

Documento di consultazione sul 24° aggiornamento della Circolare n. 189 “Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio” e sul 77° aggiornamento della Circolare n. 154 “Segnalazioni di vigilanza delle istituzioni creditizie e finanziarie. Schemi di rilevazione e istruzioni per l’inoltro dei flussi informativi”



Qual è l'oggetto della consultazione?

La consultazione pubblica riguarda l'aggiornamento delle Circolari nn. 189 e 154 della Banca d'Italia che disciplinano le segnalazioni di vigilanza degli organismi di investimento collettivo del risparmio.



Quali sono le ragioni della presente consultazione?

La consultazione è volta a raccogliere commenti e osservazioni sulle modifiche normative apportate alle Circolari nn. 189 e 154. *Per maggiori info, clicca [qui](#).*



A chi si rivolge questa consultazione?

La consultazione si rivolge alle categorie di intermediari attualmente disciplinati dalle Circolari e pertanto alle SGR, ai gestori di FIA e a chiunque possa avere interesse a trasmettere osservazioni e commenti sul documento di consultazione. *Per maggiori info, clicca [qui](#).*



Entro quando e come si possono inviare osservazioni e commenti?

Osservazioni e commenti possono essere trasmessi entro 30 giorni dalla pubblicazione del presente documento di consultazione sul sito *web* della Banca d'Italia, tramite *pec* oppure in forma cartacea. *Per maggiori info, clicca [qui](#).*



Cosa accade dopo la consultazione pubblica?

La Banca d'Italia analizzerà le osservazioni e i commenti ricevuti nel corso della consultazione per predisporre il testo finale delle disposizioni, che verrà pubblicato sul sito *web* dell'Istituto. La Banca d'Italia provvederà altresì a pubblicare un “resoconto della consultazione”, salvo che non sussista una ragione di esclusione dalla pubblicazione, ai sensi dell'articolo 8 del Provvedimento del 9 luglio 2019 riguardante l'adozione di atti normativi. Per *maggiori info*, clicca [qui](#).

Obiettivi della presente consultazione

Si sottopongono a consultazione pubblica le seguenti modifiche normative:

1. Bozza del 24° aggiornamento della Circolare n. 189 del 21 ottobre 1993, “Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio”;
2. Bozza del 77° aggiornamento della Circolare n. 154 del 22 novembre 1991, “Segnalazioni di vigilanza delle istituzioni creditizie e finanziarie. Schemi di rilevazione e istruzioni per l'inoltro dei flussi informativi”.

Gli interventi di modifica sono finalizzati a recepire:

- a. le nuove richieste informative previste dal Regolamento (UE) 2024/1988 della Banca Centrale Europea relativo alle statistiche sui fondi di investimento;
- b. le misure introdotte dalla Legge 5 marzo 2024, n. 21 (c.d. Legge Capitali) di semplificazione del regime di vigilanza sulle SICAV e SICAF in gestione esterna, già rese note al sistema con comunicazione del 30 ottobre 2024 ([Comunicazione-30-ottobre-2024.pdf](#)).

Dal punto di vista tecnico, il formato di scambio delle segnalazioni degli OICR viene modificato, passando da quello attualmente vigente (c.d. PUMA) al formato XML.

La proposta è accompagnata da un riquadro che illustra le principali scelte compiute, le ragioni e le finalità complessive. Il presente documento di consultazione è pubblicato in conformità con quanto previsto dall'art. 3 del Regolamento della Banca d'Italia sull'adozione degli atti normativi o aventi natura regolamentare (cfr. [Provvedimentodel 9 luglio 2019](#)).

A chi si rivolge la presente consultazione

La presente consultazione è di interesse, in particolare, per: i) SGR e gestori di FIA; ii) associazioni di categoria, che possono rappresentare le istanze dei propri associati; iii) ogni altro soggetto o organizzazione che possa avere interesse a fornire alla Banca d'Italia osservazioni e spunti di riflessione sullo schema normativo sottoposto a consultazione pubblica.

Analisi di impatto della regolamentazione

L'analisi di impatto della regolamentazione (AIR) non è stata effettuata, tenuto conto che gli interventi sulle segnalazioni hanno riguardato il recepimento di normative sovranazionali (Regolamento (UE) 2024/1988 della Banca Centrale Europea relativo alle statistiche sui fondi di investimento) già sottoposte a procedure di consultazione e analisi di impatto della regolamentazione da parte della Banca Centrale Europea.

Termini e modalità per partecipare alla consultazione pubblica

Le risposte alla consultazione possono essere trasmesse entro 30 giorni dalla data di pubblicazione del presente documento.

