



*Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione*

**MANUALE DELLE SEGNALAZIONI STATISTICHE  
E DI VIGILANZA DEI FONDI PENSIONE**

SCHEMI DI SEGNALAZIONE E ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE

**(Allegato alla Circolare prot. n. 250 dell'11 gennaio 2013)**



---

## SOMMARIO

<b>PREMESSA</b> .....	<b>i</b>
DESTINATARI .....	ii
AFFIDABILITA' DELLE SEGNALAZIONI TRASMESSE .....	iii
DEFINIZIONI.....	iv
MODALITA' DI RAPPRESENTAZIONE DEGLI SCHEMI SEGNALETICI.....	vi
<b>TITOLO I – SEGNALAZIONI PERIODICHE</b> .....	<b>1</b>
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 MENSILI – SCHEMI .....	5
I.1.1.2. DATI AGGREGATI TRIMESTRALI – SCHEMI .....	6
I.1.1.3. DATI AGGREGATI ANNUALI – SCHEMI .....	16
I.1.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI DISAGGREGATI.....	22
I.1.2.1. DATI DISAGGREGATI TRIMESTRALI – SCHEMI .....	22
I.1.2.2. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – SCHEMI .....	34
I.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE.....	39
ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE.....	39
I.2.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI – DATI AGGREGATI .....	40
I.2.1.1. DATI AGGREGATI MENSILI – ISTRUZIONI .....	40
I.2.1.2. DATI AGGREGATI TRIMESTRALI – ISTRUZIONI .....	42
I.2.1.3. DATI AGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI .....	56
I.2.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI – DATI DISAGGREGATI .....	66
I.2.2.1. DATI DISAGGREGATI TRIMESTRALI – ISTRUZIONI .....	66
I.2.2.2. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI .....	89
I.3. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SITUAZIONI PARTICOLARI.....	98
<b>TITOLO II – INFORMAZIONI STRUTTURALI</b> .....	<b>1</b>
II. PREMESSA .....	3
TERMINI DI TRASMISSIONE DEI DATI .....	4
II.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI.....	5
II.1.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – FORMA PENSIONISTICA.....	5
II.1.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – COMPARTI .....	8
II.1.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – MANDATI DI GESTIONE .....	9
II.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE.....	11
II.2.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – FORMA PENSIONISTICA .....	11
II.2.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – COMPARTI.....	16
II.2.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – MANDATI DI GESTIONE..	19
<b>TAVOLE DI DOMINIO</b> .....	<b>1</b>
<b>REGOLE DI COSTRUZIONE DEI CODICI</b> .....	<b>1</b>

---



---

## **PREMESSA**

La COVIP è chiamata a rilevare informazioni quantitative dalle forme pensionistiche sia per l'esercizio dell'ordinaria attività di vigilanza sia al fine di produrre e diffondere informazioni statistiche sul settore.

Il presente Manuale disciplina gli schemi di segnalazione, le istruzioni di compilazione e gli altri aspetti relativi ai principali flussi informativi dovuti dalle forme pensionistiche 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 (forma pensionistica, sezione, comparto, classe di quota, strumento finanziario, 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 ai seguenti soggetti (di seguito, “soggetti vigilati” o “soggetti segnalanti”):

1. fondi pensione negoziali (iscritti nell’Albo dei fondi pensione - Sezione I);
2. enti di diritto privato di cui ai Decreti lgs. 509/1994 e 103/1996, nel cui patrimonio siano istituiti fondi pensione negoziali (iscritti nell’Albo dei fondi pensione - Sezione I);
3. banche, imprese di assicurazione, società di intermediazione mobiliare e società di gestione del risparmio che abbiano istituito fondi pensione aperti (iscritti nell’Albo dei fondi pensione - Sezione II), limitatamente all’attività svolta in relazione a detti fondi;
4. imprese di assicurazione che abbiano istituito piani individuali pensionistici (PIP) conformi al Decreto lgs. 252/2005 (iscritti nell’Albo dei fondi pensione - Sezione III), limitatamente all’attività svolta in relazione a detti piani;
5. forme pensionistiche complementari istituite alla data di entrata in vigore della Legge 421/1992 (cc.dd. “preesistenti”), dotate di autonoma soggettività giuridica (iscritte nell’Albo dei fondi pensione - Sezione speciale I);
6. società e enti nel cui patrimonio siano istituite forme “preesistenti” (iscritte nell’Albo dei fondi pensione - Sezioni speciali II e III).

---

## **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 delle forme pensionistiche 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 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 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 nonché il numero di telefax. 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 costituisce elemento negativo di valutazione della situazione organizzativa dei soggetti segnalanti e può configurare inadempimento sanzionabile ai sensi della normativa vigente.

In linea generale, la valutazione di eventuali profili sanzionatori in relazione alle segnalazioni assume a riferimento situazioni che presentino complessivamente o sistematicamente un carattere di criticità, quali la mancata trasmissione dell'intera segnalazione o di porzioni significative della stessa, ovvero la reiterata trasmissione di segnalazioni non trattabili informaticamente o di dati errati o non attendibili in numero significativo.

Anche la mancata o tardiva produzione delle rettifiche richieste costituisce elemento negativo di valutazione della situazione organizzativa dei soggetti segnalanti e può configurare inadempimento sanzionabile ai sensi della normativa vigente.

---

## DEFINIZIONI

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

### *Comparti, sezioni e linee di investimento*

Con il termine “sezione” si fa riferimento a una articolazione della forma pensionistica basata su criteri e modalità che trovano rappresentazione nel bilancio o nel rendiconto della forma pensionistica medesima, ovvero nel sistema contabile della stessa, e che tendenzialmente dà luogo a patrimoni, o porzioni di patrimonio, contabilmente distinti.

I criteri di individuazione delle sezioni sono legati, nella maggioranza dei casi, al regime previdenziale (contribuzione definita o prestazione definita), alla fase previdenziale (accumulo o erogazione delle prestazioni) o, ancora, a eventuali diverse platee di iscritti (ad esempio: “vecchi” e “nuovi” iscritti).

La forma pensionistica, o una sezione della stessa, può essere a sua volta articolata in più “linee di investimento”, intendendo come tali le opzioni offerte all’iscritto caratterizzate da politiche di investimento diverse. Con riferimento ai PIP, sono assimilabili alle linee di investimento le gestioni interne separate alle quali sono collegati i contratti di Ramo I e i fondi interni e gli OICR a cui sono collegati i contratti di Ramo III.

Al fine di poter acquisire informazioni a livello di sezione e/o a livello di linea di investimento, nel presente Manuale è stata introdotta una definizione di “sezione” e una definizione di “comparto” come di seguito rappresentato.

Per “sezione” si fa riferimento sia alle sezioni diverse dalle linee di investimento, sia alle sezioni articolate in una o più linee di investimento; non si fa invece riferimento alle singole linee di investimento.

Si assume inoltre che alle forme pensionistiche che non sono articolate in più sezioni corrisponda una unica sezione (in tali casi, le richieste riferite alle sezioni riguardano l’intera forma pensionistica).

Ne consegue che: a) a tutte le forme pensionistiche corrisponde almeno una sezione; b) a una stessa sezione possono corrispondere una o più linee di investimento; c) una linea di investimento fa sempre riferimento a una e una sola sezione.

Per “comparti” si intendono invece sia le sezioni diverse dalle linee di investimento, sia le singole linee di investimento (ivi incluse le gestioni interne separate di Ramo I, i fondi interni e gli OICR di Ramo III dei PIP).

Il concetto di comparto utilizzato nel presente Manuale, ricomprendendo anche le sezioni, è pertanto più ampio rispetto a quello a cui si fa riferimento nell’uso corrente; le informazioni richieste a livello di comparto si intendono dunque riferite sia alle linee di investimento sia alle sezioni diverse dalle linee di investimento. Nel caso in cui le informazioni siano da riferirsi unicamente o alle linee di investimento o alle sezioni diverse dalle linee di investimento, ciò viene specificato nelle note agli schemi di compilazione e nelle istruzioni.

Per consentire l’utilizzo di tale impostazione nelle segnalazioni si utilizza il seguente criterio di assegnazione dei codici: alle sezioni diverse dalle linee di investimento viene attribuito sia un codice sezione sia un codice comparto; alle sezioni a cui corrisponde una o più linee di investimento viene attribuito un codice sezione; a ciascuna linea di investimento viene attribuito un codice comparto (cfr. *Regole di codificazione*).

---

Nella tavola che segue si fornisce un esempio relativo a una ipotetica forma pensionistica che prevede una ripartizione per sezioni e per linee di investimento particolarmente articolata:

<b>Denominazione</b> (forma pensionistica; sezioni; linee di investimento)	<b>Codice Fondo</b>	<b>Codice Sezione</b>	<b>Codice Comparto</b>
Forma pensionistica XYZ	1001		
Sezione a contribuzione definita		10011	
Linea Garantita			1001101
Linea Obbligazionaria			1001102
Linea Bilanciata			1001103
Linea Azionaria			1001104
Sezione a prestazione definita		10012	1001201
Sezione per l'erogazione diretta delle rendite		10013	1001301

#### *Classi di quota*

Si fa riferimento ai diversi valori che la quota di una stessa linea di investimento può assumere a seguito dell'applicazione di agevolazioni sulla commissione di gestione espressa in percentuale del patrimonio. L'applicazione di commissioni più basse rispetto all'aliquota base fa sì che le corrispondenti quote assumano nel tempo un valore crescente rispetto a quello della quota base.

#### *Decreto*

Decreto lgs. 252 del 5 dicembre 2005, e successive modifiche e integrazioni.

#### *Disposizioni di bilancio*

Deliberazione COVIP del 17 giugno 1998, avente ad oggetto "Il bilancio dei fondi pensione e altre disposizioni in materia di contabilità", e successive modifiche e integrazioni.

#### *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*

Disposizioni di cui al Decreto ministeriale emanato ai sensi dell'art. 6, comma 5-bis, del *Decreto*, nonché, per i fondi pensione preesistenti, disposizioni di cui al Decreto ministeriale emanato ai sensi dell'art. 20, comma 2, del suddetto *Decreto*.

#### *Documento sulla politica di investimento*

Documento sugli obiettivi e sui criteri di attuazione della politica di investimento redatto dalle forme pensionistiche ai sensi delle "Disposizioni sul processo di attuazione della politica di investimento" di cui alla Deliberazione COVIP del 16 marzo 2012.

#### *Schema di Nota informativa*

Schema di nota informativa di cui alla Deliberazione COVIP del 31 ottobre 2006, avente ad oggetto "Adozione degli schemi di statuto, di regolamento e di nota informativa, ai sensi dell'articolo 19, comma 2, lettera g) del decreto legislativo 5 dicembre 2005, n. 252".

# 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 il numero degli iscritti di sesso maschile e quello degli iscritti di sesso femminile, nel modello di rappresentazione adottato il dato da rilevare è il "numero degli iscritti a fine periodo" e la variabile di classificazione il "sesso". Qualora si voglia conoscere la ripartizione degli iscritti per regione di residenza, il dato da rilevare è sempre il "numero degli iscritti a fine periodo", mentre la variabile di classificazione è la regione ("area geografica").

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 sul numero degli iscritti di fine periodo per sesso e per regione di residenza (ripartizione congiunta) sarebbe:

Codice voce	Descrizione voce	Variabile di classificazione			Note		
		Codice fondo	Sesso	Area geografica			
nnnnnn	nn	S	Iscritti a fine periodo	X	X	X	

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 numero composto da 8 cifre; le ultime due fanno riferimento alla sotto-voce. Nei casi in cui una voce si articola in più sotto-voci, vanno compilate unicamente le informazioni relative alle sotto-voci; nei casi in cui una voce non si articola 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: gli iscritti al fondo) in un determinato istante di tempo, che corrisponde alla fine del periodo indicato nello schema (ad esempio: se mensile, il numero di iscritti alla forma pensionistica alla fine del mese).

