



Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione

**MANUALE DELLE SEGNALAZIONI STATISTICHE
E DI VIGILANZA DEGLI ENTI PREVIDENZIALI
EX D.LGS. 509/1994 E D.LGS. 103/1996**

SCHEMI DI SEGNALAZIONE E ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE

(Circolare n. 172/21 del 15 gennaio 2021)

MANUALE DELLE SEGNALAZIONI STATISTICHE E DI VIGILANZA DEGLI ENTI PREVIDENZIALI EX D.LGS. 509/1994 E D.LGS. 103/1996

Circolare n. 172/21 del 15 gennaio 2021

Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza degli enti previdenziali di cui al Decreto lgs. 509/1994 e al Decreto lgs. 103/1996. Emanazione e tempistica di implementazione.

SOMMARIO

PREMESSA.....	i
DESTINATARI	ii
ENTE SEGNALANTE.....	ii
AFFIDABILITA' DELLE SEGNALAZIONI TRASMESSE	iii
DEFINIZIONI.....	iv
MODALITA' DI RAPPRESENTAZIONE DEGLI SCHEMI SEGNALETICI.....	v
 TITOLO I – SEGNALAZIONI PERIODICHE	1
I. PREMESSA	3
TERMINI DI TRASMISSIONE DEI DATI	4
I.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI SEGNALETICI	5
I.1.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI AGGREGATI.....	5
I.1.1.1. DATI AGGREGATI ANNUALI – SCHEMI	5
I.1.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI DISAGGREGATI.....	15
I.1.2.1. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – SCHEMI	15
I.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE	27
ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE.....	27
I.2.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI – DATI AGGREGATI	28
I.2.1.1. DATI AGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI	28
I.2.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI – DATI DISAGGREGATI	42
I.2.2.1. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI	42
 TITOLO II – INFORMAZIONI STRUTTURALI	1
II. PREMESSA	3
TERMINI DI TRASMISSIONE DEI DATI	4
II.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI.....	5
II.1.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – ENTE PREVIDENZIALE	5
II.1.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – MANDATI DI GESTIONE	6
II.1.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – DEPOSITARI.....	8
II.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE	9
II.2.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – ENTE PREVIDENZIALE	9
II.2.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – MANDATI DI GESTIONE ..	11
II.2.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – DEPOSITARI	15
 TAVOLE DI DOMINIO.....	1
REGOLE DI COSTRUZIONE DEI CODICI.....	1

PREMESSA

La COVIP è chiamata a rilevare informazioni quantitative sulle attività detenute dagli enti previdenziali di cui ai Decreti lgs. 509/1994 e 103/1996 (di seguito, enti previdenziali) e sulla relativa redditività ai fini della predisposizione della relazione da rendere annualmente ai Ministeri del Lavoro e dell'Economia ai sensi dell'art. 2, comma 1, del DM Lavoro del 5 giugno 2012.

Il presente Manuale disciplina gli schemi di segnalazione e le istruzioni di compilazione relativi ai suddetti flussi informativi dovuti dagli enti previdenziali alla COVIP.

Il Manuale è suddiviso in titoli, ciascuno dedicato a un differente flusso segnaletico.

Ogni titolo ha una numerazione delle pagine a sé stante; ciò per consentire l'aggiornamento nel tempo delle singole parti del Manuale senza la necessità di modificarlo per intero.

Ciascun titolo contiene una premessa ed è suddiviso in capitoli.

Nella premessa è specificato l'oggetto della segnalazione, sono fornite informazioni di carattere generale per agevolare la lettura degli schemi e delle istruzioni e sono indicate le scadenze entro le quali trasmettere le informazioni richieste.

I capitoli contengono gli schemi segnaletici e le relative istruzioni di compilazione.

Gli schemi segnaletici individuano le informazioni da fornire; le istruzioni di compilazione chiariscono come compilare le singole voci, definendo le caratteristiche delle informazioni da trasmettere.

Sono inoltre previsti dei capitoli non inclusi nei suddetti titoli e relativi a informazioni che riguardano tutti i flussi segnaletici: il capitolo relativo alle tavole di dominio (tavole che riportano i valori che possono assumere talune variabili) e il capitolo relativo alle regole di codifica delle varie unità di riferimento dei flussi segnaletici (ente o gestione previdenziale, mandato di gestione, strumento finanziario, depositario, ecc.).

Tutte le informazioni richieste devono essere trasmesse alla COVIP utilizzando unicamente le modalità tecnico-operative per la trasmissione dei dati fornite dalla COVIP medesima; modalità diverse sono possibili solo in situazioni particolari, su espressa richiesta della COVIP o a seguito di autorizzazione da parte della stessa.

DESTINATARI

Il Manuale è rivolto agli enti previdenziali di cui ai Decreti lgs. 509/1994 e 103/1996 (di seguito, soggetti segnalanti).

ENTE SEGNALANTE

Per Ente segnalante si intende:

1. l'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994 (anche ove abbia istituito gestioni patrimonialmente separate ai sensi del Decreto lgs. 103/1996);
2. l'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 103/1996.

AFFIDABILITA' DELLE SEGNALAZIONI TRASMESSE

I soggetti segnalanti sono tenuti a trasmettere le informazioni dovute entro i termini previsti, nel rispetto delle modalità di rappresentazione dei fenomeni e degli standard tecnici indicati nel presente Manuale.

E' cura degli organi dei soggetti segnalanti predisporre adeguati presidi organizzativi del processo di produzione delle informazioni. L'attivazione di efficaci sistemi di controllo preventivo dei dati presso i soggetti segnalanti è strumento essenziale per assicurare la massima affidabilità delle informazioni prodotte.

Per agevolare l'attività di verifica, la COVIP mette a disposizione dei soggetti segnalanti una griglia di controlli circa le coerenze logiche e andamentali dei dati trasmessi. I controlli vengono comunicati ai soggetti segnalanti con modalità che ne facilitano l'applicazione elettronica.

I soggetti segnalanti devono sottoporre le informazioni ai suddetti controlli. Eventuali errori devono essere sanati prima dell'invio della segnalazione, senza documento per il rispetto delle scadenze previste.

La COVIP sottopone comunque le informazioni ricevute ai medesimi controlli; eventuali esiti negativi formeranno oggetto di comunicazione ai soggetti segnalanti. Questi dovranno provvedere alla immediata sistemazione degli errori rilevati oppure, relativamente ad anomalie statistiche che trovano spiegazione nella operatività aziendale, alla conferma dei dati; in quest'ultimo caso il soggetto segnalante dovrà essere in grado, ove richiesto, di fornire gli opportuni chiarimenti.

Le segnalazioni possono essere sottoposte a ulteriori controlli in relazione alle diverse necessità di utilizzo. Gli eventuali esiti negativi di tali controlli vengono portati a conoscenza dei soggetti segnalanti con una comunicazione di rilievi. Qualora i rilievi derivino da errori nei dati segnalati, i soggetti segnalanti devono provvedere alla sistemazione degli stessi con la massima tempestività e comunque non oltre i termini specificati nelle relative comunicazioni.

La rettifica delle informazioni trasmesse deve essere effettuata utilizzando le modalità tecniche operative fornite dalla COVIP.

Per agevolare una rapida interazione sulle eventuali problematiche connesse alle segnalazioni, i soggetti segnalanti comunicano alla COVIP i nominativi, i recapiti telefonici e l'indirizzo di posta elettronica dei funzionari preposti alla produzione e all'invio delle segnalazioni. Tali informazioni sono comunicate attraverso il sistema di gestione telematica delle rilevazioni. Eventuali successive variazioni devono essere prontamente segnalate.

La mancata o tardiva produzione delle informazioni nonché la mancata o tardiva produzione delle rettifiche richieste costituiscono elemento negativo di valutazione della situazione organizzativa dei soggetti segnalanti.

Con riferimento alle segnalazioni periodiche di cui al Titolo I, è necessario provvedere alla trasmissione della segnalazione anche nel caso in cui per una, alcune o tutte le singole gestioni patrimonialmente separate di competenza del soggetto segnalante non vi siano, nello specifico periodo di riferimento, fenomeni da valorizzare (ovvero nessuna delle voci richieste assuma un valore diverso da zero). In tali casi andrà infatti compilata – per ciascuna gestione che si trovi nella suddetta situazione – l'apposita voce/riga di segnalazione denominata "Segnalazione vuota", al fine di consentire alla COVIP di distinguere i casi di mancanza di fenomeni da valorizzare da quelli di mancato invio della segnalazione.

DEFINIZIONI

Negli schemi e nelle istruzioni sono utilizzate le definizioni che seguono.

Fondi

Con il termine “fondo” si fa convenzionalmente riferimento all’ente previdenziale nonché, ove presenti, a ciascuna delle gestioni patrimonialmente separate istituite ai sensi del Decreto lgs. 103/1996.

Mandati di gestione

Con il termine “mandato di gestione” si fa convenzionalmente riferimento sia alla gestione diretta delle risorse (nel loro complesso o in parte) sia ai mandati conferiti ad intermediari specializzati in forza di apposita convezione. Ove l’ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994 abbia istituito gestioni patrimonialmente separate ai sensi del Decreto lgs. 103/1996, i mandati di gestione sono considerati distintamente per l’ente previdenziale e per ciascuna delle gestioni patrimonialmente separate.

Depositari

Per “depositari” si fa riferimento ai soggetti presso cui sono depositate le risorse gestite sia in forma diretta sia tramite mandati conferiti a intermediari specializzati.

MODALITA' DI RAPPRESENTAZIONE DEGLI SCHEMI SEGNALETICI

A) Informazioni richieste in forma aggregata

Gli schemi di segnalazione utilizzano un particolare modello di rappresentazione che consente di riportare l'insieme delle informazioni richieste in modo sintetico.

Tali informazioni sono strutturate prendendo a riferimento, da un lato, il fenomeno oggetto di osservazione (che costituisce il dato da rilevare; negli schemi viene definito "voce") e, dall'altro, gli eventuali caratteri atti a qualificarlo (che indicano le modalità rispetto alle quali deve essere ripartito il fenomeno; negli schemi tali caratteri sono definiti "variabili di classificazione").

Ad esempio, nel caso in cui si voglia rilevare l'ammontare dei depositi bancari distinti per valuta, nel modello di rappresentazione adottato il dato da rilevare è l'"ammontare dei depositi bancari" e la variabile di classificazione la "valuta". Qualora si voglia conoscere l'ammontare dei depositi bancari per tipologia di deposito, il dato da rilevare è sempre l'"ammontare dei depositi bancari", mentre la variabile di classificazione è la "tipologia deposito".

La forma grafica del modello prevede che le informazioni da rilevare siano organizzate in tabelle a doppia entrata (per questo il modello è anche detto "modello matriciale"): nelle righe vengono indicate le singole "voci" oggetto di rilevazione e nelle colonne le "variabili di classificazione".

Fissata una riga della matrice (che corrisponde a una "voce"), il simbolo che contrassegna ogni cella di intersezione fra essa ed ogni colonna indica che il dato relativo a tale voce va fornito suddiviso per ciascun valore (modalità) che la variabile di classificazione può assumere. Se su una stessa riga sono contrassegnate più celle, il dato deve essere suddiviso contemporaneamente per le combinazioni di valori delle variabili di classificazione corrispondenti.

Nell'esempio precedente, la rappresentazione relativa alla richiesta dei dati sull'ammontare dei depositi bancari distinti per valuta e tipologia di deposito (ripartizione congiunta) sarebbe:

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione				Note
					Codice fondo	Codice mandato di gestione	Valuta	Tipologia deposito	
Cnnnnn	nn	S	Depositi bancari	D0901	X	X	X	X	
				D0905					
				D0203					
				D0095					

Ogni voce oggetto di rilevazione è contraddistinta da un codice (il "codice voce"), che consente di individuarla univocamente, e da una breve descrizione della stessa.

Il codice della voce è un campo alfanumerico composto da 8 caratteri; gli ultimi due fanno riferimento alla sotto-voce. Nei casi in cui una voce si articoli in più sotto-voci, vanno compilate unicamente le informazioni relative alle sotto-voci; nei casi in cui una voce non si articoli in sotto-voci, va compilata direttamente la voce, che assume come codice sotto-voce un doppio zero ("00").

Le istruzioni spiegano il significato di ogni voce e, laddove opportuno, di ogni sottovoce.

Nella colonna "F/S", posta prima della descrizione della voce, è indicato se l'informazione richiesta è di flusso (F) oppure di stock (S).

L'informazione di stock riguarda lo "stato" del fenomeno oggetto di rilevazione (ad esempio: l'ammontare dei depositi bancari) in un determinato istante di tempo, che corrisponde alla fine del periodo indicato nello schema (ad esempio: se annuale, l'ammontare dei depositi bancari detenuti alla fine dell'anno).

L'informazione di flusso fa riferimento agli "eventi" che hanno caratterizzato il fenomeno oggetto di rilevazione nell'intero arco di tempo corrispondente al periodo di riferimento e che hanno determinato una variazione dello "stato".

Per quanto riguarda le colonne, vicino al nome di ogni variabile di classificazione è indicato un "codice dominio".

In linea generale, il "dominio" di una variabile rappresenta l'insieme dei valori che essa può assumere e può essere costituito da un numero finito o infinito di elementi. Un dominio è detto "elencabile" se è possibile stilare una lista dei suoi elementi.

Le variabili di classificazione fanno riferimento a domini elencabili; il "codice dominio" rimanda alla tavola nella quale sono indicati i valori che tali variabili possono assumere; tali tavole sono riportate nel capitolo "Tavole di dominio".

D0095 – Tipologia deposito

Codice	Descrizione
001	Deposito rimborsabile a vista
002	Deposito rimborsabile con preavviso
003	Deposito rimborsabile a scadenza fissa

E' possibile che a uno stesso dominio corrispondano "domini in uso" differenti. Il "dominio in uso" è un sottoinsieme del dominio al quale una specifica variabile di classificazione fa riferimento in un determinato istante di tempo.

Il simbolo riportato nella cella di intersezione tra la voce e la variabile di classificazione specifica a quale "dominio in uso" fare riferimento.

Nel caso in cui nella cella sia presente il simbolo "X", il dominio in uso è costituito da tutti i valori riportati nella corrispondente tavola di dominio. Con simboli del tipo "X₁", "X₂", ecc. sono invece indicati specifici domini in uso, costituiti da sottoinsiemi diversi dei valori riportati nella tavola di dominio, secondo quanto indicato nelle colonne a destra della tavola di dominio medesima.

Nell'esempio che segue viene riportata una tavola di dominio con due domini in uso differenti:

D0056 – Destinazione d'uso

Codice	Descrizione	X ₁	X ₂
001	Strumentale	√	
002	Investimento - Residenziale	√	√
003	Investimento - Commerciale	√	√
004	Investimento - Uffici	√	√
005	Investimento - Industriale	√	√
006	Investimento - Altro	√	√

Con riferimento a ciascuna voce va pertanto fornito un dato per ogni valore del dominio in uso della variabile di classificazione associata alla voce o, nel caso in cui le variabili di classificazione associate alla voce siano più di una, per ciascuna combinazione dei valori dei rispettivi domini. Per i valori dei domini o per le combinazioni dei valori dei domini rispetto ai quali non si forniscono dati si assume che il valore segnalato sia pari a zero.

Tra le variabili di classificazione viene sempre riportato il "codice fondo" e, laddove necessario, il "codice mandato di gestione". Tali variabili costituiscono le entità elementari di riferimento delle

Quando vengono richieste informazioni relative a un livello di aggregazione inferiore (ad esempio, a livello di mandato di gestione), nello schema vengono riportati anche i codici dei livelli di aggregazione superiori (nell'esempio, oltre al codice del mandato, anche quello del fondo), codici che vanno comunque compilati. Il codice fondo è presente in tutti gli schemi di segnalazione.

Nel caso delle informazioni richieste in forma disaggregata, l'insieme dei dati da fornire riguarda il singolo elemento rispetto al quale viene richiesta l'informazione e che costituisce l'unità di riferimento. Ad esempio: titolo, OICR, strumento finanziario derivato, polizza, immobile, partecipazione in società immobiliare.

Le righe individuano insiemi omogenei di informazioni da rilevare e vengono dette “righe di segnalazione”.

Lo schema che segue riporta, a titolo esemplificativo, le informazioni richieste con riferimento agli acquisti, vendite e consistenze finali del portafoglio titoli e OICR.

Codice	Descrizione	Variabile															
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice mandato di gestione	Codice titolo/OICR	Tipologia agevolazione fiscale	Tipologia operazione	Quantità	Controllore	Ratei di interesse	Oneri di negoziazione	Ammontare degli acquisti / vendite sui quali non sono calcolati gli oneri di negoziazione	Quantità finali	Controllore consistenze finali	Duration	Data NAV
R1000020	Acquisti di titoli e OICR	D0901	V0000001	X	X	X	X ₁	X	X	X	X	X					
R1000021	Vendite di titoli e OICR	D0905	V0000005	X	X	X	X ₁	X	X	X	X	X					
R1000022	Consistenze finali in titoli e OICR	D0910	V0000010	X	X	X	X			X			X	X	X	X	

vii

Vicino alle variabili con un dominio elencabile è indicato il “codice dominio”, che rimanda alla corrispondente tavola nella quale sono elencati i possibili valori che la variabile può assumere.

All’incrocio tra riga di segnalazione e colonna-variabile viene apposto un simbolo (X) che indica che la variabile deve essere compilata con riferimento a quell’insieme di informazioni; nel caso di variabili con dominio elencabile, il simbolo individua il dominio in uso, secondo quanto descritto per le *Informazioni richieste in forma aggregata*.

Generalmente, per ciascuna unità di riferimento, a ogni variabile corrisponde un unico valore. Per le variabili rispetto alle quali è indicato un codice dominio, il valore che possono assumere va individuato tra quelli presenti nell’elenco corrispondente al dominio in uso. Ogni riga di segnalazione va poi ripetuta per ciascuna unità di riferimento (ad esempio, per ogni titolo).

In determinati casi, tuttavia, alcune variabili hanno il ruolo di qualificare uno o più dati oggetto di rilevazione in termini di dettagli informativi richiesti con riferimento a più valori del dominio corrispondente. In tali casi queste variabili svolgono un ruolo analogo alle “variabili di classificazione” descritte nella sezione relativa alle *Informazioni richieste in forma aggregata*. Negli schemi situazioni di questo genere sono evidenziate utilizzando uno sfondo grigio nella cella di intersezione tra la riga di segnalazione e la corrispondente variabile di classificazione.

TITOLO I – SEGNALAZIONI PERIODICHE

I. PREMESSA

Le informazioni oggetto della rilevazione riguardano principalmente dati relativi agli aspetti economici, patrimoniali e finanziari inerenti all'attività di investimento delle risorse da parte dell'ente previdenziale che lo stesso è tenuto a inviare ordinariamente alla COVIP, secondo una periodicità predefinita.

Nella rilevazione sono richieste informazioni sia in forma aggregata sia in forma disaggregata.

Le informazioni aggregate possono essere richieste a livello di ente previdenziale, di gestione patrimonialmente separata istituita ai sensi del Decreto lgs. 103/1996 da parte dell'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994 e di mandato di gestione.

Le informazioni disaggregate sono richieste, con riferimento alle attività, a livello di singolo strumento finanziario, polizza assicurativa, immobile e partecipazione in società immobiliare e con riferimento alle attività in deposito a livello di singolo depositario.

