR dipendente è versata in idonea assicurazione Generali Italia Spa. Per mere esigenze contabili, sono state rilevate sopravvenienze attive e passive, di pari importo, tra i costi e i ricavi, al fine di eliminare la accettabile ma ridondante registrazione del debito per TFR tra i residui passivi, eseguita l'anno scorso.

Nell'esercizio 2023 si evidenzia in particolare la decisione di utilizzare la "BPER BANCA S.P.A." per il servizio di tesoreria dell'ente in sostituzione del "BANCO BPM SOCIETA' PER AZIONI" la cui convenzione scadeva il 31/12/2023, con significativo risparmio per l'ente su detto servizio.

Le Entrate contributive sono state pari a Euro 209.316,84, con un maggior incasso, rispetto a quanto previsto nel bilancio preventivo, di Euro 4.316,84 sulla base dell'andamento repertoriale effettivo e di Euro 17.237,96 rispetto all'anno precedente.

La movimentazione delle iscrizioni nell'anno 2023 è stata la seguente:

0 nuovi iscritti

0 trasferimenti

2 pensionamenti.

Tra le Entrate diverse, non vi sono stati diritti per opinamento parcelle, gli interessi attivi su c/c bancario sono stati irrisori (Euro 10,80), in quanto buona parte della liquidità è stata vincolata in forme di investimento che hanno reso Euro 557,53, mentre i recuperi e rimborsi diversi, per Euro 1.840,00, sono dovuti a ricerca testamenti ed Euro 700,00 per entrate eventuali (trattasi del rimborso di una quota richiesta dal CUP in eccesso).

ENTRATE

Contributi a carico degli iscritti	Euro 209.316,84
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	Euro 1.081,50
Redditi e proventi patrimoniali	Euro 568,33
Poste correttive e compensative di spese correnti	Euro 1.840,00
Entrate non classificabili in altre voci	Euro 700,00

TOTALE Titolo I – Entrate correnti Euro 213.506,67

Totale Titolo II – Entrate in conto capitale /

Totale Titolo III - Entrate aventi natura di

Partite di giro Euro 131.284,41

tra cui ritenute erariali su redditi lavoro dipendente e autonomo, contributi previdenziali e assistenziali dipendenti e IVA Split payment.

TOTALE ENTRATE ACCERTATE Euro 344.791,08

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.

Tra i residui attivi sono state indicate, come “partite in sospeso” le somme girocontate a fine anno dal conto corrente acceso presso Banco BPM al conto corrente acceso presso BPER, al fine di attivare il nuovo rapporto di gestione della Tesoreria con quest’ultimo Istituto.

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

– Uscite per gli Organi dell’Ente Euro 29.562,11 dovute principalmente al consueto contributo erogato alla Fondazione Modena Giustizia, aumentato già dall’anno precedente a Euro 12.000,00, a Notartel per Euro 431,88, al Comitato Regionale dei Consigli dell’Emilia Romagna per Euro 10.126,00, al Co.Re.Di – Emilia Romagna per Euro 6.436,00, al CUP Emilia Romagna per Euro 258,23 ed Euro 310,00 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 64.673,47.

Il Consiglio ritiene che ad oggi la struttura sia adeguata alle esigenze di segreteria.

– Nella voce “Uscite per l’acquisto di beni di consumo e servizi”, pari a Euro 83.612,80, sono ricomprese, tra le principali, l’onere per il Collegio dei canoni di locazione della sede, si ricorda di proprietà della Cassa di Previdenza, dell’importo di Euro 43.178,88, oltre a spese condominiali per Euro 1.684,08.

Le spese sostenute dal Collegio per attività di collaborazione e consulenza di professionisti per Euro 22.640,76 sono così suddivise: Consulente del Lavoro per Euro 1.839,76, Commercialista per Euro 5.709,60, Consulenti legali per incarichi di natura temporanea Euro 9.452,56 e per incarichi relativi ad adempimenti obbligatori per legge Euro 4.662,84 e Consulente Sicurezza sul Lavoro (RSPP esterno e medicina del lavoro) per Euro 976,00.

Le spese per le utenze sono state sensibilmente inferiori rispetto a quanto preventivato e sono state contenute entro i 5.000,00 Euro.

Le assicurazioni hanno comportato esborsi per Euro 2.156,50.

– Per gli adempimenti ai fini della tutela della privacy (Uscite per prestazioni istituzionali) il Collegio ha sostenuto spese per Euro 1.903,20.

Le spese per convegni o assemblee stanno nuovamente riprendendo, dopo anni di incontri a distanza causa pandemia.

– Gli oneri bancari, collegati per lo più alla gestione del Conto Tesoreria, sommano ad Euro 5.644,16. Si sottolinea il passaggio, a far data dall' 01/01/2024 a nuovo Istituto bancario per la gestione di tale servizio, a costi inferiori.

– Tra le uscite in conto capitale si segnala l'acquisto di arredi da ufficio per un totale di Euro 578,28.

Riassumendo:

Titolo I - Uscite correnti Euro **196.426,34**

Titolo II - Uscite in conto capitale Euro **578,28**

Titolo III - Partite di giro Euro **131.284,41**

TOTALE USCITE IMPEGNATE Euro **328.289,03**

Non si rilevano residui passivi: quelli iniziali sono stati regolarmente pagati nel corso dell'anno e non ne sono stati rilevati a fine anno.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO Euro 16.502,05

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

La consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a Euro 312.152,33

Nel corso del 2023 sono state effettuate Riscossioni per Euro 232.791,08, tutte in conto competenza, e Pagamenti per Euro 328.995,85, di cui Euro 706,82 per ritenute in conto residui, determinando una consistenza di cassa di fine esercizio di Euro 215.947,56 così dettagliata:

saldo c/c bancario acceso presso Banco Bpm al 31/12/2023 Euro 223,15

saldo c/c bancario acceso presso Bper al 31/12/2023 Euro 50.694,47 (saldo che non ha ancora recepito l'accredito di Euro 112.000,00 da Banco BPM)

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.

Tenuto conto della gestione dei residui, l'avanzo di amministrazione finale si assesta a Euro 338.161,40 interamente disponibile, grazie all'accantonamento effettivo del trattamento di fine rapporto a favore dell'unica dipendente in apposita assicurazione.

Partendo dal fondo cassa e dal risultato di amministrazione iniziale, la differenza, tra Entrate accertate per Euro 344.791,08 (pari alle Entrate riscosse per Euro 232.791,09 oltre ai residui attivi dell'anno per Euro 112.000,00)

e Uscite impegnate per Euro 328.289,03 (pari alle Uscite pagate per Euro 328.995,85 inclusi i residui passivi dell'anno precedente pagati per Euro 706,82),

al netto della variazione dei residui attivi e passivi per mere esigenze di esposizione in bilancio del debito per TFR

determina il risultato di amministrazione finale sopra indicato in Euro 338.161,40 e l'avanzo di amministrazione dell'esercizio di Euro 16.502,05.

Modena, 26 febbraio 2024

Il Presidente

Notaio Dott. Antonio Nicolini

Il Tesoriere

Notaio Dott.ssa Mara Ferrari