Gli indirizzi della Banca d'Italia cui far pervenire le risposte alla consultazione sono i seguenti:

- ram@pec.bancaditalia.it qualora si disponga di posta elettronica certificata (PEC) e la risposta sia trasmessa quindi in formato elettronico all'indirizzo; oppure
- Servizio Regolamentazione e Analisi Macroprudenziale, Divisione Bilanci e segnalazioni, via delle Quattro Fontane 121-123, 00184, Roma, qualora si voglia far pervenire la risposta in forma cartacea. In tal caso, una copia in formato elettronico dovrà essere contestualmente inviata all'indirizzo e-mail: servizio.ram.bilanci@bancaditalia.it.

In conformità con l'art. 4 del [Provvedimento del 9 luglio 2019](#), per agevolare la valutazione dei contributi alla consultazione si invitano i rispondenti a indicare esplicitamente i punti del documento a cui i contributi si riferiscono.

I rispondenti alla consultazione che – per esigenze di riservatezza – desiderano che le proprie risposte non siano pubblicate oppure siano pubblicate in forma anonima, ne fanno esplicito riferimento nella risposta alla consultazione oppure nella mail di trasmissione della stessa; i rispondenti che chiedono che la pubblicazione avvenga in forma anonima trasmettono anche un documento opportunamente anonimizzato. Il generico *disclaimer* di confidenzialità eventualmente presente in calce alle comunicazioni inviate via posta elettronica non sarà considerato una richiesta di non divulgare i commenti. Resta salvo, in ogni caso, quanto indicato nell'ultimo periodo della sezione successiva.

I commenti pervenuti oltre il termine sopra indicato non saranno presi in considerazione.

In conformità con l'art. 6 del [Provvedimento del 9 luglio 2019](#), le risposte ricevute durante la consultazione saranno analizzate solo se pertinenti e rilevanti per la definizione del contenuto degli atti di regolazione.

Resoconto della consultazione e prossimi passi

A conclusione della consultazione pubblica, la Banca d'Italia procederà all'analisi delle osservazioni e dei commenti ricevuti, nonché di ogni altra informazione rilevante, con l'obiettivo di elaborare il testo finale delle disposizioni, secondo quanto previsto, tra l'altro, dall'art. 6, comma 1, del [Provvedimento del 9 luglio 2019](#). Ferme restando le forme di pubblicazione previste dalla legge, il testo finale delle disposizioni verrà pubblicato, come di consueto, sul sito *web* della Banca d'Italia.

Verrà altresì pubblicato un "resoconto della consultazione" e le risposte ricevute in consultazione (salvo diversa indicazione espressa da parte dei rispondenti, cfr. *supra*). In relazione ai commenti ricevuti, la Banca d'Italia potrà anche valutare se ricorrere a ulteriori forme di confronto con i destinatari delle presenti disposizioni, in conformità

con l'art. 3, comma 4, del [Provvedimento del 9 luglio 2019](#).

Documento di consultazione sul 24° aggiornamento della Circolare n. 189 del 21 ottobre 1993, “Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio” e sul 77° aggiornamento della Circolare n. 154 del 22 novembre 1991, “Segnalazioni di vigilanza delle istituzioni creditizie e finanziarie. Schemi di rilevazione e istruzioni per l'inoltro dei flussi informativi”



Premessa al documento di consultazione

1. Introduzione

L'aggiornamento della normativa segnaletica degli Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio "di seguito OICR" (Circolare n. 189) e dei relativi schemi segnaletici (Circolare n. 154) si rende necessario per implementare le nuove richieste informative derivanti dal Regolamento (UE) 2024/1988 della Banca Centrale Europea del 27 giugno 2024 (Regolamento) relativo alle statistiche sui fondi di investimento.

Sono esclusi dall'ambito di applicazione del sopra menzionato regolamento UE i fondi comuni aperti monetari e le SICAV monetarie, come definiti all'articolo 2 del regolamento (UE) 2021/379 della Banca centrale europea (BCE/2021/2) ⁽¹⁾, le cui segnalazioni non sono pertanto oggetto di modifica.

Al fine di individuare in modo più puntuale le richieste segnaletiche per le varie tipologie di OICR (fondi comuni aperti e chiusi e SICAV/SICAF) e di non intervenire sulle segnalazioni dei fondi comuni di investimento aperti monetari e delle SICAV monetarie (che, come detto, non sono interessati dalle modifiche del nuovo regolamento UE), la struttura delle Circolari nn. 189 e 154 è stata rivista, separando gli schemi e le istruzioni segnaletiche relative a questi operatori da quelle degli altri OICR ⁽²⁾.

Una delle principali novità introdotte dal Regolamento è la richiesta di alcune informazioni con un livello di granularità elevato. In particolare, vengono richieste informazioni sui titoli in portafoglio dell'OICR, dettagliate per codice ISIN - titolo per titolo - su base mensile, oltre a specifiche richieste relative ai titoli privi di codice ISIN.