TERMINI DI TRASMISSIONE DEI DATI

Le informazioni richieste devono essere trasmesse entro i termini indicati nel seguente schema:

Segnalazioni Periodiche		
Periodicità	Tipologia dati	Termini di trasmissione ¹
Annuale	Dati aggregati	Entro il 1° marzo
	Dati disaggregati (singolo strumento finanziario, polizza assicurativa, immobile e partecipazione in società immobiliare, depositario)	
	Voci tavole: "I.6 – Attività e passività a valori contabili", "I.7 – Utilizzo dei fondi rettificativi e rettifiche di valore", "I.8 – Redditività della gestione immobiliare", "I.9 – Redditività della gestione mobiliare", "I.10 – Redditività prospettica".	Entro il 31 maggio

(1) Qualora l'ultimo giorno utile per la trasmissione della segnalazione coincida con un giorno non lavorativo, il termine è prorogato al primo giorno lavorativo successivo.

I.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI SEGNALETICI

I.1.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI AGGREGATI

I.1.1.1. DATI AGGREGATI ANNUALI – SCHEMI

Tav. I.1 - Informazioni generali sull'attività istituzionale

Codice voce	Descrizione voce			Variabile di classificazione			Note
				Codice fondo	Versanti/Non versanti	Natura	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio			
C00601	00	S	Iscritti	D0901	X		
C00603	00	S	Pensionati	D0122	X	X	
C00605	00	F	Contributi dovuti	D0123	X		X
C00607	00	F	Contributi incassati		X		
C00609	00	F	Prestazioni erogate		X		X

Tav. I.2 – Attività e passività a valori di mercato

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione										Note
					Codice fondo	Codice mandato di gestione	Categoria valore mobiliare	Vita residua	Paese	Valuta	Categoria controparte	Tipologia deposito	Tipologia operazione	Destinatari finanziamenti	
					D0901	D0905	D0024	D0025	D0204	D0203	D0046	D0095	D0044	D0115	D0116
C00611			Gestione degli investimenti												
	02	S	Depositi bancari		X	X		X	X	X		X			
	04	S	Crediti per operazioni PCT e prestito titoli		X	X		X	X	X	X		X ₅		
	06	S	Portafoglio titoli e OICR		X	X	X ₁								
	08	S	Strumenti finanziari derivati		X	X									
	10	S	Polizze assicurative		X	X									
	12	S	Immobili		X	X									
	14	S	Ratei e risconti attivi		X	X									
	16	S	Crediti per finanziamenti erogati		X	X								X	
	18	S	Altre attività		X	X									
	20	S	Debiti per operazioni PCT e prestito titoli		X	X		X	X	X	X		X ₅		
	22	S	Ratei e risconti passivi		X	X									
	24	S	Debiti per finanziamenti acquisiti		X	X									
	26	S	Altre passività		X	X									
C00613	00	S	Cassa e depositi bancari della gestione amministrativa		X										
C00615	00	S	Crediti di natura contributiva		X										X
C00617	00	S	Immobili ad uso strumentale		X										
C00619	00	S	Altre attività diverse dalle precedenti		X										
C00621	00	S	Debiti per altri finanziamenti acquisiti		X										
C00623	00	S	Altre passività diverse dalle precedenti		X										
C00625	00	S	Differenza (Totale attività – Totale passività)		X										

Tav. I.3 - Informazioni sulla gestione degli investimenti

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione		Note
					Codice fondo	Codice mandato di gestione	
C00631	00		Benchmark del mandato		X	X	1
C00633	00	S	Risorse nette in gestione a livello di mandato		X	X	
C00635	00		Performance del mandato		X	X	

NOTE

(1) Voce richiesta con riferimento alle strategie a benchmark.

Tav. I.4 - OICR

Codice voce	Sott o voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione											Note
					Codice fondo	Codice mandato di gestione	Tipologia investimento	Valuta	Paese	Categoria emittente	Rating	Fasce di duration	Settore di attività economica	Indicatore di quotazione	Destinazione d'uso	
					D0901	D0905	D0079	D0203	D0204	D0028	D0029	D0031	D0032	D0035	D0056	PROV
C00641	00	S	Depositi bancari		X	X	X	X	X							
C00643	00	S	Titoli di debito		X	X	X	X	X	X ₁	X	X	X ₂	X		
C00645	00	S	Titoli di capitale		X	X	X	X	X				X ₁	X		
C00647	00	S	Altri OICR		X	X	X	X	X							
C00649	00	S	Strumenti finanziari derivati		X	X	X									
C00651	00	S	Immobili		X	X	X	X	X						X ₂	X
C00653	00	S	Altre attività		X	X	X									
C00655	00	S	Passività		X	X	X									
C00657	00	S	Valore complessivo netto		X	X	X									
C00659	00	S	Esposizione in titoli di debito per il tramite degli strumenti finanziari derivati sottostanti gli OICR		X	X	X	X	X	X ₁	X	X	X ₂	X		
C00661	00	S	Esposizione in titoli di capitale per il tramite degli strumenti finanziari derivati sottostanti gli OICR		X	X	X	X	X				X ₁	X		
C00663	00	S	Esposizione in valuta per il tramite degli OICR		X	X		X								

Tav. I.5 - Valuta e strumenti finanziari derivati

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione												Note
					Codice fondo	Codice mandato di gestione	Indicatore di quotazione	Valuta	Modalità di esposizione in valuta	Posizione in strumenti finanziari derivati e valuta	Paese	Categoria emittente	Rating	Fasce di duration	Settore di attività economica	Tipologia di attività a fronte di contratti derivati	
					D0901	D0905	D0035	D0203	D0026	D0027	D0204	D0028	D0029	D0031	D0032	D0033	D0034
C00671	00	S	Esposizione in valuta		X	X		X	X	X							
C00673	00	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati		X	X	X			X	X	X ₁	X	X	X ₂		
C00675	00	S	Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati		X	X	X			X	X				X ₁		
C00677	00	S	Attività detenute a fronte di contratti derivati		X	X										X	X

Tav. I.6 – Attività e passività a valori contabili

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione						Note
					Codice fondo	Categoria valore mobiliare	Indicatore di quotazione	Tipologia investimento	Appostamento contabile	Componente di riferimento	
					D0901	D0024	D0035	D0079	D0117	D0118	
C00681			Attività								
	02	S	Cassa e depositi bancari		X				X		
	04	S	Portafoglio titoli e OICR		X	X ₃	X	X	X		
	06	S	Immobili		X				X		
	08	S	Polizze assicurative		X				X		
	10	S	Altre attività		X				X		
C00683			Passività								
	02	S	Fondi rettificativi		X				X	X	
	04	S	Altre passività		X						
C00685	00	S	Differenza (Totale attività – Totale passività)		X						

Tav. I.7 - Utilizzo dei fondi rettificativi e rettifiche di valore

Codice voce			Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione				Note
					Codice fondo	Appostamento contabile	Componente di riferimento	Tipologia rettifica	
	Sotto voce	F/S			D0901	D0117	D0118	D0119	
C00691	00	F	Utilizzo dei fondi rettificativi		X	X	X		
C00693	00	F	Rettifiche di valore		X	X	X	X	

Tav. I.8 - Redditività della gestione immobiliare

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione				Note
					Codice fondo	Componenti dei ricavi	Componenti dei costi	Criterio di valorizzazione	
					D0901	D0109	D0110	D0111	
C00701	00	F	Ricavi		X	X ₁			
C00703	00	F	Costi		X		X ₁		
C00705	00	S	Consistenza media del patrimonio immobiliare		X			X	
C00707	00	F	Plusvalenze maturate		X				
C00709	00	F	Minusvalenze maturate		X				
C00711	00	S	Percentuale di sfritto		X				
C00713	00	S	Percentuale di morosità		X				

Tav. I.9 - Redditività della gestione mobiliare

Codice voce		Descrizione voce		Variabile di classificazione	Codice fondo	Componenti dei ricavi	Componenti dei costi	Criterio di valorizzazione	Note
Sotto voce	F/S			Codice dominio	D0901	D0109	D0110	D0111	
C00715	00	F	Ricavi		X	X ₂			
C00717	00	F	Costi		X		X ₂		
C00719	00	S	Consistenza media del patrimonio mobiliare		X			X	
C00721	00	F	Plusvalenze maturate		X				
C00723	00	F	Minusvalenze maturate		X				

Tav. I.10 - Redditività prospettica

Codice voce	Sotto voce	Descrizione voce	F/S	Codice dominio	Variabile di classificazione							Note
					Codice fondo	Data di approvazione ultima AAS	Componente mobiliare	Componente immobiliare	Data di riferimento ultimo BT	Data di redazione ultimo BT	Orizzonte temporale	
C00731	00	Redditività nominale attesa dall'ultima AAS			D0901	DATA			DATA	DATA		
C00733	00	Redditività nominale ipotizzata nell'ultimo BT			X				X	X	X	
C00735	00	Tasso di inflazione ipotizzato nell'ultimo BT			X				X	X	X	

I.1.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI DISAGGREGATI

I.1.2.1. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – SCHEMI

Tav. I.11 - Portafoglio titoli e OICR. Anagrafica

Codice	Descrizione	Variabile																
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice titolo/OICR	Codice Bdl	Denominazione valore mobiliare	Categoria valore mobiliare	Paese di residenza dell'emittente/ società promotrice	Valuta	Indicatore di quotazione	Data di emissione	Scadenza	Settore di attività economica	Categoria emittente	Garanzia statale	Rating	Agenzia di rating
																		Denominazione emittente/ società promotrice
		D0901	V0000001															Percentuale di azioni nel benchmark
		D0910	V0000010															Classificazione OICR
		D0205	V0000015															Tipologia OICR
			V1000002															Leva finanziaria
		D0024	V1000004															Strategia direzionale
		D0204	V1000006															Gruppo gestore
		D0203	V1000008															Data di frazionamento/raggruppamento
		D0035	V1000010															Rapporto di frazionamento/raggruppamento
		DATA	V1000011															
		DATA	V1000012															
		D0032	V1000018															
		D0028	V1000020															
		D0038	V1000022															
		D0029	V1000024															
		D0030	V1000026															
			V1000028															
			V1000030															
		D0104	V1000031															
		D0039	V1000032															
		D0040	V1000034															
		D0041	V1000036															
		D0043	V1000038															
		DATA	V1000039															
			V1000041															
R1000001	Titoli di capitale con codice ISIN	X	X							X				X ₁				
R1000002	Titoli di capitale senza codice ISIN	X	X		X	X ₂	X	X	X					X ₁	X ₃			X
R1000003	Titoli di debito con codice ISIN	X	X							X				X ₂		X	X	
R1000004	Titoli di debito senza codice ISIN	X	X		X	X ₂	X	X	X	X	X	X	X ₂	X ₂	X	X	X	X
R1000005	OICR con codice Bdl	X	X	X						X		X						X
R1000006	OICR senza codice Bdl	X	X		X	X ₂	X	X	X			X						X

Tav. I.12 - Portafoglio titoli e OICR. Commissioni degli OICR e altre informazioni.

Codice	Descrizione	Variabile															Note
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice titolo/OICR	Provvigione di gestione annua	Provvigione di gestione unica annua	Provvigione di incentivo – misura	Provvigione di incentivo – indicatore	Altri oneri	Percentuale di retrocessione delle provvigioni	Scaglione costi OICR	Limite temporale costi OICR	Commissione in percentuale	Commissione in cifra fissa	Valore	
R1000010	OICR - Commissioni annue	D0901	V0000001	X	X	X	X	X	X	X							1
R1000011	OICR - Commissione di sottoscrizione	D0910	V0000010	X	X						X		X	X			1
R1000012	OICR - Commissione di rimborso		V1000042	X	X						X	X	X	X			1
R1000320	OICR – Quota percentuale detenuta			X	X											X	2
R1000321	OICR – Total Expense Ratio (TER)			X	X											X	1
R1000322	OICR – Impegni residui di sottoscrizione			X	X											X	2

NOTE

(1) Voce richiesta solo con riferimento agli OICR diversi dagli OICVM istituiti in Italia, ad eccezione della variabile V1000051 – Retrocessione delle provvigioni la quale è richiesta per tutti gli OICR

(2) Voce richiesta con riferimento agli OICR di tipo chiuso.

Tav. I.13 - Portafoglio titoli e OICR. Acquisti, vendite e consistenze finali

Codice	Descrizione	Variabile															
		Codice dominio	Codice variabile														
		D0901	V0000001	Codice fondo													
		D0905	V0000005	Codice mandato di gestione													
		D0910	V0000010	Codice titolo/OICR													
		D0106	V1000059	Tipologia agevolazione fiscale													
		D0044	V1000060	Tipologia operazione													
			V1000062	Quantità													
			V1000064	Controvalore													
			V1000066	Ratei di interesse													
			V1000068	Oneri di negoziazione													
			V1000070	Ammontare degli acquisti / vendite sui quali non sono calcolati gli oneri di negoziazione													
			V1000072	Quantità finali													
			V1000074	Controvalore consistenze finali													
			V1000076	Duration													
		DATA	V1000077	Data NAV													
R1000020	Acquisti di titoli e OICR			X	X	X		X ₁	X	X	X	X	X				
R1000021	Vendite di titoli e OICR			X	X	X		X ₁	X	X	X	X	X				
R1000022	Consistenze finali in titoli e OICR			X	X	X	X					X			X	X	X

Tav. I.14 - Strumenti finanziari derivati. Anagrafica

Codice	Descrizione	Variabile										
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice strumento finanziario derivato	Identificativo unico del prodotto (UPI)	Denominazione strumento finanziario derivato	Categoria strumento finanziario derivato	Categoria controparte	Indicatore di quotazione	Tipologia attività sottostante	Paese di residenza della controparte
R1000030	Strumenti finanziari derivati con codice ISIN	D0901	V0000001	X	X					X	X	X
R1000031	Strumenti finanziari derivati senza codice ISIN	D0911	V0000011	X	X	X	X	X	X	X	X	X
			V1000300									
			V1000078									
		D0045	V1000080									
		D0046	V1000082									
		D0035	V1000010									
		D0047	V1000084									
		D0204	V1000086									

Tav. I.15 - Strumenti finanziari derivati. Acquisti, vendite e consistenze finali

Codice	Descrizione	Codice dominio	Codice variabile	Variabile															
				Codice fondo		Codice mandato di gestione	Codice strumento finanziario derivato	Finalità		Valuta	Tipologia operazione	Valore	Oneri di negoziazione	Ammontare degli acquisti / vendite sui quali non sono calcolati gli oneri di negoziazione	Valore corrente	Posizione creditoria lorda (lunga)	Posizione debitoria lorda (corta)		
		D0901	V0000001	D0905	V0000005	D0911	V0000011	D0100	V1000079	D0203	V1000008	D0044	V1000060	V1000090	V1000068	V1000070	V1000081	V1000094	V1000096
		R1000040	Acquisti di strumenti finanziari derivati	X	X	X		X	X ₂	X	X	X							
		R1000041	Vendite di strumenti finanziari derivati	X	X	X		X	X ₂	X	X	X							
		R1000042	Posizioni in strumenti finanziari derivati	X	X	X	X	X									X	X	X

Tav. I.16 - Polizze. Anagrafica

Codice	Descrizione	Variabile											
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice polizza	Numero di polizza	Denominazione della polizza	Ramo polizza	Valuta	Scadenza	Codice LEI dell'impresa di assicurazione	Denominazione dell'impresa di assicurazione	Paese di residenza dell'impresa di assicurazione
		D0901	V0000001										
		D0912	V0000012										
			V1000098										
			V1000100										
		D0050	V1000106										
		D0203	V1000008										
		DATA	V1000108										
	V1000109												
	V1000114												
	V1000116	D0204											
R1000050	Polizze - Dati generali	X	X	X	X	X	X	X					
R1000051	Polizze - Dati impresa di assicurazione	X	X						X	X		X	

Tav. I.17 - Polizze. Versamenti, rimborsi e consistenze finali

Codice	Descrizione	Variabile						
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice mandato di gestione	Codice polizza	Tipologia agevolazione fiscale	Tipologia operazione
		D0901	V0000001					Controvalore
		D0905	V0000005					Riserva matematica
		D0912	V0000012					
		D0106	V1000059					
		D0044	V1000060					
			V1000064					
			V1000140					
R1000060	Versamenti di premi	X	X	X		X ₃	X	
R1000061	Rimborsi/riscatti di polizze	X	X	X		X ₃	X	
R1000062	Consistenze finali in polizze	X	X	X	X			X

Tav. I.18 - Immobili. Anagrafica

Codice	Descrizione	Variabile													
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice immobile	Descrizione immobile	Indirizzo	CAP (Codice di avviamento postale)	Comune immobile	Provincia immobile	Paese immobile	Anno di costruzione	Tipologia immobile	Destinazione d'uso	Stato immobile
R1000070	Immobili	D0901	V0000001	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		D0913	V0000013	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
			V1000142	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
			V1000144	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		D0202	V1000146	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
			V1000148	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		PROV	V1000150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		D0204	V1000152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
			V1000154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		D0055	V1000156	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		D0056	V1000158	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		D0057	V1000160	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Tav. I.19 - Immobili. Acquisti, vendite e consistenze finali

Codice	Descrizione	Variabile																							
		Codice dominio	Codice variabile	D0901	V0000001	D0905	V0000005	D0913	V0000013	D0044	V1000060		V1000162		V1000064		V1000164		V1000166		V1000170	D0105	V1000171		V1000172
R1000080	Acquisti di immobili			X	X	X	X ₄	X	X	X	X		X	X	X	X									
R1000081	Vendite di immobili			X	X	X	X ₄	X	X	X	X		X	X	X	X									
R1000082	Consistenze finali in immobili			X	X	X		X					X						X		X	X			X

Tav. I.20 - Partecipazioni in società immobiliari. Anagrafica

Codice	Descrizione	Variabile					
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice partecipazione in Società immobiliare	Denominazione società immobiliare	Indicatore di quotazione
						Paese di residenza della società immobiliare	Valuta
R1000090	Partecipazioni in società immobiliari	D0901	V0000001	X	X	X	X
		D0914	V0000014	X	X	X	X
			V1000174	X	X	X	X
		D0035	V1000010	X	X	X	X
		D0204	V1000176	X	X	X	X
		D0203	V1000008	X	X	X	X

Tav. I.21 - Partecipazioni in società immobiliari. Acquisti, vendite e consistenze finali

Codice	Descrizione	Variabile													
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice mandato di gestione	Codice partecipazione in società immobiliare	Percentuale di partecipazione acquistata/venduta	Controvalore	Oneri accessori	Imposte e tasse	Quota di partecipazione nel capitale della società	Valore di mercato della partecipazione	Valore contabile degli immobili di proprietà della società immobiliare partecipata	Valore di mercato degli immobili di proprietà della società immobiliare partecipata	Modalità di valutazione degli immobili di proprietà della società immobiliare partecipata
R1000100	Acquisti di partecipazioni in società immobiliari	D0901	V0000001												
R1000101	Vendite di partecipazioni in società immobiliari	D0905	V0000005												
R1000102	Consistenze finali in partecipazioni in società immobiliari	D0914	V0000014							X	X	X	X	X	

Tav. I.22 - Depositari. Attività in deposito.

Codice	Descrizione	Variabile				
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice mandato di gestione	Codice depositario
		D0901	V0000001			
		D0905	V0000005			
		D0950	V0000016			
		D0120	V1000201			
			V1000203			
R1000200	Depositari. Attività in deposito.	X	X	X	X	X

I.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE

ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE

Le voci possono essere richieste con riferimento a differenti livelli di informazione: ente previdenziale nonché, ove presenti, singole gestioni patrimonialmente separate istituite ai sensi del Decreto lgs. 103/1996, mandato di gestione, depositario.

