

CONSIGLIO NOTARILE DI MODENA
BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO
DELL'ESERCIZIO 2017

Illustri Colleghi e Colleghe,

a termini di legge provvediamo a sottoporre al Vostro esame il

“Bilancio Preventivo dell'esercizio 2017” così composto

	2017	2016	
ENTRATE			
contributi iscritti (titolo I)	150.000,00	142.600,00	
rimborsi vari (titolo I e III)	12.555,00	6.450,00	
totale entrate correnti		162.555,00	149.050,00
partite di giro (titolo VII)		10.660,00	10.630,00
totale generale entrate		173.215,00	159.680,00
USCITE			
titolo I spese correnti			
Spese per gli organi dell'Ente			
<i>Coredi/fondazione</i>		18.000,00	30.000,00
Oneri per il personale			30.000,00
<i>retribuzioni</i>	25.000,00	24.000,00	
<i>oneri contributivi</i>	6.150,00	31.150,00	31.150,00
spese per acquisto beni di consumo e servizi			
<i>libri e riviste</i>	500,00	500,00	
<i>collaborazioni</i>	8.000,00	8.000,00	
<i>manutenzioni</i>	2.700,00	1.000,00	
<i>comunicazione ed immagine</i>	6.600,00	2.000,00	
<i>convegni e riunioni</i>	12.000,00	10.000,00	
<i>affitto e condominiali</i>	41.500,00	41.500,00	
<i>altre uscite correnti</i>	14.000,00	85.300,00	79.600,00
oneri finanziari			
<i>spese bancarie</i>		450,00	450,00
Oneri tributari			
<i>Irap</i>		3.000,00	3.000,00
totale titolo I spese correnti		137.900,00	144.200,00
Avanzo corrente(*)		(*)24.655,00	4.850,00
titolo II spese in conto capitale			
investimenti (mobili)		1.000,00	2.000,00
fondo riserva (imprevisti)		45.000,00	45.000,00
TOTALE USCITE		183.900,00	191.200,00
Titolo IV partite di giro		10.660,00	10.630,00
totale generale uscite		194.560,00	201.830,00
utilizzo avanzo di amministrazione anno precedente		-21.345,00	-42.150,00
totale a pareggio		173.215,00	159.680,00

Quali documenti di corredo presentiamo

- la Tabella dimostrativa dell' **"Avanzo di Amministrazione"** presunto al termine del corrente 2016 determinato in € 206.131,01;

- il **Conto Economico di previsione** dell'anno 2017 che ricalca il bilancio ad entrate ed uscite di cassa dell'Ente a causa della struttura semplificata della gestione.

Il primo documento (tabella **Avanzo di Amministrazione**) evidenzia l'entità delle disponibilità finanziarie che saranno esistenti al termine dell'anno corrente, tenuto conto delle somme iniziali, dei pagamenti e delle riscossioni ad oggi concretizzatesi e di quelle ulteriori di competenza fino al termine dell'esercizio.

La previsione è calcolata con un massimo grado di attendibilità.

Il secondo documento (**Conto Economico di previsione**) evidenzia e raffronta le entrate e gli oneri riferibili al 2017.

Si ricorda che i risultati dei documenti hanno significato diverso:

- **L'avanzo/disavanzo di amministrazione** (istituto tipico della contabilità pubblica = art. 186 D.lgsvo 267/2000) esprime l'entità della liquidità e delle disponibilità finanziarie in genere al termine di un esercizio. Indica pure l'entità di spesa che l'ente potrebbe affrontare anche in mancanza di entrate sufficienti;

- il **Conto Economico** in cui si esegue un raffronto fra le **entrate** e **uscite** determinate in via previsionale ed autorizzativa, **di competenza** del 2017. Il raffronto tende a verificare la capienza delle entrate rispetto ai costi di struttura. Sotto tale profilo segnaliamo il risultato parziale = contrassegnato da simbolo (*) che anche per il 2017 esprime un avanzo (€ 24.655,00) contro € 4.850 dell'anno precedente.

Per la formazione del presente preventivo sono stati usati criteri di prudenza nell'individuare le Entrate e di certezza nel prevedere le Uscite.

In altri termini le Entrate non sono state sovrastimate e le Uscite non sono state sottostimate.

Le Entrate sono state stimate nell'entità obiettivamente raggiungibile nel 2017 tenuto conto della movimentazione degli iscritti.

Sul versante delle spese il Consiglio, come per il passato, assicura che i costi sono sostenuti nella misura necessaria per il buon funzionamento dell'ufficio e sono tenuti sotto costante controllo.

La maggior parte dei costi è del tipo "rigido" o "di struttura" nel senso che non si prestano ad essere ulteriormente compressi ove si voglia assicurare il servizio agli iscritti. Ci si riferisce agli oneri di affitto, di pulizia, di riscaldamento, di

gestione del personale, di partecipazione ad organismi esterni e simili.