Per quest'ultimi in particolare, nell'aggiornamento, viene recepita la deroga di cui all'art. 10, paragrafo 8.b del Regolamento, che consente agli OICR di segnalare i titoli privi di codice ISIN in forma più aggregata qualora il valore di mercato del totale delle consistenze in tali titoli sia inferiore al 5% del totale delle consistenze dei titoli detenuti. Tale previsione è stata recepita introducendo una segnalazione di tipo aggregata per i titoli privi di ISIN che rispettano tale condizione mentre vi è una segnalazione più granulare per gli altri titoli. Vengono comunque introdotti specifici attributi informativi quali da esempio: i) "data di emissione" ii) "data di scadenza"; iii) "settore"; iv) "durata"; v) "valuta"; vi) "codice censito" e vii) "Paese" dell'emittente.

Per limitare gli oneri segnaletici, è stata inoltre recepita la previsione del regolamento che consente alle BCN di concedere deroghe ai fondi soggetti alle norme contabili nazionali che consentono la valutazione delle loro attività con frequenza inferiore a quella mensile (art. 10, paragrafo 5 e 6). Pertanto, in linea generale, non sono state modificate le frequenze per tale tipologia di fondi (generalmente semestrali/annuali), ad eccezione di alcune informazioni sulla composizione del portafoglio, sulla situazione delle quote/azioni emesse per le quali, in linea con il Regolamento, viene richiesta una frequenza trimestrale.

Nel Regolamento vengono inoltre richiesti specifici e dettagliati dati sul reddito percepito dal fondo e sui dividendi versati (con frequenza mensile) nonchè sulle commissioni versate dagli

¹ Regolamento (UE) 2021/379 della Banca centrale europea, del 22 gennaio 2021, relativo alle voci di bilancio degli enti creditizi e del settore delle istituzioni finanziarie monetarie (BCE/2021/2) (GU L 73 del 3.3.2021, pag. 16).

² Nelle vigenti Circolari nn. 189 e 154 vi è un unico schema segnaletico per gli OICR monetari e per quelli non monetari.

azionisti al fondo (con frequenza annuale). Limitatamente ai fondi soggetti alle norme contabili nazionali di cui al paragrafo precedente, viene concessa la possibilità di segnalare il reddito percepito e i dividendi versati su base trimestrale.

Con l'occasione sono state recepite le disposizioni previste dalla Legge 5 marzo 2024, n. 21, recante interventi a sostegno della competitività dei capitali (c.d. Legge Capitali), che ha modificato il D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (TUF) e che introduce misure di semplificazione del regime di vigilanza sulle SICAV e SICAF in gestione esterna già rese note al sistema con comunicazione del 30 ottobre 2024. Sono state inoltre aggiornati, nel paragrafo relativo alle "definizioni" delle "Avvertenze generali", i riferimenti al Testo Unico della Finanza (TUF).

Nel recepimento dei nuovi requisiti informativi relativi al Regolamento BCE nel framework segnaletico nazionale si è posta massima attenzione al rispetto stringente dei contenuti previsti dal Regolamento stesso senza la richiesta di dati o dettagli ulteriori.

L'entità dell'aggiornamento segnaletico associata alle caratteristiche dei nuovi requisiti informativi ha suggerito, da un punto di vista tecnico, per le segnalazioni degli OICR, di disporre il passaggio dal formato di scambio attualmente vigente (il c.d. formato "PUMA"), caratterizzato da evidenti limiti nella gestione della richiesta informativa, al formato XML più funzionale e flessibile, adottato oramai da anni in Banca d'Italia per gestire le survey di "nuova generazione".

L'analisi di impatto della regolamentazione (AIR) non è stata effettuata, tenuto conto che gli interventi sulle segnalazioni hanno riguardato il recepimento di normative sovranazionali già oggetto di analisi di impatto.

* * *

Le modifiche segnaletiche entrano in vigore dalla data di riferimento del 31 dicembre 2025.

2. Circolare n. 189 del 21 ottobre 1993 "Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio"

Modifiche agli schemi segnaletici:

- viene riorganizzata la struttura della Circolare, introducendo la nuova classificazione "TITOLO" al posto di "PARTE". Il TITOLO II (Segnalazioni relative ai fondi comuni di investimento aperti) e il TITOLO IV (Segnalazioni relative alle SICAV) vengono suddivisi in due Parti: la Parte Prima relativa a "Fondi diversi dai fondi monetari" per il TITOLO II e a "SICAV diverse dalle SICAV monetarie" per il TITOLO IV e la Parte Seconda relativa a "Fondi Monetari" per il TITOLO II e "SICAV monetarie" per il TITOLO IV.

