

# SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

**N. 3585**

TAB. 2

Annesso 26

## **DISEGNO DI LEGGE**

**presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze**

**(GRILLI)**

*(V. Stampato Camera n. 5535)*

*approvato dalla Camera dei deputati il 26 novembre 2012*

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza  
il 26 novembre 2012*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2013  
e per il triennio 2013-2015**

## **TABELLA n. 2**

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze  
per l'anno finanziario 2013 e per il triennio 2013-2015**

—————  
**ANNESSO N. 26**  
—————

**CONTO CONSUNTIVO**

**COMMISSIONE NAZIONALE PER LA SOCIETÀ E LA BORSA –  
CONSOB**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



**TABELLA N. 2**

**Stato di previsione del Ministero dell'economia e delle finanze  
per l'anno finanziario 2013**

---

**ANNESSO N. 26**

---

**CONTO CONSUNTIVO**

**COMMISSIONE NAZIONALE PER LA SOCIETÀ E LA BORSA –  
CONSOB**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



## ***2. RENDICONTO FINANZIARIO***

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2011  
Rendiconto finanziario: Parte I - Entrata

NUMERO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE INCASSI COMPETENZA E RESIDUI	CONSISTENZA AL 31.12.2011		
		PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2011	SOMME ACCERTATE		Differenze	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUOTERE	TOTALE	RISCOSSI			RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE
2010	2011	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5) = (4) - (1)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7) + (8)	(10) = (9) - (6)	(11) = (9) + (7)	(12) = (9) - (10)
<b>CAPITOLI</b>													
<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI PER TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>													
<i>Categoria 1 - Trasferimento da parte dello Stato</i>													
10101	Trasferimento annuale da parte dello Stato (cap. 1560 dello stato di previsione della spesa del Ministero dell'economia e delle finanze)												
	Totale categoria 1	449.000,00	448.761,00	0,00	448.761,00	(239,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.761,00	0,00
	Totale titolo I	449.000,00	448.761,00	0,00	448.761,00	(239,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.761,00	0,00
<b>TITOLO II - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>													
<i>Categoria 2 - Contributi di vigilanza</i>													
20201	Incarichi	22.232.410,00	22.251.200,00	41.200,00	22.294.400,00	61.990,00	31.712,52	1.916,40	31.736,12	33.712,52	0,00	22.254.176,40	73.936,12
20203	Agenti di cambio	3.285,00	3.285,00	0,00	3.285,00	0,00	3.885,00	0,00	3.885,00	3.885,00	0,00	3.885,00	3.885,00
20205	Gestori collettivi	10.915.555,00	11.018.780,00	5.000,00	11.023.780,00	108.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.018.780,00	5.000,00
20206	Imprese di assicurazione	582.750,00	567.210,00	0,00	567.210,00	(15.540,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567.210,00	0,00
20207	Promotori finanziari	5.088.500,00	5.131.554,00	76.167,00	5.207.721,00	139.221,00	753.602,19	86.533,78	667.068,41	753.602,19	(4.913,78)	5.218.107,78	743.215,41
20209	Borsa italiana	3.803.735,00	3.803.735,00	0,00	3.803.735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.803.735,00	0,00
20211	Mts	423.440,00	423.440,00	0,00	423.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423.440,00	0,00
20213	Monie titoli	659.905,00	659.905,00	0,00	659.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659.905,00	0,00
20215	Cassa di compensazione e garanzia	461.115,00	461.115,00	0,00	461.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.115,00	0,00
20219	Organizzazioni di scambi organizzati	1.276.425,00	1.276.425,00	0,00	1.276.425,00	0,00	4.090,00	0,00	4.090,00	4.090,00	0,00	4.090,00	4.090,00
20221	Emittenti strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati	34.620.040,00	34.684.355,96	3.532,55	34.687.888,51	67.848,51	204.405,75	61.713,46	142.692,29	204.405,75	0,00	21.991.802,66	381.324,15
20223	Opere di revisione	12.136.630,00	12.108.936,20	0,00	12.108.936,20	(27.693,80)	2.770,00	0,00	0,00	2.770,00	0,00	1.239.530,00	81.255,00
20225	Società di revisione	270.139,00	260.000,00	0,00	260.000,00	(10.139,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.687.139,96	3.321,33
20227	Intermediari assicurativi	247.463,00	247.463,00	0,00	247.463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.463,00	0,00
20229	Intermediari assicurativi	109.750,00	68.850,00	0,00	68.850,00	(40.900,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.850,00	0,00
20231	Agenzie di rating	346.505,00	346.505,00	0,00	346.505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.505,00	0,00
20233	Organismi promotori finanziari												
	Totale categoria 2	115.813.130,00	116.301.210,36	314.941,38	116.616.151,74	803.021,74	1.071.564,24	157.293,64	909.356,82	1.066.650,46	(4.913,78)	116.498.504,00	1.224.298,20
	Totale titolo II	115.813.130,00	116.301.210,36	314.941,38	116.616.151,74	803.021,74	1.071.564,24	157.293,64	909.356,82	1.066.650,46	(4.913,78)	116.498.504,00	1.224.298,20
<b>TITOLO III - ALTRE ENTRATE</b>													
<i>Categoria 3 - Entrate diverse</i>													
30301	Interessi attivi	4.610.000,00	4.622.445,94	552.669,87	5.175.115,81	565.115,81	809.117,84	0,00	0,00	809.117,84	0,00	5.431.563,78	552.669,87
30303	Recupero e rimborsi diversi	130.000,00	373.675,85	141.533,43	515.209,28	385.209,28	772.481,20	298.575,91	472.027,85	770.603,76	(1.877,44)	672.251,76	613.561,28
30305	Entrate diverse	290.000,00	1.940.934,32	0,00	1.940.934,32	1.650.934,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940.934,32	0,00
30307	Entrate diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30309	Utilizzo Fondo risparmio beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30310	Utilizzo Fondo ammortamento beni immobilizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30311	Utilizzo Fondo ripulitura beni immobili	1.060.002,99	1.232.091,50	0,00	1.232.091,50	172.088,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.232.091,50	0,00
30313	Entrate per trasferimenti da parte dell'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30315	Entrate per trasferimenti da parte dell'Unione Europea per la gestione di accordi di gemellaggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30317	Somme liquidate a favore dell'Istituto da provvedimenti giudiziari non definitivi	685.000,00	668.713,34	121.227,33	789.940,67	104.940,67	169.675,86	55.602,29	101.151,11	156.756,40	(12.919,46)	724.318,63	222.378,44

