



Consiglio Notarile
dei Distretti riuniti di Viterbo e Rieti
Via Fontanella del Suffragio n. 6 – 01100 Viterbo
www.consiglionotarileviterborieti.com

Relazione del Tesoriere al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2018

Egregi Colleghi,

la proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2018 che Vi sottoponiamo per l'approvazione è stata deliberata nella giornata odierna dal Consiglio: la presente relazione del Tesoriere illustra i contenuti delle singole voci ed è allegata al documento contabile essendone parte integrante.

Il bilancio di previsione è articolato secondo lo schema di Legge ed è coerente con i programmi e gli obiettivi che il Consiglio intende perseguire per il prossimo esercizio.

La previsione dei valori contabili è stata fatta nel rispetto del principio della prudenza e lo stanziamento operato consente il rispetto del perseguimento degli equilibri complessivi di bilancio (equivalenza tra totale delle entrate e totale delle uscite, equilibrio corrente e di parte capitale, equivalenza delle partite conto terzi): in particolare è stato previsto che le entrate in riscossione (principalmente la quota annuale a carico degli iscritti) consentano il completo pagamento di tutte le spese.

Le entrate in riscossione (quota annuale a carico degli iscritti e interessi attivi sulle giacenze liquide in tesoreria) sono rappresentate esclusivamente da entrate correnti attraverso le quali si coprono per intero le spese correnti (equilibrio corrente) e, per la differenza, quelle in conto capitale (equilibrio in conto capitale) non essendo stato previsto il ricorso a mutui o ad altre forme di prestito di terzi per il finanziamento degli investimenti.

I notai iscritti al ruolo dei Distretti riuniti di Rieti e Viterbo sono saliti complessivamente a 29 Colleghi. Nell'esercizio 2017 si sono iscritti i Colleghi dott. Gabriele D'Offizi e dott. Andrea De Crecchio: a loro va l'augurio di buon lavoro da parte del Presidente, del Segretario, mio e di tutto il Consiglio.

Ricordo inoltre che:

- a) nel corso dei primi mesi del 2017 si sono concluse le operazioni di trasferimento della Tesoreria da UBI Banca Spa a Banca di Viterbo Credito Cooperativo;
- b) il Consiglio impiega n. 2 unità di personale: in particolare la Sig.ra Narduzzi Maddalena è dipendente a tempo determinato ed anche nel 2017 è stata oggetto di rinnovo. Entro il termine massimo dei rinnovi consentiti dalla Legge il Consiglio dovrà procedere a bandire il concorso;

- c) a partire dal 01 luglio 2017 anche gli Ordini Professionali sono stati soggetti alle disposizioni di cui all'art. 17ter del Dpr 633/1972 in materia di Split Payment ai fini Iva: per le fatture emesse a far data dal 01/07/2017 il fornitore dei beni e/o servizi riceve dal Consiglio il pagamento del solo importo imponibile Iva. E' il Consiglio che provvede al pagamento dell'imposta all'Erario: dal punto di vista finanziario l'esborso rimane identico ma sono accresciuti gli adempimenti;
- d) entro i termini di Legge è stato provveduto all'invio all'Agenzia delle Entrate della dichiarazione dei sostituti d'imposta (Mod. 770/2017) e IRAP per l'annualità che precede.

Tutto sopra considerato si passa all'esame delle singole voci contabili.

Lo stanziamento del **Fondo Iniziale Presunto di Cassa** di euro 117.465 indica quella che potrà essere la misura iniziale all'01/01/2018 delle disponibilità liquide in giacenza in tesoreria e in cassa: nell'ipotesi che tutte le entra e tutte le uscite siano incassate e pagate e in costanza di pareggio tra entrate ed uscite, il Fondo di Cassa presunto finale al 31/12/2018 coincide con quella iniziale.

Le quote a carico degli iscritti (**Contribuzione annuale**) sono state adeguate e poste all'incirca nella misura prevista in occasione del bilancio di previsione 2016: lo stanziamento è stato individuato sulla base delle esigenze (spese correnti ed in conto capitale) stimate per il prossimo anno. Nel corso del 2018 il Consiglio potrà, se lo ritiene, modificare la quota richiesta e finanziare il fabbisogno derivante da un'eventuale diminuzione delle richieste agli iscritti applicando al bilancio parte dell'avanzo di amministrazione 2017.