Con riferimento ai mandati di gestione, va tenuto presente che (cfr. anche il capitolo “II.2.3. Informazioni strutturali – Istruzioni – Mandati di gestione”):

- a) ove l'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994 abbia istituito gestioni patrimonialmente separate ai sensi del Decreto lgs. 103/1996, i mandati di gestione sono considerati distintamente per l'ente previdenziale e per ciascuna delle gestioni patrimonialmente separate;
- b) in virtù di quanto evidenziato alla lettera a), ove uno stesso intermediario risulti conferitario di mandati di gestione riferiti sia all'ente previdenziale che alle gestioni patrimonialmente separate dallo stesso istituite, detti mandati andranno considerati distintamente;
- c) in virtù di quanto evidenziato alla lettera a) e dell'assimilazione convenzionale della gestione diretta delle risorse (nel loro complesso o in parte) al mandato di gestione conferito all'intermediario specializzato, ove l'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994 abbia istituito gestioni patrimonialmente separate ai sensi del Decreto lgs. 103/1996, la gestione diretta delle risorse è considerata distintamente per l'ente previdenziale e per ciascuna delle gestioni patrimonialmente separate.

Le caratteristiche dell'ente previdenziale, delle gestioni patrimonialmente separate istituite ai sensi del Decreto lgs. 103/1996 da parte dell'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994, dei mandati di gestione e dei depositari sono richieste nelle tavole relative alle informazioni strutturali (cfr. “Titolo II – Informazioni strutturali”).

Laddove non diversamente specificato, i valori monetari sono espressi in unità intere di euro e i valori percentuali sono indicati con due cifre decimali.

Le istruzioni si riferiscono alle singole sottovoci; tuttavia nel caso in cui le sottovoci costituiscano una mera articolazione della voce in base a variabili di classificazione differenti, le istruzioni sono fornite direttamente con riferimento alla voce principale.

I.2.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI – DATI AGGREGATI

I.2.1.1. DATI AGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI

Laddove necessario, possono essere forniti dati provvisori.

Per quanto riguarda le informazioni di flusso, il periodo da prendere in considerazione va dal 1° gennaio alla fine dell'anno di riferimento della segnalazione.

Per quanto riguarda le informazioni di stock, le stesse sono riferite alla data di fine anno.

Per la compilazione delle voci richieste nelle tavole è da intendersi:

- per VALORE CONTABILE, il valore risultante dal bilancio consuntivo relativo all'anno di riferimento;
- per VALORE DI MERCATO, il valore ottenuto sulla base delle quotazioni al 31 dicembre dell'anno di riferimento. Nel caso di strumenti finanziari non quotati, tale valore è determinato sulla base dell'andamento dei rispettivi mercati, tenendo inoltre conto di tutti gli altri elementi oggettivamente disponibili al fine di pervenire a una valutazione prudente del loro presumibile valore di realizzo alla data di riferimento. Nel caso degli immobili, tale valore è quello risultante dalla valutazione effettuata, alla data di riferimento, da un "esperto indipendente" o dall'eventuale struttura dedicata alla relativa gestione, interna all'ente previdenziale o alla società immobiliare in cui quest'ultimo detenga una partecipazione di controllo ai sensi dell'art. 2359 del Codice Civile (per i cespiti detenuti per tale tramite). Laddove tale valore non fosse disponibile nei termini sopra indicati, è comunque necessario fornirne una stima.

Tav. I.1 – INFORMAZIONI GENERALI SULL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

C0060100 – Iscritti

Soggetti che, alla fine del periodo di riferimento, non percepiscono una prestazione pensionistica da parte dell'ente previdenziale e sono tenuti al versamento dei contributi dovuti nell'anno di riferimento.

C0060300 – Pensionati

Soggetti che, alla fine del periodo di riferimento, percepiscono una prestazione pensionistica da parte dell'ente previdenziale.

E' richiesta la classificazione per "Versanti/Non versanti". Tale specifica si riferisce a quei soggetti che, nel periodo di riferimento, hanno o non hanno versato contributi all'ente previdenziale.

C0060500 – Contributi dovuti

Ammontare delle somme dovute a qualunque titolo, nel periodo di riferimento, dagli iscritti – e, se del caso, dai pensionati e dai datori di lavoro – per il finanziamento delle prestazioni complessivamente erogate dall'ente previdenziale.

E' richiesta la classificazione per "Natura". Per "natura previdenziale" si intende l'ammontare delle somme dovute per il finanziamento delle prestazioni IVS. La voce include non solo il contributo soggettivo ma anche eventuali ulteriori forme di contribuzione (es. contributo integrativo e contributo di solidarietà) finalizzate, anche parzialmente, al finanziamento delle citate prestazioni IVS.

C0060700 – Contributi incassati

Ammontare delle somme effettivamente incassate a qualunque titolo, nel periodo di riferimento, da parte degli iscritti – e, se del caso, dei pensionati e dei datori di lavoro – per il finanziamento delle prestazioni complessivamente erogate dall'ente previdenziale.

C0060900 – Prestazioni erogate

Ammontare delle prestazioni erogate dall'ente previdenziale a qualunque titolo, nel periodo di riferimento, agli iscritti e ai pensionati.

E' richiesta la classificazione per "Natura". Per "natura previdenziale" si intende l'ammontare delle prestazioni IVS, in rendita o in capitale.

Tav. I.2 – ATTIVITA' E PASSIVITA' A VALORI DI MERCATO

Con riferimento alla tavola "Tav. I.2 – Attività e passività a valori di mercato", le voci relative alle passività assumono valore negativo (le stesse devono essere indicate con il segno meno).

Le voci della gestione degli investimenti (sottovoci relative alla voce "C00611 – Gestione degli investimenti") sono richieste separatamente per le attività gestite direttamente e per quelle facenti capo a ciascuno dei mandati di gestione conferiti ad intermediari specializzati in forza di apposita convenzione.

C0061102 – Gestione degli investimenti: Depositi bancari

La voce comprende i depositi bancari e i depositi postali.

C0061104 – Gestione degli investimenti: Crediti per operazioni PCT e prestito titoli

Per le operazioni di pronti contro termine e assimilate, controvalore pagato per i titoli acquistati a pronti sui quali è previsto l'impegno di rivendita a termine. Per le operazioni di prestito titoli, importo delle garanzie rilasciate a fronte dei titoli presi in prestito.

C0061106 – Gestione degli investimenti: Portafoglio titoli e OICR

Ammontare dei titoli di debito, di capitale e degli OICR detenuti alla fine del periodo di riferimento. L'ammontare coincide con la somma dei controvalori segnalati nella tavola "Tav. I.13 - Portafoglio titoli e OICR: Acquisti, vendite e consistenze finali", riga di segnalazione "R1000022 - Consistenze finali in titoli e OICR", variabile "Controvalore consistenze finali".

C0061108 – Gestione degli investimenti: Strumenti finanziari derivati

Valore corrente degli strumenti finanziari derivati in essere alla fine del periodo di riferimento della segnalazione.

Il valore corrente è da intendersi per gli strumenti finanziari derivati quotati, come il valore ottenuto sulla base delle quotazioni del giorno a cui si riferisce la valutazione, e per quelli non quotati, come "il costo di sostituzione" calcolato secondo le pratiche prevalenti sul mercato.

La voce può assumere segno positivo o negativo a seconda della somma algebrica del valore delle singole posizioni.

C0061110 – Gestione degli investimenti: Polizze assicurative

Valore delle riserve matematiche esistenti presso imprese di assicurazione relative a investimenti in polizze assicurative di Ramo I, III e V di cui all'art. 2, comma 1, del Decreto lgs. 209/2005.

C0061112 – Gestione degli investimenti: Immobili

Voce richiesta con riferimento agli immobili diversi da quelli ad uso strumentale.

La voce include i fabbricati e i terreni, compresi quelli di cui l'ente previdenziale detenga, eventualmente, la sola nuda proprietà.

Per la valorizzazione degli immobili si utilizza il criterio del valore di mercato, così come definito nelle istruzioni della voce "Valore di mercato dell'immobile" della tavola "Tav. I.19 – Immobili. Acquisti, vendite e consistenze finali".

C0061114 – Gestione degli investimenti: Ratei e risconti attivi

La voce include i ratei di interesse maturati per i titoli di debito valutati al corso secco e gli eventuali risconti attivi.

C0061116 – Gestione degli investimenti: Crediti per finanziamenti erogati

La voce include i crediti connessi ai finanziamenti concessi in qualunque forma.

C0061118 – Gestione degli investimenti: Altre attività

Altre attività della gestione degli investimenti non ricomprese nelle voci precedenti.

C0061120 – Gestione degli investimenti: Debiti per operazioni PCT e prestito titoli

Per le operazioni di pronti contro termine e assimilate, controvalore ottenuto dai titoli venduti a pronti sui quali è previsto l'impegno di riacquisto a termine. Per le operazioni di prestito titoli, importo delle garanzie ricevute a fronte dei titoli dati in prestito.

C0061122 – Gestione degli investimenti: Ratei e risconti passivi

La voce include i ratei passivi e i risconti passivi connessi alla gestione degli investimenti.

C0061124 – Gestione degli investimenti: Debiti per finanziamenti acquisiti

La voce include i debiti connessi all'acquisizione di finanziamenti in qualunque forma (per esempio, prestiti, mutui, scoperti di c/c, etc.) funzionali alla gestione degli investimenti.

C0061126 – Gestione degli investimenti: Altre passività

Altre passività della gestione degli investimenti non ricomprese nelle voci precedenti.

C0061300 – Cassa e depositi bancari della gestione amministrativa

La voce comprende il contante detenuto dall'ente previdenziale e i depositi bancari per far fronte alle spese di natura amministrativa.

C0061500 – Crediti di natura contributiva

La voce include i crediti di natura contributiva complessivamente in essere nei confronti – a seconda dei casi – degli iscritti, dei pensionati e dei datori di lavoro.

C0061700 – Immobili ad uso strumentale

Immobili di proprietà adibiti a sede dell'ente previdenziale o aventi funzione strumentale all'attività dell'ente previdenziale medesimo.

C0061900 – Altre attività diverse dalle precedenti

Attività diverse da quelle indicate nelle voci precedenti.

C0062100 – Debiti per altri finanziamenti acquisiti

La voce include i debiti connessi all'acquisizione di finanziamenti in qualunque forma diversi da quelli funzionali alla gestione degli investimenti.

C0062300 – Altre passività diverse dalle precedenti

Passività diverse da quelle indicate nelle voci precedenti.

La voce non comprende le poste del passivo – in qualunque modo denominate – rappresentative degli impegni gravanti sull'ente previdenziale per le prestazioni da erogare a favore della propria platea di riferimento.

C0062500 – Differenza (Totale attività – Totale passività)

La voce è data dalla differenza tra tutte le attività e le passività.

Tav. I.3 – INFORMAZIONI SULLA GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Le voci della tavola “Tav. I.3 – Informazioni sulla gestione degli investimenti” sono richieste con riferimento alla gestione diretta e ai mandati di gestione conferiti ad intermediari specializzati in forza di apposita convenzione.

C0063100 – Benchmark del mandato

Valore del parametro assunto come riferimento per la gestione finanziaria.

Voce richiesta con riferimento alle strategie a benchmark.

Il benchmark è espresso in percentuale ed è riportato con tre cifre decimali.

Il benchmark del mandato è calcolato al lordo della tassazione.

Il benchmark è espresso come rendimento del portafoglio benchmark per l'intervallo che va dall'inizio del periodo di riferimento (o, nel caso in cui la gestione delle risorse sia iniziata successivamente, dalla data in cui è iniziata la gestione delle risorse – cfr. variabile “Data primo conferimento”, della tavola “Tav. II.2 – Mandati di gestione. Caratteristiche”) alla fine del periodo di riferimento della segnalazione. Il benchmark deve essere comunque calcolato dall'inizio del periodo di riferimento (o dalla data in cui è iniziata la gestione delle risorse) anche se nel corso del periodo è stata modificata la composizione; in tali casi nel calcolare il valore del rendimento andrà fatto riferimento alla composizione tempo per tempo vigente.

C0063300 – Risorse nette in gestione a livello di mandato

Ammontare complessivo delle risorse nette in gestione alla fine del periodo di riferimento.

Alla fine di ciascun periodo il valore di tale voce coincide con quello della somma algebrica delle voci da “C0061102 – Gestione degli investimenti: Depositi bancari” a “C0061126 – Gestione degli investimenti: Altre passività” della tavola “Tav. I.2 – Attività e passività a valori di mercato”.

C0063500 – Performance del mandato

Performance del mandato calcolata secondo la metodologia time weighted.

La performance è calcolata al lordo di tutti gli oneri di gestione, è espressa in percentuale ed è riportata con tre cifre decimali.

La performance deve essere calcolata dall'inizio del periodo di riferimento o, nel caso in cui le risorse siano state conferite successivamente, dalla data di primo conferimento delle risorse in gestione (cfr. variabile “Data primo conferimento” della tavola “Tav. II.2 – Mandati di gestione. Caratteristiche”), fino alla fine del periodo di riferimento.

Tav. I.4 – OICR

La compilazione delle voci della tavola “Tav. I.4 – OICR” (principio del *look-through*) è obbligatoria nelle seguenti casistiche:

- a) con riferimento agli OICVM rientranti nell’ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE, qualora il valore di mercato complessivo degli stessi sia superiore al 10 per cento delle attività totali (considerate anch’esse a valori di mercato); i dati richiesti possono essere forniti anche in presenza di percentuali inferiori alla suddetta soglia;
- b) con riferimento ai fondi immobiliari, qualora il valore di mercato complessivo degli stessi sia superiore al 10 per cento delle attività totali (considerate anch’esse a valori di mercato); i dati richiesti possono essere forniti anche in presenza di percentuali inferiori alla suddetta soglia;
- c) per quanto riguarda gli OICR diversi dagli OICVM rientranti nell’ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE e dai fondi immobiliari, con riferimento ai singoli OICR il cui peso sia superiore allo 0,5 per cento delle attività totali (considerate anch’esse a valori di mercato); i dati richiesti possono essere forniti anche in presenza di percentuali inferiori alla suddetta soglia.

Per gli OICR diversi dagli OICVM, tenuto conto delle peculiarità che caratterizzano tali strumenti, qualora l’informazione sulla composizione del portafoglio alla data di riferimento della segnalazione non risulti disponibile, è possibile ricorrere ad una stima utilizzando le informazioni sulla composizione del portafoglio disponibili alla data del 30/6 dell’anno di riferimento della segnalazione.

Per la compilazione della tavola, il dato riguardante le consistenze degli OICR è relativo alla data di riferimento della segnalazione.

Nel caso di OICR che investono a loro volta in altri OICR (OICR di livello superiore al primo), il principio del *look through* va applicato sino al livello necessario a consentire di segnalare la composizione di almeno il 90 per cento dell’investimento in ciascuno dei tre aggregati sopra richiamati.

C0064100 – Depositi bancari

Ammontare dei depositi bancari presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dall’ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso.

C0064300 – Titoli di debito

Ammontare dei titoli di debito presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dall’ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso.

C0064500 – Titoli di capitale

Ammontare dei titoli di capitale presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dall’ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso.

C0064700 – Altri OICR

Ammontare degli altri OICR (cosiddetti OICR di livello superiore al primo) presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dall’ente previdenziale per i quali - in base a quanto indicato in premessa - non si applica il principio del *look-through*, per la quota parte di pertinenza dello stesso.

C0064900 – Strumenti finanziari derivati

Valore corrente degli strumenti finanziari derivati presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dall’ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso.

Il valore corrente è da intendersi per gli strumenti finanziari derivati quotati, come il valore ottenuto sulla base delle quotazioni del giorno a cui si riferisce la valutazione, e per quelli non quotati, come “il costo di sostituzione” calcolato secondo le pratiche prevalenti sul mercato.

C0065100 – Immobili

Valore degli immobili presenti nel portafoglio degli OICR diversi dagli OICVM rientranti nell’ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE detenuti dall’ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso.

C0065300 – Altre attività

Altre attività non ricomprese nelle voci precedenti presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dall'ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso.

C0065500 – Passività

Passività presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dall'ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso.

C0065700 – Valore complessivo netto

Differenza tra il valore del totale attivo e il valore delle passività degli OICR detenuti dall'ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso.

C0065900 – Esposizione in titoli di debito per il tramite degli strumenti derivati sottostanti gli OICR

La voce va compilata prendendo in considerazione gli OICR per i quali l'operatività in strumenti finanziari derivati sia tale da generare un'esposizione superiore al 20 per cento del relativo patrimonio. Per la compilazione di tale voce si considerano le posizioni creditorie e debitorie in strumenti finanziari derivati presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dall'ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso, che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di debito, tassi di interesse e relativi indici; una posizione creditoria comporta un incremento dell'esposizione e una posizione debitoria comporta un decremento dell'esposizione.

C0066100 – Esposizione in titoli di capitale per il tramite degli strumenti derivati sottostanti gli OICR

La voce va compilata prendendo in considerazione gli OICR per i quali l'operatività in strumenti finanziari derivati sia tale da generare un'esposizione superiore al 20 per cento del relativo patrimonio. Per la compilazione di tale voce si considerano le posizioni creditorie e debitorie in strumenti finanziari derivati presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dall'ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso, che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di capitale e relativi indici; una posizione creditoria comporta un incremento dell'esposizione e una posizione debitoria comporta un decremento dell'esposizione.

C0066300 – Esposizione in valuta per il tramite degli OICR

Esposizione in valuta derivante dagli investimenti degli OICR detenuti dall'ente previdenziale, per la quota parte di pertinenza dello stesso. Ai fini del calcolo dell'esposizione si considerano anche le posizioni creditorie e debitorie in strumenti finanziari derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero di vendere valuta; una posizione creditoria comporta un incremento dell'esposizione e una posizione debitoria comporta un decremento dell'esposizione.

Per la compilazione di tale voce si considerano anche le posizioni creditorie e debitorie in strumenti finanziari derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di debito e di capitale in valuta diversa dall'euro; ciò, prendendo in considerazione gli OICR per i quali l'operatività in questi strumenti finanziari derivati sia tale da generare un'esposizione superiore al 20 per cento del relativo patrimonio.

Tav. I.5 – VALUTA E STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

C0067100 – Esposizione in valuta

La voce fa riferimento a tutte le attività denominate in valute diverse dall'euro, includendo anche i depositi in valuta e i crediti denominati in valuta per operazioni di pronti contro termine e assimilate e per prestito titoli; sono compresi anche gli acquisti e le vendite a termine di valuta. Non occorre invece tenere conto dell'esposizione in valuta generata dall'investimento in OICR (principio del *look-through*).

Ai fini del calcolo dell'esposizione si considerano anche le posizioni creditorie e debitorie in strumenti finanziari derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere valuta; una posizione creditoria comporta un incremento dell'esposizione e una posizione debitoria comporta un decremento dell'esposizione.

Per la compilazione di tale voce si considerano anche le posizioni creditorie e debitorie in strumenti finanziari derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di debito e di capitale in valuta diversa dall'euro.

La voce va segnalata indicando comunque un valore positivo.

Nel caso di esposizione in valuta per il tramite di strumenti finanziari derivati, l'importo da segnalare fa riferimento all'effettiva esposizione e non al valore corrente dello strumento finanziario derivato. Al riguardo, si fa riferimento a quanto previsto per la "Tav. I.15 – Strumenti finanziari derivati. Acquisti, vendite e consistenze finali", riga di segnalazione "R1000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati", variabili "Posizione creditoria lorda (lunga)" e "Posizione debitoria lorda (corta)".

C0067300 – Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati

Ai fini del calcolo dell'esposizione, si considerano le posizioni creditorie e debitorie in strumenti finanziari derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di debito, tassi di interesse e relativi indici; una posizione creditoria comporta un incremento dell'esposizione e una posizione debitoria comporta un decremento dell'esposizione. Non occorre invece tenere conto degli strumenti finanziari derivati presenti all'interno degli OICR (principio del *look-through*).