Rendiconto finanziario: Parte I - Entrata

NUMERO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				TOTALE INCASSI COMPETENZA E RESIDUI	CONSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2011		
		PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2011	SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE	CONSISTENZA AL 1.1.2011	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUOTERE	TOTALE			DIFFERENZE	
2010	2011	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5) = (4) - (1)	(6)	(7)	(8)	(9) = (7) + (8)	(10) = (9) - (5)	(11) = (10) + (7)	(12) = (9) + (11)
30319	Stivaggio quota parte del Fondo rischi restituzione somme liquidate a favore dell'Istituto da provvedimenti giudiziari non definitivi	0,00	278.326,95	0,00	278.326,95	278.326,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.326,95	0,00
30320	Proventi su titoli di Stato immobilizzati	2.027.574,22	2.027.574,12	0,00	2.027.574,12	(0,10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027.574,12	0,00
	Totale categoria 3*	8.822.577,21	11.143.762,02	815.430,63	11.959.192,65	3.136.615,44	1.751.274,90	1.163.297,04	573.178,96	1.756.478,00	(14.796,90)	12.307.061,06	1.388.609,59
	Totale titolo III	8.822.577,21	11.143.762,02	815.430,63	11.959.192,65	3.136.615,44	1.751.274,90	1.163.297,04	573.178,96	1.756.478,00	(14.796,90)	12.307.061,06	1.388.609,59
	Totale entrate correnti (titoli I, II e III)	125.084.707,21	127.893.733,36	1.130.372,01	129.024.105,39	3.939.398,18	2.822.839,14	1.320.592,68	1.482.535,78	2.803.128,46	(19.710,68)	129.214.326,06	2.612.907,79
<b>TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>													
<i>Categoria 4* - Entrate in conto capitale</i>													
	Totale titolo IV	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	Totale entrate in/capitale	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	Totale entrate correnti e in capitale (titoli I, II, III e IV)	125.084.707,21	127.893.733,38	1.130.372,01	129.024.105,39	3.939.398,18	2.822.839,14	1.320.592,68	1.482.535,78	2.803.128,46	(19.710,68)	129.214.326,06	2.612.907,79
<b>TITOLO V - PARTITE DI GIRO</b>													
<i>Categoria 5* - Entrate eventi naturali di partite di giro</i>													
50801	Entrate per rimesse erariali e previdenziali sugli emolumenti ai Componenti la Commissione	2.000.000,00	793.301,37	0,00	793.301,37	(1.206.698,63)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793.301,37	0,00
50803	Entrate per rimesse previdenziali, assistenziali, erariali e varie sugli emolumenti al personale	35.000.000,00	23.089.752,03	0,00	23.089.752,03	(11.910.247,97)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.089.752,03	0,00
50805	Entrate per rimesse erariali e previdenziali sui compensi per prestazioni diverse di parte di terzi	1.000.000,00	158.789,82	0,00	158.789,82	(841.210,18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.789,82	0,00
	Totale categoria 5*	38.000.000,00	24.042.043,22	0,00	24.042.043,22	(13.957.956,78)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.042.043,22	0,00
	Totale titolo V	38.000.000,00	24.042.043,22	0,00	24.042.043,22	(13.957.956,78)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.042.043,22	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	163.084.707,21	151.935.776,60	1.130.372,01	153.066.148,61	(10.018.538,00)	2.822.839,14	1.320.592,68	1.482.535,78	2.803.128,46	(19.710,68)	153.256.367,28	2.612.907,79
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCERTATO DELL'ESERCIZIO 2010: € 14.448.889,41</b>													
<i>di cui:</i>													
- Avanzo di amministrazione disponibile: € 10.376.247,42													
- Avanzo di amministrazione generato dalle provvidenze di impegno 2010 trasferite all'esercizio successivo al sensi dell'art. 19 del Regolamento di contabilità: € 4.072.341,99													
<b>CONSISTENZA DELLE DISPONIBILITA' AL 1.1.2011: € 183.101.902,15</b>													

[a] L'impono concerne: per € 124.355.740,81, le entrate correnti dell'esercizio; per € 1.232.091,50, l'utilizzo 2011 del Fondo rischi restituzione somme liquidate a favore dell'Istituto da provvedimenti giudiziari non definitivi; per € 2.027.574,12, i proventi su titoli di Stato immobilizzati.