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" (ad esempio: i nuovi iscritti che hanno aderito alla forma pensionistica nel corso del primo trimestre).

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".

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 "X<sub>1</sub>", "X<sub>2</sub>", 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:

0009 – *Condizione professionale*

Codice	Descrizione	X <sub>1</sub>	X <sub>2</sub>
001	Lavoratori dipendenti	√	
002	Lavoratori dipendenti del settore privato		√
003	Lavoratori dipendenti del settore pubblico		√
004	Lavoratori autonomi e liberi professionisti	√	√
005	Altri iscritti – fiscalmente a carico di iscritti alla forma pensionistica	√	√
006	Altri iscritti – iscritti che hanno perso i requisiti di partecipazione per perdita o cambio lavoro	√	√
007	Altri iscritti – iscritti che hanno perso i requisiti di partecipazione per pensionamento nel regime obbligatorio	√	√
008	Altri iscritti diversi da quelli precedenti	√	√

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 sezione", il "codice comparto", il "codice classe di quota" e il "codice mandato di gestione". Tali variabili costituiscono le entità elementari di riferimento delle informazioni da segnalare;

trattandosi di informazioni aggregate, è possibile far riferimento a tali variabili come “livelli di aggregazione”.

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 comparto e del fondo), codici che vanno comunque compilati. Il codice fondo è presente in tutti gli schemi di segnalazione.

Se la stessa informazione è richiesta a livelli di aggregazione differenti (ad esempio, a livello di fondo e a livello di comparto), a tale informazione vengono fatte corrispondere voci diverse e nel nome di ciascuna voce viene indicato il livello al quale fare riferimento (ad esempio: “iscritti a fine periodo a livello di comparto”).

## B) Informazioni richieste in forma disaggregata

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, iscritto, pensionato.

Anche in questo caso gli schemi segnaletici utilizzano una modalità di rappresentazione di tipo matriciale. Gli elementi che costituiscono le righe e le colonne della matrice assumono tuttavia un significato diverso rispetto ai corrispondenti schemi delle informazioni richieste in forma aggregata.

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

Le colonne riguardano più propriamente i dettagli informativi richiesti e sono chiamate, genericamente, “variabili”.

Lo schema che segue riporta, a titolo esemplificativo, le informazioni richieste con riferimento agli oneri delle polizze assicurative.

Codice	Descrizione	Variabile												
		Codice variabile	Codice dominio	Codice fondo	Codice polizza	Caricamento sui premi in percentuale	Caricamento sui premi in cifra fissa	Rendimento minimo trattenuto	Percentuale di retrocessione del rendimento	Percentuale di gestione sulla riserva matematica	Tipologia ammontare restituito in caso di riscatto	Spese in caso di riscatto in cifra fissa	Spese in caso di riscatto in percentuale	Differenziazioni condizioni contrattuali
10000055	Polizze - Caricamento sui premi	V0000001	0901	X	X	X	X							X
10000056	Polizze – Altri oneri in corso	V0000012	0912	X	X			X	X	X				X
10000057	Polizze - Oneri in caso di riscatto	V1000118		X	X						X	X	X	X
		V1000120												
		V1000122												
		V1000124												
		V1000126												
		V1000128	0052								X	X	X	X
		V1000130												
		V1000132												
		V1000134												

---

Le “righe di segnalazione” sono contraddistinte da un codice e da una breve descrizione. Anche ogni variabile è contraddistinta da un codice (il “codice variabile”), e da una breve descrizione. Il significato di ciascuna variabile viene spiegato nelle istruzioni.

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 iscritto).

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.

Prendendo a riferimento la tavola sopra riportata, qualora gli oneri di polizza applicati alla forma pensionistica fossero differenziati, ad esempio, per collettività di iscritti, le corrispondenti righe di segnalazione dovrebbero essere replicate per ciascuna collettività di iscritti; nella variabile “V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali” andrebbe fornita una sintetica descrizione delle caratteristiche delle collettività medesime.



## **TITOLO I – SEGNALAZIONI PERIODICHE**



---

## **I. PREMESSA**

Le informazioni oggetto della rilevazione riguardano dati relativi alle caratteristiche socio-demografiche degli iscritti e dei pensionati e agli aspetti economici, patrimoniali e finanziari inerenti l'attività delle forme pensionistiche che i soggetti vigilati sono tenuti 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 forma pensionistica, di sezione, di comparto e/o di mandato di gestione. In alcuni casi le informazioni sono richieste anche con riferimento alle classi di quota (per le forme pensionistiche che emettono differenti classi di quota).

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 caratteristiche socio-demografiche, a livello di singolo iscritto e pensionato.

Le informazioni a livello di singolo iscritto e pensionato sono richieste in forma anonima.

## 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 <sup>1</sup>
<i>Mensile</i>	Dati aggregati <sup>2</sup>	Entro il decimo giorno del mese successivo a quello di riferimento. Nel caso in cui in tale intervallo di tempo i giorni lavorativi fossero inferiori a 6, la scadenza è prorogata al sesto giorno lavorativo successivo alla fine del mese di riferimento.
<i>Trimestrale</i>	Dati aggregati <sup>3</sup>	Entro l'ultimo giorno del mese successivo al trimestre di riferimento.
	Dati disaggregati (singolo strumento finanziario, polizza assicurativa, immobile e partecipazione in società immobiliare)	
<i>Annuale</i>	Dati aggregati <sup>4</sup>	Entro il 31 gennaio.
	Dati disaggregati (singolo iscritto/pensionato)	Per le forme che adottano il sistema di contabilità per quote: entro il 15 marzo.
	Elenco dei codici fiscali degli iscritti/pensionati	Per le forme che non adottano il sistema di contabilità per quote: entro il 31 maggio.
	Voci tavola "Conto economico" <sup>5</sup> e conferma/rettifica delle voci della tavola "Attività, passività e patrimonio"	Entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio/rendiconto.

(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.

(2) Dati non richiesti alle forme pensionistiche che, al 31 dicembre dell'anno precedente, hanno un numero di aderenti (da intendersi quali iscritti attivi, ovvero iscritti attivi e pensionati per le forme che erogano direttamente le rendite) inferiore o uguale a 100.

(3) Per le forme pensionistiche che, al 31 dicembre dell'anno precedente, hanno un numero di aderenti (da intendersi quali iscritti attivi, ovvero iscritti attivi e pensionati per le forme che erogano direttamente le rendite) inferiore o uguale a 100, le voci relative alle tavole diverse dalla tavola "Attività, passività e patrimonio" sono da compilare unicamente con riferimento al IV trimestre.

(4) Sono escluse le voci della tavola "Conto economico", da trasmettere entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio/rendiconto (voci richieste con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione aperti).

(5) Voci richieste con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione aperti.

**I.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI SEGNALETICI****I.1.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI AGGREGATI****I.1.1.1. DATI AGGREGATI MENSILI – SCHEMI****Tav. I.1 - Variabili principali**

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione					Note
					Codice fondo	Codice comparto	Codice classe di quota	Condizione professionale	Tipologia di adesione	
M00001			Iscritti a fine periodo		0901	0903	0904	0009	0001	
	02	S	Iscritti a fine periodo per condizione professionale		X			X <sub>1</sub>		
	04	S	Iscritti a fine periodo per tipologia di adesione		X				X	
M00003	00	F	Contributi		X	X				
M00005	00	S	Patrimonio		X	X				1
M00007	00		Valore unitario della quota		X	X				1
M00009	00		Data di primo utilizzo della quota		X	X				1
M00011	00		Rapporto di conversione della quota		X	X				1
M00013	00	S	Patrimonio a livello di classe di quota		X	X	X			1
M00015	00		Valore unitario della quota per classe di quota		X	X	X			1
M00017	00		Data di primo utilizzo della quota per classe di quota		X	X	X			1
M00019	00		Rapporto di conversione della quota per classe di quota		X	X	X			1

**NOTE**

(1) Voce richiesta con riferimento ai comparti per i quali la forma pensionistica adotta il sistema della contabilità per quote.

## I.1.1.2. DATI AGGREGATI TRIMESTRALI – SCHEMI

**Tav. I.2 - Movimentazione iscritti e gestione previdenziale**

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione										Note			
					Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Condizione professionale	Tipologia di adesione	Tipologia di prestazioni accessorie	Tipologia di contribuzione	Tipologia di forma pensionistica	Tipologia di riscatto	Tipologia di anticipazione		Tipologia di rendita	Tipologia di erogazione in capitale	
T00021			Iscritti a fine periodo a livello di fondo															
	02	S	Iscritti a fine periodo a livello di fondo per condizione professionale e tipologia di adesione		X			X <sub>1</sub>	X									
	04	S	Iscritti a fine periodo a livello di fondo per tipologia di prestazioni accessorie		X					X								
T00023	00	F	Nuovi iscritti nel periodo a livello di fondo		X			X <sub>2</sub>	X									
T00025	00	F	Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di fondo (numero)		X							X						
T00027	00	F	Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di fondo (numero)		X							X						
T00029	00	F	Riscatti a livello di fondo (numero)		X							X <sub>1</sub>						
T00031	00	F	Anticipazioni a livello di fondo (numero)		X									X				
T00033	00	F	Posizioni trasformate in rendita a livello di fondo (numero)		X										X			
T00035	00	F	Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di fondo (numero)		X												X	
T00037	00	F	Posizioni trasformate in rendita e/o erogate in forma di capitale a livello di fondo (numero)		X													
T00039	00	F	Bacino dei potenziali iscritti		X													1
T00041	00	F	Iscritti a fine periodo a livello di sezione		X	X												2
T00043	00	F	Nuovi iscritti nel periodo a livello di sezione		X	X		X <sub>2</sub>	X									2
T00045	00	F	Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di sezione (numero)		X	X						X						2
T00047	00	F	Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di sezione (numero)		X	X						X						2
T00049	00	F	Riscatti a livello di sezione (numero)		X	X						X <sub>1</sub>						2
T00051	00	F	Anticipazioni a livello di sezione (numero)		X	X								X				2

(continua)

(segue)

## Tav. I.2 - Movimentazione iscritti e gestione previdenziale

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione										Note			
					Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Condizione professionale	Tipologia di adesione	Tipologia di prestazioni accessorie	Tipologia di contribuzione	Tipologia di forma pensionistica	Tipologia di riscatto	Tipologia di anticipazione		Tipologia di rendita	Tipologia di erogazione in capitale	
T00053	00	F	Posizioni trasformate in rendita a livello di sezione (numero)		X	X										X		2
T00055	00	F	Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di sezione (numero)		X	X											X	2
T00057	00	F	Posizioni trasformate in rendita e/o erogate in forma di capitale a livello di sezione (numero)		X	X												2
T00059	00	F	Iscritti a fine periodo a livello di comparto		X	X	X											3
T00061	00	F	Contributi a livello di comparto		X	X	X	X <sub>1</sub>			X							
T00063	00	F	Premi per prestazioni assicurative accessorie a livello di comparto		X	X	X			X								
T00065	00	F	Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di comparto (ammontare)		X	X	X					X						
T00067	00	F	Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di comparto (ammontare)		X	X	X					X						
T00069	00	F	Riscatti a livello di comparto (ammontare)		X	X	X						X <sub>1</sub>					
T00071	00	F	Anticipazioni a livello di comparto (ammontare)		X	X	X								X			
T00073	00	F	Trasferimenti in entrata da altri comparti (ammontare)		X	X	X											
T00075	00	F	Trasferimenti in uscita verso altri comparti (ammontare)		X	X	X											
T00077	00	F	Posizioni trasformate in rendita a livello di comparto (ammontare)		X	X	X									X		
T00079	00	F	Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di comparto (ammontare)		X	X	X										X	

## NOTE

- (1) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.
- (2) Voce richiesta con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.
- (3) Voce richiesta con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più linee di investimento, relativamente ai comparti relativi a linee di investimento.

**Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio**

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione						Note
					Codice fondo	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Area geografica	Vita residua	Categoria valore mobiliare	
					0901	0903	0905	0023	0025	0024	
T00081			Gestione finanziaria a livello di comparto								
	02	S	Depositi bancari a livello di comparto		X	X		X	X		
	04	S	Crediti per operazioni PCT a livello di comparto		X	X		X	X		
	06	S	Portafoglio titoli a livello di comparto		X	X				X <sub>1</sub>	
	08	S	Opzioni acquistate a livello di comparto		X	X					
	10	S	Altri strumenti finanziari derivati a livello di comparto		X	X					
	12	S	Garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione a livello di comparto		X	X					
	14	S	Ratei e risconti attivi a livello di comparto		X	X					
	16	S	Altre attività a livello di comparto		X	X					
	18	S	Debiti per operazioni PCT a livello di comparto		X	X		X	X		
	20	S	Ratei e risconti passivi a livello di comparto		X	X					
	22	S	Altre passività a livello di comparto		X	X					
T00083	00	S	Immobili		X	X					1
T00085			Gestione amministrativa								
	02	S	Cassa e depositi bancari		X	X					2
	04	S	Immobilizzazioni immateriali		X	X					2
	06	S	Immobilizzazioni materiali		X	X					2
	08	S	Altre attività		X	X					2
	10	S	TFR		X	X					2
	12	S	Altre passività		X	X					2
T00087			Altre attività								
	02	S	Crediti di imposta		X	X					
	04	S	Immobili ad uso strumentale		X	X					2
	06	S	Attività diverse dalle precedenti		X	X					

(continua)

(segue)

## Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione						Note
					Codice fondo	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Area geografica	Vita residua	Categoria valore mobiliare	
					0901	0903	0905	0023	0025	0024	
T00089			Altre passività								
	02	S	Debiti di imposta		X	X					
	04	S	Passività della gestione previdenziale		X	X					
	06	S	Passività diverse dalle precedenti		X	X					
T00091	00	S	Patrimonio		X	X					
T00093	00	S	Altre poste patrimoniali		X	X					3
T00095	00	S	Impegni di imprese di assicurazione		X	X					3
T00097	00	S	Garanzie di risultato maturate sulle posizioni individuali		X	X					4
T00099			Gestione finanziaria a livello di mandato								
	02	S	Depositi bancari a livello di mandato		X	X	X	X			5
	04	S	Crediti per operazioni PCT a livello di mandato		X	X	X	X	X		5
	06	S	Portafoglio titoli a livello di mandato		X	X	X			X	5
	08	S	Opzioni acquistate a livello di mandato		X	X	X				5
	10	S	Altri strumenti finanziari derivati a livello di mandato		X	X	X				5
	12	S	Garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione a livello di mandato		X	X	X				5
	14	S	Ratei e risconti attivi a livello di mandato		X	X	X				5
	16	S	Altre attività a livello di mandato		X	X	X				5
	18	S	Debiti per operazioni PCT a livello di mandato		X	X	X	X	X		5
	20	S	Ratei e risconti passivi a livello di mandato		X	X	X				5
	22	S	Altre passività a livello di mandato		X	X	X				5

## NOTE

- (1) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti e alle gestioni di Ramo I dei PIP, relativamente agli immobili diversi da quelli ad uso strumentale.
- (2) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.
- (3) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti.
- (4) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione aperti.
- (5) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

**Tav. I.4 - Informazioni sulla gestione finanziaria**

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione			Note
					Codice fondo	Codice comparto	Codice mandato di gestione	
					0901	0903	0905	
T00101	00	F	Oneri di gestione a livello di comparto		X	X		1
T00103	00	F	Commissione banca depositaria a livello di comparto		X	X		2
T00105	00	F	Dividendi e interessi a livello di comparto		X	X		
T00107	00	F	Utili e perdite da realizzo a livello di comparto		X	X		
T00109	00	F	Plusvalenze e minusvalenze a livello di comparto		X	X		
T00111	00	F	Commissioni e provvigioni su prestito titoli a livello di comparto		X	X		
T00113	00	F	Proventi e oneri per operazioni PCT a livello di comparto		X	X		
T00115	00	F	Altri oneri della gestione finanziaria a livello di comparto		X	X		
T00117	00	F	Altri proventi della gestione finanziaria a livello di comparto		X	X		
T00119	00		Rendimento infrannuale del comparto		X	X		3
T00121	00		Benchmark del comparto		X	X		4,5
T00123	00		Data di primo utilizzo del benchmark del comparto		X	X		4,5
T00125	00		Rapporto di conversione del benchmark del comparto		X	X		4,5
T00127	00	F	Provvigioni di gestione a livello di mandato		X	X	X	6
T00129	00	F	Provvigioni di incentivo a livello di mandato		X	X	X	6
T00131	00	F	Provvigioni per garanzie di risultato a livello di mandato		X	X	X	6
T00133	00	F	Dividendi e interessi a livello di mandato		X	X	X	6
T00135	00	F	Utili e perdite da realizzo a livello di mandato		X	X	X	6
T00137	00	F	Plusvalenze e minusvalenze a livello di mandato		X	X	X	6
T00139	00	F	Commissioni e provvigioni su prestito titoli a livello di mandato		X	X	X	6
T00141	00	F	Proventi e oneri per operazioni PCT a livello di mandato		X	X	X	6
T00143	00	F	Altri oneri della gestione finanziaria a livello di mandato		X	X	X	6
T00145	00	F	Altri proventi della gestione finanziaria a livello di mandato		X	X	X	6

(continua)

(segue)

**Tav. I.4 - Informazioni sulla gestione finanziaria**

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione			Note
					Codice fondo	Codice comparto	Codice mandato di gestione	
T00147	00		Benchmark del mandato		X	X	X	4,6
T00149	00		Data di primo utilizzo del benchmark del mandato		X	X	X	4,6
T00151	00		Rapporto di conversione del benchmark del mandato		X	X	X	4,6
T00153	00	S	Risorse nette in gestione a livello di mandato		X	X	X	6
T00155	00		Indicatore di performance del mandato		X	X	X	6
T00157	00		Data di primo utilizzo dell'indicatore di performance del mandato		X	X	X	6
T00159	00		Rapporto di conversione dell'indicatore di performance del mandato		X	X	X	6

**NOTE**

- (1) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti e ai PIP.
- (2) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.
- (3) Voce richiesta con riferimento alle gestioni di Ramo I dei PIP.
- (4) Voce non richiesta qualora il benchmark non costituisca un parametro significativo per lo stile di gestione adottato.
- (5) Voce non richiesta alle gestioni di Ramo I dei PIP.
- (6) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

**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 comparto	Codice mandato di gestione	Valuta	Modalità di esposizione in valuta	Posizione in strumenti finanziari derivati	Area geografica	Categoria emittente	Rating	Fasce di duration	Settore di attività economica	Tipologia di attività a fronte di contratti derivati	Detenzione presso organismi di compensazione	
					0901	0903	0905	0203	0026	0027	0023	0028	0029	0031	0032	0033	0034	
T00161	00	S	Esposizione in valuta a livello di comparto		X	X		X	X									
T00163			Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto															
	02	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto per posizione in strumenti finanziari derivati		X	X				X								1
	04	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto per area geografica		X	X					X							1
	06	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto per categoria emittente e rating		X	X						X <sub>1</sub>	X					1
	08	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto per categoria emittente e fasce di duration		X	X						X <sub>1</sub>		X				1
T00165			Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto															
	02	S	Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto per posizione in strumenti finanziari derivati		X	X				X								1
	04	S	Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto per area geografica		X	X					X							1
	06	S	Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto per settore di attività economica		X	X								X				1
T00167	00	S	Attività detenute a fronte di contratti derivati a livello di comparto		X	X										X	X	1

(continua)

(segue)

## 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 comparto	Codice mandato di gestione	Valuta	Modalità di esposizione in valuta	Posizione in strumenti finanziari derivati	Area geografica	Categoria emittente	Rating	Fasce di duration	Settore di attività economica	Tipologia di attività a fronte di contratti derivati		Detenzione presso organismi di compensazione
					0901	0903	0905	0203	0026	0027	0023	0028	0029	0031	0032	0033	0034	
T00169	00	S	Esposizione in valuta a livello di mandato		X	X	X	X	X									1,2
T00171			Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato															
	02	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato per posizione in strumenti finanziari derivati		X	X	X			X								1,2
	04	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato per area geografica		X	X	X				X							1,2
	06	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato per categoria emittente e rating		X	X	X					X <sub>1</sub>	X					1,2
	08	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato per categoria emittente e fasce di duration		X	X	X					X <sub>1</sub>	X					1,2
T00173			Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato															
	02	S	Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato per posizione in strumenti finanziari derivati		X	X	X			X								1,2
	04	S	Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato per area geografica		X	X	X				X							1,2
	06	S	Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato per settore di attività economica		X	X	X							X				1,2
T00175	00	S	Attività detenute a fronte di contratti derivati a livello di mandato		X	X	X									X	X	2

## NOTE

(1) E' consentito non considerare i derivati su indici qualora l'esposizione complessiva derivante dagli stessi (creditoria o debitoria) non sia superiore al 10 per cento del patrimonio del comparto.

(2) Voce a livello di mandato di gestione richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

**Tav. I.6 - OICR**

Codice voce	Descrizione voce	Variabile di classificazione										Note	
		Codice dominio	0901	0903	0905	0203	0027	0023	0028	0029	0031		0032
Sotto voce	F/S	Codice dominio	Codice fondo	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Valuta	Posizione in strumenti finanziari derivati	Area geografica	Categoria emittente	Rating	Fasce di duration	Settore di attività economica	
T00177			Esposizione in titoli di debito considerando anche gli OICR a livello di comparto										
	02	S		X	X			X				1	
	04	S		X	X				X <sub>1</sub>	X		1	
	06	S		X	X				X <sub>1</sub>		X	1	
T00179			Esposizione in titoli di capitale considerando anche gli OICR a livello di comparto										
	02	S		X	X			X				1	
	04	S		X	X						X	1	
T00181	00	S		X	X		X					1	

(continua)

(segue)

## Tav. I.6 - OICR

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Variabile di classificazione										Note		
				Codice dominio	0901	0903	0905	0203	0027	0023	0028	0029	0031		0032	
T00183			Esposizione in titoli di debito considerando anche gli OICR a livello di mandato													
	02	S	Esposizione in titoli di debito considerando anche gli OICR a livello di mandato per area geografica	X	X	X				X						1,2
	04	S	Esposizione in titoli di debito considerando anche gli OICR a livello di mandato per categoria emittente e rating	X	X	X				X <sub>1</sub>	X					1,2
	06	S	Esposizione in titoli di debito considerando anche gli OICR a livello di mandato per categoria emittente e fasce di duration	X	X	X				X <sub>1</sub>			X			1,2
T00185			Esposizione in titoli di capitale considerando anche gli OICR a livello di mandato													
	02	S	Esposizione in titoli di capitale considerando anche gli OICR a livello di mandato per area geografica	X	X	X				X						1,2
	04	S	Esposizione in titoli di capitale considerando anche gli OICR a livello di mandato per settore di attività economica	X	X	X								X		1,2
T00187	00	S	Esposizione in valuta considerando anche gli OICR a livello di mandato	X	X	X	X									1,2

## NOTE

(1) Voce richiesta alle forme pensionistiche che, alla data di riferimento della segnalazione, detengono OICR per almeno il 10 per cento del patrimonio complessivo del comparto.