La compensazione, anche parziale, tra singole posizioni creditorie e debitorie è ammessa qualora le attività sottostanti siano giudicate equivalenti sotto il profilo del rischio cui fa riferimento la posizione considerata.

E' consentito non considerare gli strumenti finanziari derivati su indici qualora l'esposizione complessiva derivante dagli stessi (creditoria o debitoria) non sia superiore al 10 per cento delle attività detenute.

Nel caso di esposizione in valuta per il tramite di strumenti finanziari derivati, l'importo da segnalare fa riferimento all'effettiva esposizione e non al valore corrente dello strumento finanziario derivato. Al riguardo, si fa riferimento a quanto previsto per la "Tav. I.15 – Strumenti finanziari derivati. Acquisti, vendite e consistenze finali", riga di segnalazione "R1000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati", variabili "Posizione creditoria lorda (lunga)" e "Posizione debitoria lorda (corta)".

C0067500 – Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati

Ai fini del calcolo dell'esposizione, si considerano le posizioni creditorie e debitorie in strumenti finanziari derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di capitale e relativi indici; una posizione creditoria comporta un incremento dell'esposizione e una posizione debitoria comporta un decremento dell'esposizione. Non occorre invece tenere conto degli strumenti finanziari derivati presenti all'interno degli OICR (principio del *look-through*).

La compensazione, anche parziale, tra singole posizioni creditorie e debitorie è ammessa qualora le attività sottostanti siano giudicate equivalenti sotto il profilo del rischio cui fa riferimento la posizione considerata.

E' consentito non considerare gli strumenti finanziari derivati su indici qualora l'esposizione complessiva derivante dagli stessi (creditoria o debitoria) non sia superiore al 10 per cento delle attività detenute.

Nel caso di esposizione in valuta per il tramite di strumenti finanziari derivati, l'importo da segnalare fa riferimento all'effettiva esposizione e non al valore corrente dello strumento finanziario derivato. Al riguardo, si fa riferimento a quanto previsto per la "Tav. I.15 – Strumenti finanziari derivati. Acquisti, vendite e consistenze finali", riga di segnalazione "R1000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati", variabili "Posizione creditoria lorda (lunga)" e "Posizione debitoria lorda (corta)".

C0067700 – Attività detenute a fronte di contratti derivati

Ammontare delle attività detenute a fronte di contratti derivati, incluse quelle costituite dai margini di variazione detenuti presso gli organismi di compensazione e garanzia.

Tav. I.6 – ATTIVITA' E PASSIVITA' A VALORI CONTABILI

C0068102 – Attività: Cassa e depositi bancari

La voce comprende il contante detenuto dall'ente previdenziale, i depositi bancari e i depositi postali.

C0068104 – Attività: Portafoglio titoli e OICR

Valore contabile dei titoli di debito, di capitale e degli OICR detenuti alla fine del periodo di riferimento.

C0068106 – Attività: Immobili

Valore contabile dei fabbricati e dei terreni, compresi quelli di cui l'ente previdenziale detenga, eventualmente, la sola nuda proprietà.

C0068108 – Attività: Polizze assicurative

Valore contabile delle riserve matematiche esistenti presso imprese di assicurazione relative a investimenti in polizze assicurative di Ramo I, III e V di cui all'art. 2, comma 1, del Decreto lgs. 209/2005.

C0068110 – Attività: Altre attività

Valore contabile delle attività non ricomprese nelle voci precedenti.

C0068302 – Passività: Fondi rettificativi

Ammontare delle poste contabili rettificative del valore degli immobili diversi da quelli ad uso strumentale e delle altre attività riconducibili alla gestione degli investimenti.

C0068304 – Passività: Altre passività

Valore contabile delle passività diverse da quelle indicate nella voce precedente.

La voce non comprende le poste del passivo – in qualunque modo denominate – rappresentative degli impegni gravanti sull'ente previdenziale per le prestazioni da erogare a favore della propria platea di riferimento.

C0068500 – Differenza (Totale attività – Totale passività)

La voce è data dalla differenza tra tutte le attività e le passività. Il valore può pertanto differire dal "Patrimonio" riportato nel bilancio dell'ente previdenziale.

Tav. I.7 – UTILIZZO DEI FONDI RETTIFICATIVI E RETTIFICHE DI VALORE

C0069100 – Utilizzo dei fondi rettificativi

Relativamente agli immobili diversi da quelli ad uso strumentale e alle altre attività riconducibili alla gestione degli investimenti, ammontare, contabilizzato nell'anno di riferimento, degli utilizzi dei fondi rettificativi che hanno comportato movimentazioni di tipo esclusivamente patrimoniale (non rilevate pertanto nel conto economico dell'ente previdenziale).

C0069300 – Rettifiche di valore

Relativamente agli immobili diversi da quelli ad uso strumentale e alle altre attività riconducibili alla gestione degli investimenti, ammontare, contabilizzato nell'anno di riferimento, delle riprese di valore per il ritenuto venir meno dei presupposti alla base di precedenti svalutazioni e delle svalutazioni a fronte di perdite ritenute di carattere durevole o per il riallineamento ai minori valori di mercato.

Tav. I.8 – REDDITIVITA' DELLA GESTIONE IMMOBILIARE

Per la compilazione delle voci della "Tav.I.8 – Reddittività della gestione immobiliare" si fa riferimento agli immobili diversi da quelli ad uso strumentale.

C0070100 – Ricavi

Ammontare dei ricavi inerenti alla gestione immobiliare.

E' richiesto il dettaglio delle varie componenti (cfr, variabile di classificazione "Componenti dei ricavi", tavola di dominio "D0109").

C0070300 – Costi

Ammontare dei costi inerenti alla gestione immobiliare.

E' richiesto il dettaglio delle varie componenti (cfr, variabile di classificazione "Componenti dei costi", tavola di dominio "D0110").

C0070500 – Consistenza media del patrimonio immobiliare

Valore calcolato come media aritmetica della consistenza di inizio periodo e di fine periodo, a valori contabili netti e a valori di mercato, degli immobili: $[(consistenza\ inizio\ periodo + consistenza\ fine\ periodo)/2]$.

C0070700 – Plusvalenze maturate

Ammontare totale delle differenze positive tra il valore di mercato alla fine e all'inizio dell'anno di riferimento (ovvero alla data di ingresso in portafoglio, se successiva) dei singoli cespiti presi in considerazione.

C0070900 – Minusvalenze maturate

Ammontare totale delle differenze negative tra il valore di mercato alla fine e all'inizio dell'anno di riferimento (ovvero alla data di ingresso in portafoglio, se successiva) dei singoli cespiti presi in considerazione.

C0071100 – Percentuale di sfritto

Valore calcolato come rapporto tra il prodotto dei metri quadrati commerciali degli immobili che risultano sfitti nell'anno di riferimento per i giorni di sussistenza di tale condizione e i metri quadrati commerciali complessivi degli immobili moltiplicati per 360.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

C0071300 – Percentuale di morosità

Valore calcolato come rapporto tra l'ammontare dei canoni di locazione scaduti e non ancora pagati all'inizio del secondo mese dell'anno successivo a quello di riferimento e l'ammontare dei canoni di locazione maturati nell'anno di riferimento.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

Tav. I.9 – REDDITIVITA' DELLA GESTIONE MOBILIARE

Per la compilazione delle voci della "Tav.I.9 – Redditività della gestione mobiliare" si fa riferimento alla complessiva componente mobiliare costituita da tutte le forme di investimento delle risorse a disposizione dell'ente previdenziale ulteriori rispetto agli immobili diversi da quelli ad uso strumentale (ivi inclusi, i depositi, le partecipazioni di controllo in società immobiliari e i prestiti/mutui concessi agli iscritti e ai dipendenti).

C0071500 – Ricavi

Ammontare dei ricavi inerenti alla complessiva componente mobiliare.

E' richiesto il dettaglio delle varie componenti (cfr. variabile di classificazione "Componenti dei ricavi", tavola di dominio "D0109").

C0071700 – Costi

Ammontare dei costi inerenti alla complessiva componente mobiliare.

E' richiesto il dettaglio delle varie componenti (cfr. variabile di classificazione "Componenti dei ricavi", tavola di dominio "D0110").

C0071900 – Consistenza media del patrimonio mobiliare

Valore calcolato come media aritmetica della consistenza di inizio periodo e di fine periodo, a valori contabili netti e a valori di mercato, della complessiva componente mobiliare:

$[(consistenza\ inizio\ periodo + consistenza\ fine\ periodo)/2]$.

C0072100 – Plusvalenze maturate

Ammontare totale delle differenze positive tra il valore di mercato alla fine e all'inizio dell'anno di riferimento (ovvero alla data di ingresso in portafoglio, se successiva) dei singoli attivi ricompresi nella complessiva componente mobiliare.

C0072300 – Minusvalenze maturate

Ammontare totale delle differenze negative tra il valore di mercato alla fine e all'inizio dell'anno di riferimento (ovvero alla data di ingresso in portafoglio, se successiva) dei singoli attivi ricompresi nella complessiva componente mobiliare.

Tav. I.10 – REDDITIVITA' PROSPETTICA

C0073100 – Redditività nominale attesa dall'ultima AAS

Redditività nominale attesa dall'ultima *asset allocation* strategica adottata dall'ente previdenziale. Laddove l'ente previdenziale utilizzi modelli gestionali che comportano la segmentazione del portafoglio, quali ad esempio modelli *liability-driven investments* che vedono la presenza di un portafoglio di copertura e di un portafoglio di *performance*, dovrà essere indicata la redditività attesa dell'intero portafoglio.

La variabile "Componente immobiliare" fa riferimento agli immobili diversi da quelli ad uso strumentale.

La variabile "Componente mobiliare" fa riferimento alla complessiva componente mobiliare costituita da tutte le forme di investimento delle risorse a disposizione dell'ente previdenziale ulteriori rispetto agli immobili diversi da quelli ad uso strumentale (ivi inclusi, i depositi, le partecipazioni di controllo in società immobiliari e i prestiti/mutui concessi agli iscritti e ai dipendenti).

La variabile "Orizzonte temporale" fa riferimento all'arco temporale in cui è stata calcolata la redditività annua nominale attesa.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

C0073300 – Redditività nominale ipotizzata nell'ultimo BT

Redditività nominale ipotizzata nell'ultimo bilancio tecnico predisposto.

La variabile "Orizzonte temporale" fa riferimento all'arco temporale in cui viene utilizzata, ai fini della predisposizione del bilancio tecnico, la redditività annua nominale indicata.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

C0073500 – Tasso di inflazione ipotizzato nell'ultimo BT

Tasso di inflazione ipotizzato nell'ultimo bilancio tecnico predisposto.

La variabile "Orizzonte temporale" fa riferimento all'arco temporale in cui viene utilizzato, ai fini della predisposizione del bilancio tecnico, il tasso annuo di inflazione indicato.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

I.2.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI – DATI DISAGGREGATI

I.2.2.1. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI

Per quanto riguarda le informazioni di flusso, il periodo da prendere in considerazione va dal primo gennaio alla fine dell'anno di riferimento della segnalazione.

La riga di segnalazione relativa agli acquisti e la riga di segnalazione relativa alle vendite fanno riferimento a informazioni di flusso; la riga di segnalazione relativa alle consistenze finali fa riferimento a informazioni di stock.

Le informazioni richieste nelle tavole anagrafiche ("Tav. I.11 – Portafoglio titoli e OICR. Anagrafica", "Tav. I.14 – Strumenti finanziari derivati. Anagrafica", "Tav. I.16 – Polizze. Anagrafica", "Tav. I.18 – Immobili. Anagrafica" e "Tav. I.20 – Partecipazioni in società immobiliari. Anagrafica") devono essere compilate sia per le attività presenti nelle consistenze finali sia per le attività oggetto delle compravendite effettuate nel periodo di riferimento della segnalazione e non più presenti nelle consistenze finali.

Portafoglio titoli e OICR

Le voci relative alle tavole "Portafoglio titoli e OICR" comprendono anche le informazioni riguardanti le partecipazioni in società immobiliari (azioni o quote di società immobiliari); per le partecipazioni di controllo (ex art. 2359 del Codice Civile) in società immobiliari sono richieste informazioni aggiuntive nelle tavole "Partecipazioni in società immobiliari".

Le voci relative alle tavole "Portafoglio titoli e OICR" non comprendono gli acquisti e le vendite, a pronti o a termine, di valuta, in quanto non sono considerati titoli.

Tav. I.11 – PORTAFOGLIO TITOLI E OICR. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000010 – Codice titolo/OICR

(cfr. Tavola dominio D0910)

Riga di segnalazione **R1000001 – Titoli di capitale con codice ISIN**

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato.

Non sono considerati quotati gli strumenti finanziari che non sono negoziati su mercati regolamentati ovvero per i quali i volumi di negoziazione poco rilevanti e la frequenza degli scambi ridotta non consentono la formazione di prezzi significativi.

V1000018 – Settore di attività economica

(cfr. Tavola dominio D0032)

Settore di attività economica degli emittenti valori mobiliari secondo la classificazione internazionale GICS (Global Industry Classification Standard).

V1000039 – Data di frazionamento/raggruppamento

Indicare la data in cui si è verificato l'ultimo frazionamento o raggruppamento azionario. I frazionamenti azionari sono operazioni che frazionano le azioni esistenti, così riducendo il prezzo dell'azione e aumentando il numero di azioni disponibili sul mercato nella stessa

proporzione. I raggruppamenti azionari aumentano il prezzo dell'azione e riducono il numero delle azioni disponibili sul mercato nella stessa proporzione.

V1000041 – Rapporto di frazionamento/raggruppamento

La voce è riportata con tre cifre decimali.

Il rapporto di frazionamento (raggruppamento) è calcolato come il numero di azioni dopo il frazionamento (raggruppamento) diviso per il numero di azioni prima del frazionamento (raggruppamento).

Riga di segnalazione **R1000002 – Titoli di capitale senza codice ISIN**

V1000002 – Denominazione valore mobiliare

Denominazione del titolo di capitale.

V1000004 – Categoria valore mobiliare

(cfr. Tavola dominio D0024)

Categoria di appartenenza del titolo.

V1000006 – Paese di residenza dell'emittente

(cfr. Tavola dominio D0204)

Paese di residenza dell'emittente il titolo.

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

Valuta di denominazione del titolo.

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato.

Non sono considerati quotati gli strumenti finanziari che non sono negoziati su mercati regolamentati ovvero per i quali i volumi di negoziazione poco rilevanti e la frequenza degli scambi ridotta non consentono la formazione di prezzi significativi.

V1000018 – Settore di attività economica

(cfr. Tavola dominio D0032)

Settore di attività economica dell'emittente il titolo di capitale secondo la classificazione internazionale GICS (Global Industry Classification Standard).

V1000020 – Categoria emittente

(cfr. Tavola dominio D0028)

V1000028 – Denominazione emittente/società promotrice

Denominazione dell'emittente il titolo di capitale.

V1000039 – Data di frazionamento/raggruppamento

Indicare la data in cui si è verificato l'ultimo frazionamento o raggruppamento azionario. I frazionamenti azionari sono operazioni che frazionano le azioni esistenti così riducendo il prezzo dell'azione e aumentando il numero di azioni disponibili sul mercato nella stessa proporzione. I raggruppamenti azionari aumentano il prezzo dell'azione e riducono il numero delle azioni disponibili sul mercato nella stessa proporzione.

V1000041 – Rapporto di frazionamento/raggruppamento

La voce è riportata con tre cifre decimali.

Il rapporto di frazionamento (raggruppamento) è calcolato come il numero di azioni dopo il frazionamento (raggruppamento) diviso per il numero di azioni prima del frazionamento (raggruppamento).

Riga di segnalazione **R1000003 – Titoli di debito con codice ISIN**

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato.

Non sono considerati quotati gli strumenti finanziari che non sono negoziati su mercati regolamentati ovvero per i quali i volumi di negoziazione poco rilevanti e la frequenza degli scambi ridotta non consentono la formazione di prezzi significativi.

V1000018 – Settore di attività economica

(cfr. Tavola dominio D0032)

Settore di attività economica dell'emittente il titolo di debito.

V1000022 – Garanzia statale

(cfr. Tavola dominio D0038)

Presenza o meno di una garanzia statale operante al rimborso alla scadenza di un titolo di debito non emesso da Stati od organismi sovranazionali.

V1000024 – Rating

(cfr. Tavola dominio D0029)

Ultimo rating assegnato al titolo di debito in portafoglio da una delle agenzie internazionali di valutazione del merito di credito.

V1000026 – Agenzia di rating

(cfr. Tavola dominio D0030)

Agenzia internazionale di valutazione del merito di credito che ha rilasciato il giudizio di rating indicato nella voce "V1000024 – Rating".

Riga di segnalazione R1000004 – Titoli di debito senza codice ISIN

V1000002 – Denominazione valore mobiliare

Denominazione del titolo di debito.

V1000004 – Categoria valore mobiliare

(cfr. Tavola dominio D0024)

Categoria di appartenenza del titolo.

V1000006 – Paese di residenza dell'emittente

(cfr. Tavola dominio D0204)

Paese di residenza dell'emittente il titolo.

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

Valuta di denominazione del titolo.

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato.

Non sono considerati quotati gli strumenti finanziari che non sono negoziati su mercati regolamentati ovvero per i quali i volumi di negoziazione poco rilevanti e la frequenza degli scambi ridotta non consentono la formazione di prezzi significativi.

V1000011 – Data di emissione

Data di emissione del titolo di debito.

V1000012 – Scadenza

Data di scadenza del titolo di debito.

Nel caso di titolo di debito con rimborsi definiti secondo un piano di ammortamento, la scadenza fa riferimento alla data del rimborso dell'ultima quota del titolo di debito medesimo.

V1000018 – Settore di attività economica

(cfr. Tavola dominio D0032)

Settore di attività economica dell'emittente il titolo di debito.

V1000020 – Categoria emittente

(cfr. Tavola dominio D0028)

V1000022 – Garanzia statale

(cfr. Tavola dominio D0038)

Presenza o meno di una garanzia statale operante al rimborso alla scadenza di un titolo di debito non emesso da Stati od organismi sovranazionali.

V1000024 – Rating

(cfr. Tavola dominio D0029)

Ultimo rating assegnato al titolo di debito in portafoglio da una delle agenzie internazionali di valutazione del merito di credito.

V1000026 – Agenzia di rating

(cfr. Tavola dominio D0030)

Agenzia internazionale di valutazione del merito di credito che ha rilasciato il giudizio di rating indicato nella voce “V1000024 – Rating”.

V1000028 – Denominazione emittente/società promotrice

Denominazione dell'emittente il titolo di debito.

Riga di segnalazione **R1000005 – OICR con codice Bdl**

V0000015 – Codice Bdl

(cfr. Tavola dominio D0205)

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato.

Non sono considerati quotati gli strumenti finanziari che non sono negoziati su mercati regolamentati ovvero per i quali i volumi di negoziazione poco rilevanti e la frequenza degli scambi ridotta non consentono la formazione di prezzi significativi.

V1000031 – Classificazione OICR

(cfr. Tavola dominio D0104)

V1000039 – Data di frazionamento/raggruppamento

Indicare la data in cui si è verificato l'ultimo frazionamento o raggruppamento azionario. I frazionamenti azionari sono operazioni che frazionano le azioni esistenti così riducendo il prezzo dell'azione e aumentando il numero di azioni disponibili sul mercato nella stessa proporzione. I raggruppamenti azionari aumentano il prezzo dell'azione e riducono il numero delle azioni disponibili sul mercato nella stessa proporzione.