"Avvertenze Generali":

- nel paragrafo 3 "Obblighi di segnalazione" vengono specificati gli obblighi di segnalazione delle SICAV e SICAF in gestione esterna secondo quanto già indicato con la comunicazione della Banca d'Italia del 30 ottobre 2024;
- nel paragrafo 4.2, "Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni - Segnalazioni relative ai fondi comuni di investimento aperti istituiti in Italia", vengono riportati, in due sottoparagrafi distinti, i termini di inoltro per i fondi aperti non monetari e quelli per i fondi monetari. Inoltre sia per i fondi comuni di investimento aperti non monetari che per i FIA aperti riservati gestiti da SGR sotto

soglia vengono introdotti i termini di inoltro della nuova voce XXX10 avente frequenza annuale. Nella parte relativa alle SGR sotto soglia vengono modificati i riferimenti relativi alla frequenza di inoltro da annuali a trimestrali delle voci X50530.04, X50530.06, X50532.04, X50534.04, X50534.06, X50536.04, Y50538.04, Y50538.05 e Y50538.08. Infine, nella medesima parte, vengono introdotte con frequenza trimestrale le nuove voci XXXX6, XXXX7, XXX12, XXXX1, XXXX2, X50538, XXXX8 e XXXX9;

- nel paragrafo 4.3, “Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni - Segnalazioni relative ai fondi comuni di investimento chiusi istituiti in Italia”, sia per i fondi comuni di investimento chiusi, sia per i fondi chiusi gestiti da SGR sotto soglia, da SGR che gestiscono EuVECA ed EuSEF e da gestori di EuVECA ed EuSEF, vengono introdotti i termini di inoltro della nuova voce XXX10 avente frequenza annuale. Viene inoltre prevista la frequenza trimestrale per le voci: X50531, X50535.02, X50533.00, X50541.00, Y50538, X50537, 50807.00, 50809.00 e 50812.06 nonché per le nuove voci: XXXX6, XXXX7, XXX12, XXXX1, XXXX2, X50538, XXXX8 e XXXX9;
- nel paragrafo 4.4, “Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni - Segnalazioni relative alle SICAV”, vengono riportati in due sottoparagrafi distinti i termini di inoltro per le SICAV non monetarie e quelli per le SICAV monetarie. Inoltre sia per le SICAV non monetarie che per le SICAV sotto soglia, vengono introdotti i termini di inoltro della nuova voce XXX10 avente frequenza annuale. Nella parte relativa alle SICAV sotto soglia vengono modificati i riferimenti relativi alla frequenza di inoltro da annuali a trimestrali delle voci X50530.04, X50530.06, X50532.04, X50534.04, X50534.06, X50536.04, Y50538.04, Y50538.05, Y50538.08. Limitatamente alle SICAV sotto soglia, vengono inoltre introdotte con frequenza trimestrale le nuove voci XXXX6, XXXX7, XXX12, XXXX1, XXXX2, X50538, XXXX8 e XXXX9;
- nel paragrafo 4.5, “Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni - Segnalazioni relative alle SICAF”, sia per le SICAF che per le SICAF sotto soglia vengono introdotti i termini di inoltro della nuova voce XXX10 avente frequenza annuale. Viene inoltre prevista la frequenza trimestrale per le voci: X50531, X50535.02, X50533.00, X50541.00, Y50538, X50537, X51124.04, X51126.04, X51128.04, X51130.04, X51132.00 e X51134.00 nonché per le nuove voci: XXXX6, XXXX7, XXX12, XXXX1, XXXX2, X50538, XXXX8 e XXXX9;
- viene introdotto il nuovo paragrafo 4.7 “Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni - Informazioni titolo per titolo” per definire le regole di compilazione per i titoli privi di codice ISIN, secondo un criterio di proporzionalità che prevede: i) una segnalazione aggregata (voci XXXX6, XXXX7 e XXX12) se il valore di mercato del totale delle consistenze in tali titoli è inferiore al 5% del totale delle consistenze in titoli del fondo/SICAV/SICAF; ii) una segnalazione granulare (voci XXXX1, XXXX2, X50538) in caso contrario.

Titolo II, Parte Prima “Segnalazioni relative ai fondi comuni di investimento aperti non monetari”:

Sezione I “Dati patrimoniali”:

Voci nuove:

- 50443 “Altri beni” nella sottosezione 1 “Attività” e XXX11 “Prestiti rotativi e scoperti di conto” nella sottosezione 3 “Altre informazioni”.

Sezione II, Sottosezione 1 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Titoli”:

Voci modificate:

- 50530 “Acquisti di titoli di natura obbligazionaria nel mese”, 50532 “Acquisti di titoli di natura azionaria e parti di OICR nel mese”, 50534 “Vendite di titoli di natura obbligazionaria nel mese” e 50536 “Vendite di titoli di natura azionaria e parti di OICR nel mese” vengono ridenominate rispettivamente in X50530, X50532, X50534 e X50536 sostituendo “mese” con “periodo” e prevedendo frequenze mensili o trimestrali sulla base della tipologia del fondo segnalante; per queste voci viene inoltre introdotto il valore “altro” all’interno del dominio dell’attributo informativo “tipologia operazione”. Tale valore andrà convenzionalmente utilizzato in presenza di variazioni nel portafoglio di fine periodo (voce Y50538) che non derivano da operazioni di acquisti e/o vendite di titoli sul mercato (es. stock split, spin off, tender offer);
- viene rimodulata e ricodificata (Y50538) la voce relativa al “Portafoglio di fine periodo”, precisando che i titoli privi di codice ISIN vanno inclusi nelle nuove voci a ciò preposte;