Si ricorda inoltre che

- i costi sono comprensivi dell'IVA esposta sui documenti di spesa (*l'ente non è soggetto passivo di imposta e subisce l'imposta*);
- il **costo del personale** e' stato quantificato in base al contratto collettivo applicabile per il personale in forza (n.ro 1 addetto);
- **l'affitto** della sede e' stato determinato in ragione del contratto vigente tenuto conto di eventuali aumenti ISTAT;
- **gli oneri per collaborazioni** comprendono prestazioni di servizi di professionisti esterni (buste paghe e consulenza amministrativa fiscale);
- **contributo alla fondazione** è stato stanziato l'importo di € 5.000 che costituisce la quota posta a carico dell'Ente per l'organismo costituito insieme con gli altri ordini professionali, CCIAA, Banca Popolare ER, per l'informatizzazione del Tribunale;
- **il contributo Coredi** a seguito della comunicazione del tesoriere dr. Tavalazzi, in data 18 ottobre 2016, il contributo per l'anno 2017 non verrà corrisposto, e per i successivi due anni, fino alla scadenza del mandato del Giudice D'Orazi, saranno minori in quanto la Co.Re.Di. medesima ha realizzato nell'arco degli anni importanti

avanzi di bilancio, risultante costantemente minori le spese effettive rispetto a quelle previste;

- **le altre uscite correnti** si riferiscono agli oneri di gestione della sede (pulizie, telefono, cancelleria, libri e riviste e simili).

Il documento analitico allegato alla presente relazione riporta, sia in entrata che in uscita, **“entrate per partite di giro”** <EPDG> che **“Uscite per partite di giro”** <UPDG> che non influenzano il risultato dell'esercizio finanziario.

Nei prospetti allegati il totale delle **“uscite correnti”** è comprensivo del **“fondo di riserva”** (cap. 110020- cat 10) assunto come per il passato nella misura di € 45.000, importo che normalmente si è rivelato congruo a fronteggiare oneri non preventivati nei singoli capitoli.

Si tratta di un comportamento contabile <**generalmente accettato e suggerito da prassi e dottrina**> che ha lo scopo di conferire flessibilità operativa alla gestione, poiché l'inserimento del **“fondo riserva”** fra le uscite correnti costituisce implicita autorizzazione all'utilizzo di **disponibilità finanziarie** esistenti per fronteggiare oneri che in sede di previsione non erano stati inclusi negli specifici capitoli di spesa.

Il documento di corredo, denominato **“avanzo/disavanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2016”**, esprime la consistenza prevedibile delle somme depositate sui

conti bancari e della "piccola cassa" esistente presso la sede del Collegio.

E' possibile tracciare la previsione strettamente di cassa per l'anno 2017 nei seguenti termini

risultato di cassa 2017	
fondo cassa 1/1/2017(presunto)	206.131,01
entrate 2017 (presunte)	162.555,00
uscite 2017 (presunte)	138.900,00
fondo cassa 31/12/2017(presunto)	229.786,01

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio Preventivo dell'esercizio 2017 unitamente alla presente Relazione.

Modena, 24 ottobre 2016

Il Presidente

dr. Flavia Fiocchi

CONSIGLIO NOTARILE DI MODENA
BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2017

ENTRATA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2017
					In aumento	In diminuzione		
		Fondo Iniziale di Cassa presunto						206.131,01
		Titolo I - Entrate Contributive						
		Categoria I - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti						
101010		Contributi iscritti all'Albo	0,00	140.000,00	10.000,00		150.000,00	150.000,00
101020		Contributi praticanti	0,00	0,00			0,00	0,00
101021		Pene pecuniarie	0,00	2.500,00			2.500,00	2.500,00
101030		Contributi straordinari	0,00	0,00			0,00	0,00
101040		Tasse di iscrizione all'Albo e all'Elenco Speciale	0,00	100,00	5,00		105,00	105,00
		Totale Categoria I	0,00	142.600,00	10.005,00	0,00	152.605,00	152.605,00
		Totale Titolo I	0,00	142.600,00	10.005,00	0,00	152.605,00	152.605,00
		Titolo III - Entrate diverse						
		Categoria VII - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi						
307010		Diritti per opinamento parcelle	0,00	500,00		500,00	0,00	0,00
307011		Diritti per rilascio certificati	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria VII	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00