Rendiconto finanziario: Parte II - Spesa

NUMERO 2010 2011	DENOMINAZIONE	CAPITOLI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					TOTALE PAGAMENTI COMPETENZA E RESIDUI	CONSISTENZA DEI RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2011 1)			
		PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2011	SOMME IMPEGNATE	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	CONSISTENZA AL 1°/1.2011			DIFFERENZE		
		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	
			PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	CONSISTENZA AL 1°/1.2011	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	TOTALE PAGAMENTI COMPETENZA E RESIDUI	CONSISTENZA DEI RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2011 1)
		(b)	(c)	(d)=(c)+(e)	(f)=(d)-(g)	(g)	(h)=(g)+(i)	(j)=(h)-(k)	(l)=(j)-(m)	(m)=(l)+(n)	(n)=(m)-(o)	(o)=(m)+(p)	(p)=(o)+(q)
10329	Spese per assicurazioni relative a immobili, impianti, attrezzature, mobili e responsabilità civile verso terzi	57.000,00	55.082,00	0,00	55.082,00	(1.918,00)	265,05	265,05	0,00	265,05	0,00	55.347,05	0,00
10331	Spese legali, giudiziarie e contabili	750.000,00	636.395,50	63.655,69	700.051,19	(49.948,81)	939.946,15	30.395,50	899.111,83	929.507,33	(10.438,82)	667.191,00	962.767,52
10333	Spese per pubblicità, promozionale	138.035,00	13.976,93	30.826,79	44.803,60	(9.072,37)	24.506,40	17.203,80	0,00	17.203,80	(1.302,60)	30.826,77	30.826,77
10335	Spese per manutenzione	28.000,00	9.707,05	1.021,08	10.728,13	(17.271,27)	3.474,80	3.474,80	0,00	3.474,80	0,00	13.182,45	1.021,08
10337	Spese per organizzazione di convegni, seminari ed altre manifestazioni di interesse organizzativo e per studenti di stage di lavoro	125.000,00	81.188,12	1.045,00	82.233,12	(42.766,88)	19.160,80	18.906,32	216,00	19.122,32	(38,48)	100.094,44	1.261,00
10339	Quote di partecipazione ad Organismi nazionali ed internazionali e contributi per la partecipazione alle relative riunioni, quote di iscrizione e contributi annuali ad Ordini professionali	862.500,00	797.928,53	0,00	797.928,53	(64.571,47)	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	798.128,53	0,00
10341	Noleggio macchine, attrezzature e arredi	403.333,00	324.747,35	47.942,37	372.689,72	(30.643,28)	90.596,81	88.300,43	0,00	88.300,43	(2.296,38)	413.047,78	47.942,37
10343	Acquisto/abbonamento giornali, riviste, periodici e materiale di informatica e abbonamenti ad agenzie di stampa	440.951,00	341.544,35	52.759,53	394.304,08	(46.646,92)	57.453,55	57.453,55	0,00	57.453,55	0,00	398.958,10	52.759,53
10345	Acquisto e rilegatura di libri, riviste professionali ed altro materiale di informazione per la biblioteca	150.000,00	37.286,08	93.676,50	130.962,58	(19.037,42)	43.313,51	22.592,27	7.290,00	29.882,27	(13.431,24)	59.878,35	100.966,50
10347	Acquisto di libri-uniforme	26.000,00	24.510,88	0,00	24.510,88	(1.489,12)	11.331,15	9.235,12	0,00	9.235,12	(2.096,03)	33.746,00	0,00
10349	Acquisto materiale tecnico accessorio relativo al sistema informatico	110.000,00	87.838,20	60,00	87.898,20	(22.101,80)	12.001,61	11.851,61	30,25	11.881,86	(119,75)	99.589,81	90,25
10351	Noleggio, manutenzione e assistenza prodotti hardware e software	1.788.609,00	1.111.662,65	444.917,44	1.556.580,09	(332.028,91)	620.652,56	417.060,74	189.940,37	606.101,11	(14.551,45)	1.528.723,39	633.957,81
10353	Acquisione di banche dati e di dati elaborati da terzi	1.322.904,00	1.023.800,29	132.037,74	1.155.838,03	(165.065,97)	93.394,68	91.324,68	0,00	91.324,68	(2.070,00)	1.117.124,97	132.037,74
10355	Spese per consulenze, collaborazioni di esperti esterni, studi, ricerche ed analisi di settore	151.750,00	59.382,01	37.723,30	97.105,31	(54.644,69)	57.107,35	36.336,83	7.770,72	44.107,55	(12.999,80)	98.718,84	45.494,02