Gli **Interessi attivi** sul c/c di tesoreria sono pari ad euro 100 e sono stati stimati in ragione della giacenza media.

Le **Partite di giro** stanziata in Entrata al Titolo IV ed in Uscita al Titolo VI hanno pari importo e si riferiscono alle somme trattenute ai dipendenti ed agli altri soggetti per il pagamento di ritenute, contributi etc. Accolgono le Ritenute erariali per il lavoro dipendente per euro 7.000, Ritenute erariali per le prestazioni di lavoro autonomo per euro 2.000, le Ritenute previdenziali ed assistenziali del lavoro dipendente per euro 2.200, le Ritenute sindacali per euro 70, le trattenute per Iva Split per euro 3.000

Lo stanziamento della **Spesa per il personale** rimane invariato rispetto al precedente esercizio non essendo previsti mutamenti nella pianta organica. Viene prevista la somma di euro 24.500 per gli stipendi, euro 300 per (eventuali) festivi e straordinari, euro 7.100 per oneri previdenziali/assistenziali, euro 100 per assicurazione obbligatoria Inail.

Lo stanziamento della **Spesa per l'acquisto di beni e servizi** viene ridotto con riferimento al precedente esercizio nel rispetto del principio della competenza e del prudente apprezzamento dell'onere per consulenze e utenze. Viene prevista la somma di euro 800 per materiale di consumo, euro 500 per spese rappresentanza, euro 5.000 per consulenze, euro 50 per spese postali, euro 2.200 per spese telefoniche ed internet, euro 7.250 per la partecipazione nella Co.re.di, euro 50 per contributi volontari, euro 1.100 per elettricità, euro 1.800 per spesa riscaldamento, euro 400 per acqua, euro 2.300 per manutenzioni periodiche impianti e macchinari, euro 1.900 per spese pulizia, euro 7.200 per locazione immobile, euro 3.000 per le spese varie, euro 60 per le spese bancarie.

Lo stanziamento degli **Oneri Tributarî** (Irap del personale; altre imposte e tasse) rimane invariato rispetto al precedente esercizio. Viene prevista la somma di euro 500 per imposte e tasse, euro 2.200 per IRAP dipendenti.

Lo stanziamento dei **Fondi accantonati** viene aumentato con riferimento al precedente esercizio nel rispetto del principio della prudenza. Accoglie lo stanziamento presunto per il Fondo Quiescenza del personale e per la parte residua quale Fondo di Riserva.

Tra le spese in conto capitale viene previsto l'importo di euro 2.000 per l'acquisto di **Impianti e macchinari**. Lo stanziamento è stato ridotto con riferimento al precedente esercizio tenuto anche conto che l'investimento nell'impianto di condizionamento è stato fatto interamente nel corso dell'esercizio 2017.

Viterbo, lì 23 novembre 2017

Il Tesoriere
Notaio dott. Giorgio Imparato

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

ENTRATE

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Previsione di cassa per l'anno 2018
					Variazioni In aumento	In diminuzione	
		Fondo iniziale di Cassa presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	117.465,00
		Titolo 0 - Entrate Applicazione avanzo es. prec.		0,00	0,00	0,00	0,00
		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	46.812,00	26.098,00	72.910,00	72.910,00
101015		Iscrizione Notai	0,00	0,00			0,00
101020		Iscrizione Praticanti		0,00		0,00	0,00
101025		Certificati Vari					
101030		Pene pecuniarie	0,00	0,00		0,00	0,00
101040		Testamenti					
		Totale Categoria I	0,00	46.812,00	26.098,00	72.910,00	72.910,00
		Totale Titolo I	0,00	46.812,00	26.098,00	72.910,00	72.910,00

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

ENTRATE

Capitolo		Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018			Previsione di cassa per l'anno 2018
Codice	N.			Denominazione	In aumento	In diminuzione	
307010							
307060		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
307070							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
308020			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
308040							
308041							
308042		0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00
		0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

