

CONSOB - Delibera n. 16259 del 18 dicembre 2007: Determinazione della misura della contribuzione dovuta, ai sensi dell'art. 40 della legge n. 724/1994, per l'esercizio 2008.

(Gazzetta Ufficiale n. 28 del 2 febbraio 2008)

(Resa esecutiva con D.P.C.M. del 9 gennaio 2008)

LA COMMISSIONE NAZIONALE PER LE SOCIETA' E LA BORSA

VISTA la legge 7 giugno 1974, n. 216 e le successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO l'art. 40 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e le successive modificazioni ed integrazioni, in cui è previsto, tra l'altro, che la Consob, ai fini del proprio finanziamento, determina in ciascun anno l'ammontare delle contribuzioni ad essa dovute dai soggetti sottoposti alla sua vigilanza e che nella determinazione delle predette contribuzioni adotta criteri di parametrizzazione che tengono conto dei costi derivanti dal complesso delle attività svolte relativamente a ciascuna categoria di soggetti;

VISTE le proprie delibere n. 15711 e n. 15712 del 29 dicembre 2006 recanti la determinazione, ai sensi del citato art. 40, rispettivamente dei soggetti tenuti a contribuzione per l'esercizio 2007 e della misura della contribuzione per il medesimo esercizio;

VISTA la propria delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 con la quale sono stati individuati, per l'esercizio 2008, i soggetti tenuti alla contribuzione;

ATTESA la necessità di stabilire, per l'esercizio 2008, la misura della contribuzione dovuta dai soggetti individuati nella suddetta delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007;

DELIBERA :

Articolo 1

Misura della contribuzione

1. Il contributo dovuto, per l'esercizio 2008, dai soggetti indicati nell'art. 1 della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 è determinato nelle seguenti misure:

<u>Riferimento normativo (delibera n. 16258/2007)</u>	<u>Soggetti tenuti alla corresponsione</u>	<u>Misura del contributo</u>
Art. 1, lett. a)	Sim iscritte nell'Albo (incluse le società fiduciarie)	€3.465 per ciascun servizio/attività di investimento autorizzato alla data del 2.1.2008 [esclusa l'attività di gestione di sistemi multilaterali di negoziazione di cui all'art. 1, comma 5, lett. g), del d.lgs. n. 58/1998]
Art. 1, lett. b)	Banche italiane autorizzate ex art. 19, comma 4, ed ex art. 200, comma 4, del d.lgs. n. 58/1998	€3.465 per ciascun servizio/attività di investimento autorizzato alla data del 2.1.2008 [esclusa l'attività di

		gestione di sistemi multilaterali di negoziazione di cui all'art. 1, comma 5, lett. g), del d.lgs. n. 58/1998]
Art. 1, lett. c)	Società di gestione del risparmio autorizzate all'esercizio del servizio di gestione di portafogli e/o del servizio di consulenza in materia di investimenti	€3.465 per ciascun servizio di investimento autorizzato alla data del 2.1.2008
Art. 1, lett. d)	Intermediari finanziari di cui all'art. 107, comma 1, del d.lgs. n. 385/1993	€3.465 per ciascun servizio di investimento autorizzato alla data del 2.1.2008
Art. 1, lett. e)	Agenti di cambio iscritti nel Ruolo unico nazionale di cui all'art. 201, comma 6, del d.lgs. n. 58/1998 Agenti di cambio iscritti nel Ruolo speciale di cui all'art. 201, comma 5, del d.lgs. n. 58/1998	€1.090 <i>pro-capite</i> €65 <i>pro-capite</i>
Art. 1, lett. f)	Società di gestione del risparmio, Sicav e Organismi di investimento collettivo	€1.500 per ogni fondo operativo alla data del 2.1.2008, ovvero, ove previsti, per ciascun comparto operativo alla stessa data del 2.1.2008
Art. 1, lett. g)	Imprese di assicurazione autorizzate all'esercizio dei rami vita III e/o V di cui all'art. 2, comma 1, del d.lgs. n. 209/2005	€4.670 <i>pro-capite</i>
Art. 1, lett. h)	Promotori finanziari iscritti nell'Albo	€191 <i>pro-capite</i>
Art. 1, lett. i)	Borsa Italiana s.p.a.	€2.845.580
Art. 1, lett. l)	Tlx s.p.a.	€760.110
Art. 1, lett. m)	Mts s.p.a.	€302.240
Art. 1, lett. n)	Monte Titoli s.p.a.	€472.655
Art. 1, lett. o)	Cassa di Compensazione e Garanzia s.p.a.	€333.110
Art. 1, lett. p)	Organizzatori di scambi organizzati iscritti nell'apposito Elenco Consob	€635 <i>pro-capite</i>
Art. 1, lett. q)	Emittenti strumenti finanziari ammessi alle negoziazioni nei	Come da successivo comma 2

	mercati regolamentati nazionali	
Art. 1, lett. r)	Emittenti azioni o obbligazioni diffuse tra il pubblico in misura rilevante iscritti nell'apposito Elenco Consob	€8.090 <i>pro-capite</i>
Art. 1, lett. s)	Offerenti diversi da quelli indicati nell'art. 1, lett. f) e g)	Come da successivi commi 3 e 4
Art. 1, lett. t)	Società di revisione iscritte nell'Albo	Come da successivo comma 5
Art. 1, lett. u)	Società di intermediazione mobiliare, Banche e Società di gestione di mercati regolamentati autorizzate all'esercizio dell'attività di gestione di sistemi multilaterali di negoziazione	€31.830 <i>pro-capite</i>
Art. 1, lett. v)	Internalizzatori sistematici che, alla data del 31.3.2008, abbiano effettuato la comunicazione di inizio attività	€6.430 <i>pro-capite</i>
Art. 1, lett. z)	Organismo Consulenti Finanziari	€58.630

2. Il contributo dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lett. q), della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 è computato con riferimento agli strumenti finanziari quotati o ammessi alle negoziazioni alla data del 2 gennaio 2008.

