

RELAZIONE DEL CONSIGLIO NOTARILE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2022

Gentili Colleghe, Preg.mi Colleghi

quale Presidente del Consiglio Notarile di Modena sottopongo alla Vostra approvazione il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2022.

Quest'ultimo documento è composto da:

Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario residui attivi e passivi

Situazione amministrativa Generale

Prospetto di concordanza

Conto Economico (Proventi e costi)

i cui prospetti, solo i principali, sono allegati in calce alla presente relazione in quanto gli ulteriori dettagli sono forniti nel corpo della stessa.

Si segnala come il nostro Ente non rilevi contabilmente nel Conto Economico delle Entrate e delle Uscite componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (in particolare ammortamenti e accantonamenti). La quota di competenza accantonamento TFR dipendente è versata in idonea assicurazione Generali Italia Spa.

L'esercizio 2022 è stato caratterizzato: dall'assunzione di una dipendente a tempo indeterminato, per mobilità, da altro ente pubblico non economico e cioè dall'Ordine dei Periti Industriali della Provincia di Modena, tramite cessione del contratto di lavoro, senza quindi necessità di effettuare un bando pubblico, con conseguente stabilità nell'organizzazione dell'ufficio e più precisa definizione dei costi conseguenti.

Le Entrate contributive sono state pari a Euro 192.078,00, con un maggior incasso, rispetto a quanto previsto nel bilancio preventivo, di Euro 17.078,88 sulla base dell'andamento repertoriale effettivo.

La movimentazione delle iscrizioni nell'anno 2022 è stata la seguente:

5 nuovi iscritti

2 trasferimenti

0 pensionamenti

0 decessi.

Tra le Entrate diverse, I diritti per opinamento parcelle sono di importo non rilevante (Euro 56,00), così come gli interessi attivi su c/c bancario, pari a Euro 10,85, mentre i recuperi e rimborsi diversi per Euro 3.617,80 sono dovuti a ricerca testamenti e note di credito ed Euro 3.755,53 per entrate eventuali (compensazione Credito d'imposta "Aiuti Covid")

ENTRATE

Contributi a carico degli iscritti	Euro 192.078,88
------------------------------------	-----------------

Entrate derivanti dalla vendita di beni

e dalla prestazione di servizi	Euro 56,00
--------------------------------	------------

Redditi e proventi patrimoniali	Euro 10,85
---------------------------------	------------

Poste correttive e compensative

di spese correnti	Euro 3.617,80
-------------------	---------------

Entrate non classificabili in altre voci	Euro 3.755,53
--	---------------

TOTALE Titolo I – Entrate correnti	Euro 199.519,06
---	------------------------

Totale Titolo II – Entrate in conto capitale	/
---	----------

Totale Titolo III - Entrate aventi natura di

Partite di giro	Euro 119.340,10
------------------------	------------------------

tra cui erariali su redditi lavoro dipendente e autonomo e IVA Split payment per Euro 14.736,56 e partite in sospeso, aumentate da residui attivi

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	Euro 318.859,16
---------------------------------	------------------------

I residui attivi sono costituiti in gran parte dal trattamento di fine rapporto a favore della dipendente assunta nel corso dell'anno, maturato fino ad oggi, tenuto conto anche dell'importo dovuto dal precedente datore di lavoro (Ordine dei Periti Industriali della provincia di Modena), come sopra precisato, e trasferimento al nostro Ente in conseguenza della cessione del contratto di lavoro della nostra attuale dipendente.

Tra i residui attivi figura anche la somma di Euro 10.213,84 (diecimiladuecentotredici virgola ottantaquattro) 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 32.854,00, dovute principalmente al consueto contributo erogato alla Fondazione Modena Giustizia per Euro 10.000,00, maggiorato nel 2022 di Euro 2.300,00, causa maggiori costi di personale, al Comitato Regionale dei Consigli dell'Emilia Romagna per Euro 6.474,00, Co.Re.Di – Emilia Romagna per Euro 13.380,00, CUP Emilia Romagna per Euro 700,00.
- Oneri per il personale in attività e in servizio

Si evidenzia, quanto sopra precisato, e cioè come nel corso del 2022 sia cessato il rapporto con una unica dipendente somministrata e 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 58.625,18.