V1000041 – Rapporto di frazionamento/raggruppamento

La voce è riportata con tre cifre decimali.

Il rapporto di frazionamento (raggruppamento) è calcolato come il numero di azioni dopo il frazionamento (raggruppamento) diviso per il numero di azioni prima del frazionamento (raggruppamento).

Riga di segnalazione **R1000006 – OICR senza codice Bdl**

V0000015 – Codice Bdl

(cfr. Tavola dominio D0205)

V1000002 – Denominazione valore mobiliare

Denominazione dell'OICR.

V1000004 – Categoria valore mobiliare

(cfr. Tavola dominio D0024)

Categoria di appartenenza dell'OICR.

V1000006 – Paese di residenza dell'emittente

(cfr. Tavola dominio D0204)

Paese di residenza della società che ha istituito l'OICR.

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

Valuta di denominazione dell'OICR.

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato.

Non sono considerati quotati gli strumenti finanziari che non sono negoziati su mercati regolamentati ovvero per i quali i volumi di negoziazione poco rilevanti e la frequenza degli scambi ridotta non consentono la formazione di prezzi significativi.

V1000012 – Scadenza

Data di scadenza, se prevista, dell'OICR.

V1000028 – Denominazione emittente/società promotrice

Denominazione della società che ha istituito l'OICR.

V1000030 – Percentuale di azioni nel benchmark

Percentuale di azioni indicata nel benchmark dell'OICR. Nel caso di OICR privo di benchmark, fornire una stima della percentuale di azioni effettivamente detenuta dall'OICR alla data di riferimento della segnalazione.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V1000031 – Classificazione OICR

(cfr. Tavola dominio D0104)

V1000032 – Tipologia OICR

(cfr. Tavola dominio D0039)

V1000034 – Leva finanziaria

(cfr. Tavola dominio D0040)

Indicare la leva finanziaria massima dell'OICR qualora questa sia stata esplicitata nell'informativa pre-contrattuale o contrattuale dell'OICR medesimo.

V1000036 – Strategia direzionale

(cfr. Tavola dominio D0041)

Tipo di strategia adottata dall'OICR secondo quanto desumibile dall'informativa pre-contrattuale o contrattuale dell'OICR medesimo.

V1000038 – Gruppo gestore

(cfr. Tavola dominio D0043)

V1000039 – Data di frazionamento/raggruppamento

Indicare la data in cui si è verificato l'ultimo frazionamento o raggruppamento azionario. I frazionamenti azionari sono operazioni che frazionano le azioni esistenti così riducendo il prezzo dell'azione e aumentando il numero di azioni disponibili sul mercato nella stessa proporzione. I raggruppamenti azionari aumentano il prezzo dell'azione e riducono il numero delle azioni disponibili sul mercato nella stessa proporzione.

V1000041 – Rapporto di frazionamento/raggruppamento

La voce è riportata con tre cifre decimali.

Il rapporto di frazionamento (raggruppamento) è calcolato come il numero di azioni dopo il frazionamento (raggruppamento) diviso per il numero di azioni prima del frazionamento (raggruppamento).

Tav. I.12 – PORTAFOGLIO TITOLI E OICR. COMMISSIONI DEGLI OICR E ALTRE INFORMAZIONI

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000010 – Codice titolo/OICR

(cfr. Tavola dominio D0910)

Riga di segnalazione R1000010 – OICR - Commissioni annue

V1000042 – Provvigione di gestione annua

Provvigione di gestione annua espressa su base annua e in percentuale del patrimonio dell'OICR.

Qualora sia prevista una provvigione unica annua (comprensiva di tutti i costi a carico dell'ente previdenziale) compilare la voce "V1000044 – Provvigione di gestione unica annua".

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V1000044 – Provvigione di gestione unica annua

Compilare la voce qualora, in alternativa alla provvigione di gestione, sia prevista una provvigione unica annua (comprensiva di tutti i costi a carico dell'ente previdenziale). La provvigione è espressa su base annua e in percentuale del patrimonio dell'OICR.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V1000046 – Provvigione di incentivo – misura

Misura, in termini percentuali, della provvigione di incentivo eventualmente prevista. La base di calcolo di detta provvigione è la differenza tra il rendimento annuo dell'OICR e la variazione del parametro descritto nella voce "V1000048 – Provvigione di incentivo – indicatore" (c.d. extra performance).

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V1000048 – Provvigione di incentivo – indicatore

Descrizione del parametro utilizzato per la misurazione dell'extra performance a cui è collegata la provvigione di incentivo.

V1000050 – Altri oneri

Descrizione della struttura e delle caratteristiche degli altri costi che gravano sul patrimonio dell'OICR diversi da quelli indicati nelle voci precedenti.

Qualora la struttura della provvigione di incentivo differisca da quella descritta nelle istruzioni della voce "V1000046 – Provvigione di incentivo – misura", le voci "V1000046 – Provvigione di incentivo – misura" e "V1000048 – Provvigione di incentivo – indicatore" non vanno compilate. La struttura e le caratteristiche della provvigione di incentivo vanno invece sinteticamente descritte in questa voce.

V1000051 – Retrocessione della provvigione di gestione

Compilare la voce qualora sia prevista una retrocessione della provvigione di gestione (*rebate*) pagata dall'ente previdenziale sulla base di accordi presi con il gestore dell'OICR.

La voce è espressa in percentuale del patrimonio dell'OICR ed è riportata con due cifre decimali.

Riga di segnalazione R1000011 – OICR - Commissione di sottoscrizione

V1000052 – Scaglione costi OICR

Nel caso in cui sia previsto che all'ente previdenziale vengano applicate commissioni di sottoscrizione differenziate per scaglioni, indicare l'importo massimo di ciascuno scaglione.

V1000056 – Commissione in percentuale

Commissione espressa in percentuale del versamento relativa alla sottoscrizione dell'OICR che è previsto venga applicata all'ente previdenziale.

Nel caso in cui sia prevista l'applicazione di commissioni di sottoscrizione in percentuale differenziate per scaglioni, inserire le commissioni riferite a ciascuno scaglione. L'importo massimo di ciascuno scaglione è segnalato nella voce "V1000052 – Scaglione costi OICR".

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V1000058 – Commissione in cifra fissa

Commissione, espressa in cifra fissa, relativa alla sottoscrizione dell'OICR che è previsto venga applicata all'ente previdenziale.

Nel caso in cui sia prevista l'applicazione di commissioni di sottoscrizione in cifra fissa differenziate per scaglioni, inserire le commissioni riferite a ciascuno scaglione. L'importo massimo di ciascuno scaglione è segnalato nella voce "V1000052 – Scaglione costi OICR".

Riga di segnalazione R1000012 – OICR - Commissione di rimborso

V1000052 – Scaglione costi OICR

Nel caso in cui sia previsto che all'ente previdenziale vengano applicate commissioni di rimborso differenziate per scaglioni, indicare l'importo massimo di ciascuno scaglione.

V1000054 – Limite temporale costi OICR

Nel caso in cui sia previsto che all'ente previdenziale vengano applicate commissioni di rimborso differenziate per periodo di detenzione, per ciascuno scaglione indicare il numero di mesi corrispondente al limite temporale superiore entro il quale sono applicate le commissioni di rimborso.

V1000056 – Commissione in percentuale

Commissione, espressa in percentuale sull'ammontare rimborsato, che è previsto sia applicata all'ente previdenziale in caso di rimborso dell'OICR.

Nel caso in cui sia prevista l'applicazione di commissioni di rimborso in percentuale differenziate per scaglioni, inserire le commissioni riferite a ciascuno scaglione. L'importo massimo di ciascuno scaglione è segnalato nella voce "V1000052 – Scaglione costi OICR".

Nel caso in cui sia prevista l'applicazione di commissioni di rimborso in percentuale differenziate per periodo di detenzione, inserire le commissioni riferite a ciascun intervallo temporale. Il limite temporale superiore di ciascun intervallo è segnalato nella voce "V1000054 – Limite temporale costi OICR".

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V1000058 – Commissione in cifra fissa

Commissione, espressa in cifra fissa, che è previsto venga applicata all'ente previdenziale in caso di rimborso dell'OICR.

Nel caso in cui sia prevista l'applicazione di commissioni di rimborso in cifra fissa differenziate per scaglioni, inserire le commissioni riferite a ciascuno scaglione. L'importo massimo di ciascuno scaglione è segnalato nella voce "V1000052 – Scaglione costi OICR".

Nel caso in cui sia prevista l'applicazione di commissioni di rimborso in cifra fissa differenziate per periodo di detenzione, inserire le commissioni riferite a ciascun intervallo temporale. Il limite temporale superiore di ciascun intervallo viene segnalato nella voce "V1000054 – Limite temporale costi OICR".

Riga di segnalazione R1000320 – OICR – Quota percentuale detenuta

V1000090 – Valore

Quota percentuale dell'OICR detenuta dall'ente previdenziale.

La voce è richiesta con riferimento agli OICR di tipo chiuso.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

Riga di segnalazione R1000321 – OICR – Total Expense Ratio (TER)

V1000090 – Valore

Percentuale rappresentativa dell'incidenza sul valore complessivo netto dei “costi ricorrenti totali” presente nel rendiconto dell'anno di riferimento, nella parte dedicata agli oneri di gestione (cfr. prospetti contabili degli OICR diversi dagli OICVM allegati al Regolamento sulla gestione collettiva del risparmio della Banca d'Italia); nel caso di OICR di diritto non italiano si dovrà fare riferimento ad una grandezza analoga a quella sopra indicata.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

Riga di segnalazione R1000322 – OICR – Impegni residui di sottoscrizione

V1000090 – Valore

Ammontare degli impegni residui di sottoscrizione alla fine dell'anno di riferimento.

La voce è richiesta con riferimento agli OICR di tipo chiuso.

Tav. I.13 – PORTAFOGLIO TITOLI E OICR. ACQUISTI, VENDITE E CONSISTENZE FINALI

Nelle righe di segnalazione “R1000020 – Acquisti di titoli e OICR” e “R1000021 – Vendite di titoli e OICR” sono segnalati i dati relativi alle quantità acquistate e vendute e al controvalore delle compravendite di titoli di debito, titoli di capitale e quote di OICR stipulate nel periodo di riferimento, a prescindere dalla circostanza che il regolamento sia avvenuto nello stesso periodo.

Per quanto riguarda i titoli di debito, tra gli acquisti sono incluse le operazioni effettuate sul mercato primario (sottoscrizioni); tra le vendite sono inclusi i rimborsi di titoli giunti a scadenza.

Per quanto riguarda gli OICR, sono comprese anche le operazioni di sottoscrizione e rimborso di quote e le operazioni di switch fra comparti dello stesso OICR.

Nelle voci “acquisti” e “vendite” non sono ricomprese le operazioni di pronti contro termine (PCT) e assimilate e le operazioni di prestito titoli.

Concorrono a determinare la composizione del portafoglio tutte le operazioni di compravendita di strumenti finanziari stipulate, a prescindere dalla circostanza che siano già state regolate. A tal fine si procederà dapprima a determinare la posizione netta in ciascuno strumento finanziario, rettificando le consistenze effettive del giorno in aumento e in diminuzione per tenere conto, rispettivamente, delle quantità figuranti nei contratti di acquisto e in quelli di vendita conclusi e non ancora regolati.

Le operazioni di pronti contro termine (PCT) e assimilate e il prestito titoli non modificano la composizione del portafoglio. Continuano pertanto a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di PCT passivi e i titoli dati in prestito; non entrano a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di PCT attivi e i titoli presi in prestito.

La riga di segnalazione relativa agli acquisti e la riga di segnalazione relativa alle vendite fanno riferimento a informazioni di flusso; la riga di segnalazione relativa alle consistenze finali fa riferimento a informazioni di stock.

Variabili comuni**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V0000010 – Codice titolo/OICR

(cfr. Tavola dominio D0910)

Per uno stesso titolo, il codice deve essere uguale per ogni mandato di gestione e deve coincidere con quello utilizzato per compilare l'anagrafica dei titoli e degli OICR.

Riga di segnalazione R1000020 – Acquisti di titoli e OICR**V1000060 – Tipologia operazione**

(cfr. Tavola dominio D0044)

Tipo di operazione che ha generato l'acquisto di titoli o OICR.

V1000062 – Quantità

Segnalare, rispettivamente, il valore nominale per i titoli di debito, le quantità per i titoli di capitale e il numero di quote per gli OICR.

V1000064 – Controvalore

Ammontare complessivo degli acquisti effettuati nel periodo di riferimento della segnalazione. I controvalori sono indicati al prezzo di contratto, al netto delle spese indicate nella voce “V1000068 – Oneri di negoziazione”).

Per i titoli di debito si fa riferimento al corso secco; i ratei di interesse sono segnalati nella voce “V1000066 – Ratei di interesse”.

Il controvalore degli eventuali investimenti in titoli espressi in valuta estera deve essere convertito in euro sulla base delle regole seguite in sede di redazione del bilancio.

V1000066 – Ratei di interesse

Ammontare dei ratei di interesse maturati sul titolo di debito al momento dell'acquisto.

V1000068 – Oneri di negoziazione

In questa voce includere, oltre agli oneri di negoziazione veri e propri, tutte le spese relative all'acquisto di strumenti finanziari soggette ad autonoma rilevazione contabile (ad esempio: spese per commissioni, commissioni di sottoscrizione, spese derivanti da operazioni di switch tra comparti dello stesso OICR e altre).

V1000070 – Ammontare degli acquisti/vendite sui quali non sono calcolati gli oneri di negoziazione

Importi per i quali non è possibile determinare gli "oneri di negoziazione" corrisposti.

Riga di segnalazione R1000021 – Vendite di titoli e OICR

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

Tipo di operazione che ha generato la vendita di titoli o OICR.

V1000062 – Quantità

Segnalare, rispettivamente, il valore nominale per i titoli di debito, le quantità per i titoli di capitale e il numero di quote per gli OICR.

V1000064 – Controvalore

Ammontare complessivo delle vendite effettuate nel periodo di riferimento della segnalazione. I controvalori sono indicati al prezzo di contratto, al netto delle spese indicate nella voce "V1000068 – Oneri di negoziazione".

Per i titoli di debito si fa riferimento al corso secco; i ratei di interesse sono segnalati nella voce "V1000066 – Ratei di interesse".

Il controvalore degli eventuali investimenti in titoli espressi in valuta estera deve essere convertito in euro sulla base delle regole seguite in sede di redazione del bilancio.

V1000066 – Ratei di interesse

Ammontare dei ratei di interesse maturati sul titolo di debito al momento della vendita.

V1000068 – Oneri di negoziazione

In questa voce includere, oltre agli oneri di negoziazione veri e propri, tutte le spese relative alla vendita di strumenti finanziari soggette ad autonoma rilevazione contabile (ad esempio: spese per commissioni, commissioni di rimborso, spese derivanti da operazioni di switch tra comparti dello stesso OICR e altre).

V1000070 – Ammontare degli acquisti/vendite sui quali non sono calcolati gli oneri di negoziazione

Importi per i quali non è possibile determinare gli "oneri di negoziazione" corrisposti.

Riga di segnalazione R1000022 – Consistenze finali in titoli e OICR

V1000059 – Tipologia agevolazione fiscale

(cfr. Tavola dominio D0106)

V1000066 – Ratei di interesse

Ratei di interesse maturati sui titoli di debito in portafoglio alla data di riferimento della segnalazione.

V1000072 – Quantità finali

Segnalare, rispettivamente, il valore nominale per i titoli di debito, le quantità per i titoli di capitale e il numero di quote per gli OICR.

V1000074 – Controvalore consistenze finali

Valore di mercato dei titoli di debito, di capitale e degli OICR alla fine del periodo di riferimento. Per i titoli di debito si fa riferimento al corso secco.

Per valore di mercato si intende il valore ottenuto sulla base delle quotazioni del giorno a cui si riferisce la valutazione. Nel caso di strumenti finanziari non quotati, la valutazione è effettuata sulla base dell'andamento dei rispettivi mercati, tenendo inoltre conto di tutti gli altri

elementi oggettivamente disponibili al fine di pervenire a una valutazione prudente del loro presumibile valore di realizzo alla data di riferimento.

Il controvalore degli eventuali investimenti in titoli espressi in valuta estera deve essere convertito in euro sulla base delle regole seguite in sede di redazione del bilancio.

V1000076 – Duration

Durata finanziaria modificata del titolo di debito in portafoglio. E' espressa in anni e centesimi di anno.

V1000077 – Data NAV

Data di valorizzazione del NAV a cui si è fatto riferimento.

La voce è richiesta con riferimento agli OICR diversi dagli OICVM rientranti nell'ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE.

Strumenti finanziari derivati

Nelle tavole sono segnalati anche gli acquisti e le vendite a termine di valuta.

Tav. I.14 – STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000011 – Codice strumento finanziario derivato

(cfr. Tavola dominio D0911)

Riga di segnalazione R1000030 – Strumenti finanziari derivati con codice ISIN

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato.

Non sono considerati quotati gli strumenti finanziari che non sono negoziati su mercati regolamentati ovvero per i quali i volumi di negoziazione poco rilevanti e la frequenza degli scambi ridotta non consentono la formazione di prezzi significativi.

V1000084 – Tipologia attività sottostante

(cfr. Tavola dominio D0047)

Tipologia di attività sottostante lo strumento finanziario derivato.

V1000086 – Paese di residenza della controparte

(cfr. Tavola dominio D0204)

Paese di residenza della controparte con cui è stata posta in essere l'operazione sullo strumento finanziario derivato.

Riga di segnalazione R1000031 – Strumenti finanziari derivati senza codice ISIN

V1000300 – Identificativo unico del prodotto (UPI)

Riportare l'identificativo unico del prodotto (Unique product identifier) di cui all'art. 4 del Regolamento di esecuzione (UE) n. 1247/2012.

V1000078 – Denominazione strumento finanziario derivato

Denominazione dello strumento finanziario derivato (oppure descrizione sintetica dello stesso).

V1000080 – Categoria strumento finanziario derivato

(cfr. Tavola dominio D0045)

V1000082 – Categoria controparte

(cfr. Tavola dominio D0046)

Controparte con cui è stata posta in essere l'operazione sullo strumento finanziario derivato.

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato.

Non sono considerati quotati gli strumenti finanziari che non sono negoziati su mercati regolamentati ovvero per i quali i volumi di negoziazione poco rilevanti e la frequenza degli scambi ridotta non consentono la formazione di prezzi significativi.

V1000084 – Tipologia attività sottostante

(cfr. Tavola dominio D0047)

Tipologia di attività sottostante lo strumento finanziario derivato.

V1000086 – Paese di residenza della controparte

(cfr. Tavola dominio D0204)

Paese di residenza della controparte con cui è stata posta in essere l'operazione sullo strumento finanziario derivato.

Tav. I.15 - STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI. ACQUISTI, VENDITE E CONSISTENZE FINALI

Nelle righe di segnalazione “R1000040 – Acquisti di strumenti finanziari derivati” e “R1600041 – Vendite di strumenti finanziari derivati” sono segnalati i dati relativi alle operazioni di acquisto o vendita di strumenti finanziari derivati, stipulate nel periodo di riferimento, a prescindere dalla circostanza che il loro regolamento sia avvenuto nello stesso periodo.

Le operazioni in strumenti finanziari derivati effettuate per finalità di copertura sono in ogni caso segnalate nella suddetta riga, senza effettuare compensazioni con le attività/passività sottostanti oggetto della copertura.