L'importo del contributo per le azioni di società italiane è pari ad una quota fissa di € 6.840 fino a € 10.000.000 di capitale sociale, più € 64,4 ogni € 500.000 oltre € 10.000.000 e fino a € 100.000.000 di capitale sociale, più € 51,6 ogni € 500.000 oltre € 100.000.000 di capitale sociale. Per le frazioni di € 500.000 la relativa tariffa viene applicata proporzionalmente. Sono esentate le azioni di risparmio.

L'importo del contributo per le obbligazioni di società italiane è pari ad una quota fissa di € 6.840 per ogni emissione quotata. Sono esentate le obbligazioni già quotate di diritto alla data del 2 gennaio 1998.

L'importo del contributo per i *warrant* emessi da società italiane è pari ad una quota fissa di € 6.840 per ogni *warrant* quotato.

L'importo del contributo per i *covered warrant* e per i *certificates* emessi da società italiane è pari ad una quota fissa di € 955 per ogni *covered warrant* e per ogni *certificate* quotato.

L'importo del contributo per le quote e le azioni di fondi comuni di investimento, di *exchange traded funds* e di sicav emesse da società italiane è pari ad una quota fissa di € 1.870 per ciascun fondo o per ciascun comparto quotato.

La misura massima della contribuzione per ciascun emittente italiano è pari ad € 272.790.

L'importo del contributo per le azioni, le obbligazioni ed i *warrant* emessi da società estere è pari ad una quota fissa di € 6.840. L'importo del contributo per i *covered warrant* e per i *certificates* emessi da società estere è pari a quello fissato per le società

italiane. L'importo del contributo per le quote e le azioni di fondi comuni di investimento, di *exchange traded funds* e di sicav emesse da società estere è pari a quello fissato per le società italiane. La misura massima della contribuzione per ciascun emittente estero è pari ad €272.790.

3. Il contributo dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lett. *s*), della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 è determinato nelle seguenti misure:

3/1 per le offerte pubbliche di acquisto residuali di cui all'art. 108 del d.lgs. n. 58/98, è pari ad una quota fissa di €2.340 per ciascuna offerta conclusa;

3/2 per le sollecitazioni all'investimento aventi ad oggetto prodotti finanziari che conferiscono, dietro pagamento di un premio, il diritto di percepire la differenza monetaria tra un valore prestabilito ed il valore di mercato dell'attività sottostante, è pari a €230 per ogni sollecitazione conclusa (collocamento di una singola *tranche* per tale intendendosi una singola serie di titoli, distintamente individuati, contraddistinta da un differente valore teorico prestabilito);

3/3 per le sollecitazioni all'investimento aventi ad oggetto buoni di acquisto o di sottoscrizione di prodotti finanziari è pari, per ciascuna sollecitazione, ad una quota fissa di €2.340 maggiorata, nel caso di sollecitazione avente controvalore superiore a € 500.000, dello 0,468% del controvalore eccedente tale importo. La misura massima della contribuzione è pari a €2.500.000 per ciascuna sollecitazione all'investimento;

3/4 per le sollecitazioni all'investimento aventi ad oggetto strumenti finanziari (diversi dai titoli di capitale) emessi in modo continuo o ripetuto da banche, di cui all'art. 33, comma 4, del Regolamento Consob n. 11971/1999, è pari ad una quota fissa di €360 per ciascuna sollecitazione conclusa;

3/5 per le altre sollecitazioni all'investimento, per le altre offerte pubbliche di acquisto e per le offerte pubbliche di scambio è pari, per ciascuna sollecitazione ovvero per ciascuna offerta pubblica conclusa, ad una quota fissa di €2.340 maggiorata, nel caso di offerta avente controvalore superiore a € 13.000.000, dello 0,018% del controvalore eccedente tale importo. La misura massima della contribuzione è pari a €2.500.000 per ciascuna sollecitazione all'investimento ovvero per ciascuna offerta di acquisto o scambio.

4. Ai fini del computo del contributo riferito alle offerte di cui al comma 3, punti 3/3 e 3/5, per controvalore dell'offerta si intende il controvalore dell'offerta al pubblico in Italia. Tale controvalore è determinato con riferimento al prezzo definitivo d'offerta del prodotto finanziario indicato nel prospetto o documento informativo ed al quantitativo effettivamente collocato o acquistato. Per le offerte pubbliche di scambio il controvalore dell'operazione è costituito dal valore dei titoli effettivamente acquisiti. Per le sollecitazioni all'investimento aventi ad oggetto cambiali finanziarie o altri prodotti finanziari emessi sulla base di programmi di emissione annuali, il contributo è computato sul controvalore effettivamente collocato e comunque nei limiti del controvalore complessivo previsto dal programma di emissione e indicato nel prospetto o documento informativo.

5. Il contributo dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lett. *t*), della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 è determinato nella misura del 6,42% dell'ammontare dei ricavi da corrispettivi per attività di revisione sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato dei soggetti cui si applicano le disposizioni contenute nella Parte IV, Titolo III, Capo II, Sezione VI, del d.lgs. n. 58/1998. Il contributo si applica ai ricavi da corrispettivi contabilizzati nel bilancio della società di revisione chiuso nel 2007.

Articolo 2
Disposizioni finali

1. Il presente provvedimento sarà pubblicato, oltre che nel Bollettino della Consob, nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica.

Milano, 18 dicembre 2007

IL PRESIDENTE
Lamberto Cardia