

RICHIESTA DI ALCUNI DATI FINANZIARI ISTRUZIONI

ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE

I dati dell'indicatore di turnover sono riferiti all'intero 2011, gli altri dati fanno riferimento al portafoglio di fine anno.

I dati vanno riportati distintamente per ciascun comparto/linea di investimento/sezione.

Laddove necessario è possibile far riferimento a dati provvisori.

INDICATORE DI TURNOVER

Si chiede di riportare il dato di turnover calcolato secondo le ISTRUZIONI PER IL CALCOLO DELL'INDICATORE DI TURNOVER DI PORTAFOGLIO di cui alla Circolare 648 del 17 febbraio 2012.

In particolare, l'indicatore è calcolato come rapporto tra il valore minimo individuato tra quello degli acquisti e quello delle vendite di strumenti finanziari effettuati nell'anno e il patrimonio medio gestito:

$$\frac{\text{min (acquisti; vendite)}}{\text{patrimonio medio}}$$

Il denominatore del rapporto è rappresentato dalla media semplice dei valori mensili relativi al patrimonio investito in strumenti finanziari.

Vengono considerati tutti gli acquisti e le vendite con data dell'operazione compresa tra il 1° gennaio e il 31 dicembre.

I rimborsi di titoli di debito sono equiparati a vendite.

Gli acquisti e le vendite di strumenti derivati non entrano nel calcolo dell'indicatore.

In caso di investimenti in OICR, le sottoscrizioni sono equiparate a "acquisti" e i rimborsi a "vendite"; non vanno quindi considerati i singoli titoli all'interno degli OICR.

Il dato sul turnover va riportato con due cifre decimali.

Con riferimento ai fondi pensione preesistenti, valgono le seguenti precisazioni:

- a) il patrimonio si intende comprensivo degli investimenti in polizze assicurative (rami vita I, III e V) e al netto della quota investita direttamente in immobili (per maggiore chiarezza, prendendo a riferimento le informazioni richieste con Circolare 243 del 19 gennaio 2012, il concetto di patrimonio a cui viene fatto riferimento in questa rilevazione considera sia il PATRIMONIO DESTINATO ALLE PRESTAZIONI di cui alla tavola PASSIVITA' E PATRIMONIO sia le polizze di ramo I, III e V riportate tra gli IMPEGNI DI IMPRESE DI ASSICURAZIONE di cui alla tavola IMPEGNI DI IMPRESE DI ASSICURAZIONE ed è al netto degli IMMOBILI di cui alla tavola delle ATTIVITA');
- b) per gli investimenti in polizze assicurative (Rami Vita I, III e V), non vanno considerati i singoli titoli all'interno delle gestioni assicurative. I versamenti di premi in sede di sottoscrizione o di premi successivi effettuati nel corso dell'anno sono equiparati ad "acquisti"; i riscatti e più in generale le liquidazioni intervenute nell'anno a qualsiasi titolo sono equiparati a "vendite". Con riferimento alle polizze collettive, i versamenti contributivi ovvero i riscatti totali o parziali

derivanti da richieste di prestazioni previste dalla normativa in materia di previdenza complementare (riscatti, trasferimenti, anticipazioni, prestazioni in capitale e in rendita, ecc.) e conseguenti a scelte dei singoli iscritti al fondo non sono da considerare nel calcolo del turnover;

- c) i fondi che non procedono alla valorizzazione del patrimonio con periodicità mensile calcolano il denominatore del turnover sulla base dei patrimoni di fine anno.

DURATION DEI TITOLI DI DEBITO

La DURATION DEI TITOLI DI DEBITO è la media delle durate finanziarie modificate dei titoli di debito ponderata per l'ammontare in portafoglio di tali titoli.

La durata finanziaria modificata media è espressa in anni e in centesimi di anno.

Il dato va riportato con due cifre decimali.

Si segnala che per i fondi pensione negoziali e per i fondi pensione aperti tale dato differisce da quello richiesto nelle segnalazioni ordinarie di fine anno (tavola COMPOSIZIONE DEGLI INVESTIMENTI IN TITOLI E DURATA FINANZIARIA, voce DURATA FINANZIARIA MODIFICATA MEDIA DEI TITOLI DI DEBITO CON VITA RESIDUA > 6 MESI) in quanto in questo caso vanno considerati anche i titoli di debito con vita residua inferiore ai 6 mesi.

NUMERO DEI TITOLI IN PORTAFOGLIO

Si chiede di riportare il numero complessivo dei titoli azionari, dei titoli obbligazionari, degli OICR e, con riferimento ai fondi pensione preesistenti, delle polizze assicurative (Rami Vita I, III e V) presenti nel portafoglio alla fine dell'anno.

Si chiede inoltre di specificare separatamente il numero di OICR e/o delle polizze assicurative (Rami Vita I, III e V).

PESO DEGLI OICR/POLIZZE SUL PATRIMONIO

Si chiede di riportare la quota percentuale degli OICR e/o delle polizze assicurative (Rami Vita I, III e V) rispetto al patrimonio di fine anno.

Per il calcolo della quota percentuale delle polizze assicurative si fa riferimento al valore alla fine dell'anno delle relative riserve matematiche esistenti presso le imprese di assicurazione.

Il dato va riportato con due cifre decimali, senza indicazione del simbolo % (ad esempio, 10,00 equivale al 10%).

Per quanto riguarda i fondi pensione preesistenti, il concetto di patrimonio al quale far riferimento è quello determinato tenuto conto della precisazione di cui alla lett. a) riportata nella voce INDICATORE DI TURNOVER.

PESO DEI PRIMI CINQUE TITOLI IN PORTAFOGLIO

In questa tavola vanno indicati i dati relativi ai primi cinque titoli, OICR ovvero polizze assicurative (Rami Vita I, III e V), per peso assunto nel portafoglio di fine anno.

In particolare, per ciascun titolo/OICR/polizza, viene richiesto:

- il codice ISIN; qualora il titolo sia sprovvisto di codice ISIN, ovvero in caso di polizze, tale campo va lasciato vuoto;
- la denominazione del titolo/OICR/polizza;
- la tipologia, specificando 'T' per titolo, 'O' per OICR e 'P' per polizza;
- il peso percentuale sul patrimonio di fine anno (per il calcolo del peso delle polizze assicurative si fa riferimento al valore alla fine dell'anno delle relative riserve matematiche esistenti presso le imprese di assicurazione).

Il peso percentuale va riportato con due cifre decimali, senza indicazione del simbolo % (ad esempio, 10,00 equivale al 10%).

Per quanto riguarda i fondi pensione preesistenti, il concetto di patrimonio al quale far riferimento è quello determinato tenuto conto della precisazione di cui alla lett. a) riportata nella voce INDICATORE DI TURNOVER.