La riga di segnalazione “R1000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati” è dedicata esclusivamente all'individuazione delle posizioni relative agli strumenti finanziari derivati in essere alla data di riferimento della segnalazione. Le posizioni creditorie e debitorie sui singoli strumenti finanziari derivati vanno computate al lordo di eventuali compensazioni. In questa riga di segnalazione devono essere indicate anche le posizioni creditorie e debitorie che provengono dai titoli strutturati, per la sola componente derivata incorporata in detti titoli. In tali casi il codice del titolo è quello riferito alla componente principale.

La riga di segnalazione relativa agli acquisti e la riga di segnalazione relativa alle vendite fanno riferimento a informazioni di flusso; la riga di segnalazione relativa alle posizioni fa riferimento a informazioni di stock.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V0000011 – Codice strumento finanziario derivato

(cfr. Tavola dominio D0911)

Per uno stesso strumento finanziario derivato, il codice deve essere uguale per ogni mandato di gestione e deve coincidere con quello utilizzato per compilare l'anagrafica degli strumenti finanziari derivati.

*Riga di segnalazione **R1000040 – Acquisti di strumenti finanziari derivati***

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

Indica se la movimentazione avviene a seguito di trasferimenti di portafoglio.

V1000090 – Valore

Ammontare complessivo degli acquisti effettuati nel periodo di riferimento della segnalazione.

Gli importi degli acquisti sono indicati al valore nozionale o capitale di riferimento del contratto, al netto delle spese. Le spese confluiscono nella voce “V1000068 – Oneri di negoziazione”.

V1000068 – Oneri di negoziazione

In questa voce sono incluse, oltre agli oneri di negoziazione veri e propri, tutte le spese relative all'acquisto di strumenti finanziari soggette ad autonoma rilevazione contabile.

V1000070 – Ammontare degli acquisti/vendite sui quali non sono calcolati gli oneri di negoziazione

Importi per i quali non è possibile determinare gli “oneri di negoziazione” corrisposti.

Riga di segnalazione R1000041 – Vendite di strumenti finanziari derivati

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

Indica se la movimentazione avviene a seguito di trasferimenti di portafoglio.

V1000090 – Valore

Ammontare complessivo delle vendite effettuate nel periodo di riferimento della segnalazione.

Gli importi delle vendite sono indicati al valore nozionale o capitale di riferimento del contratto, al netto delle spese. Le spese confluiscono nella voce "V1000068 – Oneri di negoziazione".

V1000068 – Oneri di negoziazione

In questa voce sono incluse, oltre agli oneri di negoziazione veri e propri, tutte le spese relative alla vendita di strumenti finanziari soggette ad autonoma rilevazione contabile.

V1000070 – Ammontare degli acquisti/vendite sui quali non sono calcolati gli oneri di negoziazione

Importi per i quali non è possibile determinare gli "oneri di negoziazione" corrisposti.

Riga di segnalazione R1000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati

V1000079 – Finalità di copertura

(cfr. Tavola dominio D0100)

Indicare la finalità di copertura ovvero non di copertura delle posizioni in strumenti finanziari derivati.

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

V1000081 – Valore corrente

Valore corrente dello strumento finanziario derivato in essere alla fine del periodo di riferimento della segnalazione.

Il valore corrente è da intendersi per gli strumenti finanziari derivati quotati, come il valore ottenuto sulla base delle quotazioni del giorno a cui si riferisce la valutazione, e per quelli non quotati, come "il costo di sostituzione" calcolato secondo le pratiche prevalenti sul mercato.

A seconda del valore corrente del contratto, la voce può assumere segno positivo o negativo.

V1000094 – Posizione creditoria lorda (lunga)

V1000096 – Posizione debitoria lorda (corta)

Le posizioni creditorie sono costituite sugli strumenti finanziari derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare titoli, tassi di interesse, indici e valute.

Le posizioni debitorie sono costituite sugli strumenti finanziari derivati che comportano l'obbligo o il diritto di vendere titoli, tassi di interesse, indici e valute.

Le opzioni sono valutate a un valore pari a "delta" volte il valore corrente delle attività sottostanti. I contratti futures sono valutati a un valore pari al prodotto tra il prezzo di mercato alla data di riferimento della segnalazione e il valore nozionale. I contratti di scambio su tassi di interesse sono valutati a un valore pari al valore nominale del capitale di riferimento.

Polizze

Tav. I.16 – POLIZZE. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000012 – Codice polizza

(cfr. Tavola dominio D0912)

Riga di segnalazione R1000050 – Polizze - Dati generali

V1000098 – Numero di polizza

Indicare il numero identificativo della polizza.

V1000100 – Denominazione della polizza

Denominazione della polizza o sintetica descrizione della stessa.

V1000106 – Ramo polizza

(cfr. Tavola dominio D0050)

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

V1000108 – Scadenza

Data di scadenza della polizza.

Riga di segnalazione R1000051 – Polizze - Dati impresa di assicurazione

V1000109 – Codice LEI dell'impresa di assicurazione

Indicare il codice LEI dell'impresa di assicurazione.

V1000114 – Denominazione dell'impresa di assicurazione

Denominazione estesa dell'impresa di assicurazione.

V1000116 – Paese di residenza dell'impresa di assicurazione

(cfr. Tavola dominio D0204)

Tav. I.17 – POLIZZE. VERSAMENTI, RIMBORSI E CONSISTENZE FINALI

La riga di segnalazione relativa ai versamenti e la riga di segnalazione relativa ai rimborsi/riscatti fanno riferimento a informazioni di flusso; la riga di segnalazione relativa alle consistenze finali fa riferimento a informazioni di stock.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V0000012 – Codice polizza

(cfr. Tavola dominio D0912)

Riga di segnalazione R1000060 – Versamenti di premi

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

V1000064 – Controvalore

Ammontare complessivo dei versamenti effettuati nel periodo di riferimento.

Riga di segnalazione R1000061 – Rimborsi/riscatti di polizze

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

V1000064 – Controvalore

Ammontare complessivo dei rimborsi o dei riscatti effettuati nel periodo di riferimento.

Riga di segnalazione R1000062 – Consistenze finali in polizze

V1000059 – Tipologia agevolazione fiscale

(cfr. Tavola dominio D0106)

V1000140 – Riserva matematica

Ammontare della riserva matematica relativa alla polizza alla fine del periodo di riferimento.

Immobili

Le voci delle tavole relative agli “Immobili” comprendono anche le informazioni relative agli immobili ad uso strumentale.

Tav. I.18 – IMMOBILI. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000013 – Codice immobile

(cfr. Tavola dominio D0913)

Riga di segnalazione R1000070 – Immobili

V1000142 – Descrizione immobile

Descrizione sintetica dell'immobile.

V1000144 – Indirizzo

Indirizzo presso il quale è situato l'immobile.

V1000146 – CAP (Codice di avviamento postale)

(cfr. Tavola dominio D0202)

Codice di avviamento postale dell'area territoriale nella quale è situato l'immobile.

V1000148 – Comune immobile

Comune nel quale è situato l'immobile.

V1000150 – Provincia immobile

(cfr. Tavola dominio PROV)

Provincia nella quale è situato l'immobile.

V1000152 – Paese immobile

(cfr. Tavola dominio D0204)

Paese nel quale è situato l'immobile.

V1000154 – Anno di costruzione

Anno di costruzione dell'immobile.

V1000156 – Tipologia immobile

(cfr. Tavola dominio D0055)

V1000158 – Destinazione d'uso

(cfr. Tavola dominio D0056)

Nel caso di cespiti con destinazione d'uso mista occorre far riferimento a quella prevalente.

V1000160 – Stato immobile

(cfr. Tavola dominio D0057)

Tav. I.19 – IMMOBILI. ACQUISTI, VENDITE E CONSISTENZE FINALI

La riga di segnalazione relativa agli acquisti e la riga di segnalazione relativa alle vendite fanno riferimento a informazioni di flusso; la riga di segnalazione relativa alle consistenze finali fa riferimento a informazioni di stock.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V0000013 – Codice immobile

(cfr. Tavola dominio D0913)

Riga di segnalazione R1000080 – Acquisti di immobili

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

V1000162 – Millesimi

Numero di millesimi di proprietà dell'immobile acquistato nel periodo di riferimento della segnalazione.

Se l'acquisto dell'immobile è stato di tipo "cielo-terra" (intero edificio) indicare "1000". Nel caso in cui l'acquisto abbia riguardato solo una o più unità abitative di un edificio, ma non l'intero edificio, indicare il totale dei millesimi di proprietà corrispondenti alle unità abitative acquistate.

V1000064 – Controvalore

Valore di acquisto dell'immobile per le transazioni avvenute nel periodo di riferimento della segnalazione, al netto degli oneri e delle imposte e tasse, da segnalare separatamente nelle voci apposite (voce "V1000164 – Oneri accessori" e voce "V1000166 – Imposte e tasse").

V1000164 – Oneri accessori

Ammontare degli oneri sostenuti in fase di acquisto dell'immobile

V1000166 – Imposte e tasse

Ammontare delle imposte e tasse gravanti sull'acquisto dell'immobile.

Riga di segnalazione R1000081 – Vendite di immobili

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

V1000162 – Millesimi

Numero di millesimi di proprietà dell'immobile venduto nel periodo di riferimento della segnalazione.

Se la vendita dell'immobile è stato di tipo "cielo-terra" (intero edificio) indicare "1000". Nel caso in cui la vendita abbia riguardato solo una o più unità abitative di un edificio, ma non l'intero edificio, indicare il totale dei millesimi di proprietà corrispondenti alle unità abitative vendute.

V1000064 – Controvalore

Valore di vendita dell'immobile per le transazioni avvenute nel periodo di riferimento della segnalazione, al netto degli oneri e delle imposte e tasse, da segnalare separatamente nelle voci apposite (voce "V1000164 – Oneri accessori" e voce "V1000166 – Imposte e tasse").

V1000164 – Oneri accessori

Ammontare degli oneri sostenuti in fase di vendita dell'immobile

V1000166 – Imposte e tasse

Ammontare delle imposte e tasse gravanti sulla vendita dell'immobile.

Riga di segnalazione **R1000082 – Consistenze finali in immobili**

V1000162 – Millesimi

Millesimi di proprietà dell'immobile. Se la proprietà è di tipo "cielo-terra" (intero edificio) indicare "1000".

V1000170 – Valore di mercato dell'immobile

Valore di mercato dell'immobile derivante dall'ultima valutazione disponibile.

V1000171 – Modalità di valutazione

(cfr. Tavola dominio D0105)

V1000172 – Costo storico dell'immobile

Costo di acquisto dell'immobile, al lordo degli oneri accessori.

Partecipazioni in società immobiliari

Le voci delle tavole relative alle “Partecipazioni in società immobiliari” sono richieste in presenza di partecipazioni di controllo (ex art. 2359 del Codice Civile) in società immobiliari (azioni o quote di società immobiliari) o di operazioni che abbiano comportato l’acquisizione di siffatte partecipazioni.

Le voci delle tavole relative alle “Partecipazioni in società immobiliari” fanno riferimento a informazioni aggiuntive rispetto a quelle richieste nelle voci delle tavole relative al “Portafoglio titoli e OICR”.

Tav. I.20 – PARTECIPAZIONI IN SOCIETA’ IMMOBILIARI. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000014 – Codice partecipazione in società immobiliare

(cfr. Tavola dominio D0914)

Il codice della partecipazione in società immobiliare da inserire è identico al “Codice titolo/OICR” utilizzato, con riferimento alla medesima partecipazione, per la compilazione delle tavole relative al “Portafoglio titoli e OICR”.

Riga di segnalazione R1000090 – Partecipazioni in società immobiliari

V1000174 – Denominazione società immobiliare

Ragione sociale della società immobiliare.

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

V1000176 – Paese di residenza della società immobiliare

(cfr. Tavola dominio D0204)

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

Valuta nella quale sono effettuate le transazioni di acquisto (o vendita) delle partecipazioni nella società immobiliare.

Tav. I.21 – PARTECIPAZIONI IN SOCIETÀ IMMOBILIARI. ACQUISTI, VENDITE E CONSISTENZE FINALI

La riga di segnalazione relativa agli acquisti e la riga di segnalazione relativa alle vendite fanno riferimento a informazioni di flusso; la riga di segnalazione relativa alle consistenze finali fa riferimento a informazioni di stock.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V0000014 – Codice partecipazione in società immobiliare

(cfr. Tavola dominio D0914)

Riga di segnalazione R1000100 – Acquisti di partecipazioni in società immobiliari

V1000182 – Percentuale di partecipazione acquistata/venduta

Quota di partecipazione in società immobiliare acquistata nel periodo di riferimento della segnalazione. La partecipazione è espressa in termini di percentuale del capitale sociale della società immobiliare. La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V1000064 – Controvalore

Controvalore pagato nel periodo di riferimento della segnalazione per l'acquisto della quota di partecipazione in società immobiliare, al netto degli oneri e delle imposte e tasse da segnalare separatamente nelle voci apposite (voce "V1000164 – Oneri accessori" e voce "V1000166 – Imposte e tasse").

V1000164 – Oneri accessori

Ammontare degli oneri sostenuti in fase di acquisto della quota di partecipazione in società immobiliare.

V1000166 – Imposte e tasse

Ammontare delle imposte e tasse gravanti sull'acquisto della quota di partecipazione in società immobiliare.

Riga di segnalazione R1000101 – Vendite di partecipazioni in società immobiliari

V1000182 – Percentuale di partecipazione acquistata/venduta

Quota di partecipazione in società immobiliare venduta nel periodo di riferimento della segnalazione. La partecipazione è espressa in termini di percentuale del capitale sociale della società immobiliare. La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V1000064 – Controvalore

Controvalore incassato nel periodo di riferimento della segnalazione per la vendita della quota di partecipazione in società immobiliare, al netto degli oneri e delle imposte e tasse da segnalare separatamente nelle voci apposite (voce "V1000164 – Oneri accessori" e voce "V1000166 – Imposte e tasse").

V1000164 – Oneri accessori

Ammontare degli oneri sostenuti in fase di vendita della quota di partecipazione in società immobiliare.

V1000166 – Imposte e tasse

Ammontare delle imposte e tasse gravanti sulla vendita della quota di partecipazione in società immobiliare.

Riga di segnalazione R1000102 – Consistenze finali in partecipazioni in società immobiliari

V1000184 – Quota di partecipazione nel capitale della società

Quota di partecipazione in società immobiliare detenuta nel portafoglio dell'ente previdenziale. La partecipazione è espressa in termini di percentuale del capitale sociale della società immobiliare. La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V1000188 – Valore di mercato della partecipazione

Valore di mercato della quota di partecipazione in società immobiliare detenuta nel portafoglio dell'ente previdenziale.

Il valore di mercato deve essere coerente con quello che si ottiene valutando al valore di mercato gli immobili di proprietà della società immobiliare partecipata. Per le società immobiliari quotate indicare il valore di quotazione alla fine del periodo di riferimento.

V1000178 – Valore contabile degli immobili di proprietà della società immobiliare partecipata

Valore contabile degli immobili detenuti dalla società immobiliare partecipata desumibile dall'ultimo bilancio della società medesima, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

V1000180 – Valore di mercato degli immobili di proprietà della società immobiliare partecipata

Valore di mercato degli immobili nell'attivo della società immobiliare partecipata derivante dall'ultima valutazione disponibile.

V1000181 – Modalità di valutazione degli immobili di proprietà della società immobiliare partecipata

(cfr. Tavola dominio D0105)

Tav. I.22 – DEPOSITARI. ATTIVITA' IN DEPOSITO

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V0000016 – Codice depositario

(cfr. Tavola dominio D0950)

Riga di segnalazione **R1000200 – Depositari. Attività in deposito**

V1000201– Tipologia depositario

(cfr. Tavola dominio D0120)

V1000203 – Ammontare

Valore di mercato delle attività in deposito.

TITOLO II – INFORMAZIONI STRUTTURALI

II. PREMESSA

Le informazioni oggetto della rilevazione riguardano i dati relativi alle caratteristiche anagrafiche e di struttura dell'ente previdenziale, delle gestioni patrimonialmente separate istituite ai sensi del Decreto lgs. 103/1996 da parte del l'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994, dei mandati di gestione e dei depositari.

L'aggiornamento di tutte le informazioni richieste con questa segnalazione è presupposto indispensabile per la corretta gestione del processo di raccolta dei dati da parte della COVIP.

TERMINI DI TRASMISSIONE DEI DATI

Le informazioni richieste devono essere trasmesse entro i termini indicati nel seguente schema:

Informazioni strutturali		
Periodicità	Tipo dato	Termini di trasmissione
<i>Ogni qual volta vi siano variazioni con riferimento a ciascuna informazione richiesta</i>	Dati strutturali sull'ente previdenziale (e sulle gestioni patrimonialmente separate dallo stesso istituite), mandati di gestione, depositari.	Entro 30 giorni dall'intervenuta variazione

II.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI

II.1.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – ENTE PREVIDENZIALE

Tav. II.1 – Ente previdenziale. Caratteristiche.

Codice	Descrizione	Variabile																	
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Denominazione fondo	Codice fiscale	Tipo fondo	Forma giuridica	Tipologia di prestazioni	Regime delle prestazioni previdenziali	Indirizzo	CAP (Codice di avviamento postale)	Comune	Provincia	Sito internet	Indirizzo e-mail (PEC) istituzionale	Indirizzo e-mail (PEC) ufficio finanza	Data di inizio validità	Data di fine validità
R2000005	Ente previdenziale. Caratteristiche	D0901		V0000001	V2000006	V2000009	V2000401	V2000403	V2000405	V2000407	V2000024	V2000027	V2000030	V2000033	V2000036	V2000042	V2000409	V2001000	V2001001
R2000010	Ente previdenziale. Recapiti						D0112	D0101	D0102	D0103		D0202		PROV					

II.1.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – MANDATI DI GESTIONE

Tav. II.2 – Mandati di gestione. Caratteristiche.

Codice	Descrizione	Variabile												
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice mandato di gestione	Data primo conferimento	Data decorrenza	Data scadenza	Denominazione del gestore	Tipologia società gestore	Paese residenza gestore	Codice LEI del gestore	Modalità selezione gestore	Commissione di gestione annua - percentuale
		D0901	V0000001											Commissione di gestione annua - scaglione
		D0905	V0000005											Commissione di gestione annua - misura
		DATA	V2000294											Commissione di incentivo - indicatore
		DATA	V2000297											Commissione di incentivo - indicatori
		DATA	V2000300											Descrizione altri oneri
			V2000303											Data di inizio validità
		D0062	V2000306											Data di fine validità
		D0204	V2000309											
			V2000411											
		D0113	V2000413											
			V2000315											
			V2000318											
			V2000195											
			V2000198											
			V2000321											
			V2001000											
			V2001001											
R2000120	Gestione diretta. Caratteristiche	X	X	X										X
R2000125	Mandato di gestione. Caratteristiche	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
R2000135	Mandato di gestione. Commissioni	X	X									X	X	X

Tav. II.3 – Mandati di gestione. Informazioni relative alle caratteristiche della gestione finanziaria e al benchmark.

Codice	Descrizione	Variabile													
		Codice dominio	Codice variabile												
				Codice fondo	Codice mandato di gestione	Tipologia mandato di gestione	Stile di gestione	Tipologia indicatore di rischio	Indicatore di rischio (valore massimo)	Indicatore di rischio (descrizione)	Indicatore di rendimento	Denominazione Indicatore	Identificativo Bloomberg	Identificativo Datastream	Tipologia indicatore benchmark
		D0901	V0000001												
		D0905	V0000005												
		D0082	V2000324												
		D0083	V2000249												
		D0088	V2000255												
			V2000258												
			V2000261												
			V2000270												
			V2000273												
			V2000276												
			V2000279												
		D0086	V2000285												
			V2000282												
		D0087	V2000288												
			V2000291												
			V2001000												
			V2001001												
R2000140	Mandato di gestione. Caratteristiche della gestione finanziaria	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
R2000145	Mandato di gestione. Benchmark	X	X								X	X	X	X	X

II.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE

II.2.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – ENTE PREVIDENZIALE

Tav. II.1 – ENTE PREVIDENZIALE. CARATTERISTICHE.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V2001000 – Data di inizio validità

Data dalla quale le informazioni contenute nella riga di segnalazione assumono efficacia.