ENTRATE

Codice	N.	Denominazione	Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018			Previsione di cassa per l'anno 2018
					Variazioni		Previsioni al 31.12.18	
			In aumento	In diminuzione				
		Totale Titolo III	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00
		Totale Entrate Correnti	0,00	46.912,00	26.098,00	0,00	73.010,00	73.010,00
		Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti						
		Categoria XIII - Realizzo di valori immobiliari						
413010		Alienazione valori mobiliari		0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria XIII		0,00			0,00	0,00
		Totale Titolo IV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Titolo VI - Partite di Giro						
		Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro						
		Notai c/anticipi						
722011		Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	0,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00
722015								

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

ENTRATE

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018			Previsione di cassa per l'anno 2018	
					Variazioni		Previsioni al 31.12.18		
					In aumento	In diminuzione			
722020		Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	0,00	7.000,00				7.000,00	7.000,00
722025		Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	0,00	2.200,00				2.200,00	2.200,00
722030		Erario c/Iva							
		Split Payment	0,00	3.000,00				3.000,00	3.000,00
722035		Trattenute per conto terzi (ritenute sindacali)	0,00	70,00				70,00	70,00
		Totale Categoria XXII	0,00	14.270,00	0,00	0,00		14.270,00	14.270,00
		Totale Titolo VI	0,00	14.270,00	0,00	0,00		14.270,00	14.270,00
		Riepilogo							
		Titolo I	0,00	46.812,00	26.098,00	0,00		72.910,00	72.910,00
		Titolo III	0,00	100,00	0,00	0,00		100,00	100,00
		Titolo IV						0,00	0,00
		Titolo VI	0,00	14.270,00	0,00	0,00		14.270,00	14.270,00
		Totale Titoli	0,00	61.182,00	26.098,00	0,00		87.280,00	87.280,00
		<i>Disavanzo Finale</i>		<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		Avanzo presunto applicato		32.498,00		32.498,00		0,00	0,00
		Fondo Cassa Iniziale Presunto		0,00	0,00			0,00	117.465,00
		Totale Entrate	0,00	93.680,00	26.098,00	32.498,00		87.280,00	204.745,00

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Previsione di cassa per l'anno 2018
					In aumento	In diminuzione	
		Titolo I - Spese Correnti					
		Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio					
102010		Stipendi e altri assegni fissi al personale	0,00	24.500,00		24.500,00	24.500,00
102020		Compensi per lavoro straordinario e compensi	0,00	300,00		300,00	300,00
102035		Servizio sostitutivo di mensa					
102060		Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	0,00	7.100,00		7.100,00	7.100,00
102070		Assicurazione INAIL	0,00	100,00		100,00	100,00
102100		Spese per lavoro temporaneo interinale		0,00		0,00	
		Totale Categoria II	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	32.000,00
		Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi					

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

SPESA

Capitolo		Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Previsione di cassa per l'anno 2018
Codice	N. Denominazione			In aumento	In diminuzione	
104010	acquisto libri riviste e altro		0,00		0,00	0,00
104020	spese materiale di consumo	0,00	800,00			800,00
104030	spese di rappresentanza	0,00	500,00			500,00
104040	spese funzionamento Consiglio		0,00			0,00
104060	spese consulenza	0,00	9.500,00	4.500,00		5.000,00
104090	spese manutenzione	0,00	0,00			0,00
104100	spese postali	0,00	50,00			50,00
104110	spese telefoniche	0,00	2.200,00			2.200,00
104113	Partecipazion organi Int. Coredi	0,00	7.250,00			7.250,00
104115	Contributi a Organizzazioni	0,00	50,00			50,00
104120	Spese convegni riunioni		0,00			0,00

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018			Previsione di cassa per l'anno 2018
					Variazioni		Previsioni al 31.12.18	
					In aumento	In diminuzione		
104125		Spese Stampa		0,00			0,00	0,00
104160		Spese Elettricità	0,00	1.100,00			1.100,00	1.100,00
104165		Spese gas/riscaldamento	0,00	2.000,00		200,00	1.800,00	1.800,00
104170		Spese Acqua	0,00	500,00		100,00	400,00	400,00
104195		spese locomozione	0,00	0,00			0,00	0,00
104200		Premi di assicurazione	0,00	0,00			0,00	0,00
104210		Manutenzione e riparazione macchine ufficio	0,00	2.300,00			2.300,00	2.300,00
104220		Spese pulizia	0,00	1.900,00			1.900,00	1.900,00
104225		Spese locali fitto	0,00	7.200,00			7.200,00	7.200,00
104230		Spese condominiali		0,00			0,00	0,00
104260		Spese varie beni eservizi	0,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00
104270		Spese bancarie	0,00	60,00			60,00	60,00
		Totali categoria IV	0,00	38.410,00	0,00	4.800,00	33.610,00	33.610,00