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 76.939,20, sono ricomprese, tra le principali, le spese sostenute dal Consiglio per attività di collaborazione e consulenza di professionisti per Euro 17.377,61 (Consulente del Lavoro per Euro 1.374,53, Commercialista per Euro 5.709,60, Consulenti legali per Euro 8.532,68 e Consulente Sicurezza sul Lavoro per Euro 1.760,80). Si segnala, ancora una volta, l’onere per il Consiglio dei canoni di locazione della sede, si ricorda di proprietà della Cassa di Previdenza, dell’importo di Euro 40.978,28, oltre a spese condominiali per Euro 1.843,21.
- Per gli adempimenti ai fini della tutela della privacy (Uscite per prestazioni istituzionali) il Consiglio ha sostenuto spese per Euro 1.903,20. Non si segnalano spese significative per convegni o assemblee.
- Gli oneri bancari, collegati per lo più alla gestione del Conto Tesoreria, sommano ad Euro 5.497,63. Si segnala che la convenzione per la gestione del Conto Tesoreria, attualmente in essere con il "BANCO BPM SOCIETA' PER AZIONI" scadrà il 31/12/2023 e già è stata ottenuta, da altro Istituto bancario, proposta di gestione del servizio a costi decisamente inferiori.
- Tra le spese varie per beni e servizi (Spese non classificabili in altre voci) per Euro 6.355,78 si segnalano: la predisposizione del gestionale di contabilità all’inoltro dei Flussi Oil in banca; l’acconto della quota TFR all’Assicurazione Generali Italia Spa e il contributo associativo 2022 alla Camera Arbitrale di Modena e al CUP Modena.

Tra le uscite in conto capitale si segnala l’acquisto di un PC per una seconda postazione di lavoro e acquisto licenze software, per sostituzione di programma più idoneo alle attuali necessità dell'ente.

Riassumendo:

Titolo I - Uscite correnti	Euro 184.793,42
Titolo II - Uscite in conto capitale	Euro 1.880,02
Titolo III - Partite di giro	Euro 119.340,10

TOTALE USCITE IMPEGNATE**Euro 306.013,54**

tra cui residui passivi al termine dell'esercizio (tutti formati nel 2022) per Euro 48.843,16, riconducibili principalmente all'accantonamento T.F.R. di cui si è già riferito e a ritenute erariali versate a gennaio 2023 per compensi e retribuzioni versate a dicembre 2022.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO Euro 12.845,62

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

La consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio ammontava a Euro 308.813,73

Nel corso del 2022 sono state effettuate Riscossioni per Euro 262.508,98, tutte in conto competenza, e Pagamenti per Euro 259.170,38, determinando una consistenza di cassa di fine esercizio di Euro 312.152,33 così dettagliata:

saldo c/c bancario acceso presso Banco Bpm Euro 97.060,50

saldo c/c bancario acceso presso Bper Euro 50.061,89

Fondi di investimento Alleanza Assicurazioni Spa nel fondo S. Giorgio e Bper Euro 165.000,00

oltre ad una esigua giacenza di cassa inferiore a Euro 30,00.

Tenuto conto della gestione dei residui, l'avanzo di amministrazione finale si assesta a Euro 321.659,35 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 318.859,16 (pari alle Entrate riscosse per Euro 262.508,98 oltre ai residui attivi dell'anno per Euro 56.350,18) e Uscite impegnate (pari alle Uscite pagate per Euro 259.170,38 oltre ai residui passivi dell'anno per Euro 46.843,16), determina il risultato di amministrazione finale.

Modena, 23 febbraio 2023

Il Presidente

Il Tesoriere

Notaio Dott. Antonio Nicolini

Notaio Dott.ssa Mara Ferrari