(2) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

**I.1.1.3. DATI AGGREGATI ANNUALI – SCHEMI**

**Tav. I.7 - Pensioni in erogazione**

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione			Note
					Codice fondo	Tipologia di pensione	Modalità di erogazione della rendita	
A00189	00	S	Rendite in erogazione (numero)		X	X	X	
A00191	00	F	Rendite erogate (ammontare)		X	X	X	
A00193	00	F	Prestazioni in rendita capitalizzate (numero)		X			
A00195	00	F	Prestazioni in rendita capitalizzate (ammontare)		X			

## Tav. I.8 - Informazioni sugli oneri

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione						Note
					Codice fondo	Codice comparto	Tipologia di spese direttamente a carico dell'aderente	Tipologia di spese indirettamente a carico dell'aderente	Area geografica	Tipologia copertura oneri parti istitutive	
					0901	0903	0014	0015	0023	0060	
A00197	00	F	Spese direttamente a carico degli aderenti		X		X				1
A00199	00	F	Oneri destinati alla copertura delle spese della rete di collocamento		X						1
A00201	00	F	Spese indirettamente a carico degli aderenti		X	X		X			1
A00203			Oneri di gestione amministrativa								
	02	F	Organo di amministrazione		X	X					2
	04	F	Organo di controllo		X	X					2
	06	F	Società di revisione		X	X					2
	08	F	Responsabile del fondo		X	X					2
	10	F	Direttore del fondo		X	X					2
	12	F	Responsabile controllo interno		X	X					2
	14	F	Direttore finanziario		X	X					2
	16	F	Altri dipendenti area finanza		X	X					2
	18	F	Altri dipendenti		X	X					2
	20	F	Consulenze finanziarie		X	X			X		2
	22	F	Altre consulenze		X	X					2
	24	F	Altri oneri per la fornitura di servizi amministrativi		X	X					2
	26	F	Spese per la sede		X	X					2
	28	F	Altri oneri		X	X					2
A00205	00	F	Oneri coperti dalle parti istitutive		X	X				X	2

## NOTE

(1) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti e ai PIP.

(2) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

**Tav. I.9 - Informazioni sulla gestione immobiliare**

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione					Note
					Codice fondo	Codice comparto	Tipologia proventi gestione immobiliare	Tipologia oneri gestione immobiliare	Destinazione d'uso	
A00207	00	F	Proventi della gestione immobiliare		X	X	X		X	1
A00209	00	F	Oneri della gestione immobiliare		X	X		X	X	1

**NOTE**

(1) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti.

## Tav. I.10 - Conto economico

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione		Note
					Codice fondo	Codice comparto	
A00211			Saldo della gestione previdenziale				
	02	F	Contributi per le prestazioni		X	X	1
	04	F	Anticipazioni		X	X	1
	06	F	Trasferimenti e riscatti		X	X	1
	08	F	Trasformazioni in rendita		X	X	1
	10	F	Erogazioni in forma di capitale		X	X	1
	12	F	Premi per prestazioni accessorie		X	X	1
A00213			Risultato della gestione finanziaria				
	02	F	Dividendi e interessi		X	X	1
	04	F	Utili e perdite da realizzo		X	X	1
	06	F	Plusvalenze e minusvalenze		X	X	1
	08	F	Commissioni e provvigioni su prestito titoli		X	X	1
	10	F	Proventi e oneri per operazioni PCT		X	X	1
	12	F	Differenziale su garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione		X	X	1
A00215	00	F	Oneri di gestione		X	X	1
A00217			Saldo della gestione amministrativa				
	02	F	Contributi destinati a copertura di oneri amministrativi		X	X	2
	04	F	Contributi destinati a copertura di oneri amministrativi riscontati dall'anno precedente		X	X	2
	06	F	Oneri per servizi amministrativi acquistati da terzi		X	X	2
	08	F	Spese generali e amministrative		X	X	2
	10	F	Spese per il personale		X	X	2
	12	F	Ammortamenti		X	X	2
	14	F	Storno oneri amministrativi alla fase di erogazione		X	X	2
	16	F	Oneri diversi		X	X	2
	18	F	Proventi diversi		X	X	2
	20	F	Risconto contributi per copertura di oneri amministrativi		X	X	2
A00219	00	F	Imposta sostitutiva		X	X	1
A00221	00	F	Variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni		X	X	1

## NOTE

- (1) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione aperti.  
(2) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali.

**Tav. I.11 - Redditività delle gestioni di Ramo I dei PIP**

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione		Note
					Codice fondo	Codice comparto	
A00223	00	F	Rendimento lordo della gestione di Ramo I		X	X	1
A00225	00	F	Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I		X	X	1

**NOTE**

(1) Voce richiesta con riferimento alle gestioni di Ramo I dei PIP.

## Tav. I.12 - Informazioni sulle riserve tecniche

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione		Note
					Codice fondo	Codice comparto	
A00227	00	S	Riserve tecniche		X	X	1
A00229	00	S	Attività supplementari		X	X	1

**NOTE**

(1) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione di cui all'art. 7-bis, comma 1, del *Decreto*.

## I.1.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI DISAGGREGATI

### I.1.2.1. DATI DISAGGREGATI TRIMESTRALI – SCHEMI

Tav. I.13 - Portafoglio titoli e OICR. Anagrafica

Codice	Descrizione	Variabile																								
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice titolo/OICR	Codice SIOTEC	Denominazione valore mobiliare	Categoria valore mobiliare	Paese di residenza dell'emittente	Valuta	Indicatore di quotazione	Scadenza	Rapporti di controllo: primo tipo <sup>1</sup>	Rapporti di controllo: secondo tipo <sup>1</sup>	Settore di attività economica	Categoria emittente	Garanzia statale	Rating	Agenzia di rating	Denominazione società promotrice	Percentuale di azioni nel benchmark	Tipologia OICR	Leva finanziaria	Strategia direzionale	Gruppo gestore	Grado di liquidità
		0901	V0000001																							
0910	V0000010																									
0205	V0000015																									
0024	V1000002																									
0024	V1000004																									
0204	V1000006																									
0203	V1000008																									
0035	V1000010																									
	V1000012																									
0036	V1000014																									
0037	V1000016																									
0032	V1000018																									
0028	V1000020																									
0038	V1000022																									
0029	V1000024																									
0030	V1000026																									
	V1000028																									
	V1000030																									
0039	V1000032																									
0040	V1000034																									
0041	V1000036																									
0043	V1000038																									
0042	V1000040																									
10000001	Titoli di capitale con codice ISIN	X	X									X	X	X												
10000002	Titoli di capitale senza codice ISIN	X	X		X	X <sub>2</sub>	X	X	X			X	X	X												
10000003	Titoli di debito con codice ISIN	X	X										X			X	X	X								
10000004	Titoli di debito senza codice ISIN	X	X		X	X <sub>2</sub>	X	X	X	X			X		X <sub>2</sub>	X	X	X								
10000005	OICR con codice SIOTEC	X	X	X																						
10000006	OICR senza codice SIOTEC	X	X		X	X <sub>2</sub>	X	X	X	X							X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

**NOTE**

(1) Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

**Tav. I.14 - Portafoglio titoli e OICR. Commissioni degli OICR<sup>1</sup>**

Codice	Descrizione	Variabile												
		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	Scaglione costi OICR	Limite temporale costi OICR	Commissione in percentuale	Commissione in cifra fissa
1000010	OICR - Commissioni annue	0901	V0000001	X	X	X	X	X	X	X				
1000011	OICR - Commissione di sottoscrizione	0910	V0000010	X	X						X		X	X
1000012	OICR - Commissione di rimborso		V1000042	X	X						X	X	X	X

**NOTE**

(1) Tavola richiesta con riferimento agli OICR diversi dai fondi comuni di investimento aperti istituiti in Italia e dalle SICAV istituite in Italia.

**Tav. I.15 - Portafoglio titoli e OICR. Acquisti, vendite e consistenze finali**

Codice	Descrizione	Variabile													
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Codice titolo/OICR	Tipologia operazione	Quantità	Controvalore	Ratei di interesse	Oneri di negoziazione	Ammontare degli acquisti / vendite sui quali non sono calcolati gli oneri di negoziazione	Quantità finali	Controvalore consistenze finali
1000020	Acquisti di titoli e OICR	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
1000021	Vendite di titoli e OICR	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
1000022	Consistenze finali in titoli e OICR	X	X	X	X					X			X	X	X

**Tav. I.16 - Strumenti finanziari derivati. Anagrafica**

Codice	Descrizione	Variabile									
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice strumento finanziario derivato	Denominazione strumento finanziario derivato	Categoria strumento finanziario derivato	Categoria controparte	Indicatore di quotazione	Tipologia attività sottostante	Paese di residenza della controparte
1000030	Strumenti finanziari derivati con codice ISIN	X	X						X	X	
1000031	Strumenti finanziari derivati senza codice ISIN	X	X	X	X	X	X	X	X	X	

**Tav. I.17 - Strumenti finanziari derivati. Acquisti, vendite e consistenze finali**

Codice	Descrizione	Variabile										
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Codice strumento finanziario derivato	Tipologia operazione	Valore	Oneri di negoziazione	Ammontare degli acquisti / vendite sui quali non sono calcolati gli oneri di negoziazione	Posizione creditoria lorda (lunga)
1000040	Acquisti di strumenti finanziari derivati	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
1000041	Vendite di strumenti finanziari derivati	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
1000042	Posizioni in strumenti finanziari derivati	X	X	X	X						X	X

**Tav. I.18 - Polizze. Anagrafica**

Codice	Descrizione	Variabile														
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice polizza	Numero di polizza	Denominazione della polizza	Tipologia contratto di polizza	Finalità della polizza	Ramo polizza	Valuta	Scadenza (convenzione)	Tipologia premio	N. di iscrizione all'Albo dell'impresa di assicurazione	Denominazione dell'impresa di assicurazione	Paese di residenza dell'impresa di assicurazione
		0901	V0000001	0912	V0000012	V1000098	V1000100	V1000102	V1000104	V1000106	V1000008	V1000108	V1000110	V1000112	V1000114	V1000116
10000050	Polizze - Dati generali	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
10000051	Polizze - Dati impresa di assicurazione	X	X										X	X	X	

**Tav. I.19 - Polizze. Oneri**

Codice	Descrizione	Variabile												
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice polizza	Caricamento sui premi in percentuale	Caricamento sui premi in cifra fissa	Rendimento minimo trattenuto	Percentuale di retrocessione del rendimento	Percentuale di gestione sulla riserva matematica	Tipologia ammontare restituito in caso di riscatto	Spese in caso di riscatto in cifra fissa	Spese in caso di riscatto in percentuale	Differenziazioni condizioni contrattuali
10000055	Polizze - Caricamento sui premi	0901	V0000001	X	X	X	X							X
10000056	Polizze – Altri oneri in corso	0912	V0000012	X	X			X	X	X				X
10000057	Polizze - Oneri in caso di riscatto		V1000118	X	X						X	X	X	X
			V1000120											
			V1000122											
			V1000124											
			V1000126											
		0052	V1000128								X	X	X	X
			V1000130											
			V1000132											
			V1000134											

**Tav. I.20 - Polizze. Versamenti, rimborsi e consistenze finali**

Codice	Descrizione	Variabile									
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Codice polizza	Causale versamento premi	Controvalore	Causale rimborso/riscatto	Riserva matematica
1000060	Versamenti di premi	X	X	X	X	X	X	X			
1000061	Rimborsi/riscatti di polizze	X	X	X	X			X	X		
1000062	Consistenze finali in polizze	X	X	X	X						X

**Tav. I.21 - 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
1000070	Immobili	0901	V000001	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		0913	V000013	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
		0202	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
			V1000150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		0204	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
		0055	V1000156	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		0056	V1000158	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
		0057	V1000160	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

**Tav. I.22 - Immobili. Acquisti, vendite e consistenze finali**

Codice	Descrizione	Variabile										
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice immobile	Millesimi	Controvalore	Oneri accessori	Imposte e tasse	Valore contabile dell'immobile	Valore di mercato dell'immobile	Costo storico dell'immobile
		0901	V0000001									
0913	V0000013											
	V1000162											
	V1000064											
	V1000164											
	V1000166											
	V1000168											
	V1000170											
	V1000172											
1000080	Acquisti di immobili	X	X	X	X	X	X	X				
1000081	Vendite di immobili	X	X	X	X	X	X	X				
1000082	Consistenze finali in immobili	X	X	X					X	X	X	