Voci nuove:

- XXXX1 “Acquisti di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione granulare”, XXXX6 “Acquisti di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione aggregata”, XXXX2 “Vendite di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione granulare”, XXXX7 “Vendite di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione aggregata”, X50538 “Portafoglio di fine periodo: titoli privi di codice ISIN – Segnalazione granulare”, XXX12 “Portafoglio di fine periodo: titoli privi di codice ISIN – Segnalazione aggregata”, XXXX3 “Acquisti di altre partecipazioni”, XXXX4 “Vendite di altre partecipazioni”, e XXXX5 “Altre partecipazioni”.

Sezione II, Sottosezione 3 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Strumenti finanziari derivati”:

Voci modificate:

- 50564 “Strumenti finanziari derivati: risultato delle operazioni”: viene ridenominata X50564 “Strumenti finanziari derivati iscritti nell’attivo: risultato delle operazioni” e viene introdotta la ripartizione in funzione dell’attributo “residenza della controparte”.

Voci nuove:

- XXX16 “Strumenti finanziari derivati iscritti nel passivo: risultato delle operazioni”.

Sezione II, Sottosezione 5 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Pronti contro termine, riporti e prestito titoli”:

Voci modificate:

- 50587 “PCT e riporti attivi regolati” e 50588 “PCT e riporti passivi regolati”: viene introdotta la ripartizione in funzione della “durata” (fino ad un anno, oltre un anno).

Sezione II, Sottosezione 6 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Informazioni su redditi e commissioni richieste”:

- viene introdotta la nuova sottosezione “Informazioni su redditi e commissioni richieste”, contenente le nuove voci XXXX8 “Reddito percepito”, XXXX9 “Dividendi versati” e XXX10 “Commissioni implicite versate dai partecipanti al

fondo di investimento”.

Sezione III, “Situazione quote”:

Voci modificate:

- vengono ridenominate le voci 50590 “Quote emesse nel mese”, 50592 “Quote di cui è stato chiesto il rimborso nel mese” e 50594 “Quote in circolazione a fine mese” rispettivamente in X50590 “Quote emesse nel periodo”, X50592 “Quote di cui è stato chiesto il rimborso nel periodo” e X50594 “Quote in circolazione a fine periodo”, prevedendo una frequenza mensile o trimestrale sulla base della tipologia del fondo.

Titolo II, Parte Seconda “Segnalazioni relative ai fondi comuni di investimento aperti monetari”

Nuova parte relativa alle segnalazioni dei fondi monetari, che non contiene modifiche nei contenuti, negli schemi e nei termini di inoltro.

Titolo III, “Segnalazioni relative ai fondi comuni di investimento chiusi”

Sezione I, Sottosezione 1 “Dati patrimoniali – Attività”:

Voci modificate:

- 50443 “Altri beni”: viene specificato che nella voce, vanno ricompresi, ad esempio, oggetti di valore, prodotti di proprietà intellettuale come software e banche dati, attività virtuali e cripto-attività senza una responsabilità di controparte.

Sezione I, Sottosezione 2 “Dati patrimoniali – Passività e valore complessivo netto”:

Voci modificate:

- 50460 “Indebitamento” e 50461 “Debiti verso fornitori”: viene richiesto l’attributo informativo “Paese” in sostituzione della “Residenza della controparte”.

Sezione I, Sottosezione 3 “Dati patrimoniali – Altre informazioni”:

Voci nuove:

- XXX11 “Prestiti rotativi e scoperti di conto”.

Sezione II, Sottosezione 1 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Titoli”:

Voci modificate:

- 50531 “Acquisti di titoli nel semestre”, 5053502 “Vendite di titoli nel semestre”, 50533 “Acquisti di titoli nel semestre: ratei di interesse” e 50541 “Vendite di titoli nel semestre: ratei di interesse” vengono ridenominate rispettivamente X50531 “Acquisti di titoli nel periodo”, X5053502 “Vendite di titoli nel periodo”, X50533 “Acquisti di titoli nel periodo: ratei di interesse” e X50541 “Vendite di titoli nel periodo: ratei di interesse”, prevedendo frequenze trimestrali;
- vengono rimodulate le informazioni relative al “Portafoglio di fine periodo”, ai “Titoli detenuti a scopo di investimento della liquidità” e ai “Ratei di interesse”, prevedendo una frequenza trimestrale. Le voci relative al “Portafoglio di fine periodo” e ai “Ratei di interesse” vengono inoltre ricodificate rispettivamente in Y50538 e X50537 precisando che i titoli privi di codice ISIN vanno inclusi nelle nuove voci a ciò preposte.