10357	Spese per traduzioni e per servizi di interpretariato	158.000,00	64.443,05	11.861,39	76.304,44	(81.659,35)	24.938,73	24.717,21	0,00	24.717,21	(221,52)	89.162,26	11.861,39
10359	Oneri pre-identificati e assistenziali per prestazioni diverse da quelle di terzi	15.000,00	12.470,17	0,00	12.470,17	(2.529,83)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.470,17	0,00
10361	Oneri relativi al sistema informatico per consulenze, acquisizione di servizi informativi e di servizi di trasmissione dati	2.624.220,00	1.297.313,60	1.232.037,14	2.529.350,74	(94.869,26)	1.278.273,35	70.616,97	366.609,04	1.068.226,01	(210.049,84)	1.998.930,57	1.598.646,18
10363	Spese per servizi di archivio	431.051,00	30.362,30	8.660,69	39.022,99	(4.028,01)	7.682,51	7.682,51	0,00	7.682,51	0,00	38.944,81	8.660,69
10365	Imposte e tasse	5.940.535,00	5.028.439,34	676.919,41	5.705.358,75	(235.176,25)	562.927,25	562.927,25	0,00	562.927,25	0,00	5.591.366,59	676.919,41
10369	Oneri finanziari	110.000,00	60.240,07	214,53	60.454,60	(49.545,40)	1,03	1,03	0,00	1,03	0,00	60.241,10	214,53
10371	Oneri su titoli di Stato immobilizzati	267.283,77	267.283,77	0,00	267.283,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.283,77	0,00
	Totale categoria 3*	23.990.850,77	17.042.358,89	4.469.174,48	21.511.533,37	(2.479.317,40)	5.744.727,96	1.861.903,63	1.361.139,84	3.427.063,47	(311.664,49)	20.904.262,32	6.034.334,32
10401	Accantonamento al Fondo riserva beni immobili	1.610.000,00	0,00	1.590.036,66	1.590.036,66	(19.963,34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10403	Accantonamento al Fondo riserva beni mobili	1.830.000,00	0,00	1.826.036,04	1.826.036,04	(3.963,96)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10405	Accantonamento al Fondo ammortamento oneri capitalizzati	219.927,00	0,00	219.926,47	219.926,47	(0,53)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale categoria 4*	3.659.927,00	0,00	3.635.999,17	3.635.999,17	(23.927,83)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10501	Fondo di riserva per spese imprevedute e maggiori spese	10.013,86	0,00	0,00	0,00	(10.013,86)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10503	Accantonamento al Fondo compensazione entrate contributive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10504	Accantonamento al Fondo rischi su crediti	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10505	Restinzioni e rimborsi diversi	171.486,72	67.233,84	238.810,56	238.810,56	(61.189,44)	97,53	97,53	0,00	97,53	0,00	171.584,25	67.323,84
10506	Spese relative alla concessione di borse di studio	430.000,00	162.610,34	85.616,04	248.226,38	(181.773,62)	68.978,21	58.662,52	0,00	58.662,52	(10.315,69)	221.272,86	85.616,04
10507	Oneri vari	17.840.000,00	0,00	17.840.000,00	17.840.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10509	Accantonamento al Fondo rischi connessi a ipotesi di risarcimento danni ex art. 2043 c.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10511	Accantonamento al Fondo per la gestione di accordi di gemellaggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10513	Accantonamento al Fondo rischi restituzione somme liquidate a favore dell'Istituto da provvedimenti giudiziari non definitivi	682.000,00	0,00	789.940,67	789.940,67	(104.940,67)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale categoria 5*	19.265.013,86	334.097,66	18.782.880,55	19.116.977,61	(148.036,25)	69.075,74	58.760,05	0,00	58.760,05	(10.315,69)	392.857,11	153.939,88
10403	Totale titolo I	133.896.036,63	80.262.700,54	48.279.121,13	128.341.823,07	(5.354.213,56)	24.218.514,89	9.202.258,84	14.267.873,85	23.470.132,69	(748.382,20)	89.464.959,78	27.969.097,05
10405	Totale spese correnti	133.896.036,63	80.262.700,54	48.279.121,13	128.341.823,07	(5.354.213,56)	24.218.514,89	9.202.258,84	14.267.873,85	23.470.132,69	(748.382,20)	89.464.959,78	27.969.097,05