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018			Previsione di cassa per l'anno 2018
					Variazioni		Previsioni al 31.12.18	
			In aumento	In diminuzione				
		Categoria VIII - Oneri tributari						
108010		Imposte, tasse e tributi vari	0,00	500,00			500,00	500,00
108015		IRAP	0,00	2.200,00			2.200,00	2.200,00
		Totale Categoria VIII	0,00	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00
		Categoria X - Spese non classificabili in altre voci						
110020		Fondi accantonamenti	0,00	1.100,00	400,00		1.500,00	1.500,00
110035		Spese docenti Scuola di Notariato						
110045		Borse di studio						
		Totale Categoria X	0,00	1.100,00	400,00	0,00	1.500,00	1.500,00
		Totale Titolo I	0,00	74.210,00	400,00	4.800,00	69.810,00	69.810,00
		Totale Uscite Correnti	0,00	74.210,00	400,00	4.800,00	69.810,00	69.810,00

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

SPESA

Codice	N.	Denominazione	Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018			Previsione di cassa per l'anno 2018
					Variazioni		Previsioni al 31.12.18	
				In aumento	In diminuzione			
		Titolo II - Spese in conto capitale						
		Categoria XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche						
212010		Acquisto di mobili e macchine ufficio	0,00	5.200,00		2.000,00	3.200,00	3.200,00
		Totale Categoria XII	0,00	5.200,00	0,00	2.000,00	3.200,00	3.200,00
		Categoria XIII - Partecipazioni e acquisto valori mobiliari						
213010		Acquisto valori mobiliari	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria XIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Categoria XV - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio						
215010		Indennità di liquidazione al personale dipendente	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria XV	0,00	0,00			0,00	0,00

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

SPESA

Codice	N.	Denominazione	Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018			Previsione di cassa per l'anno 2018
					In aumento	Variazioni In diminuzione	Previsioni al 31.12.18	
		Totale Titolo II	0,00	5.200,00	0,00	2.000,00	3.200,00	3.200,00
		Titolo IV - Spese aventi natura di partite di giro						
		Categoria XXI - Spese aventi natura di partite di giro						
421015		Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	0,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00
421020		Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	0,00	7.000,00			7.000,00	7.000,00
421025		Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	0,00	2.200,00			2.200,00	2.200,00
421030		Erario c/Iva						
421035		Split Payment	0,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00
		Trattenute per conto terzi (ritenute sindacali)	0,00	70,00			70,00	70,00
421050		Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria XXI	0,00	14.270,00	0,00	0,00	14.270,00	14.270,00
		Totale Titolo IV	0,00	14.270,00	0,00	0,00	14.270,00	14.270,00

CONSIGLIO NOTARILE dei DISTRETTI RIUNITI di VITERBO e RIETI

Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2018

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui Attivi presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive al 31.12.2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018			Previsione di cassa per l'anno 2018
					Variazioni		Previsioni al 31.12.18	
					In aumento	In diminuzione		
		Riepilogo						
		Titolo I	0,00	74.210,00	400,00	4.800,00	69.810,00	69.810,00
		Titolo II	0,00	5.200,00	0,00	2.000,00	3.200,00	3.200,00
		Titolo IV	0,00	14.270,00	0,00	0,00	14.270,00	14.270,00
		Totale Titoli	0,00	93.680,00	400,00	6.800,00	87.280,00	87.280,00
		Risultato di gestione	0,00	0,00			0,00	0,00
		Fondo Cassa Finale Presunto		0,00	0,00		0,00	117.465,00
		Totale Uscite	0,00	93.680,00	400,00	6.800,00	87.280,00	204.745,00