Voci nuove:

- XXXX1 “Acquisti di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione granulare”, XXXX6 “Acquisti di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione aggregata”, XXXX2 “Vendite di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione granulare”, XXXX7 “Vendite di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione aggregata”, X50538 “Portafoglio di fine periodo: titoli privi di codice ISIN – Segnalazione granulare”, XXX12 “Portafoglio di fine periodo: titoli privi di codice ISIN – Segnalazione aggregata”, XXXX3 “Acquisti di altre partecipazioni”, XXXX4 “Vendite di altre partecipazioni” e XXXX5 “Altre partecipazioni”.

Sezione II, Sottosezione 3 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Immobili”:

- viene rimodulato l’attributo “Destinazione” degli immobili prevedendo l’introduzione del nuovo valore “Uffici”.

Sezione II, Sottosezione 4 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Crediti”:

Voci nuove:

- XXX13 “Write-off di finanziamenti”, XXX14 “Finanziamenti ad alta leva finanziaria concessi a società non finanziarie”, XXX15 “Write-off di finanziamenti ad alta leva finanziaria concessi a società non finanziarie”, XXX17 “Riprese di valore su finanziamenti ad alta leva finanziaria concessi a società non finanziarie”, XXX18 “Rettifiche di valore su finanziamenti ad alta leva finanziaria concessi a società non finanziarie”.

Voci modificate:

- 50786 “Crediti acquistati”, 50787 “Crediti erogati”, 50788 “Ratei”, 50790 “Riprese di valore su crediti”, 50792 “Altri”, 50794 “Incassi”, 50795 “Rimborsi”, 50796 “Rettifiche di valore su crediti”, 50798 “Cessioni a terzi”, 50800 “Altri”, 50802 “Portafoglio crediti di fine periodo” viene sostituito l’attributo informativo “residenza del cedente/debitore” con “Paese del cedente/debitore”.

Sezione II, Sottosezione 5 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Strumenti finanziari derivati”:

Voci modificate:

- 50564 “Strumenti finanziari derivati: risultato delle operazioni”: viene ridenominata X50564 “Strumenti finanziari derivati iscritti nell’attivo: risultato delle operazioni” e viene introdotta la ripartizione in funzione dell’attributo “residenza della controparte”.

Voci nuove:

- XXX16 “Strumenti finanziari derivati iscritti nel passivo: risultato delle operazioni”.

Sezione II, Sottosezione 7 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Pronti contro termine, riporti e prestito titoli”:

Voci modificate:

- 50587 “PCT e riporti attivi regolati” e 50588 “PCT e riporti passivi regolati”: viene introdotta la ripartizione in funzione della “durata” (fino ad un anno, oltre un anno).

Sezione II, Sottosezione 8 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Informazioni su redditi e commissioni richieste”:

- viene introdotta la nuova sottosezione “Informazioni su redditi e commissioni richieste”, contenente le nuove voci XXXX8 “Reddito percepito”, XXXX9

“Dividendi versati” e XXX10 “Commissioni implicite versate dai partecipanti al fondo di investimento”.

Sezione III “Situazione quote”:

Voci modificate:

- 50805 “Sottoscrizioni”, 50807 “Richiami”, 50809 “Rimborsi”, 50812.06 “Quote in circolazione – controvalore effettivo”: viene modificata la frequenza, che passa a trimestrale.

Titolo IV, Parte Prima “Segnalazioni delle SICAV non monetarie”

Sezione I “Dati patrimoniali”:

Voci nuove:

- 50443 “Altri beni” nella sottosezione 1 “Attività” e XXX11 “Prestiti rotativi e scoperti di conto” nella sottosezione 3 “Altre informazioni”.

Sezione III, Sottosezione 1 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Titoli”:

Voci modificate:

- 50530 “Acquisti di titoli di natura obbligazionaria nel mese”, 50532 “Acquisti di titoli di natura azionaria e parti di OICR nel mese”, 50534 “Vendite di titoli di natura obbligazionaria nel mese” e 50536 “Vendite di titoli di natura azionaria e parti di OICR nel mese”: vengono ridenominate rispettivamente in X50530, X50532, X50534 e X50536 sostituendo “mese” con “periodo” e prevedendo frequenze mensili o trimestrali sulla base della tipologia della SICAV segnalante; per queste voci viene inoltre introdotto il valore “altro” all’interno del dominio dell’attributo informativo “tipologia operazione”. Tale valore andrà convenzionalmente utilizzato in presenza di variazioni nel portafoglio di fine periodo (voce Y50538) che non derivano da operazioni di acquisti e/o vendite di titoli sul mercato (es. stock split, spin off, tender offer);
- viene rimodulata e ricodificata (Y50538) la voce relativa al “Portafoglio di fine periodo”, precisando che i titoli privi di codice ISIN vanno inclusi nelle nuove voci a ciò preposte.