V2001001 – Data di fine validità

Data nella quale le informazioni contenute nella riga di segnalazione perdono efficacia.

La data di fine validità è, per convenzione, il giorno antecedente alla data di inizio validità delle nuove informazioni.

Riga di segnalazione R2000005 – Ente previdenziale. Caratteristiche

V2000006 – Denominazione fondo

Denominazione estesa dell'ente previdenziale ovvero della gestione patrimonialmente separata.

V2000009 – Codice fiscale

Codice fiscale dell'ente previdenziale.

V2000401 – Tipo fondo

(cfr. Tavola dominio D0112)

V2000403 – Forma giuridica

(cfr. Tavola dominio D0101)

V2000405 – Tipologia di prestazioni

(cfr. Tavola dominio D0102)

V2000407 – Regime delle prestazioni previdenziali

(cfr. Tavola dominio D0103)

Riga di segnalazione R2000010 – Ente previdenziale. Recapiti

V2000024 – Indirizzo

Indirizzo della sede legale dell'ente previdenziale.

V2000027 – CAP (Codice di avviamento postale)

(cfr. Tavola dominio D0202)

Codice di avviamento postale della sede legale dell'ente previdenziale.

V2000030 – Comune

Comune della sede legale dell'ente previdenziale.

V2000033 – Provincia

(cfr. Tavola dominio PROV)

Provincia della sede legale dell'ente previdenziale.

V2000036 – Sito internet

Indirizzo del sito internet dell'ente previdenziale.

V2000042 – Indirizzo e-mail (PEC) istituzionale

Indirizzo di posta elettronica certificata destinato a ricevere le comunicazioni e-mail che la COVIP invia all'ente previdenziale.

V2000409 – Indirizzo e-mail (PEC) ufficio finanza

Indirizzo di posta elettronica certificata dell'ufficio finanza dell'ente previdenziale.

II.2.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – MANDATI DI GESTIONE

Tav. II.2 – MANDATI DI GESTIONE. CARATTERISTICHE.

Per l'individuazione dei mandati di gestione, va tenuto presente che:

- a) ove l'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994 abbia istituito gestioni patrimonialmente separate ai sensi del Decreto lgs. 103/1996, i mandati di gestione sono considerati distintamente per l'ente previdenziale e per ciascuna delle gestioni patrimonialmente separate;
- b) in virtù di quanto evidenziato alla lettera a), ove uno stesso intermediario risulti conferitario di mandati di gestione riferiti sia all'ente previdenziale che alle gestioni patrimonialmente separate dallo stesso istituite, detti mandati andranno considerati distintamente; la riga di segnalazione "R2000125 – Mandati di gestione. Caratteristiche" andrà pertanto compilata assegnando codici distintamente riferiti all'ente previdenziale e a ciascuna delle gestioni patrimonialmente separate dallo stesso istituite;
- c) in virtù di quanto evidenziato alla lettera a) e dell'assimilazione convenzionale della gestione diretta delle risorse (nel loro complesso o in parte) al mandato di gestione conferito all'intermediario specializzato, ove l'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994 abbia istituito gestioni patrimonialmente separate ai sensi del Decreto lgs. 103/1996, la gestione diretta delle risorse è considerata distintamente per l'ente previdenziale e per ciascuna delle gestioni patrimonialmente separate; la riga di segnalazione "R2000120 – Gestione diretta" andrà pertanto compilata assegnando codici distintamente riferiti all'ente previdenziale e a ciascuna delle gestioni patrimonialmente separate dallo stesso istituite.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V2001000 – Data di inizio validità

Data dalla quale le informazioni contenute nella riga di segnalazione assumono efficacia.

V2001001 – Data di fine validità

Data nella quale le informazioni contenute nella riga di segnalazione perdono efficacia.

La data di fine validità è, per convenzione, il giorno antecedente alla data di inizio validità delle nuove informazioni.

Riga di segnalazione R2000120 – Gestione diretta. Caratteristiche

Questa riga di segnalazione serve per assegnare un "codice mandato di gestione" alla gestione diretta.

V2000294 – Data primo conferimento

Data nella quale è iniziata la gestione diretta.

Riga di segnalazione R2000125 – Mandati di gestione. Caratteristiche

V2000294 – Data primo conferimento

Data del primo conferimento delle risorse all'intermediario.

V2000297 – Data decorrenza

Data di decorrenza della convenzione oppure dell'ultimo rinnovo o proroga.

V2000300 – Data scadenza

Data della scadenza della convenzione.

In caso di rinnovo o proroga della convenzione, indicare la data prevista in quella sede.

V2000303 – Denominazione del gestore

Ragione sociale dell'intermediario abilitato a gestire le risorse.

V2000306 – Tipologia società intermediario

(cfr. Tavola dominio D0062)

V2000309 – Paese residenza intermediario

(cfr. Tavola dominio D0204)

V2000411 – Codice LEI dell'intermediario

Indicare il codice LEI dell'intermediario.

V2000413 – Modalità selezione gestore

(cfr. Tavola dominio D0113)

Riga di segnalazione R2000135 – Mandati di gestione. Commissioni

V2000315 – Commissione di gestione annua – percentuale

Commissione di gestione espressa su base annua e in percentuale del patrimonio gestito.

Nel caso in cui la convenzione di gestione preveda commissioni differenziate per scaglioni di patrimonio gestito, inserire l'aliquota dello scaglione corrispondente.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000318 – Commissione di gestione annua – scaglione

Nel caso in cui la convenzione di gestione preveda commissioni differenziate per scaglioni di patrimonio gestito, indicare l'importo massimo dello scaglione corrispondente.

La variabile "V2000318 – Commissione di gestione annua - scaglione" dovrà assumere il valore massimo (9999999999999999):

- nel caso in cui non siano previste commissioni di gestione differenziate per scaglioni di patrimonio gestito (scaglione unico);
- per indicare l'importo massimo corrispondente all'ultimo scaglione di patrimonio gestito.

V2000195 – Commissione di incentivo – misura

Misura, in termini percentuali, della commissione di incentivo eventualmente prevista nella convenzione di gestione. La base di calcolo di detta commissione è la differenza tra il rendimento annuo del gestore e la variazione del parametro descritto nella voce "V2000198 – Commissione di incentivo – indicatore" (c.d. extra performance).

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000198 – Commissione di incentivo – indicatore

Parametro utilizzato per la misurazione dell'extra performance a cui è collegata la commissione di incentivo.

V2000321 – Descrizione altri oneri

Descrizione della struttura e delle caratteristiche degli altri oneri previsti dalla convenzione di gestione diversi da quelli indicati nelle voci precedenti. Qualora la struttura della commissione di incentivo differisca da quella descritta nelle istruzioni della voce "V2000195 – Commissione di incentivo – misura", non compilare le voci "V2000195 – Commissione di incentivo – misura" e "V2000198 – Commissione di incentivo – indicatore" e descrivere sinteticamente la struttura e le caratteristiche della commissione di incentivo in questa voce.

Tav. II.3 – MANDATI DI GESTIONE. INFORMAZIONI RELATIVE ALLE CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE FINANZIARIA E AL BENCHMARK.

La tavola va compilata con riferimento sia alla gestione diretta sia ai mandati di gestione conferiti ad intermediari specializzati in forza di apposita convenzione.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V2001000 – Data di inizio validità

Data dalla quale le informazioni contenute nella riga di segnalazione assumono efficacia.

V2001001 – Data di fine validità

Data nella quale le informazioni contenute nella riga di segnalazione perdono efficacia.

La data di fine validità è, per convenzione, il giorno antecedente alla data di inizio validità delle nuove informazioni.

Riga di segnalazione R2000140 – Mandati di gestione. Caratteristiche della gestione finanziaria

V2000324 – Tipologia mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0082)

V2000249 – Stile di gestione

(cfr. Tavola dominio D0083)

V2000255 – Tipologia indicatore di rischio

(cfr. Tavola dominio D0088)

V2000258 – Indicatore di rischio (valore massimo)

Valore massimo che può assumere su base annua l'indicatore di rischio (valore percentuale). La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000261 – Indicatore di rischio (descrizione)

Descrizione sintetica delle modalità con le quali viene calcolato l'indicatore di rischio. Per gli indicatori di rischio che corrispondono al codice "099 – Altro indicatore di rischio relativo" e "199 – Altro indicatore di rischio assoluto" della variabile "V2000255 – Tipologia indicatore di rischio" riportare anche la denominazione dell'indicatore con la quale viene generalmente individuato in letteratura.

V2000270 – Indicatore di rendimento

Qualora per il confronto dei risultati sia stato adottato un parametro di riferimento diverso dal benchmark (ad esempio: LIBOR; tasso di inflazione, ecc.), indicare tale parametro fornendo una breve descrizione.

Riga di segnalazione R2000145 – Mandati di gestione. Indicatori del benchmark

La riga va compilata nel caso in cui sia previsto un benchmark come parametro di riferimento per la verifica dei risultati della gestione finanziaria. E' necessario ripetere le righe per ogni indicatore che compone il benchmark. La somma dei valori delle quote percentuali relative agli indicatori che compongono il benchmark di un mandato deve essere pari a 100.

V2000273 – Denominazione indicatore

Denominazione dell'indicatore che compone il benchmark.

V2000276 – Identificativo Bloomberg

Codice Bloomberg dell'indicatore che compone il benchmark.

V2000279 – Identificativo Datastream

Codice Datastream dell'indicatore che compone il benchmark. Il codice deve riportare tutti gli elementi che consentono di individuare univocamente l'indicatore prescelto (ad esempio, il

codice deve contenere le informazioni sulla conversione se si tratta di un indicatore convertito in euro).

V2000285 – Tipologia indicatore benchmark

(cfr. Tavola dominio D0086)

V2000282 – Descrizione dell'indicatore

Voce da compilare nel caso in cui l'indicatore che compone il benchmark non sia fornito né da Bloomberg né da Datastream. Nella descrizione vanno riportati elementi sufficienti a chiarire a quale Info-provider e a quale indicatore si fa riferimento.

V2000288 – Esposizione in valuta indicatore

(cfr. Tavola dominio D0087)

V2000291 – Quota percentuale dell'indicatore

Quota percentuale dell'indicatore che compone il benchmark.

La somma delle quote di tutti gli indicatori che compongono il benchmark di un mandato deve essere pari a 100.

La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

II.2.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – DEPOSITARI

Tav. II.4 – DEPOSITARI. CARATTERISTICHE.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000016 – Codice depositario

(cfr. Tavola dominio D0950)

V2001000 – Data di inizio validità

Data dalla quale le informazioni contenute nella riga di segnalazione assumono efficacia.

V2001001 – Data di fine validità

Data nella quale le informazioni contenute nella riga di segnalazione perdono efficacia.

La data di fine validità è, per convenzione, il giorno antecedente alla data di inizio validità delle nuove informazioni.

Riga di segnalazione R2000150 – Depositario. Caratteristiche

V2000415 – Denominazione del depositario

Indicare la denominazione del depositario.

V2000417 – Codice LEI del depositario

Indicare il codice LEI del depositario.

V2000419 – Paese di residenza del depositario

(cfr. Tavola dominio PAESE)

V2000421 – Tipologia depositario

(cfr. Tavola dominio D0120)

V2000423 – Modalità selezione depositario

(cfr. Tavola dominio D0113)

V2000425 – Data decorrenza incarico

Data dalla quale decorre l'incarico di depositario.

V2000427 – Data scadenza incarico

Data di scadenza dell'incarico di depositario.

Riga di segnalazione R2000155 – Depositario. Commissioni

V2000429 – Criterio di differenziazione

Qualora siano previsti specifici criteri di differenziazione della commissione per il depositario (ad esempio per tipologia di strumento d'investimento, per modalità di gestione, ecc.), descrivere sinteticamente, per ciascun criterio di differenziazione, le caratteristiche alle quali le relative condizioni si applicano.

V2000431 – Servizi depositario

(cfr. Tavola dominio D0114)

V2000433 – Commissione per il depositario - scaglione

Nel caso in cui la convenzione con il depositario preveda commissioni differenziate per scaglioni di attività in deposito, indicare l'importo massimo dello scaglione corrispondente. La variabile "V2000433 – Commissione per il depositario – scaglione" dovrà assumere valore massimo (9999999999999999):

- nel caso in cui non siano previste commissioni per il depositario differenziate per scaglioni di attività in deposito (scaglione unico);
- per indicare l'importo massimo corrispondente all'ultimo scaglione di attività in deposito.

V2000435 – Commissione annua - cifra fissa

Commissione per il depositario espressa su base annua e in cifra fissa.

V2000437 – Commissione annua - percentuale

Commissione per il depositario espressa su base annua e in percentuale delle attività in deposito.

TAVOLE DI DOMINIO

D0024 – Categoria valore mobiliare

Codice	Descrizione	X ₁	X ₂	X ₃
001	Titoli di Stato e altri organismi internazionali	√		√
002	Titoli di Stato e altri organismi internazionali – Ordinari		√	
003	Titoli di Stato e altri organismi internazionali – Indicizzati all'inflazione		√	
004	Titoli di Stato e altri organismi internazionali – Altri titoli		√	
005	Altri titoli di debito	√		√
006	Altri titoli di debito – Obbligazioni ordinarie		√	
007	Altri titoli di debito – Obbligazioni indicizzate all'inflazione		√	
008	Altri titoli di debito – Obbligazioni convertibili		√	
009	Altri titoli di debito – Obbligazioni strutturate		√	
010	Altri titoli di debito – Obbligazioni derivanti da operazioni di cartolarizzazione		√	
011	Altri titoli di debito – Altre obbligazioni		√	
012	Titoli di capitale	√		
013	Titoli di capitale – Partecipazioni di controllo in società immobiliari		√	√
014	Titoli di capitale – Azioni o quote di società immobiliari diverse dalle partecipazioni di controllo		√	√
015	Titoli di capitale – Altri titoli di capitale		√	√
016	Quote di OICR	√		√
022	Quote di OICR di diritto italiano: OICVM		√	
023	Quote di OICR di diritto italiano: FIA aperti non riservati		√	
024	Quote di OICR di diritto italiano: FIA aperti riservati		√	
025	Quote di OICR di diritto italiano: FIA chiusi non riservati		√	
026	Quote di OICR di diritto italiano: FIA chiusi riservati		√	
027	Quote di OICR di diritto italiano: EUSEF		√	
028	Quote di OICR di diritto italiano: EUVECA		√	
029	Quote di OICR di diritto italiano: ELTIF		√	
030	Quote di OICR di diritto italiano: ETF		√	
031	Quote di OICR di altri stati UE: OICVM		√	
032	Quote di OICR di altri stati UE: FIA aperti		√	
033	Quote di OICR di altri stati UE: FIA chiusi		√	
034	Quote di OICR di altri stati UE: ETF		√	
035	Quote di OICR di stati no UE: FIA aperti		√	
036	Quote di OICR di stati no UE: FIA chiusi		√	
037	Quote di OICR di stati no UE: ETF		√	

D0025 – Vita residua

Codice	Descrizione
001	Vita residua ≤ 6 mesi
002	Vita residua > 6 mesi e ≤ 1 anno
003	Vita residua > 1 anno

D0026 – Modalità di esposizione in valuta

Codice	Descrizione
001	Depositi
003	Titoli di debito
004	Titoli di capitale
005	Quote di OICR
006	Strumenti finanziari derivati
008	PCT e prestito titoli
007	Altro

D0027 – Posizione in strumenti finanziari derivati e valuta

Codice	Descrizione
001	Posizione creditoria
002	Posizione debitoria

D0028 – Categoria emittente

Codice	Descrizione	X ₁	X ₂	X ₃
001	Stati e altri organismi internazionali	√		
002	Stato		√	
003	Altri organismi internazionali		√	
004	Imprese finanziarie	√		
005	Banche italiane		√	√
006	Banche estere		√	√
007	Imprese di assicurazione italiane		√	√
008	Imprese di assicurazione estere		√	√
009	Società finanziarie e società veicolo italiane		√	√
010	Società finanziarie e società veicolo estere		√	√
011	Altre istituzioni finanziarie italiane		√	√
012	Altre istituzioni finanziarie estere		√	√
013	Imprese non finanziarie	√		√
014	Imprese non finanziarie italiane – Enti e amministrazioni pubbliche		√	
015	Imprese non finanziarie estere – Enti e amministrazioni pubbliche		√	
016	Altre imprese non finanziarie italiane		√	
017	Altre imprese non finanziarie estere		√	

D0029 – Rating

Codice	Descrizione
001	Investment grade
002	Non investment grade
003	Privo di rating

D0030 – Agenzia di rating

Codice	Descrizione
001	Fitch IBCA
002	Moody's Investors Service
003	Standard & Poor's
004	Altre
998	Non applicabile

D0031 – Fasce di duration

Codice	Descrizione
001	Inferiore o uguale ad 1 anno
002	Maggiore di 1 anno e inferiore o uguale a 3 anni
003	Maggiore di 3 anni e inferiore o uguale a 10 anni
004	Maggiore di 10 anni

D0032 – Settore di attività economica

Codice	Descrizione	X ₁	X ₂
001	Energia	√	√
002	Materiali	√	√
003	Industriale	√	√
004	Beni di consumo ciclici	√	√
005	Beni di consumo non ciclici	√	√
006	Sanitario	√	√
007	Finanziario	√	√
008	IT	√	√
009	Servizi per comunicazioni	√	√
010	Utilities	√	√
011	Real estate	√	√
012	Stati e altri organismi internazionali		√

D0033 – Tipologia di attività a fronte di contratti derivati

Codice	Descrizione
001	Depositi
002	Titoli di debito con vita residua ≤ 6 mesi
003	Titoli di debito con vita residua > 6 mesi
004	Attività a fronte di contratti derivati diverse dalle precedenti

D0034 – Detenzione presso organismi di compensazione

Codice	Descrizione
001	Margini detenuti presso organismi di compensazione
002	Attività a fronte di contratti derivati diverse dai margini detenuti presso organismi di compensazione

D0035 – Indicatore di quotazione

Codice	Descrizione
001	Titolo quotato
002	Titolo non quotato
998	Non applicabile

D0038 – Garanzia statale

Codice	Descrizione
001	Presenza di garanzia statale
002	Assenza di garanzia statale
998	Non applicabile

D0039 – Tipologia OICR

Codice	Descrizione
001	OICR non fondo di fondi
002	OICR fondo di fondi

Il dominio "002 – OICR fondo di fondi" fa riferimento a un OICR che investe una parte significativa delle sue attività in altri OICR, secondo quanto desumibile dall'informazione precontrattuale e/o contrattuale dell'OICR medesimo.