ENTRATA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2017
					In aumento	In diminuzione		
308020		Categoria VIII - Redditi e Proventi Patrimoniali	0,00	0,00			0,00	0,00
		Interessi e premi su titoli a reddito fisso						
308041		Interessi attivi su conti correnti bancari	0,00	750,00			750,00	750,00
308042		Interessi attivi su depositi cauzionali	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria VIII	0,00	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00
		Categoria IX - Poste correttive e compensative di spese correnti						
309010		Recuperi e rimborsi diversi	0,00	6.000,00	3.000,00		9.000,00	9.000,00
		Totale Categoria IX	0,00	6.000,00	3.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00
		Categoria X - Entrate non classificabili in altre voci						
310010		Entrate eventuali	0,00	200,00			200,00	200,00
		Totale Categoria X	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00
		Totale Titolo III	0,00	7.450,00	3.000,00	500,00	9.950,00	9.950,00
		Titolo VII - Partite di giro						
		Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro						

CONSIGLIO NOTARILE DI MODENA
BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2017

ENTRATA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2017
					V a r i a z i o n i			
					In aumento	In diminuzione		
722010		Quote di Competenza dell'Archivio Notarile	0,00	0,00			0,00	0,00
722012		Pene pecuniarie	0,00	0,00			0,00	0,00
722015		Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	0,00	2.500,00		1.000,00	1.500,00	1.500,00
722020		Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	0,00	4.000,00	500,00		4.500,00	4.500,00
722025		Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	0,00	4.000,00	500,00		4.500,00	4.500,00
722030		Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	0,00	0,00			0,00	0,00
722035		Buoni pasto	0,00	0,00			0,00	0,00
722040		Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi	0,00	130,00	30,00		160,00	160,00
722055		Fondo spese praticanti	0,00	0,00			0,00	0,00
722070		Totale Categoria XXII	0,00	10.630,00	1.030,00	1.000,00	10.660,00	10.660,00
		Totale Titolo VII	0,00	10.630,00	1.030,00	1.000,00	10.660,00	10.660,00
		Riepilogo dei Titoli						
		Titolo I	0,00	142.600,00	10.005,00	0,00	152.605,00	152.605,00
		Titolo III	0,00	7.450,00	3.000,00	500,00	9.950,00	9.950,00
		Titolo VIII	0,00	10.630,00	1.030,00	1.000,00	10.660,00	10.660,00
		Totale delle Entrate	0,00	160.680,00	14.035,00	1.500,00	173.215,00	173.215,00

ENTRATA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Previsioni di cassa per l'anno 2017
					In aumento	In diminuzione	
		Fondo iniziale di Cassa					206.131,01
		Avanzo di Amministratraz.		43.650,00		22.305,00	
		Totale Generale	0,00	204.330,00	14.035,00	23.805,00	379.346,01
		Disav. di Competenza					
		Disavanzo di Cassa					
		Totale a pareggio	0,00	204.330,00	14.035,00	23.805,00	379.346,01

CONSIGLIO NOTARILE DI MODENA
BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2017
SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2017
					Variazioni			
					In aumento	In diminuzione		
		TITOLO I - Spese correnti						
		Categoria I - Spese per gli organi dell'ente						
101010		Contributo Fondazione	0,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00
101011		Contributo Comitato regionale - COREDI - Camera Arbitrale - Notarati	0,00	24.700,00		11.700,00	13.000,00	13.000,00
		Totale Categoria I	0,00	29.700,00	0,00	11.700,00	18.000,00	18.000,00
		Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio						
102010		Stipendi e altri assegni fissi al pers.	0,00	24.000,00			24.000,00	24.000,00
102011		buoni pasto e altre spese relative al personale	0,00	1.500,00		500,00	1.000,00	1.000,00
102020		Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività	0,00	0,00			0,00	0,00
102022		Indennità di anzianità	0,00	313,50		313,50	0,00	0,00
102060		Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	0,00	6.000,00			6.000,00	6.000,00
102070		Assicurazione INAIL	0,00	150,00			150,00	150,00
102100		Spese per lavoro temporaneo interinale	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria II	0,00	31.963,50	0,00	813,50	31.150,00	31.150,00

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Previsioni di cassa per l'anno 2017
					Variazioni		
					In aumento	In diminuzione	
104010		Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati	0,00	500,00		500,00	500,00
104020		Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	0,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00
104030		Spese di rappresentanza	0,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00
104060		Spese per attività di collaborazioni e consulenze di professionisti	0,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00
104090		Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti	0,00	1.300,00	700,00	2.000,00	2.000,00
104100		Spese postali	0,00	500,00		500,00	500,00
104105		Spese per inserzioni e comunicati	0,00	1.600,00		1.600,00	1.600,00
104106		Spese sito web	0,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00
104110		Spese telefoniche, telegrafiche e collegamenti telematici	0,00	1.800,00	700,00	2.500,00	2.500,00
104111		Spese e contributi per la comunicazione e per l'immagine di categoria	0,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00