**Tav. I.23 - 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	Valore contabile degli immobili di proprietà della società immobiliare partecipata	Valore di mercato degli immobili di proprietà della società immobiliare partecipata
10000090	Partecipazioni in società immobiliari	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

**Tav. I.24 - Partecipazioni in società immobiliari. Acquisti, vendite e consistenze finali**

Codice	Descrizione	Variabile										
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice comparto	Codice partecipazione in società immobiliare	Percentuale di partecipazione acquistata/venduta	Controvalore	Oneri accessori	Imposte e tasse	Quota di partecipazione nel capitale della società	Valore contabile della partecipazione
10000100	Acquisti di partecipazioni in società immobiliari	X	X	X	X	X	X	X	X			
10000101	Vendite di partecipazioni in società immobiliari	X	X	X	X	X	X	X	X			
10000102	Consistenze finali in partecipazioni in società immobiliari	X	X	X						X	X	X

**I.1.2.2. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – SCHEMI**

**Tav. I.25 - Informazioni per singolo iscritto. Anagrafica e situazione personale e lavorativa**

Codice	Descrizione	Variabile											
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice iscritto	Anno di nascita	Sesso	Provincia di residenza (CAP - Codice di avviamento postale)	Condizione professionale	Contratto collettivo di riferimento	Codice fiscale del datore di lavoro	Titolo di studio	
10000110	Dati anagrafici dell'iscritto	0901	V0000001	X	X	X	X	X					
10000111	Situazione personale e lavorativa dell'iscritto			X	X				X <sub>2</sub>	X	X	X	X

Tav. I.26 - Informazioni per singolo iscritto. Rapporto di partecipazione - fase di accumulo

Codice	Descrizione	Variabile																				
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice iscritto	Data di adesione alla forma pensionistica	Data di iscrizione alla previdenza complementare	Tipologia di adesione	Tipologia di forma pensionistica	Codice comparto	Adesione ad un percorso di tipo life cycle	Tipologia di contribuzione	Tipologia di prestazioni accessorie	Tipologia di anticipazione	Cessione del quinto	Tipologia di riscatto	Tipologia di spese direttamente a carico dell'aderente	Modalità di adesione	Iscritto differito	Iscritto ad un PIP "vecchio" della stessa impresa di assicurazione	Tipologia di adesione collettiva	Ammontare
		0901	V0000001	0920	V0000020	V1000204	V1000206	V1000208	V1000210	V0000003	V1000212	V1000214	V1000216	V1000218	V1000220	V1000222	V1000224	V1000226	V1000228	V1000230	V1000232	V1000234
10000120	Adesione	X	X	X	X	X			X					X			X	X	X	X		
10000121	Trasferimenti in entrata da forme pensionistiche	X	X				X															X
10000122	Trasferimenti in entrata da comparti	X	X					X														X
10000123	Trasferimenti in uscita da comparti	X	X					X														X
10000124	Contributi	X	X					X		X												X
10000125	Premi per prestazioni assicurative accessorie	X	X									X										X
10000126	Posizione individuale maturata a fine anno	X	X					X														X
10000127	Anticipazioni	X	X										X									X
10000128	Anticipazioni complessivamente ottenute e non reintegrate	X	X																			X
10000129	Riscatto parziale	X	X											X <sub>3</sub>								X
10000130	Spese direttamente a carico dell'aderente	X	X													X						X
10000131	Contributi versati e non dedotti	X	X																			X

**Tav. I.27 - Informazioni per singolo iscritto. Uscita dalla forma pensionistica**

Codice	Descrizione	Variabile										
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice iscritto	Data di liquidazione della prestazione	Stato della liquidazione della prestazione	Tipologia di forma pensionistica	Tipologia di riscatto	Tipologia di erogazione in capitale	Tipologia di rendita	Ammontare
10000140	Liquidazione della posizione	0901	V0000001	X	X	X	X					
10000141	Trasferimenti in uscita da forme pensionistiche	0920	V0000020	X	X			X				X
10000142	Riscatto totale		V1000236	X	X				X <sub>2</sub>			X
10000143	Prestazione erogata in forma di capitale		V1000238	X	X					X		X
10000144	Posizione trasformata in rendita		V1000210	X	X						X	X

**Tav. I.28 - Informazioni per singolo pensionato. Anagrafica e dati sulla rendita**

Codice	Descrizione	Variabile													
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice pensionato	Anno di nascita	Sesso	Provincia di residenza (CAP - Codice di avviamento postale)	Tipologia di pensione	Tipologia di rendita	Modalità di erogazione della rendita	Pensione in erogazione (ammontare)	Ammontare capitalizzato	Data di liquidazione della posizione capitalizzata	Stato della liquidazione della posizione capitalizzata
10000150	Dati anagrafici del pensionato	0901	V0000001	X	X	X	X	X							
10000151	Dati sulla rendita			X	X				X	X	X	X			
10000152	Dati sulla capitalizzazione della prestazione in rendita			X	X							X	X	X	

**Tav. I.29 - Codice fiscale degli iscritti e dei pensionati**

Codice	Descrizione	Codice dominio	Codice variabile	Variabile	
				Codice fondo	Codice fiscale
		0901	V0000001		
			V1000260		
10000160	Codice fiscale dell'iscritto			X	X
10000161	Codice fiscale del pensionato			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: forma pensionistica, sezione, comparto, mandato di gestione o classe di quota.

Le voci a livello di mandato di gestione sono richieste con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

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

- a) i mandati di gestione sono considerati distintamente per ciascun comparto (ad esempio, nel caso in cui il medesimo intermediario effettui la gestione per quattro comparti differenti, rispetto a tale intermediario vanno considerati quattro mandati di gestione distinti);
- b) nel caso in cui la forma pensionistica gestisca le risorse, in tutto o in parte, direttamente, la gestione diretta viene assimilata a un mandato di gestione a sé stante (le voci richieste a livello di mandato di gestione saranno pertanto compilate anche con riferimento alla gestione diretta, utilizzando dei codici che la identificano rispetto a ciascun comparto in cui la stessa è attuata).

Le caratteristiche di ciascuna forma pensionistica, sezione, comparto, mandato di gestione e classe di quota 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 MENSILI – ISTRUZIONI**

Le forme pensionistiche che, al 31 dicembre dell'anno precedente, hanno un numero di aderenti (da intendersi quali iscritti attivi, ovvero iscritti attivi e pensionati per le forme che erogano direttamente le rendite) inferiore o uguale a 100 non compilano le voci relative ai dati aggregati mensili.

Le forme pensionistiche, laddove necessario, possono fornire dati provvisori e/o parzialmente stimati.

Per quanto riguarda le informazioni di flusso, il periodo da prendere in considerazione va dal 1° gennaio alla fine del mese di riferimento della segnalazione. Le informazioni di flusso sono pertanto relative per la segnalazione di gennaio, al periodo 1 gennaio - 31 gennaio; per la segnalazione di febbraio al periodo 1 gennaio – 28 febbraio (29 febbraio per gli anni bisestili); per la segnalazione di marzo, al periodo 1 gennaio – 31 marzo, e così via.

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

### **Tav. I.1 - VARIABILI PRINCIPALI**

#### **M00001 – Iscritti a fine periodo**

Soggetti che, alla fine del periodo di riferimento, hanno una posizione aperta nella forma pensionistica e non percepiscono la prestazione previdenziale della forma medesima.

#### **M0000300 – Contributi**

Ammontare dei contributi versati nel periodo di riferimento per le prestazioni pensionistiche complementari e per la copertura delle prestazioni assicurative accessorie.

La voce esclude gli importi derivanti da trasferimenti da altre forme pensionistiche o da altri comparti della stessa forma.

I contributi si intendono al lordo di tutti gli oneri.

Per i fondi pensione negoziali i contributi si intendono comprensivi di quelli destinati a copertura degli oneri amministrativi di cui alla sezione "60 – Saldo della gestione amministrativa", voce "a) Contributi destinati a copertura oneri amministrativi" dello schema di Conto economico per la fase di accumulo delle *Disposizioni di bilancio*, a prescindere dal fatto che tali contributi costituiscano una componente del saldo della gestione amministrativa e non di quella previdenziale. Tale precisazione riguarda anche i fondi pensione preesistenti che adottino, per tali profili, un sistema di contabilità analogo a quello dei fondi pensione negoziali.

#### **M0000500 – Patrimonio**

##### **M0001300 – Patrimonio a livello di classe di quota**

Voce richiesta con riferimento ai comparti per i quali la forma pensionistica adotta il sistema della contabilità per quote.

Ammontare del patrimonio alla fine del periodo di riferimento.

##### **M0000700 – Valore unitario della quota**

##### **M0001500 – Valore unitario della quota per classe di quota**

Voce richiesta con riferimento ai comparti per i quali la forma pensionistica adotta il sistema della contabilità per quote.

Valore della quota alla fine del periodo di riferimento. Il valore della quota è riportato con tre cifre decimali.

Il valore della quota relativo al mese di dicembre è utilizzato per calcolare il rendimento della forma pensionistica riportato negli elenchi pubblicati sul sito della COVIP (cfr. Circolare 4311 del 27 luglio 2010). Eventuali rettifiche al dato segnalato devono pertanto essere trasmesse nel più breve tempo possibile.

I rendimenti calcolati sulla base dei valori di quota di fine dicembre devono coincidere con quelli pubblicati dalla forma pensionistica nella Nota informativa.

**M0000900 – Data di primo utilizzo della quota**

**M0001700 – Data di primo utilizzo della quota per classe di quota**

Voce richiesta con riferimento ai comparti per i quali la forma pensionistica adotta il sistema della contabilità per quote.

Primo giorno di utilizzo della quota (o della classe di quota).

**M0001100 – Rapporto di conversione della quota**

**M0001900 – Rapporto di conversione della quota per classe di quota**

Voce richiesta con riferimento ai comparti per i quali la forma pensionistica adotta il sistema della contabilità per quote.

La voce deve essere utilizzata esclusivamente in occasione di modifiche o ribasamenti della quota (o della classe di quota) del comparto. In tale caso, segnalare il rapporto fra i valori della nuova e della vecchia quota alla data di efficacia della modifica o del ribasamento.

Riportare il valore del rapporto di conversione con tre cifre decimali.

Nelle voci “M0000900 - Data di primo utilizzo della quota” e “M0001700 - Data di primo utilizzo della quota per classe di quota” indicare il primo giorno di utilizzo della nuova quota (o della nuova classe di quota).

### **I.2.1.2. DATI AGGREGATI TRIMESTRALI – ISTRUZIONI**

Le forme pensionistiche, laddove necessario, possono fornire dati provvisori.

Le forme pensionistiche che, al 31 dicembre dell'anno precedente, hanno un numero di aderenti (da intendersi quali iscritti attivi, ovvero iscritti attivi e pensionati per le forme che erogano direttamente le rendite) inferiore o uguale a 100 compilano tutte le voci relative ai dati aggregati trimestrali (ad eccezione delle voci della tavola "Attività, passività e patrimonio") unicamente con riferimento al IV trimestre. Dette forme pensionistiche compilano le voci relative alla tavola "Attività, passività e patrimonio" con riferimento a tutti i trimestri dell'anno.

I fondi pensione preesistenti istituiti all'interno dei patrimoni di società o enti, con riferimento ai comparti configurati come mere poste contabili, compilano:

- con periodicità trimestrale unicamente le voci della tavola "Movimentazione iscritti e gestione previdenziale", ad eccezione della voce relativa agli accantonamenti del datore di lavoro (voce "T0006100 – Contributi a livello di comparto") da compilare esclusivamente con riferimento al IV trimestre;
- con periodicità annuale (IV trimestre) anche la voce relativa alle riserve (voce "T0009100 – Patrimonio" della tavola "Attività, passività e patrimonio").

