

DELIBERAZIONE N. 63 DEL 06.11.2013

Oggetto: Aggiornamento Budget direzionale anno 2013, ex art. 12, comma 3 del D.P.R. 254/2005.

Il Presidente, relatore della proposta in oggetto, introduce l'argomento e chiede al Segretario Generale di relazionare nel dettaglio. Si chiede la valutazione della Giunta camerale della seguente proposta di deliberazione relativa alla variazione del Budget direzionale 2013, conseguente all'aggiornamento del Preventivo economico 2013, approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 7 del 23.07.2013.

L'aggiornamento del budget direzionale si rende necessario ai sensi del comma 3 dell'art. 12 del DPR 254/05 in quanto l'aggiornamento del Preventivo economico è consistito nell'incremento della previsione degli oneri, stimata in Euro 142.922,92 e dalla previsione in diminuzione degli stessi, stimata in Euro -366.804,48, nonché dalla previsione in diminuzione dei proventi in Euro -350.000,00, e dalla previsione in aumento degli stessi stimata in Euro 126.118,44.

Per quanto concerne i criteri seguiti sono quelli previsti dall'art. 2 del DPR n. 254/05 in base ai quali la previsione è stata effettuata sulla base della programmazione degli oneri e della valutazione prudenziale dei proventi.

Gli oneri e proventi conseguentemente assestati necessitano di essere allocati e ripartiti tra i vari centri di responsabilità e di costo, nell'ambito delle attività e dei progetti previsti nella Relazione previsionale e programmatica, attraverso una variazione del Budget direzionale, senza tuttavia modificare i parametri di valutazione dell'attività camerale, approvati dalla Giunta camerale con la delibera n. 87 del 28/12/2013 e senza modificare il Piano della Performance 2012-2014 approvato con deliberazione di Giunta camerale n. 6 del 22/01/2013. Ai sensi del DPR 254/05, la variazione del Budget direzionale è effettuata dalla Giunta su proposta del Segretario generale. In conseguenza di ciò, il Segretario Generale, partendo dagli aggiornamenti delle previsioni approvate dal Consiglio camerale e dalle esigenze emerse nel corso della gestione nei primi mesi dell'anno, ha elaborato la seguente proposta di variazione che si sottopone all'esame della Giunta.

Il Segretario Generale espone alla giunta il dettaglio dei singoli costi e la ripartizione tra centri di costo dell'aggiornamento.

Il Presidente invita la Giunta a deliberare.

LA GIUNTA CAMERALE

UDITA la relazione del Presidente e quanto esposto dal Segretario Generale;

VISTA la Legge 580/93 e s.m. in seguito alla riforma operata dal D.Lgs. 23/2010;

VISTO l'art. 12, comma 3, del D.P.R. n. 254/2005 del 02.11.2005, recante la disciplina degli aggiornamenti del Budget direzionale;

VISTA la deliberazione di Consiglio camerale n. 11 del 12.12.2012, di approvazione del Preventivo economico 2013, nella quale sono approvati altresì i criteri di ripartizione degli oneri diretti ed indiretti fra i centri di costo;

VISTA la deliberazione di Consiglio camerale n. 7 del 23.07.2013 con la quale è stato aggiornato il Preventivo economico 2013, ex art. 12, comma 1 del DPR 254/05;

CONSIDERATO OPPORTUNO aggiornare conseguentemente il Budget direzionale per l'anno 2013, approvato dalla Giunta camerale con la delibera n. 87 del 28/12/2012;

PRESO ATTO delle ripartizioni tra centri di costo delle risorse originariamente previste per i conti interessati;

CONSIDERATO necessario apportare variazioni della previsione di proventi e oneri di alcuni conti per adeguare le previsioni alle risultanze contabili emerse dall'andamento gestionale del III trimestre dell'esercizio in corso, senza alterare l'equilibrio economico approvato nella citata delibera di Consiglio camerale n. 11 del 12.12.2012;

PRESO ATTO che le variazioni al Preventivo economico 2013 non hanno apportato variazioni agli obiettivi individuati nella Relazione previsionale e programmatica per il 2013 e, quindi, le variazioni suddette non richiedono modifiche dei parametri di valutazione dell'attività camerale, approvati con la citata delibera di Giunta n. 87/2012 nè al Piano della Performance 2012-2014, approvato con deliberazione n. 6 del 21/01/2013;