CONSIGLIO NOTARILE DI MODENA
BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2017
SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2017
					Variazioni			
					In aumento	In diminuzione		
104113		Spese per attività di collaborazione con Organismi nazionali	0,00	0,00			0,00	0,00
104120		Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	0,00	11.000,00	1.000,00		12.000,00	12.000,00
104130		Spese per concorsi	0,00	0,00			0,00	0,00
104135		Spese per Annuario iscritti	0,00	0,00			0,00	0,00
104163		Meta - Acqua, luce, gas	0,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00
104170		Spese per studi di settore per la categoria professionale	0,00	0,00			0,00	0,00
104200		Premi di assicurazione	0,00	1.686,50	313,50		2.000,00	2.000,00
104210		Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	0,00	700,00			700,00	700,00
104220		Spese pulizia locali Sede	0,00	2.600,00			2.600,00	2.600,00
104225		Spese per fitto locali Sede	0,00	38.841,53	1.158,47		40.000,00	40.000,00
104230		Spese condominio e oneri accessori	0,00	1.500,00			1.500,00	1.500,00
104260		Spese varie beni e servizi	0,00	400,00			400,00	400,00
		Totale Categoria IV	0,00	81.428,03	3.871,97	0,00	85.300,00	85.300,00
107010		Categoria VII - Oneri finanziari Interessi passivi	0,00				0,00	0,00

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2017
					V a r i a z i o n i			
					In aumento	In diminuzione		
107020		Spese e commissioni bancarie e postali	0,00	450,00			450,00	450,00
		Totale Categoria VII	0,00	450,00	0,00	0,00	450,00	450,00
108010		Categoria VIII - Oneri tributari						
		Imposte, tasse e tributi vari	0,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00
		Totale Categoria VIII	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
110015		Categoria X - Spese non classificabili in altre voci						
		Quota annuale spese rinnovo Consiglio Provinciale	0,00	0,00			0,00	0,00
110020		Fondo di riserva	0,00	45.000,00			45.000,00	45.000,00
110035		Spese per convenzioni Universitarie	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria X	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
		Totale Titolo I	0,00	191.541,53	3.871,97	12.513,50	182.900,00	182.900,00
		Totale Uscite Correnti	0,00	191.541,53	3.871,97	12.513,50	182.900,00	182.900,00
		Titolo II - Spese in conto capitale						
		Categoria XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche						
212010		Acquisti di mobili e macchine ufficio	0,00	2.158,47		1.158,47	1.000,00	1.000,00

CONSIGLIO NOTARILE DI MODENA
BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2017
SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2017
					Variazioni			
					In aumento	In diminuzione		
212015		Acquisti di software	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria XII	0,00	2.158,47	0,00	1.158,47	1.000,00	1.000,00
		Totale Titolo II	0,00	2.158,47	0,00	1.158,47	1.000,00	1.000,00
		Titolo IV - Partite di giro						
		Categoria XXI - Spese aventi natura di partite di giro						
421010		Quote di Competenza dell'Archivio Notarile	0,00	0,00			0,00	0,00
421015		Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	0,00	2.500,00		1.000,00	1.500,00	1.500,00
421020		Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	0,00	4.000,00	500,00		4.500,00	4.500,00
421022		F24 RITENUTE	0,00	0,00			0,00	0,00
421025		Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	0,00	4.000,00	500,00		4.500,00	4.500,00
421030		Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	0,00	0,00			0,00	0,00
421035		Trattenute per conto terzi (ritenute sindacali)	0,00	130,00	30,00		160,00	160,00
421040		Buoni pasto	0,00	0,00			0,00	0,00
421065		Contributi per corsi Universitari	0,00	0,00			0,00	0,00
421072		Pene Pecuniarie	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria XXI	0,00	10.630,00	1.030,00	1.000,00	10.660,00	10.660,00
		Totale Titolo IV	0,00	10.630,00	1.030,00	1.000,00	10.660,00	10.660,00

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2016	Previsioni definitive dell'anno 2016	Previsioni di competenza dell'anno 2017		Previsioni di cassa per l'anno 2017
					Variazioni		
					In aumento	In diminuzione	
		Riepilogo dei Titoli					
		Titolo I	0,00	191.541,53	3.871,97	12.513,50	182.900,00
		Titolo II	0,00	2.158,47	0,00	1.158,47	1.000,00
		Titolo IV	0,00	10.630,00	1.030,00	1.000,00	10.660,00
		Totale delle Uscite	0,00	204.330,00	4.901,97	14.671,97	194.560,00
		Scoperto di Cassa pres.					
		Disavanzo di Ammin.					
		Totale Generale	0,00	204.330,00	4.901,97	14.671,97	194.560,00
		Avanzo di Competenza					
		Avanzo di Cassa					
		Totale a pareggio	0,00	204.330,00	4.901,97	14.671,97	184.786,01
							379.346,01