Per quanto riguarda le informazioni di flusso, il periodo da prendere in considerazione va dal 1° gennaio alla fine del trimestre di riferimento della segnalazione. Le informazioni di flusso sono pertanto relative, per il primo trimestre, al periodo 1 gennaio – 31 marzo; per il secondo, al periodo 1 gennaio – 30 giugno, per il terzo, al periodo 1 gennaio – 30 settembre e per il quarto all'intero anno.

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

#### **Tav. I.2 – MOVIMENTAZIONE ISCRITTI E GESTIONE PREVIDENZIALE**

Per la compilazione delle voci relative alle entrate della gestione previdenziale (contributi e trasferimenti in entrata) si fa riferimento al criterio di cassa.

Per la compilazione delle voci relative alle uscite della gestione previdenziale (anticipazioni, riscatti, trasferimenti in uscita, trasformazioni in rendita ed erogazioni in capitale) si fa riferimento alla liquidazione della prestazione. Ai fini della presente segnalazione per le forme pensionistiche che adottano il sistema della contabilità per quote si considera come momento di liquidazione quello di annullamento delle quote. Le posizioni interessate vengono segnalate coerentemente con la liquidazione delle relative prestazioni. L'ammontare viene segnalato al lordo delle imposte e di eventuali altri oneri.

Per quanto riguarda la compilazione delle voci relative ai trasferimenti tra comparti (switch), il trasferimento in entrata è da considerarsi contestuale a quello corrispondente in uscita.

Per la compilazione delle voci relative alle rendite in erogazione si fa riferimento al criterio di cassa. L'ammontare è segnalato al lordo delle imposte e di eventuali altri oneri.

Le voci a livello di sezione sono richieste unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

#### **T00021 – Iscritti a fine periodo a livello di fondo**

#### **T0004100 – Iscritti a fine periodo a livello di sezione**

Soggetti che, alla fine del periodo di riferimento, hanno una posizione aperta nella forma pensionistica e non percepiscono la prestazione previdenziale della forma medesima.

**T0005900 – Iscritti a fine periodo a livello di comparto**

Voce richiesta alle forme pensionistiche articolate in più linee di investimento, con riferimento ai comparti relativi a linee di investimento.

Numero degli iscritti alla forma pensionistica che, alla fine del periodo di riferimento, hanno una posizione aperta presso il comparto; se lo stesso iscritto aderisce a più comparti, conteggiarlo su ciascuno di essi.

La somma del numero di iscritti per ciascun comparto, può differire (essere maggiore) dal numero di iscritti alla forma pensionistica.

Nel caso in cui non sia stato ancora effettuato alcun versamento, oppure non si sia proceduto alla valorizzazione dello stesso, fare riferimento alla volontà dell'iscritto espressa in sede di adesione.

**T0002300 – Nuovi iscritti nel periodo a livello di fondo**

**T0004300 – Nuovi iscritti nel periodo a livello di sezione**

Soggetti che hanno aderito alla forma pensionistica nel corso del periodo di riferimento. La voce include gli iscritti trasferiti da altre forme pensionistiche.

**T0002500 – Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di fondo (numero)**

**T0004500 – Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di sezione (numero)**

Numero di trasferimenti di posizioni da altre forme pensionistiche avvenuti nel corso del periodo di riferimento.

**T0002700 – Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di fondo (numero)**

**T0004700 – Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di sezione (numero)**

Numero di trasferimenti di posizioni verso altre forme pensionistiche avvenuti nel corso del periodo di riferimento.

La voce comprende anche i trasferimenti riguardanti le ulteriori contribuzioni ricevute dalla forma pensionistica successivamente all'uscita dell'iscritto dalla forma medesima.

**T0002900 – Riscatti a livello di fondo (numero)**

**T0004900 – Riscatti a livello di sezione (numero)**

Numero di posizioni individuali riscattate (integralmente o parzialmente) nel corso del periodo di riferimento.

La voce comprende anche le erogazioni riguardanti le ulteriori contribuzioni ricevute dalla forma pensionistica successivamente all'uscita dell'iscritto dalla forma medesima.

**T0003100 – Anticipazioni a livello di fondo (numero)**

**T0005100 – Anticipazioni a livello di sezione (numero)**

Numero di posizioni individuali sulle quali sono state erogate anticipazioni nel corso del periodo di riferimento.

**T0003300 – Posizioni trasformate in rendita a livello di fondo (numero)**

**T0005300 – Posizioni trasformate in rendita a livello di sezione (numero)**

Numero delle posizioni individuali che, nel corso del periodo di riferimento, sono state trasformate, anche parzialmente, in rendita e sono state pertanto trasferite alla fase di erogazione.

**T0003500 – Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di fondo (numero)**

**T0005500 – Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di sezione (numero)**

Numero di prestazioni in capitale erogate nel periodo di riferimento in relazione ai soggetti che hanno maturato il diritto alla prestazione pensionistica e che hanno scelto in tutto o in parte una prestazione in capitale.

La somma delle voci "T0003300 – Posizioni trasformate in rendita a livello di fondo (numero)" e "T0005500 – Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di fondo (numero)" può differire (essere maggiore) dal numero di iscritti usciti dalla forma pensionistica per aver maturato il diritto alla prestazione

previdenziale, in quanto le singole voci comprendono rispettivamente anche i soggetti che hanno richiesto la prestazione parte in capitale e parte in rendita.

**T0003700 – Posizioni trasformate in rendita e/o erogate in forma di capitale a livello di fondo (numero)**

**T0005700 – Posizioni trasformate in rendita e/o erogate in forma di capitale a livello di sezione (numero)**

Numero complessivo delle posizioni trasformate in rendita e/o erogate in capitale nel corso del periodo di riferimento, in relazione ai soggetti che hanno maturato il diritto alla prestazione pensionistica.

**T0003900 – Bacino dei potenziali iscritti**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

Stima del numero complessivo dei lavoratori che, sulla base delle previsioni contenute nelle fonti istitutive, costituiscono la platea dei potenziali aderenti, includendo anche i lavoratori che risultano già iscritti al fondo.

**T0006100 – Contributi a livello di comparto**

Ammontare dei contributi versati nel periodo di riferimento per le prestazioni pensionistiche previdenziali e per la copertura delle prestazioni assicurative accessorie.

La voce esclude gli importi derivanti da trasferimenti da altre forme pensionistiche o da altri comparti della stessa forma.

I contributi si intendono al lordo di tutti gli oneri.

Per i fondi pensione negoziali i contributi si intendono comprensivi di quelli destinati a copertura degli oneri amministrativi di cui alla sezione “60 – Saldo della gestione amministrativa”, voce “a) Contributi destinati a copertura oneri amministrativi” dello schema di Conto economico per la fase di accumulo delle *Disposizioni di bilancio*, a prescindere dal fatto che tali contributi costituiscano una componente del saldo della gestione amministrativa e non di quella previdenziale. Tale precisazione riguarda anche i fondi pensione preesistenti che adottino, per tali profili, un sistema di contabilità analogo a quello dei fondi pensione negoziali.

Per quanto riguarda i fondi pensione preesistenti costituiti all'interno dei patrimoni di società o enti, con riferimento ai comparti configurati come mera posta contabile, indicare l'accantonamento effettuato dal datore di lavoro riportato in bilancio.

**T0006300 – Premi per prestazioni assicurative accessorie a livello di comparto**

Ammontare dei premi versati nel periodo di riferimento per la copertura delle prestazioni assicurative accessorie.

Tali premi sono ricompresi anche nella voce “T0006100 – Contributi a livello di comparto”.

**T0006500 – Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di comparto (ammontare)**

Ammontare dei trasferimenti di posizioni da altre forme pensionistiche avvenuti nel corso del periodo di riferimento, al netto di eventuali oneri applicati dalla forma pensionistica di provenienza e al lordo di eventuali oneri applicati dalla forma pensionistica di destinazione.

**T0006700 – Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di comparto (ammontare)**

Ammontare di trasferimenti di posizioni verso altre forme pensionistiche avvenuti nel corso del periodo di riferimento, al lordo di eventuali oneri di trasferimento.

**T0006900 – Riscatti a livello di comparto (ammontare)**

Somme erogate in relazione ai soggetti che, nel corso del periodo di riferimento, hanno riscattato in parte o del tutto la posizione individuale.

La voce comprende anche l'ammontare delle erogazioni integrative effettuate successivamente all'uscita dell'iscritto dalla forma pensionistica al fine di corrispondere ulteriori contribuzioni ricevute dalla forma stessa.

**T0007100 – Anticipazioni a livello di comparto (ammontare)**

Somme complessivamente erogate nel corso del periodo di riferimento a titolo di anticipazione della posizione individuale maturata, al lordo di eventuali oneri.

**T0007300 – Trasferimenti in entrata da altri comparti (ammontare)**

Somme trasferite da altri comparti al netto degli oneri di trasferimento.

**T0007500 – Trasferimenti in uscita verso altri comparti (ammontare)**

Somme trasferite verso altri comparti al lordo degli oneri di trasferimento.

**T0007700 – Posizioni trasformate in rendita a livello di comparto (ammontare)**

Ammontare delle posizioni individuali che, nel corso del periodo di riferimento, sono state trasformate, anche parzialmente, in rendita e sono state pertanto trasferite alla fase di erogazione.

**T0007900 – Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di comparto (ammontare)**

Ammontare delle prestazioni in capitale erogate nel periodo di riferimento in relazione ai soggetti che hanno maturato il diritto alla prestazione pensionistica e che hanno scelto in tutto o in parte una prestazione in capitale.

### **Tav. I.3 – ATTIVITA', PASSIVITA' E PATRIMONIO**

Salvo ove diversamente specificato, per la compilazione delle voci richieste nella presente sezione:

- i fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti fanno riferimento a quanto previsto nelle istruzioni delle *Disposizioni di bilancio*;
- i fondi pensione preesistenti utilizzano il criterio del valore di mercato;
- i PIP fanno riferimento ai criteri di valutazione utilizzati nella predisposizione dei prospetti trimestrali e dei rendiconti delle gestioni interne separate.

Le voci della gestione finanziaria (sottovoci relative alla voce “T00081 – Gestione finanziaria a livello di comparto”) fanno riferimento sia alle attività gestite direttamente sia a quelle conferite in gestione, ivi incluse quelle per le quali è operante il trasferimento di titolarità. Per i fondi pensione negoziali e per i fondi pensione preesistenti la compilazione della voce è richiesta anche separatamente per ogni mandato di gestione (sottovoci relative alla voce “T00099 – Gestione finanziaria a livello di mandato”).

Le attività e le passività comuni a più comparti (ad esempio, quelle relative alla gestione amministrativa) sono ripartite tra i comparti medesimi sulla base del criterio utilizzato ai fini della redazione del bilancio e/o del rendiconto o, se non previsto, sulla base di quello ritenuto più idoneo (ad esempio: quota di patrimonio, quota di iscritti, ecc.).

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti confermano o rettificano gli importi trasmessi con la segnalazione del IV trimestre entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio/rendiconto.

Le voci a livello di mandato di gestione sono richieste con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

#### **T0008102 – Gestione finanziaria: Depositi bancari a livello di comparto**

#### **T0009902 – Gestione finanziaria: Depositi bancari a livello di mandato**

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema dello Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “a) Depositi bancari” rispettivamente della sezione “20 – Investimenti in gestione” e della sezione “10 – Investimenti”.

#### **T0008104 – Gestione finanziaria: Crediti per operazioni PCT a livello di comparto**

#### **T0009904 – Gestione finanziaria: Crediti per operazioni PCT a livello di mandato**

Controvalore pagato per i titoli acquistati a pronti sui quali è previsto l'impegno di rivendita a termine.