RITENUTO OPPORTUNO procedere alla ripartizione degli oneri e proventi tra i centri di costo e responsabilità vigenti alla data di adozione del Preventivo economico e del suo aggiornamento, e nel rispetto dei criteri di ripartizione approvati con deliberazione di Consiglio camerale n. 11 del 12/12/2012;

VISTO l'aggiornamento del budget direzionale predisposto secondo lo schema di cui all'all. B del DPR 245/05, allegato al presente provvedimento;

PRESO ATTO della regolarità amministrativo-contabile e del parere positivo all'adozione del presente atto rilasciati dalla Responsabile del Servizio Affari Economici, Dott.ssa Graziella Russo e dal Segretario Generale, Dott.ssa Donatella Romeo, con nota all. n. 1 al prot. n. 29083 del 04.11.2013;

PRESO ATTO della presenza del Presidente Giuseppe GAGLIOTI e dei Componenti Domenico BILOTTA Nicola CILENTO, Francesco FALZETTA, Vincenzo FARINA, Francesco SALERNO e Pietro TARASI;

PRESO ATTO dell'assenza dei Componenti Natale MAZZUCA e Katia STANCATO;

VERIFICATA la regolarità della propria composizione in quanto sono presenti n. 7 componenti;

PRESO ATTO della presenza per il Collegio dei Revisori della Componente dott.ssa Luciana Santagati, mentre risultano assenti giustificati il Presidente dott. Fabio Massimo Spinosa e la dott.ssa Patrizia Scandaliato;

A MAGGIORANZA dei voti palesemente espressi, con voto favorevole del Presidente Giuseppe GAGLIOTI e dei Componenti Domenico BILOTTA, Nicola CILENTO, Francesco FALZETTA, Vincenzo FARINA, Francesco SALERNO e astensione del Componente Pietro TARASI;

DELIBERA

1. di variare, conseguentemente all'Aggiornamento del preventivo economico, adottato con deliberazione di Consiglio camerale n. 7 del 23.07.2013, il Budget direzionale 2013, redatto secondo lo schema di cui all'allegato B del DPR n. 254/05, allegato al presente provvedimento, secondo il dettaglio contenuto nelle tabelle di seguito riportate:

1.1 Ripartizione dell'incremento della previsione, pari ad Euro 142.922,92, per le seguenti tipologie di oneri:

Conto	Descrizione Conto	Cdr Cdc	Descrizione centro di costo	Valore previsione	Importo Variazione	Importo Assestato
321000	Retribuzione Ordinaria	EA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	113.051,96	35.000,00	148.051,96
324006	Altre Spese per il Personale	FB01	Ufficio per lo sviluppo organizzativo e del personale	22.000,00	13.000,00	35.000,00
325032	Oneri per assicurazioni - Personale	EA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	8.600,00	2.000,00	10.600,00
325050	Spese Automazione Servizi	FA03	Oneri comuni	380.000,00	55.500,00	435.500,00
328001	Quote associative	FA01	Programmazione Ragioneria e trattamento economico del personale	75.000,00	10.000,00	85.000,00
330024	Riversamento avanzo aziende speciali	EB01	Programmazione Ragioneria e trattamento economico del personale	0,00	27.422,92	27.722,92
	Totale variazione				142.922,92	