Voci nuove:

- XXXX1 “Acquisti di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione granulare”, XXXX6 “Acquisti di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione aggregata”, XXXX2 “Vendite di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione granulare”, XXXX7 “Vendite di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione aggregata”, X50538 “Portafoglio di fine periodo: titoli privi di codice ISIN – Segnalazione granulare”, XXX12 “Portafoglio di fine periodo: titoli privi di codice ISIN – Segnalazione aggregata”, XXXX3 “Acquisti di altre partecipazioni”, XXXX4 “Vendite di altre partecipazioni”, e XXXX5 “Altre partecipazioni”.

Sezione III, Sottosezione 3 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Strumenti finanziari derivati”:

Voci modificate:

- 50564 “Strumenti finanziari derivati: risultato delle operazioni”: viene ridenominata X50564 “Strumenti finanziari derivati iscritti nell’attivo: risultato delle operazioni” e viene introdotta la ripartizione in funzione dell’attributo “residenza della controparte”.

Voci nuove:

- XXX16 “Strumenti finanziari derivati iscritti nel passivo: risultato delle operazioni”.

Sezione III, Sottosezione 5 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Pronti contro termine, riporti e prestito titoli”:

Voci modificate:

- 50587 “PCT e riporti attivi regolati” e 50588 “PCT e riporti passivi regolati”: viene introdotta la ripartizione in funzione della “durata” (fino ad un anno, oltre un anno).

Sezione III, Sottosezione 6 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Informazioni su redditi e commissioni richieste”:

- viene introdotta la nuova sottosezione “Informazioni su redditi e commissioni richieste”, contenente le nuove voci XXXX8 “Reddito percepito”, XXXX9 “Dividendi versati” e XXX10 “Commissioni implicite versate dagli azionisti alla SICAV”.

Sezione IV, “Situazione delle azioni”:

Voci modificate:

- vengono ridenominate le voci 50600 “Azioni nominative emesse nel mese”, 50602 “Azioni al portatore emesse nel mese”, 50604 “Azioni nominative di cui è stato richiesto il rimborso nel mese”, 50606 “Azioni al portatore di cui è stato richiesto il rimborso nel mese”, 50608 “Azioni nominative in circolazione alla fine del mese”, 50610 “Azioni al portatore in circolazione alla fine del mese” rispettivamente in: X50600 “Azioni nominative emesse nel periodo”, X50602 “Azioni al portatore emesse nel periodo”, X50604 “Azioni nominative di cui è stato richiesto il rimborso nel periodo”, X50606 “Azioni al portatore di cui è stato richiesto il rimborso nel periodo”, X50608 “Azioni nominative in circolazione alla fine del periodo”, X50610 “Azioni al portatore in circolazione alla fine del periodo”, prevedendo una frequenza mensile o trimestrale sulla base della tipologia della SICAV.

Titolo IV, Parte Seconda “Segnalazioni delle SICAV monetarie”

Nuova parte relativa alle segnalazioni delle SICAV monetarie, che non contiene modifiche nei contenuti, negli schemi e nei termini di inoltro.

Titolo V, “Segnalazioni delle SICAF”

Sezione I, Sottosezione 1 “Dati patrimoniali – Attività”:

Voci modificate:

- 50443 “Altri beni”: viene specificato che nella voce, vanno ricompresi, ad esempio, oggetti di valore, prodotti di proprietà intellettuale come software e banche dati, attività virtuali e cripto-attività senza una responsabilità di controparte.

Sezione I, Sottosezione 2 “Dati patrimoniali – Passività e capitale sociale”:

Voci modificate:

- 50458 “Finanziamenti ricevuti”: viene richiesto l’attributo informativo “Paese” in sostituzione della “Residenza della controparte” e introdotta la ripartizione in funzione della “durata” (fino ad un anno, oltre un anno).

Sezione I, Sottosezione 3 “Dati patrimoniali – Altre informazioni”:

Voci nuove:

- XXX11 “Prestiti rotativi e scoperti di conto”.

Sezione II, Sottosezione 1 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Titoli”:

Voci modificate:

- 50531 “Acquisti di titoli nel semestre”, 5053502 “Vendite di titoli nel semestre”, 50533 “Acquisti di titoli nel semestre: ratei di interesse” e 50541 “Vendite di titoli nel semestre: ratei di interesse” vengono ridenominate rispettivamente: X50531 “Acquisti di titoli nel periodo”, X5053502 “Vendite di titoli nel periodo”, X50533 “Acquisti di titoli nel periodo: ratei di interesse” e X50541 “Vendite di titoli nel periodo: ratei di interesse”, prevedendo frequenze trimestrali;
- vengono rimodulate le informazioni relative al “Portafoglio di fine periodo”, ai “Titoli detenuti a scopo di investimento della liquidità” e ai “Ratei di interesse”, prevedendo una frequenza trimestrale. Le voci relative al “Portafoglio di fine periodo” e ai “Ratei di interesse” vengono inoltre ricodificate rispettivamente in Y50538 e X50537 precisando che i titoli privi di codice ISIN vanno inclusi nelle nuove voci a ciò preposte.