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema dello Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, rispettivamente alla voce “b) Crediti per operazioni pronti contro termine” rispettivamente della sezione “20 – Investimenti in gestione” e della sezione “10 – Investimenti”.

#### **T0008106 – Gestione finanziaria: Portafoglio titoli a livello di comparto**

#### **T0009906 – Gestione finanziaria: Portafoglio titoli a livello di mandato**

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 “Portafoglio titoli e OICR: Acquisti, vendite e consistenze finali”, riga di segnalazione “Consistenze finali in titoli e OICR”, variabile “V1000074 – Controvalore consistenze finali”.

I fondi pensione negoziali, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alle voci della sezione “10 – Investimenti diretti” e alle voci “c) Titoli emessi da Stati o da organismi internazionali”, “d) Titoli di debito quotati”, “e) Titoli di capitale quotati”, “f) Titoli di debito non quotati”, “g) Titoli di capitale non quotati”, “h) Quote di OICR” della sezione “20 – Investimenti in gestione”.

I fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alle voci “c) Titoli emessi da Stati o da organismi internazionali”, “d) Titoli di debito quotati”, “e)

Titoli di capitale quotati”, “f) Titoli di debito non quotati”, “g) Titoli di capitale non quotati”, “h) Quote di OICR” della sezione “10 – Investimenti”.

**T0008108 – Gestione finanziaria: Opzioni acquistate a livello di comparto**

**T0009908 – Gestione finanziaria: Opzioni acquistate a livello di mandato**

Valore corrente dei contratti di opzione acquistati e non ancora scaduti alla fine del periodo di riferimento della segnalazione.

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “i) Opzioni acquistate” rispettivamente della sezione “20 – Investimenti in gestione” e della sezione “10 – Investimenti”.

**T0008110 – Gestione finanziaria: Altri strumenti finanziari derivati a livello di comparto**

**T0009910 – Gestione finanziaria: Altri strumenti finanziari derivati a livello di mandato**

Valore corrente dei contratti derivati in essere diversi dalle opzioni acquistate.

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. Le opzioni emesse non possono assumere valore positivo.

**T0008112 – Gestione finanziaria: Garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione a livello di comparto**

**T0009912 – Gestione finanziaria: Garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione a livello di mandato**

Valore delle eventuali garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione.

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “m) Garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione” rispettivamente della sezione “20 – Investimenti in gestione” e della sezione “10 – Investimenti”.

**T0008114 – Gestione finanziaria: Ratei e risconti attivi a livello di comparto**

**T0009914 – Gestione finanziaria: Ratei e risconti attivi a livello di mandato**

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

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “l) Ratei e risconti attivi” rispettivamente della sezione “20 – Investimenti in gestione” e della sezione “10 – Investimenti”.

**T0008116 – Gestione finanziaria: Altre attività a livello di comparto**

**T0009916 – Gestione finanziaria: Altre attività a livello di mandato**

Altre attività della gestione finanziaria non ricomprese nelle voci precedenti. Sono inclusi gli impegni relativi alla vendita di titoli e opzioni stipulate ma non ancora regolate.

**T0008118 – Gestione finanziaria: Debiti per operazioni PCT a livello di comparto**

**T0009918 – Gestione finanziaria: Debiti per operazioni PCT a livello di mandato**

Controvalore ottenuto dai titoli venduti a pronti sui quali è previsto l’impegno di riacquisto a termine.

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle passività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “a) Debiti per operazioni pronti contro termine” rispettivamente della sezione “20 – Passività della gestione finanziaria” e della sezione “10 – Passività della gestione finanziaria”.

**T0008120 – Gestione finanziaria: Ratei e risconti passivi a livello di comparto**

**T0009920 – Gestione finanziaria: Ratei e risconti passivi a livello di mandato**

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle passività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “c) Ratei e risconti attivi” rispettivamente della sezione “20 – Passività della gestione finanziaria” e della sezione “10 – Passività della gestione finanziaria”.

**T0008122 – Gestione finanziaria: Altre passività a livello di comparto**

**T0009922 – Gestione finanziaria: Altre passività a livello di mandato**

Altre passività della gestione finanziaria non ricomprese nelle voci precedenti. Sono inclusi gli impegni relativi agli acquisti di titoli e opzioni stipulati ma non ancora regolati.

**T0008300 – Immobili**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti e alle gestioni di Ramo I dei PIP, con riferimento agli immobili diversi da quelli ad uso strumentale.

Valore degli immobili.

I fondi pensione preesistenti per la valorizzazione degli immobili utilizzano il criterio del valore di mercato, così come definito nelle istruzioni della voce “V1000170 – Valore di mercato dell’immobile”.

**T0008502 – Gestione amministrativa: Cassa e depositi bancari**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

La voce comprende il contante detenuto dal fondo pensione per far fronte alle spese minute e i depositi bancari per far fronte alle spese di natura amministrativa.

I fondi pensione negoziali, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “a) Cassa e depositi bancari” della sezione “40 – Attività della gestione amministrativa”.

**T0008504 – Gestione amministrativa: Immobilizzazioni immateriali**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

I fondi pensione negoziali, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “b) Immobilizzazioni immateriali” della sezione “40 – Attività della gestione amministrativa”.

**T0008506 – Gestione amministrativa: Immobilizzazioni materiali**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

I fondi pensione negoziali, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “c) Immobilizzazioni materiali” della sezione “40 – Attività della gestione amministrativa”.

**T0008508 – Gestione amministrativa: Altre attività**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

Altre attività della gestione amministrativa non ricomprese nelle voci precedenti, ivi compresi eventuali ratei e risconti attivi.

I fondi pensione negoziali, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “d) Altre attività della gestione amministrativa” della sezione “40 – Attività della gestione amministrativa”.

**T0008510 – Gestione amministrativa: TFR**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

I fondi pensione negoziali per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle passività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “a) TFR” della sezione “40 – Passività della gestione amministrativa”.

**T0008512 – Gestione amministrativa: Altre passività**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

Altre passività della gestione amministrativa non ricomprese nelle voci precedenti, ivi compresi eventuali ratei e risconti passivi.

I fondi pensione negoziali, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle passività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla voce “b) Altre passività della gestione amministrativa” della sezione “40 – Passività della gestione amministrativa”.

**T0008702 – Altre attività: Crediti di imposta**

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, rispettivamente alla sezione “50 – Crediti di imposta” e alla sezione “30 – Crediti di imposta”.

**T0008704 – Altre attività: Immobili ad uso strumentale**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

Immobili di proprietà adibiti a sede del fondo pensione o aventi funzione strumentale all’attività del fondo medesimo.

**T0008706 – Altre attività: Attività diverse dalle precedenti**

Attività diverse da quelle indicate nelle voci precedenti.

Con riferimento ai fondi pensione preesistenti la voce comprende anche le polizze diverse da quelle indicate nella voce “T0009500 – Impegni di imprese di assicurazione”

**T0008902 – Altre passività: Debiti di imposta**

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle passività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, rispettivamente alla sezione “50 – Debiti di imposta” e alla sezione “40 – Debiti di imposta”.

**T0008904 – Altre passività: Passività della gestione previdenziale**

Debiti sorti nei confronti degli iscritti a seguito dell’esercizio di prerogative individuali (ad esempio, per i casi di riscatto, trasferimento, anticipazione ecc.) o a seguito della richiesta di erogazione delle prestazioni.

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento alle passività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla sezione “10 – Passività della gestione previdenziale”.

Con riferimento ai fondi pensione preesistenti, non sono considerate passività gli impegni del fondo per l’erogazione di prestazioni pensionistiche future (ad esempio: i fondi di riserva costituiti a favore degli iscritti attivi e/o dei pensionati); tali impegni sono invece da considerare patrimonio (voce “T0009100 – Patrimonio”).

**T0008906 – Altre passività: Passività diverse dalle precedenti**

Passività diverse da quelle indicate nelle voci precedenti.

Con riferimento ai fondi pensione preesistenti non sono considerate passività gli impegni del fondo per l’erogazione di prestazioni pensionistiche future (ad esempio: i fondi di riserva costituiti a favore degli

iscritti attivi e/o dei pensionati); tali impegni sono invece da considerare patrimonio (voce “T0009100 – Patrimonio”).

#### **T0009100 – Patrimonio**

Per i fondi pensione negoziali, i fondi pensione aperti e i PIP, questi ultimi con riferimento alle gestioni di Ramo III, la voce corrisponde alla differenza tra il valore di tutte le attività e il valore di tutte le passività.

I fondi pensione negoziali e i fondi pensione aperti, per la compilazione della voce, prendono in considerazione quanto previsto nelle *Disposizioni di bilancio*, con riferimento allo schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, alla sezione “100 – Attivo netto destinato alle prestazioni”.

Per i fondi pensione preesistenti la voce è data dalla differenza tra tutte le attività e le passività ed è al netto delle altre poste patrimoniali.

Si evidenzia che per i fondi pensione preesistenti il dato sul patrimonio richiesto è calcolato valorizzando le attività, le passività e le altre poste patrimoniali secondo i criteri definiti nelle presenti istruzioni; qualora tali criteri non coincidano con quelli contabili adottati dalla forma pensionistica, il dato potrebbe risultare diverso da quello che verrà riportato nel bilancio.

Nel caso di fondi pensione preesistenti istituiti all'interno dei patrimoni di società o enti, con riferimento ai comparti configurati come mere poste contabili, il patrimonio è dato dall'ammontare complessivo della riserva accantonata a fronte degli impegni nei confronti degli iscritti e dei pensionati.

Per le gestioni di Ramo I dei PIP fare riferimento al valore delle riserve matematiche a premio puro di pertinenza del PIP. In corso d'anno l'impresa di assicurazione può ricorrere anche a dati stimati a fini interni.

#### **T0009300 – Altre poste patrimoniali**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti.

Poste aventi natura patrimoniale (ad esempio, fondi rischi di varia natura).

#### **T0009500 – Impegni di imprese di assicurazione**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti.

Valore delle riserve matematiche in essere presso imprese di assicurazione relative a risorse gestite mediante contratti di Ramo I, III, V e rappresentative di impegni a erogare prestazioni pensionistiche a favore degli iscritti al fondo pensione.

Anche nel caso in cui gli impegni di imprese di assicurazione siano registrati “sopra la linea” nel bilancio del fondo pensione essi non sono compresi fra le attività e le passività, ma in questa specifica voce.

Per quanto riguarda la determinazione del valore delle riserve matematiche detenute presso imprese di assicurazione, per i primi tre trimestri dell'anno è possibile ricorrere a dati stimati utilizzando i criteri previsti nelle istruzioni della voce “V1000140 – Riserva matematica”.

#### **T0009700 – Garanzie di risultato maturate sulle posizioni individuali**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione aperti.

Ammontare delle somme che la forma pensionistica riconosce ai propri iscritti per la maturazione delle garanzie di risultato.

Per i fondi pensione negoziali, l'importo di tale voce coincide con quello della sezione “30 – Garanzie di risultato acquisite sulle posizioni individuali” delle attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, che trova il suo corrispettivo nella sezione “30 – Garanzie di risultato riconosciute sulle posizioni individuali” delle passività (cfr. *Disposizioni di bilancio*).

Per i fondi pensione aperti, l'importo di tale voce coincide con quello della sezione “20 – Garanzie di risultato acquisite sulle posizioni individuali” dell'attività dello schema di Stato Patrimoniale per la fase di accumulo, che trova il suo corrispettivo nella sezione “20 – Garanzie di risultato riconosciute sulle posizioni individuali” delle passività (cfr. *Disposizioni di bilancio*).

## **Tav. I.4 – INFORMAZIONI SULLA GESTIONE FINANZIARIA**

Con riferimento alle voci da “T0012100 – Benchmark del comparto” a “T0012500 – Rapporto di conversione del benchmark del comparto” e da “T0014700 – Benchmark del mandato” a “T0015900 – Rapporto di conversione dell’indicatore di performance del mandato” viene richiesto di fornire il dato per ciascun mese del trimestre (la trasmissione dei dati è comunque trimestrale).