Rendiconto finanziario: Parte II - Spesa

NUMERO	DENOMINAZIONE	CAPITOLI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				TOTALE PAGAMENTI COMPETENZA E RESIDUI	CONSENSIENZA AL 31.12.2011	DIFFERENZE	RIMASTI DA PAGARE	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE	DIFFERENZE	TOTALE PAGAMENTI COMPETENZA E RESIDUI	CONSENSIENZA AL 31.12.2011
		PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2011	SOMME IMPEGNATE	CONSENSIENZA AL 1° 1.2011	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALE										
2010	2011	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)
<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>																	
<i>Categoria 6 - Spese per beni immobili</i>																	
20601	Acquisto beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20603	Mantenimento straordinaria immobili	2.674.479,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20605	Spese di progettazione e direzione lavori per interventi di manutenzione sugli immobili sedi dell'Istituto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 6		2.674.479,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.084,71	233.084,71	118.974,65	118.974,65	114.080,06	233.084,71	0,00	118.974,65	114.080,06	0,00
<i>Categoria 7 - Immobilizzazioni tecniche</i>																	
20701	Acquisto attrezzature, macchine e impianti	30.000,00	8.792,34	0,00	14.636,84	0,00	0,00	266.111,88	266.111,88	205.311,88	60.600,00	0,00	0,00	0,00	214.304,42	66.444,30	0,00
20703	Mantenimento straordinaria attrezzature, macchine e impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20705	Acquisto mezza di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20707	Mantenimento straordinaria mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20709	Acquisto mobili e arredi	50.000,00	16.056,72	0,00	27.394,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20711	Mantenimento straordinaria mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20713	Spese per acquisizione di hardware e per acquisizione e produzione di software	2.882.780,00	416.647,99	0,00	1.349.031,57	0,00	0,00	2.404.380,57	2.404.380,57	1.521.125,30	867.952,12	0,00	0,00	0,00	1.937.773,29	1.800.335,70	0,00
20715	Spese di progettazione e di controllo della realizzazione di sistemi informatici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 7		2.962.780,00	441.647,25	0,00	1.363.968,41	0,00	0,00	2.670.492,45	2.670.492,45	1.726.637,18	928.552,12	0,00	0,00	0,00	2.168.134,43	1.878.017,31	0,00
Totale titolo II		5.637.259,99	441.647,25	0,00	1.363.968,41	0,00	0,00	2.903.547,16	2.903.547,16	1.845.611,83	1.042.632,18	0,00	0,00	0,00	2.287.109,08	1.892.697,37	0,00
Totale spese in capitale		5.637.259,99	441.647,25	0,00	1.363.968,41	0,00	0,00	2.903.547,16	2.903.547,16	1.845.611,83	1.042.632,18	0,00	0,00	0,00	2.287.109,08	1.892.697,37	0,00
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>																	
<i>Categoria 8 - Spese eventi natura di partite di giro</i>																	
50801	Versamento ritenute erariali e previdenziali sugli evolutamenti ai Componenti la Commissione	2.000.000,00	733.137,74	60.363,63	793.301,37	0,00	0,00	43.790,25	43.790,25	43.790,25	0,00	0,00	0,00	43.790,25	776.897,99	0,00	0,00
50803	Versamento ritenute previdenziali, assistenziali, erariali e vunte sugli evolutamenti al personale	35.000.000,00	20.463.975,59	2.625.776,34	23.089.752,03	0,00	0,00	2.330.498,49	2.330.498,49	2.330.498,49	0,00	0,00	0,00	2.330.498,49	22.794.474,18	0,00	0,00
50805	Versamento ritenute erariali e previdenziali sui competenti per prestazioni diverse da parte di terzi	1.000.000,00	132.087,22	26.702,60	158.789,82	0,00	0,00	23.346,39	23.346,39	23.346,39	0,00	0,00	0,00	23.346,39	155.433,61	0,00	0,00
Totale categoria 8		38.000.000,00	21.329.200,55	2.712.842,57	24.042.043,22	0,00	0,00	2.397.605,13	2.397.605,13	2.397.605,13	0,00	0,00	0,00	2.397.605,13	23.726.805,78	0,00	0,00
Totale titolo III		38.000.000,00	21.329.200,55	2.712.842,57	24.042.043,22	0,00	0,00	2.397.605,13	2.397.605,13	2.397.605,13	0,00	0,00	0,00	2.397.605,13	23.726.805,78	0,00	0,00
Totale delle spese (titoli I, II e III)		177.533.296,62	102.033.298,84	51.941.429,89	153.974.828,73	0,00	0,00	29.519.667,18	29.519.667,18	13.445.475,80	15.310.506,03	0,00	0,00	115.478.874,64	115.478.874,64	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		177.533.296,62	102.033.298,84	51.941.429,89	153.974.828,73	0,00	0,00	29.519.667,18	29.519.667,18	13.445.475,80	15.310.506,03	0,00	0,00	115.478.874,64	115.478.874,64	0,00	0,00

(b) Non sono ricompresi i pagamenti effettuati nell'esercizio 2011 a valere sui Fondi a garanzia -I.F.I.-, -T.F.R.- e -T.P.I.- (€ 5.382.022,09 in complesso), sul -Fondo rischi connessi a ipotesi di risarcimento danni ex art. 2043 c.c.- (€ 273.388,80 in complesso), sul -Fondo residui percentuali- (€ 87.841,97).

(c) Tra le somme impegnate e rimesse da pagare sono anche ricompresi gli importi degli accantonamenti 2011 ai Fondi a garanzia -I.F.I.-, -T.F.R.- e -T.P.I.-, al -Fondo ammortamento oneri capitalizzati-, al -Fondo ripristino beni immobili-, al -Fondo rischi connessi a ipotesi di risarcimento danni ex art. 2043 c.c.- e al -Fondo rischi restituzione somme liquidate a favore dell'Istituto da provvedimenti giudiziari non definitivi-, nonché le somme indisponibili per ritenute di legge (erariali, previdenziali, assistenziali) operate a fine 2011 e da versare nel 2012.