1.2 Ripartizione della riduzione della previsione, pari complessivamente ad Euro 336.804,48 dei seguenti oneri:

Conto	Descrizione Conto	Cdc	Descrizione centro di costo	Valore previsione	Importo Variazione	Importo Assestato
325013	Oneri per Servizi di Vigilanza	FA03	Oneri comuni	3.000,00	-1.500,00	1.500,00
325056	Oneri per la Riscossione di Entrate	GB01	Gestione dei tributi	100.000,00	-20.000,00	80.000,00
325066	Oneri per facchinaggio	FA03	Oneri comuni	26.000,00	-10.000,00	16.000,00
325068	Oneri vari di funzionamento	FA03	Oneri comuni	120.000,00	-20.000,00	100.000,00
327000	Oneri per Acquisto Libri e Quotidiani	EA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
327018	Ires Anno in Corso	FA03	Oneri comuni	25.000,00	-15.659,00	9.341,00
328000	Partecipazione Fondo Perequativo	FA01	Programmazione Ragioneria e trattamento economico del personale	280.000,00	-32.739,12	247.260,88
328003	Contributo Ordinario Unioncamere	EB01	Servizi di promozione, contr. studi/statist., servizi imprese mercati esteri	550.000,00	-34.095,84	515.904,16
329001	Compensi Ind. e rimborsi Consiglio	EA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	56.365,00	-45.000,00	11.365,00
329003	Compensi Ind. e rimborsi Giunta	EA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	68.406,00	-57.000,00	11.406,00
329006	Compensi Ind. e rimborsi Presidente e componenti	EA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	39.865,00	-28.000,00	11.865,00
Totale					268.993,96	-

Al suddetto importo deve aggiungersi la diminuzione della previsione sul conto 321014, per un totale di Euro 97.810,52, ripartita sui centri costo nel modo seguente:

Conto	Descrizione	Centro di costo	Descrizione	Previsione	Variazione	Valore aggiornato
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	EA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	€ 15.979,23	-€ 8.665,40	€ 7.313,83
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	EA02	Ufficio per gli affari legali, arbitrati e conciliazioni	€ 11.925,26	-€ 5.501,84	€ 6.423,41

321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	EB01	Servizi di promozione, controlli studi e statistica.	€ 15.337,20	-€ 7.075,98	€ 8.261,23
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	EB02	Front-office multifunzionale	€ 29.051,25	-€ 13.403,10	€ 15.648,15
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	FA01	Programmazione Ragioneria e trattamento economico del personale	€ 18.782,28	-€ 8.665,40	€ 10.116,88
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	FA02	Ufficio Provveditorato	€ 18.782,28	-€ 8.665,40	€ 10.116,88
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	FB01	Affari generali e sviluppo organizzativo	€ 29.150,63	-€ 13.448,95	€ 15.701,68
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	FB02	Vigilanza e sanzioni	€ 8.513,31	-€ 3.927,70	€ 4.585,60
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	GA01	Registro imprese, gestione albi, ruoli, protesti, servizi ambientali	€ 53.166,76	-€ 24.529,05	€ 28.637,72
321014	Retribuzione posizione e risultato dirigenti	GB01	Gestione dei tributi	€ 8.513,31	-€ 3.927,70	€ 4.585,60
	Totale			€ 209.201,51	-€ 97.810,52	€ 111.390,99

1.3 Ripartizione dell'aumento pari complessivamente ad Euro 126.118,44, della previsione per le seguenti tipologie di proventi:

Conto	Denominazione	Centro di costo cedente	Denominazione	Centro di costo ricevente	Denominazione	Valore preventivo	Variazione	Valore aggiornato
312102	Riversamento avanzo Promocosenza			EB01	Ufficio per i servizi di promozione, controlli studi e statistica		18.783,85	18.783,85

3500 06	Proventi mobiliari	FA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	FA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	10.000,00	681,00	10.681,00
3500 01	Interessi attivi	GA01	Ufficio per la gestione del Registro Imprese	GA01	Ufficio per la gestione del Registro Imprese	500.000,00	87.334,59	587.334,59
Totale							126.118,44	

1.4 Ripartizione della riduzione della previsione pari complessivamente ad Euro 350.000,00 della previsione per le seguenti tipologie di proventi

Conto	Descrizione	CdC	Valore preventivo	Variazione	Valore aggiornato
311000	Diritti di segreteria	GA01	1.950.000,00	- 350.000,00	1.600.000,00

- 2 di approvare l'Allegato B, redatto secondo lo schema di cui al DPR n. 254/05 aggiornato con le variazioni sopra indicate, allegato al presente provvedimento;
- 3 di approvare le seguenti variazioni in aumento alla previsione dei ricavi, per adeguarle all'andamento registrato nel III trimestre dell'esercizio:

Conto	Descrizione	CdC	Valore preventivo	Variazione	Valore aggiornato
311000	Diritti di segreteria	GA01	1.600.000,00	100.000,00	1.700.000,00
312014	Recuperi e rimborsi	FA01	35.000,00	20.000,00	55.000,00
312016	Contributi per interventi istituzionali <i>Contributo Istituto cassiere</i>	FA01		22.800,00	22.800,00
	TOTALE PROVENTI AGGIUNTIVI			142.800,00	

- 4 di approvare le seguenti variazioni in aumento alla previsione dei costi, per adeguarle all'andamento registrato nel III trimestre dell'esercizio:

Centro di costo	Conto	Descrizione	Previsione aggiornata	Maggiori costi	Valore aggiornato
Vari	321000	Retribuzione ordinaria	1.312.686,26	136.614,80	1.449.301,06
Vari	322000	Oneri previdenziali ed assistenziali	139.501,74	16.917,55	156.419,29
GA01	324008	Indennità di missione verifiche metriche e vigilanza	15.000,00	5.000,00	20.000,00
FA03	325000	Oneri Telefonici	35.000,00	5.000,00	40.000,00
FA03	325005	Oneri pulizia	99.000,00	5.000,00	104.000,00
FA03	325068	Oneri vari di funzionamento	100.000,00	30.000,00	130.000,00
FA03	325050	Spese Automazione Servizi	435.500,00	40.000,00	475.500,00
GB01	325056	Oneri riscossione di entrate	100.000,00	25.000,00	125.000,00
EA01	327000	Oneri libri e quotidiani	5.000,00	6.100,00	11.100,00
FA01	361003	Sopravvenienze passive	50.000,00	7.715,65	57.715,65
Totale maggiori costi				277.348,00	

5 di approvare le seguenti variazioni in diminuzione della previsione dei costi, per adeguarle all'andamento registrato nel III trimestre dell'esercizio:

Centro di costo	Conto	Descrizione	Previsione aggiornata	Minori costi	Valore aggiornato
FA01	343001	Oneri spese future	46.323,60	46.000,00	323,60
EA01	330021	Interventi economici	1.610.000,00	50.000,00	1.560.000,00
EA01	330028	Contributi alle imprese	1.430.000,00	38.548,00	1.391.452,00
Totale minori costi				134.548,00	

6. di approvare la variazione complessiva che non modifica il risultato economico dell'esercizio, sintetizzata per totali, come illustrata nella tabella che segue:

	Previsione	Variazione			Previsione aggiornata
		Ricavi	Oneri		
		+	+	-	
Totale Ricavi	12.585.368,44	142.800,00			12.728.168,44
Totale Oneri	12.585.368,44		277.348,00	134.548,00	12.728.168,44

7. di ripartire la previsione aggiornata del conto n. 321000 - "Retribuzione ordinaria del personale" sui centri di costo interessati secondo il dettaglio esposto di seguito:

Conto	Descrizione	Centro di costo	Descrizione	Previsione	-	Valore aggiornato
321000	Retribuzione ordinaria	EA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	€ 148.051,96	€ 18.464,30	€ 168.885,16
321000	Retribuzione ordinaria	EA02	Ufficio per gli affari legali, arbitrati e conciliazioni	€ 71.779,02	€ 3.229,71	€ 75.008,73
321000	Retribuzione ordinaria	EB01	Servizi di promozione, controlli studi e statistica.	€ 92.315,80	€ 57.834,08	€ 150.149,88
321000	Retribuzione ordinaria	EB02	Front-office multifunzionale	€ 174.861,67	€ 10.546,74	€ 185.408,41
321000	Retribuzione ordinaria	FA01	Programmazione Ragioneria e trattamento economico del person	€ 113.051,96	€ 37.584,06	€ 150.636,02
321000	Retribuzione ordinaria	FA02	Ufficio Provveditorato	€ 113.051,96	-€ 13.512,45	€ 99.539,51
321000	Retribuzione ordinaria	FB01	Affari generali e sviluppo organizzativo	€ 177.074,63	-€ 24.743,43	€ 152.331,20
321000	Retribuzione ordinaria	FB02	Vigilanza e sanzioni	€ 51.242,24	€ 21.815,72	€ 73.057,96