Voci nuove:

- XXXX1 “Acquisti di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione granulare”, XXXX6 “Acquisti di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione aggregata”, XXXX2 “Vendite di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione granulare”, XXXX7 “Vendite di titoli privi di codice ISIN nel periodo: segnalazione aggregata”, X50538 “Portafoglio di fine periodo: titoli privi di codice ISIN – Segnalazione granulare”, XXX12 “Portafoglio di fine periodo: titoli privi di codice ISIN – Segnalazione aggregata”, XXXX3 “Acquisti di altre partecipazioni”, XXXX4 “Vendite di altre partecipazioni” e XXXX5 “Altre partecipazioni”.

Sezione II, Sottosezione 3 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Immobili”:

- viene integrato l’attributo “Destinazione” degli immobili prevedendo l’introduzione del nuovo valore “Uffici”.

Sezione II, Sottosezione 4 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Crediti”:

Voci nuove:

- XXX13 “Write-off di finanziamenti”, XXX14 “Finanziamenti ad alta leva finanziaria concessi a società non finanziarie”, XXX15 “Write-off di finanziamenti ad alta leva finanziaria concessi a società non finanziarie”, XXX17 “Riprese di valore su finanziamenti ad alta leva finanziaria concessi a società non finanziarie”, XXX18 “Rettifiche di valore su finanziamenti ad alta leva finanziaria concessi a società non finanziarie”.

Voci modificate:

- 50786 “Crediti acquistati”, 50787 “Crediti erogati”, 50788 “Ratei”, 50790 “Riprese di valore su crediti”, 50792 “Altri”, 50794 “Incassi”, 50795 “Rimborsi”, 50796 “Rettifiche di valore su crediti”, 50798 “Cessioni a terzi”, 50800 “Altri”, 50802 “Portafoglio crediti di fine periodo” viene sostituito l’attributo informativo “residenza del cedente/debitore” con “Paese del cedente/debitore”.

Sezione II, Sottosezione 5 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Strumenti finanziari derivati”:

Voci modificate:

- 50564 “Strumenti finanziari derivati: risultato delle operazioni”: viene ridenominata X50564 “Strumenti finanziari derivati iscritti nell’attivo: risultato delle operazioni” e viene introdotta la ripartizione in funzione dell’attributo “residenza della controparte”.

Voci nuove:

- XXX16 “Strumenti finanziari derivati iscritti nel passivo: risultato delle operazioni”.

Sezione II, Sottosezione 7 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Pronti contro termine, riporti e prestito titoli”:

Voci modificate:

- 50587 “PCT e riporti attivi regolati: consistenze” e 50588 “PCT e riporti passivi regolati: consistenze”: viene introdotta la ripartizione in funzione della “durata” (fino ad un anno, oltre un anno).

Sezione II, Sottosezione 8 “Informazioni sulla composizione del portafoglio – Informazioni su redditi e commissioni richieste”:

- viene introdotta la nuova sottosezione “Informazioni su redditi e commissioni richieste”, contenente le nuove voci XXXX8 “Reddito percepito”, XXXX9 “Dividendi versati” e XXX10 “Commissioni implicite versate dagli azionisti alla SICAF”.

Sezione III, “Situazione delle azioni e degli strumenti finanziari partecipativi”:

Voci modificate:

- vengono ridenominate le voci 51124 “Azioni nominative emesse nel semestre”, 51126 “Azioni al portatore emesse nel semestre”, 51128 “Azioni nominative di cui è stato richiesto il rimborso nel semestre”, 51130 “Azioni al portatore di cui è stato richiesto il rimborso nel semestre”, 51132 “Azioni nominative in circolazione alla fine del semestre”, 51134 “Azioni al portatore in circolazione alla fine del semestre” e 51142 “Strumenti finanziari partecipativi in circolazione alla fine del semestre” rispettivamente in: X51124 “Azioni nominative emesse nel periodo”, X51126 “Azioni al portatore emesse nel periodo”, X51128 “Azioni nominative di cui è stato richiesto il rimborso nel periodo” e X51130 “Azioni al portatore di cui è stato richiesto il rimborso nel periodo”, X51132 “Azioni nominative in circolazione alla fine del periodo”, X51134 “Azioni al portatore in circolazione alla fine del periodo” e X51142 “Strumenti finanziari partecipativi in circolazione alla fine del periodo”, prevedendo una frequenza trimestrale.