D0040– Leva finanziaria

Codice	Descrizione
001	Leva finanziaria non superiore all'unità
002	Leva finanziaria superiore all'unità

D0041 – Strategia direzionale

Codice	Descrizione
001	Strategia direzionale long
002	Strategia direzionale short
003	Strategia direzionale mista

D0043 – Gruppo gestore

Codice	Descrizione
001	OICR istituiti dall'intermediario conferitario del mandato di gestione delle risorse o da altri intermediari del medesimo gruppo di appartenenza
002	Altri OICR

D0044 – Tipologia operazione

Codice	Descrizione	X ₁	X ₂	X ₃	X ₄	X ₅
001	Sottoscrizione	√		√		
002	Operazione a pronti	√				
003	Operazione a termine	√				
004	Rimborso a scadenza	√		√		
005	Trasferimento di portafoglio	√	√	√	√	
007	Frazionamenti/raggruppamenti azionari	√				
008	Riscatto	√		√		
009	Conferimento di immobili				√	
010	PCT					√
011	Prestito titoli					√
006	Altre operazioni	√	√	√	√	

D0045 – Categoria strumento finanziario derivato

Codice	Descrizione
001	Futures
002	Forward
003	Swaps
004	Opzioni
005	Altri strumenti finanziari derivati

D0046 – Categoria controparte

Codice	Descrizione
001	Imprese finanziarie
002	Imprese non finanziarie
003	Borse valori, mercati regolamentati e organismi di compensazione e garanzia nazionali ed esteri riconosciuti dalla CONSOB
004	Altre borse valori, mercati regolamentati e organismi di compensazione e garanzia nazionali ed esteri

D0047 – Tipologia attività sottostante

Codice	Descrizione
001	Titoli di debito
002	Titoli di capitale
003	Indici borsistici
004	Tassi di interesse
005	Valute
006	Altro

D0050 – Ramo polizza

Codice	Descrizione
001	Ramo I
002	Ramo III
003	Ramo V

D0055 – Tipologia immobile

Codice	Descrizione
001	Complesso
002	Terreno
003	Unità immobiliare
004	Altro

D0056 – Destinazione d'uso

Codice	Descrizione	X ₁	X ₂
001	Strumentale	√	
002	Investimento - Residenziale	√	√
003	Investimento - Commerciale	√	√
004	Investimento - Uffici	√	√
005	Investimento - Industriale	√	√
006	Investimento - Altro	√	√

D0057 – Stato immobile

Codice	Descrizione
001	Locato
002	Disponibile
003	In costruzione
004	Occupato senza titolo

D0062 – Tipologia società

Codice	Descrizione
001	Banca
002	Impresa di assicurazione
003	SGR
004	Impresa di investimento
005	Altro

D0079 – Tipologia investimento

Codice	Descrizione
001	OICVM
003	OICR immobiliari
002	Altri OICR
998	Non applicabile

Per OICVM si intendono gli OICVM rientranti nell'ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE.

D0082 – Tipologia mandato di gestione

Codice	Descrizione
001	Generalista
002	Specialista
003	Gestione del rischio

D0083 – Stile di gestione

Codice	Descrizione
001	Stile di gestione passiva
002	Stile di gestione attiva – strategia a benchmark
003	Stile di gestione attiva – strategia non a benchmark

D0086 – Tipologia indicatore benchmark

Codice	Descrizione
001	Indicatore obbligazionario
002	Indicatore azionario
003	Altro

D0087 – Esposizione in valuta

Codice	Descrizione
001	Esposizione in euro
002	Esposizione in valuta diversa dall'euro

D0088 – Tipologia indicatore di rischio

Codice	Descrizione
001	TEV (Tracking error volatility)
002	SEMITEV
099	Altro indicatore di rischio relativo
100	VAR (Value at Risk)
199	Altro indicatore di rischio assoluto

D0095 – Tipologia deposito

Codice	Descrizione
001	Deposito rimborsabile a vista
002	Deposito rimborsabile con preavviso
003	Deposito rimborsabile a scadenza fissa

D0100 – Finalità

Codice	Descrizione
001	Copertura
002	Non copertura

D0101 – Forma giuridica

Codice	Descrizione
001	Fondazione
002	Associazione

D0102 – Tipologia di prestazioni

Codice	Descrizione
001	Previdenziali
002	Assistenziali
003	Previdenziali e assistenziali

D0103 – Regime delle prestazioni previdenziali

Codice	Descrizione
001	Retributivo
002	Contributivo
003	Misto
004	Altro
998	Non applicabile

D0104 – Classificazione OICR

Codice	Descrizione
001	OICVM - Azionari
002	OICVM - Bilanciati
003	OICVM - Obbligazionari
004	OICVM – Mercato monetario
005	OICVM - Flessibili
006	OICVM - Exchange traded fund (ETF)
007	OICVM - Altro
008	Altri OICR - Immobiliari
009	Altri OICR - Hedge
010	Altri OICR - Exchange traded fund (ETF)
011	Altri OICR - Private equity
012	Altri OICR - Private debt
013	Altri OICR - Altro

L'attribuzione dei domini "001 – OICVM - Azionari", "002 – OICVM - Bilanciati", "003 – OICVM - Obbligazionari", "004 – OICVM – Mercato monetario", "005 – OICVM - Flessibili" fa riferimento ai criteri alla base della classificazione Assogestioni.

Il dominio "012 – Altri OICR – Altro" include gli strumenti di investimento in infrastrutture ed energie rinnovabili.

D0105 – Modalità di valutazione

Codice	Descrizione
001	Valutazione interna
002	Valutazione tramite esperto indipendente

D0106 – Tipologia agevolazione fiscale

Codice	Descrizione
001	Nessuna agevolazione
002	Credito d'imposta ai sensi della Legge 190/2014 e successive modifiche
003	Piani di risparmio a lungo termine (PIR) ai sensi della Legge 232/2016 e successive modifiche
004	Altro

D0109 – Ricavi: componenti

Codice	Descrizione	X ₁	X ₂
001	Canoni di locazione	√	
002	Sanzioni (interessi moratori)	√	
003	Rimborsi oneri accessori da locatari	√	
004	Utili da vendita	√	√
005	Plusvalenze da apporto	√	
006	Rivalutazioni	√	√
007	Utilizzi/riduzioni del fondo rettificativo	√	√
008	Proventi per operazioni PCT		√
009	Interessi e dividendi		√
010	Provvigioni su prestito titoli		√
011	Altri ricavi diversi dai precedenti	√	√

Il dominio “004 – Utili da vendita” fa riferimento all’ammontare degli utili realizzati nel periodo di riferimento a seguito di operazioni di vendita di immobili diversi da quelli a uso strumentale (X₁) o di strumenti finanziari (X₂).

Il dominio “005 - Plusvalenze da apporto” fa riferimento all’ammontare delle plusvalenze realizzate nel periodo di riferimento a seguito di operazioni di apporto di cespiti in fondi immobiliari.

Il dominio “006 - Rivalutazioni” fa riferimento all’ammontare delle riprese di valore poste in essere nel periodo di riferimento per il ritenuto venir meno dei presupposti alla base di precedenti svalutazioni operate sugli immobili diversi da quelli a uso strumentale (X₁) o sugli strumenti finanziari (X₂). Per questi ultimi occorre considerare anche l’ammontare degli utili su cambi derivanti dalla valutazione alla fine del periodo di riferimento di quelli denominati in valute diverse dall’euro.

Il dominio “007- Utilizzi/riduzioni del fondo rettificativo” fa riferimento all’ammontare degli utilizzi e delle riduzioni, effettuati nel periodo di riferimento (e rilevati nel conto economico dell’ente previdenziale), della posta contabile rettificativa del valore degli immobili diversi da quelli ad uso strumentale (X₁) o del valore degli strumenti finanziari (X₂), costituita per fini meramente prudenziali, per far fronte a perdite ritenute di carattere durevole o per il riallineamento ai minori valori di mercato.

D0110 – Costi: componenti

Codice	Descrizione	X ₁	X ₂
001	Costi diretti	√	
002	Costi di gestione	√	√
003	Costi di gestione: depositari		√
004	Costi di gestione: gestori		√
005	Costi di gestione: consulenze	√	√
006	Imposte e tasse	√	√
007	Ammortamenti	√	
008	Perdite da vendita	√	√
009	Minusvalenze da apporto	√	
010	Svalutazioni	√	√
011	Accantonamenti al fondo rettificativo	√	√
012	Interessi passivi		√
013	Commissioni su prestito titoli		√
014	Oneri per operazioni PCT		√
015	Altri oneri diversi dai precedenti	√	√

Il dominio “001 – Costi diretti” comprende il costo dell’acqua, dell’energia elettrica, la TARI, l’imposta di registro, il portierato, i premi assicurativi, le manutenzioni ordinaria e straordinaria non incrementative del valore dei cespiti, la vigilanza.

Il dominio “002 – Costi di gestione” comprende i costi della struttura interna dell’ente previdenziale dedicata alla gestione (per esempio, costi del personale addetto, delle attrezzature hardware e dei dispositivi software impiegati).

Il dominio “004 – Costi di gestione: gestori” comprende gli oneri (commissioni) sostenuti per l’attività di gestione svolta dagli intermediari specializzati a cui l’ente previdenziale ha conferito appositi mandati.

Il dominio “005 – Costi di gestione: consulenze” comprende gli oneri sostenuti per le consulenze di cui l’ente previdenziale si è avvalso nell’espletamento della gestione immobiliare e mobiliare, da intendersi non solo come quelle riferibili ai contributi professionali in essa ordinariamente presenti (per esempio, attività di advisory su asset-liability management, su definizione dell’asset allocation strategica e tattica, su selezione dei prodotti investibili e dei gestori, su controllo della gestione finanziaria, su risk management, etc), ma anche come quelle volte all’acquisizione di contributi professionali su specifiche operazioni e/o questioni (per esempio, pareri legali, finanziari, contabili, etc). Tale voce include anche i costi dell’intermediazione immobiliare e i compensi agli amministratori condominiali.

Il dominio “008 – Perdite da vendita” fa riferimento all’ammontare delle perdite realizzate nel periodo di riferimento a seguito di operazioni di vendita di immobili diversi da quelli a uso strumentale (X₁) o di strumenti finanziari (X₂).

Il dominio “009 – Minusvalenze da apporto” fa riferimento all’ammontare delle minusvalenze realizzate nel periodo di riferimento a seguito di operazioni di apporto di cespiti in fondi immobiliari.

Il dominio “010 – Svalutazioni” fa riferimento all’ammontare delle svalutazioni poste in essere nel periodo di riferimento sugli immobili diversi da quelli ad uso strumentale (X₁) o sugli strumenti finanziari (X₂) a fronte di perdite ritenute di carattere durevole o per il riallineamento ai minori valori di mercato. Per gli strumenti finanziari, occorre considerare anche l’ammontare delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione alla fine del periodo di riferimento di quelli denominati in valute diverse dall’euro.

Il dominio “011 – Accantonamenti al fondo rettificativo” fa riferimento all’ammontare degli accantonamenti effettuati nel periodo di riferimento a favore della posta contabile rettificativa del valore degli immobili diversi da quelli a uso strumentale (X₁) o del valore degli strumenti finanziari (X₂), costituita per fini meramente prudenziali, per far fronte a perdite ritenute di carattere durevole o per il riallineamento ai minori valori di mercato.

D0111 – Criterio di valorizzazione

Codice	Descrizione
001	Valore contabile
002	Valore di mercato

D0112 – Tipo fondo

Codice	Descrizione
001	Ex d.lgs. n.509/94
002	Ex d.lgs. n.103/96

D0113 – Modalità selezione

Codice	Descrizione
001	Procedura ex d.lgs. 163/2006 o d.lgs. 50/2016
002	Altra procedura

D0114 – Servizi depositario

Codice	Descrizione
001	Controllo limiti
002	Valorizzazione del portafoglio
003	Fornitura dati per il controllo di gestione finanziaria
004	Altro

D0115 – Destinatari finanziamenti

Codice	Descrizione
001	Iscritti
002	Dipendenti
003	Società controllate (ex art. 2359 del Codice Civile)
004	Altro

D0116 – Crediti scaduti

Codice	Descrizione
001	Da più di sei mesi
002	Fino a sei mesi

D0117 – Appostamento contabile

Codice	Descrizione
001	Circolante
002	Immobilizzato

D0118 – Componente di riferimento

Codice	Descrizione
001	Mobiliare
002	Immobiliare
003	Mobiliare e immobiliare

D0119 – Tipologia rettifica

Codice	Descrizione
001	Riprese di valore
002	Svalutazioni

D0120 – Tipologia depositario

Codice	Descrizione
001	Depositario che svolge le funzioni ai sensi dell'art. 47 e seguenti del Decreto lgs. 58/1998
002	Depositario che non svolge le funzioni ai sensi dell'art. 47 e seguenti del Decreto lgs. 58/1998 presso cui sono depositate le risorse finanziarie

D0122 – Versanti/Non versanti

Codice	Descrizione
001	Versanti
002	Non versanti

D0123 – Natura

Codice	Descrizione
001	Natura previdenziale
002	Altra natura

PROV – Provincia (targa automobilistica)

Sigla automobilistica di provincia. In caso di stato estero, va indicato il codice Z1 per i paesi dell'Area Euro, il codice Z2 per i paesi dell'Unione Europea diversi da quelli dell'Area Euro e il codice Z3 per i paesi diversi da quelli dell'Unione Europea.

D0202 – CAP

Codice postale utilizzato per facilitare l'individuazione del luogo di destinazione della corrispondenza in Italia.

D0203 – Valuta: codice ISO

Codice della valuta estera previsto dall'International Organization for Standardization.

D0204 – Paese: codice ISO

Codice del Paese previsto dall'International Organization for Standardization.

D0205 – Codice Bdl

Codice assegnato dalla Banca d'Italia per i fondi/comparti riportati nell' "Elenco degli organismi di investimento collettivo del risparmio (OICR)" (cfr. sito Banca d'Italia – Sezione Albi ed elenchi di Vigilanza).

D0901 – Codice fondo

Si rinvia al capitolo sulle "Regole di costruzione dei codici"

D0905 – Codice mandato di gestione

Si rinvia al capitolo sulle "Regole di costruzione dei codici"

D0950 – Codice depositario

Si rinvia al capitolo sulle "Regole di costruzione dei codici"

D0910 – Codice titolo/OICR

Si rinvia al capitolo sulle "Regole di costruzione dei codici"

D0911 – Codice strumento finanziario derivato

Si rinvia al capitolo sulle "Regole di costruzione dei codici"

D0912 – Codice polizza

Si rinvia al capitolo sulle "Regole di costruzione dei codici"

D0913 – Codice immobile

Si rinvia al capitolo sulle "Regole di costruzione dei codici"

D0914 – Codice partecipazione in società immobiliare

Si rinvia al capitolo sulle "Regole di costruzione dei codici"

REGOLE DI COSTRUZIONE DEI CODICI

In generale, per tutti i codici valgono le seguenti regole:

- a) il codice identifica uno e un solo elemento (ente previdenziale ovvero singola gestione patrimonialmente separata, mandato di gestione, ecc);
- b) all'interno della segnalazione, a uno stesso elemento corrisponde sempre lo stesso codice (ad esempio, il codice del titolo/OICR è uguale per ogni mandato di gestione e coincide con quello utilizzato per compilare la sezione anagrafica);
- c) una volta individuato, il codice rimane sempre lo stesso per tutte le segnalazioni e non può essere successivamente modificato;
- d) salvo diverse indicazioni della COVIP, non è possibile riutilizzare un codice originariamente assegnato a un elemento (ente previdenziale, mandato di gestione, ecc) anche qualora quest'ultimo non sia più operativo, non esista più o non sia più riferibile all'ente previdenziale.

Nel seguito vengono utilizzati i seguenti simboli:

- [...] all'interno delle parentesi quadre viene indicata una variabile numerica o alfanumerica alla quale si fa riferimento nella costruzione del codice;
- & concatenazione di variabili alfanumeriche;
- + somma algebrica di variabili numeriche;
- * prodotto di variabili numeriche;
- “..” all'interno delle virgolette viene indicata una costante alfanumerica.

Codice fondo

Codice identificativo dell'ente previdenziale ovvero della gestione patrimonialmente separata istituita ai sensi del decreto legislativo 103/1996.

Il codice fondo è un campo numerico composto da 4 cifre.

Il codice fondo è assegnato dalla COVIP.

Codice mandato di gestione

Codice identificativo del mandato di gestione finanziaria.

Il codice del mandato di gestione è un campo numerico composto da 11 cifre.

Il codice è costruito secondo la regola:

$$[\text{codice fondo}] * 10000000 + [\text{num. progressivo del mandato}]$$

Il numero progressivo inizia da 1 e viene individuato liberamente dal soggetto segnalante.

Esempio. Il codice mandato di gestione di un mandato di un ente previdenziale con codice fondo pari a 6001 è: 60010000001

Codice depositario

Codice identificativo del depositario.

Il codice del depositario è un campo numerico composto da 10 cifre.

Il codice è costruito secondo la regola:

$$[\text{codice fondo}] * 1000000 + [\text{num. progressivo del depositario}]$$

Il numero progressivo inizia da 1 e viene individuato liberamente dal soggetto segnalante.

Esempio. Il codice depositario di un depositario di un ente previdenziale con codice fondo pari a 6001 è: 6001000001

Codice titolo/OICR

Codice identificativo del titolo o dell'OICR.

Il codice titolo/OICR è un campo alfanumerico composto da 12 caratteri.

Per gli strumenti finanziari provvisti di codice ISIN, il codice titolo/OICR coincide con il codice ISIN.

Il codice ISIN è un codice internazionale utilizzato per identificare univocamente gli strumenti finanziari. La struttura del codice e le regole per la sua assegnazione sono stabilite dall'ISO (International Organization for Standardization) nello standard ISO 6166.

Per gli strumenti finanziari non provvisti di codice ISIN, il codice è costruito in base alla regola:

[codice fondo] & "T" & [numero di 7 cifre]

Il numero di 7 cifre viene individuato liberamente dal soggetto segnalante.

Esempio. Il codice titolo di un titolo non quotato di un ente previdenziale con codice fondo pari a 6001 è: 6001T0000001

Codice strumento finanziario derivato

Codice identificativo dello strumento finanziario derivato.

Il codice strumento finanziario derivato è un campo alfanumerico composto da 12 caratteri.

Per gli strumenti finanziari derivati provvisti di codice ISIN, il codice strumento finanziario derivato coincide con il codice ISIN.

Per gli strumenti finanziari derivati non provvisti di codice ISIN, il codice è costruito in base alla regola:

[codice fondo] & "D" & [numero di 7 cifre]

Il numero di 7 cifre viene individuato liberamente dal soggetto segnalante.

Esempio. Il codice strumento finanziario derivato di un strumento finanziario derivato non quotato di un ente previdenziale con codice fondo pari a 6001 è: 6001D0000001

Codice polizza

Codice identificativo della polizza di assicurazione.

Il codice polizza è un campo alfanumerico composto da 12 caratteri.

Il codice è costruito secondo la regola:

[codice fondo] & "P" & [numero di 7 cifre]

Il numero di 7 cifre viene individuato liberamente dal soggetto segnalante.

Esempio. Il codice polizza di una polizza di un ente previdenziale con codice fondo pari a 6001 è: 6001P0000001

Codice immobile

Codice identificativo dell'immobile.

Il codice immobile è un campo alfanumerico composto da 12 caratteri.

E' costruito secondo la regola:

[codice fondo] & "E" & [numero di 7 cifre]

Il numero di 7 cifre viene individuato liberamente dal soggetto segnalante.

Esempio. Il codice immobile per un immobile di un ente previdenziale con codice fondo pari a 6001 è: 6001E0000001

Codice partecipazione in società immobiliare

Codice identificativo della partecipazione in società immobiliare.

Il codice partecipazione in società immobiliare è un campo alfanumerico composto da 12 caratteri; corrisponde al codice titolo/OICR utilizzato, con riferimento alla medesima partecipazione immobiliare, per la compilazione delle tavole inerenti a "Portafoglio titoli e OICR".

Esempio: Il codice partecipazione di una partecipazione in società immobiliare che è stata codificata con codice titolo pari a 6001T0000001 è: 6001T0000001