Conto	Descrizione	Centro di costo	Descrizione	Previsione	-	Valore aggiornato
321000	Retribuzione ordinaria	GA01	Registro imprese, gestione albi, ruoli, protesti, servizi ambientali	€ 320.014,79	€ 23.975,62	€ 343.990,41
321000	Retribuzione ordinaria	GB01	Gestione dei tributi	€ 51.242,24	€ 948,45	€ 50.293,79
				€ 1.312.686,27	€ 136.142,80	€ 1.449.301,07

8. di ripartire la previsione aggiornata n. 322000 - "Oneri previdenziali e assistenziali", secondo il dettaglio esposto di seguito:

Conto	Descrizione	Centro di costo	Descrizione	Previsione	Variazione	Previsione aggiornata
322000	Oneri previdenziali	EA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	€ 40.905,37	€ 18.000,00	€ 58.905,37
322000	Oneri previdenziali	EA02	Ufficio per gli affari legali, arbitrati e conciliazioni	€ 25.932,41		€ 25.932,41
322000	Oneri previdenziali	EB01	Servizi di promozione, controlli studi e statistica.	€ 48.101,96	€ 10.000,00	€ 58.101,96
322000	Oneri previdenziali	EB02	Front-office multifunzionale	€ 48.424,23	€ 2.500,00	€ 50.924,23
322000	Oneri previdenziali	FA01	Programmazione Ragioneria e trattamento economico del person	€ 40.843,54	€ 1.000,00	€ 41.843,54
322000	Oneri previdenziali	FA02	Ufficio Provveditorato	€ 40.843,54	-€ 5.000,00	€ 35.843,54
322000	Oneri previdenziali	FB01	Affari generali e sviluppo organizzativo	€ 63.390,33	-€ 10.000,00	€ 53.390,33
322000	Oneri	FB02	Vigilanza e	€ 18.512,86	-€ 5.000,00	€ 13.512,86

Conto	Descrizione	Centro di costo	Descrizione	Previsione	Variazione	Previsione aggiornata
	previdenziali		sanzioni			
322000	Oneri previdenziali	GA01	Registro imprese, gestione albi, ruoli, protesti, servizi ambientali	€ 115.615,35	€ 5.917,55	€ 121.532,90
322000	Oneri previdenziali	GB01	Gestione dei tributi	€ 18.512,86	-€ 500,00	€ 18.012,86
				€ 461.082,45	€ 16.917,55	€ 478.000,00

9. di ripartire la previsione aggiornata n. 361003 - "Sopravvenienze passive", secondo il dettaglio esposto di seguito

Conto	Descrizione	Centro di costo	Descrizione	Previsione	Variazione		Valore aggiornato
					-	+	
361003	Sopravvenienze passive	FA01	Ufficio per lo sviluppo istituzionale	50.000,00	30.000,00		20.000,00
361003	Sopravvenienze passive	EA02	Ufficio per gli affari legali, arbitrati e conciliazioni			10.000,00	10.000,00
361003	Sopravvenienze passive	EB01	Servizi di promozione, controlli studi e statistica.			10.000,00	10.000,00
361003	Sopravvenienze passive	GA01	Registro imprese, gestione albi, ruoli, protesti, servizi ambientali			10.000,00	10.000,00

La presente deliberazione è allegata al verbale della seduta di Giunta camerale del 06.11.2013.

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva. La stessa, dopo la prescritta pubblicazione all'Albo camerale, sarà acquisita all'apposita raccolta.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Donatella Romeo)

IL PRESIDENTE

(Giuseppe Gaglioti)

La presente deliberazione, ai sensi dell'art. 55 del Regolamento sul procedimento amministrativo e sul diritto di accesso (approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n. 9 del 14.12.2009), è stata pubblicata all'albo camerale on line istituito con deliberazione di Giunta Camerale n. 4 del 24.01.2010 ai sensi dell'art. 32 della legge 69/09, come modificato dal D.L. 194/2009 e L. 25/2010 per una settimana dal _____ al _____

X Integralmente;

- per estratto nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D.Lgs. n. 196/03 e s.m.i.) o comunque al fine di tutelare il diritto alla riservatezza o per ragioni di tutela di brevetti e concorrenza o per espressa disposizione di altra normativa legislativa o regolamentare.

e contro la stessa non sono state presentate opposizioni.

Cosenza li _____,

IL SEGRETARIO GENERALE

(Donatella Romeo)