(d) L'importo concerne: per € 14.450.688,39, i residui passivi dell'esercizio 2011; per € 12.311.959,09, gli accantonamenti 2011 ai Fondi a garanzia -I.F.I.-, -T.F.R.-, -T.P.I.-; per € 1.950.036,66, l'accantonamento al -Fondo ripristino beni immobili-; per € 219.926,47, l'accantonamento al -Fondo ammortamento oneri capitalizzati-; per € 1.826.036,04, l'accantonamento al -Fondo rischi connessi a ipotesi di risarcimento danni ex art. 2043 c.c.-; per € 2.712.842,57, le somme indisponibili per ritenute di legge (erariali, previdenziali, assistenziali) operate a fine 2010 e versate nel 2011.

(e) L'importo concerne le ritenute di legge (erariali, previdenziali, assistenziali) operate a fine 2010 e versate nel 2011.

(f) Della colonna (3) si considerano i soli importi costituenti i residui passivi (v. Nota (d)).

(g) L'importo è al lordo dei residui dichiarati perenti al 31.12.2011 (€ 1.311.449,53).

### ***3. CONTO ECONOMICO***

## CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2011

## Conto economico

	DESCRIZIONE	2010	2011
<b>A</b>	<b>CONTRIBUZIONI E TRASFERIMENTI</b>		
	Contributi di vigilanza .....	108.931.049,80	116.616.151,74
	Trasferimento annuale da parte dello Stato .....	953.874,00	448.761,00
	Altri ricavi (a) .....	2.280.866,22	3.524.411,22
	<b>Totale A</b>	<b>112.165.790,02</b>	<b>120.589.323,96</b>
<b>B</b>	<b>COSTI CORRENTI</b>		
	Spese per i Componenti la Commissione (b) .....	1.771.661,14	1.986.948,03
	Spese per il personale (c) .....	60.835.146,53	66.272.236,28
	Spese per acquisizioni di beni di consumo e servizi (d) .....	14.009.245,44	16.581.759,68
	Altri costi (e) .....	583.538,37	466.452,16
	<b>Totale B</b>	<b>77.199.591,48</b>	<b>85.307.396,15</b>
<b>C</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE E ACCANTONAMENTI</b>		
	Ammortamento beni mobili, immobili ed oneri capitalizzati .....	3.938.354,62	3.635.999,17
	Accantonamento ai Fondi per «I.F.I.», «T.F.R.» e «T.P.I.» .....	13.177.243,64	12.511.959,09
	Accantonamento al Fondo compensazione entrate contributive .....	—	—
	Accantonamento al Fondo rischi su crediti .....	—	—
	Accantonamento al Fondo rischi connessi a ipotesi di risarcimento danni ex art. 2043 c.c. ....	429.952,81	17.840.000,00
	Accantonamento al Fondo rischi restituzione somme liquidate a favore dell'Istituto da provvedimenti giudiziari non definitivi .....	653.535,54	789.940,67
	Accantonamento al Fondo per la gestione di accordi di gemellaggio .....	—	—
	Rettifiche positive di valori iscritti nello Stato patrimoniale .....	1.883.797,69	2.297.407,27
	Rettifiche negative di valori iscritti nello Stato patrimoniale .....	2.940.036,25	287.285,63
	<b>Totale C</b>	<b>19.255.325,17</b>	<b>32.767.777,29</b>
	<b>1° MARGINE DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B-C)</b>	<b>15.710.873,37</b>	<b>2.514.150,52</b>
<b>D</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
	Proventi finanziari .....	3.766.621,40	5.311.289,93
	Oneri finanziari .....	46.925,17	77.738,37
	<b>Totale D</b>	<b>3.719.696,23</b>	<b>5.233.551,56</b>
<b>E</b>	<b>ONERI TRIBUTARI</b>		
	Oneri tributari .....	5.269.856,80	5.705.358,75
	<b>Totale E</b>	<b>5.269.856,80</b>	<b>5.705.358,75</b>
<b>F</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
	Proventi straordinari .....	200,97	0,00
	Oneri straordinari .....	0,86	5,41
	<b>Totale F</b>	<b>200,11</b>	<b>(5,41)</b>
	<b>2° RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B-C+/-D-E+/-F)</b>	<b>14.160.912,91</b>	<b>2.042.337,92</b>

- (a) Comprende le entrate da recuperi e rimborsi vari e le entrate diverse.  
(b) Escluso l'accantonamento al Fondo «I.F.I.» (ricompreso nella Sezione "C").  
(c) Esclusi gli accantonamenti ai Fondi «T.F.R.» e «T.P.I.» (ricompresi nella Sezione "C").  
(d) Esclusi gli oneri tributari (ricompresi nella Sezione "E") e gli oneri finanziari (ricompresi nella Sezione "D").  
(e) Oneri vari, restituzioni e rimborsi diversi, oneri per la Camera di conciliazione e arbitrato.

#### ***4. STATO PATRIMONIALE***

**CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2011**  
**Stato patrimoniale**

ATTIVO		Consistenza al 31.12.2010	Consistenza al 31.12.2011	Variazione	PASSIVO		Consistenza al 31.12.2010	Consistenza al 31.12.2011	Variazione
<b>A</b>	<b>DISPONIBILITA'</b>				<b>A</b>	<b>DEBITI</b>			
	- Cassa	66.000,00	66.000,00	0,00		- Debiti vs. fornitori	1.933.758,55	2.671.316,14	737.557,59
	- C/C di contabilità speciale presso la Tesoreria provinciale dello Stato	142.138,75	235.937,23	93.798,48		- Debiti per fatture da ricevere	3.401.290,30	2.624.992,28	(776.298,02)
	- Banche	44.860.150,45	62.367.718,15	17.507.567,70		- Debiti tributari	2.960.532,38	3.399.761,98	429.229,60
	- Disponibilità investite a breve termine	138.033.612,95	0,00	(138.033.612,95)		- Debiti vs. Istituti previdenziali e assistenziali	2.267.149,36	2.436.932,38	169.783,02
	Totale disponibilità	183.101.902,15	62.668.655,38	(120.433.246,77)		- Debiti diversi	491.679,04	870.469,20	378.810,16
<b>B</b>	<b>CREDITI</b>					Totale debiti	11.993.391,98	11.993.391,98	938.932,35
	- Crediti vs. il Ministero dell'economia e delle finanze per il trasferimento annuale da parte dello Stato	0,00	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>FONDI PER RIPRISTINO IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	- Crediti vs. contribuenti	1.071.654,24	1.224.298,20	152.733,96		- Fondo ripristino beni immobili	14.001.869,79	15.591.006,45	1.589.136,66
	- Crediti diversi	952.093,04	854.472,84	(97.620,20)		- Fondo ammortamento oneri capitalizzati	1.266.231,51	1.486.157,98	219.926,47
	Totale crediti	2.023.657,28	2.078.771,04	55.113,76		- Fondo ripristino beni mobili	10.976.321,70	11.570.266,24	593.944,54
<b>C</b>	<b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	908.318,17	664.523,83	(243.794,34)	<b>C</b>	<b>ALTRI FONDI</b>	26.244.423,00	28.648.330,67	2.403.907,67
<b>D</b>	<b>BENI IMMOBILI</b>	77.510.738,22	77.603.336,09	92.597,87		- Fondo compensazione entrate contributive	485.360,25	485.360,25	0,00
	- Fabbricati					- Fondo rischi su crediti	142.361,37	139.743,37	(2.618,00)
<b>E</b>	<b>ONERI CAPITALIZZATI</b>	11.941.828,86	11.941.828,86	0,00		- Fondo rischi connessi a ipotesi di risarcimento danni ex art. 2043 c.c.	15.519.042,04	33.095.653,24	17.576.611,20
	- Mobili e arredi	3.565.387,85	3.566.309,07	20.921,22		- Fondo residui perenti	1.144.699,58	2.354.514,08	1.209.814,50
	- Macchine d'ufficio	132.806,16	136.185,14	3.378,98		- Fondo trattamento di fine rapporto (ruolo al contratto)	46.424.550,44	49.575.187,00	3.150.636,56
	- Strumenti tecnici, attrezzature in genere, autovetture	1.357.022,62	1.322.471,31	(34.551,31)		- Fondo indennità di fine incarico (Componenti la Commissione)	715.999,56	995.300,00	279.300,44
	- Personal computer e relativi accessori, prodotti software	7.766.601,83	8.168.745,37	400.143,54		- Fondo per la gestione di accordi di gemellaggio	50.420.000,00	54.120.000,00	3.700.000,00
	- Elaboratori di medie e grandi dimensioni	1.226.236,63	2.212.489,03	986.252,40		- Fondo rischi restituzione somme liquidate a favore dell'Istituto da provvedimenti giudiziari non definitivi	0,00	0,00	0,00
	- Altri beni mobili	10.452,09	11.266,49	814,40		Totale altri Fondi	860.048,46	1.371.662,18	511.613,72
	Totale beni mobili	14.060.507,18	15.439.466,41	1.378.959,23		Totale Passività (A+B+C+D)	165.074.961,68	182.819.130,56	29.744.168,98
<b>G</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	0,00	160.936.877,15	160.936.877,15	<b>D</b>	<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	64.067,28	49.987,79	(14.079,46)
						Totale Patrimonio Netto	136.471.990,28	138.514.326,20	2.042.337,92
					<b>E</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
						- Consistenza patrimoniale all'inizio dell'esercizio	122.311.077,37	136.471.990,28	14.160.912,91
						- Risultato economico dell'esercizio	14.160.912,91	2.042.337,92	(12.118.574,98)
						Totale Patrimonio Netto	136.471.990,28	138.514.326,20	2.042.337,92
						<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	289.546.951,86	321.333.469,76	31.786.506,90
<b>G</b>	<b>CONTI D'ORDINE</b>	53.285.296,84	46.216.740,54	(7.068.556,30)	<b>F</b>	<b>CONTI D'ORDINE</b>			
	- Impegni assunti					- Impegni assunti	53.285.296,84	46.216.740,54	(7.068.556,30)

## ***5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA***

## CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2011

## Situazione amministrativa

CASSA DISPONIBILE AL 1.1.2011 [a]	€	38.747.812,32	
Incassi in conto competenza dall'1.1.2011 al 31.12.2011	€	126.383.314,93	
Incassi in c/residui dall'1.1.2011 al 31.12.2011	€	1.320.592,68	
<b>TOTALE INCASSI AL 31.12.2011 [b]</b>	€	<b>127.703.907,61</b>	(+)
Pagamenti in conto competenza dall'1.1.2011 al 31.12.2011	€	80.704.198,19	
Pagamenti in c/residui dall'1.1.2011 al 31.12.2011	€	11.047.870,67	
<b>TOTALE PAGAMENTI AL 31.12.2011 [c]</b>	€	<b>91.752.068,86</b>	(-)
ACCANTONAMENTI 2011 PER I.F.I., T.F.R., T.P.I.	€	12.511.959,09	(-)
ACCANTONAMENTI 2011 AI FONDI PER RIPRISTINO IMMOBILIZZAZIONI	€	3.635.999,17	(-)
ACCANTONAMENTO 2011 AL FONDO COMPENSAZIONE ENTRATE CONTRIBUTIVE	€	0,00	(-)
ACCANTONAMENTO 2011 AL FONDO RISCHI SU CREDITI	€	0,00	(-)
ACCANTONAMENTO 2011 AL FONDO RISCHI CONNESSI A IPOTESI DI RISARCIMENTO DANNI EX ART. 2043 C.C.	€	17.840.000,00	(-)
ACCANTONAMENTO 2011 AL FONDO PER LA GESTIONE DI ACCORDI DI GEMELLAGGIO	€	0,00	(-)
ACCANTONAMENTO 2011 AL FONDO RISCHI RESTITUZIONE SOMME LIQUIDATE A FAVORE DELL'ISTITUTO DA PROVVEDIMENTI GIUDIZIARI NON DEFINITIVI	€	789.940,67	(-)
UTILIZZO 2011 DEL FONDO RIPRISTINO BENI IMMOBILI	€	0,00	(+)
UTILIZZO 2011 DEL FONDO RIPRISTINO BENI MOBILI	€	1.232.091,50	(+)
UTILIZZO 2011 DEL FONDO RISCHI SU CREDITI	€	2.618,00	(+)
SVINCOLO QUOTA PARTE DEL FONDO RISCHI RESTITUZIONE SOMME LIQUIDATE A FAVORE DELL'ISTITUTO DA PROVVEDIMENTI GIUDIZIARI NON DEFINITIVI [d]	€	278.326,95	(+)
ELIMINAZIONE DI RESIDUI GIA' PERENTI AL 1.1.2011	€	13.792,86	(+)
Residui attivi provenienti da esercizi anteriori al 2011 [e]	€	1.482.535,78	
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2011	€	1.130.372,01	
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2011</b>	€	<b>2.612.907,79</b>	(+)
Residui passivi provenienti da esercizi anteriori al 2011 [f]	€	15.310.506,03	
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2011	€	14.450.688,39	
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2011</b>	€	<b>29.761.194,42</b>	(-)
RETTIFICA DELLE DISPONIBILITA' [g]	€	20.192,95	(-)
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011</b>	€	<b>14.280.101,87</b>	
di cui:			
- Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2011	€	11.063.705,06	
- Avanzo di amministrazione generato dalle prenotazioni d'impegno 2011 trasferite all'esercizio successivo ai sensi dell'art. 19 del Regolamento di contabilità	€	3.216.396,81	

[a] Cassa al 31.12.2010 (€ 44.563.748,66) e valore al 31.12.2010 dei titoli figuranti in Bilancio alla stessa data (€ 150.935.877,15), al netto delle consistenze, sempre alla stessa data del 31.12.2010, dei Fondi per «I.F.I.», «T.F.R.», «T.P.I.» (€ 97.560.550,00 in complesso), del Fondo residui perenti (€ 1.144.699,58), dei Fondi ripristino immobilizzazioni (€ 26.244.423,00 in complesso), del Fondo compensazione entrate contributive (€ 485.360,25), del Fondo rischi su crediti (€ 142.361,377) e del Fondo rischi connessi a ipotesi di risarcimento danni ex art. 2043 c.c. (€ 15.519.042,04), nonché delle somme vincolate per ritenute di legge operate a fine 2010 e da versare nel 2011 (€ 2.397.605,13).

[b] Non sono ricompresi gli incassi per partite di giro.

[c] Non sono ricompresi i pagamenti per partite di giro ed i pagamenti dell'esercizio a valore sui Fondi «I.F.I.», «T.F.R.» e «T.P.I.» (€ 5.382.022,09 in complesso), sul Fondo residui perenti (€ 87.841,97), sul Fondo rischi connessi a ipotesi di risarcimento danni ex art. 2043 c.c. (€ 273.388,80).

[d] Lo svincolo consegue all'intervenuta definitività di taluni provvedimenti giudiziari favorevoli all'Istituto.

[e] Al netto di quelli eliminati perché non più realizzabili (€ 19.710,68).

[f] Al netto di quelli eliminati perché non più dovuti (€ 763.685,35), ma al lordo di quelli dichiarati perenti al 31.12.2011 (€ 1.311.449,33).

[g] L'importo concerne la differenza negativa tra il valore iscritto in Bilancio al 31.12.2010 dei titoli Btp in portafoglio acquistati nel corso del 2008 (con scadenza febbraio 2011) ed il valore di rimborso degli stessi titoli.