Le voci a livello di mandato di gestione sono richieste con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

### **T0010100 – Oneri di gestione a livello di comparto**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti e ai PIP.

Ammontare degli oneri di gestione che gravano sul patrimonio del comparto.

### **T0010300 – Commissione banca depositaria a livello di comparto**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

Ammontare delle commissioni complessive corrisposte alla banca depositaria.

I fondi che non hanno depositato le risorse in una banca depositaria in quanto non soggetti a tale obbligo indicano l’ammontare complessivo delle commissioni corrisposte alla banca presso la quale sono depositate le risorse.

### **T0010500 – Dividendi e interessi a livello di comparto**

### **T0013300 – Dividendi e interessi a livello di mandato**

Dividendi, interessi e proventi assimilati di competenza del periodo di riferimento della segnalazione.

### **T0010700 – Utili e perdite da realizzo a livello di comparto**

### **T0013500 – Utili e perdite da realizzo a livello di mandato**

Profitti e perdite derivanti dalla negoziazione dei titoli e degli altri strumenti finanziari, nonché gli utili e le perdite da realizzi su cambi di competenza del periodo di riferimento della segnalazione.

La voce include anche il risultato della somma algebrica dei margini, diversi da quelli iniziali, versati agli organismi di compensazione oppure introitati dai medesimi a fronte di contratti derivati

### **T0010900 – Plusvalenze e minusvalenze a livello di comparto**

### **T0013700 – Plusvalenze e minusvalenze a livello di mandato**

Plusvalenze e minusvalenze della gestione finanziaria di competenza del periodo di riferimento della segnalazione.

Sono inclusi:

- i risultati di eventuali rivalutazioni;
- i premi relativi a opzioni esercitate e non scadute;
- le plusvalenze e le minusvalenze su cambi e i differenziali su operazioni in prodotti derivati su valute.

### **T0011100 – Commissioni e provvigioni su prestito titoli a livello di comparto**

### **T0013900 – Commissioni e provvigioni su prestito titoli a livello di mandato**

Commissioni e provvigioni su prestito titoli di competenza del periodo di riferimento della segnalazione.

### **T0011300 – Proventi e oneri per operazioni PCT a livello di comparto**

### **T0014100 – Proventi e oneri per operazioni PCT a livello di mandato**

Proventi e oneri per operazioni pronti contro termine di competenza del periodo di riferimento della segnalazione.

### **T0011500 – Altri oneri della gestione finanziaria a livello di comparto**

### **T0014300 – Altri oneri della gestione finanziaria a livello di mandato**

Oneri della gestione finanziaria diversi da quelli indicati nelle voci precedenti.

**T0011700 – Altri proventi della gestione finanziaria a livello di comparto**

**T0014500 – Altri proventi della gestione finanziaria a livello di mandato**

Proventi della gestione finanziaria diversi da quelli indicati nelle voci precedenti.

**T0011900 – Rendimento infrannuale del comparto**

Voce richiesta con riferimento alle gestioni di Ramo I dei PIP.

Il rendimento da prendere in considerazione è quello utilizzato per rivalutare la posizione individuale di un ipotetico iscritto che esce dalla forma pensionistica alla fine del periodo di riferimento della segnalazione, per l'intervallo di tempo che va dall'inizio dell'anno al momento dell'uscita. Il rendimento va considerato al netto di quanto trattenuto dall'impresa di assicurazione.

Con riferimento al rendimento segnalato nel quarto trimestre, esso generalmente coincide con quello riportato alla voce "A0022500 – Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I". Può tuttavia differire da quest'ultimo in quanto alcune imprese di assicurazione fanno riferimento a esercizi contabili che non coincidono con l'anno solare e prevedono, per la rivalutazione della posizione degli iscritti, l'attribuzione di un rendimento relativo a un periodo diverso dall'anno solare.

Il dato riportato nella segnalazione del IV trimestre è quello che verrà utilizzato negli elenchi pubblicati sul sito della COVIP (cfr. Circolare 4311 del 27 luglio 2010). Eventuali rettifiche al dato segnalato devono pertanto essere trasmesse nel più breve tempo possibile. Il rendimento segnalato in questa voce deve coincidere con quello pubblicato dalla forma pensionistica nella Nota informativa.

**T0012100 – Benchmark del comparto**

**T0014700 – Benchmark del mandato**

Voce richiesta con riferimento a tutte le forme pensionistiche ad eccezione delle gestioni di Ramo I dei PIP.

Valore del parametro assunto come riferimento per la gestione finanziaria.

La voce non va compilata qualora il benchmark non costituisca un parametro significativo per lo stile di gestione adottato.

Il benchmark è calcolato al netto degli oneri fiscali; è espresso come numero indice, ponendo come base 100 alla data indicata nella voce "T0012300 – Data di primo utilizzo del benchmark del comparto" (ovvero alla voce "T0014900 – Data di primo utilizzo del benchmark del mandato"). Il valore richiesto è quello registrato alla fine del periodo di riferimento ed è riportato con tre cifre decimali.

Ad esempio, per un comparto operativo a partire dal 1° febbraio, nel caso in cui il rendimento del portafoglio benchmark alla fine del primo trimestre (rendimento di due mesi) sia stato dell'1,4 per cento, il benchmark assume il valore 101,400 (pari a:  $100,000 \cdot (100 + 1,4) / 100$ ); se il rendimento nel trimestre successivo è stato dello 0,4 per cento, il benchmark alla fine del primo semestre assume il valore 101,806 (pari a:  $101,400 \cdot (100 + 0,4) / 100$ ).

**T0012300 – Data di primo utilizzo del benchmark del comparto**

**T0014900 – Data di primo utilizzo del benchmark del mandato**

Voce richiesta con riferimento a tutte le forme pensionistiche ad eccezione delle gestioni di Ramo I dei PIP.

Primo giorno di utilizzo del benchmark.

La voce non va compilata qualora il benchmark non costituisca un parametro significativo per lo stile di gestione adottato.

**T0012500 – Rapporto di conversione del benchmark del comparto**

**T0015100 – Rapporto di conversione del benchmark del mandato**

Voce richiesta con riferimento a tutte le forme pensionistiche ad eccezione delle gestioni di Ramo I dei PIP.

La voce non va compilata qualora il benchmark non costituisca un parametro significativo per lo stile di gestione adottato.

La voce deve essere utilizzata esclusivamente in occasione di modifiche o ribasamenti del benchmark del comparto o del mandato di gestione. In tale caso, deve essere segnalato il rapporto fra i valori del nuovo e del vecchio benchmark alla data di efficacia della modifica.

Il valore del rapporto di conversione è riportato con tre cifre decimali.

Nella voce “T0012300 – Data di primo utilizzo del benchmark del comparto” (ovvero “T0014900 – Data di primo utilizzo del benchmark del mandato”) indicare il primo giorno di utilizzo del nuovo benchmark.

Ad esempio, nel caso in cui il benchmark di un comparto sia stato modificato e l'ultimo valore (il valore alla data delle modifica) del benchmark precedente sia pari a 132,100, il rapporto di conversione, considerando che il primo valore del nuovo benchmark è pari a 100, assume il valore 0,757 (pari a:  $100,000/132,100$ ).

#### **T0012700 – Provvigioni di gestione a livello di mandato**

Ammontare delle commissioni corrisposte per la gestione finanziaria delle risorse. Le commissioni corrisposte a titolo di provvigioni di incentivo e per le garanzie di risultato sono segnalate separatamente, nelle apposite voci.

#### **T0012900 – Provvigioni di incentivo a livello di mandato**

Ammontare delle commissioni corrisposte a titolo di provvigioni di incentivo.

#### **T0013100 – Provvigioni per garanzie di risultato a livello di mandato**

Ammontare delle commissioni corrisposte per le garanzie di risultato.

#### **T0015300 – 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 trimestre il valore di tale voce coincide con quello della somma algebrica delle voci da “T0009902 – Gestione finanziaria: Depositi bancari a livello di mandato” a “T0009922 – Gestione finanziaria: Altre passività a livello di mandato”.

#### **T0015500 – Indicatore di performance del mandato**

L'indicatore di performance della gestione è un numero indice che esprime la performance della gestione finanziaria calcolata secondo la metodologia time weighted.

La performance è calcolata al lordo di tutti gli oneri di gestione.

L'indicatore di performance è espresso in base 100 alla data indicata nella voce “T0015700 – Data di primo utilizzo dell'indicatore di performance del mandato”; il valore da indicare è quello registrato alla fine del periodo di riferimento ed è riportato con tre cifre decimali.

Ad esempio, per un mandato di gestione iniziato il 1° gennaio, nel caso in cui il rendimento della gestione finanziaria alla fine del primo trimestre sia stato del 3,1 per cento, l'indicatore assume il valore 103,100 (pari a:  $100,000 \cdot (100 + 3,1) / 100$ ); se il rendimento nel trimestre successivo è stato del -2,1 per cento, l'indicatore alla fine del primo semestre assume il valore 100,935 (pari a:  $103,100 \cdot (100 - 2,1) / 100$ ).

#### **T0015700 – Data di primo utilizzo dell'indicatore di performance del mandato**

Primo giorno di utilizzo dell'indicatore di performance.

#### **T0015900 – Rapporto di conversione dell'indicatore di performance del mandato**

La voce deve essere utilizzata esclusivamente in occasione di modifiche o ribasamenti dell'indicatore di performance del mandato di gestione. In tale caso, segnalare il rapporto fra i valori del nuovo e del vecchio indicatore di performance alla data di efficacia della modifica.

Il valore del rapporto di conversione è riportato con tre cifre decimali.

Nella voce “T0015700 – Data di primo utilizzo dell'indicatore di performance del mandato” indicare il primo giorno di utilizzo del nuovo indicatore.

Ad esempio, nel caso in cui si sia determinata la necessità di modificare l'indicatore di performance e l'ultimo valore (il valore alla data della modifica) dell'indicatore precedente sia pari a 127,300, il rapporto di conversione, considerando che il primo valore del nuovo indicatore è pari a 100, assume il valore 0,786 (pari a:  $100,000/127,300$ ).

## **Tav. I.5 – VALUTA E STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

Le voci a livello di mandato di gestione sono richieste con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

### **T0016100 – Esposizione in valuta a livello di comparto**

#### **T0016900 – Esposizione in valuta a livello di mandato**

La voce fa riferimento a tutte le attività denominate in valute diverse dall'euro, includendo anche i depositi in valuta e i crediti per operazioni di pronti contro termine denominati in valuta; sono compresi anche gli acquisti e le vendite a termine di valuta.

Ai fini del calcolo dell'esposizione si considerano anche le posizioni creditorie e debitorie in strumenti derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere valuta.

### **T00163 – Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto**

#### **T00171 – Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato**

Ai fini del calcolo dell'esposizione, si considerano le posizioni creditorie e debitorie in strumenti derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di debito, tassi di interesse e relativi indici.

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 i derivati su indici qualora l'esposizione complessiva derivante dagli stessi (creditoria o debitoria) non sia superiore al 10 per cento del patrimonio del comparto.

### **T00165 – Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto**

#### **T00173 – Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato**

Ai fini del calcolo dell'esposizione, si considerano le posizioni creditorie e debitorie in strumenti derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di capitale e relativi indici.

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 i derivati su indici qualora l'esposizione complessiva derivante dagli stessi (creditoria o debitoria) non sia superiore al 10 per cento del patrimonio del comparto.

### **T0016700 – Attività detenute a fronte di contratti derivati a livello di comparto**

#### **T0017500 – Attività detenute a fronte di contratti derivati a livello di mandato**

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 – OICR**

La compilazione delle voci della tavola “OICR” è obbligatoria qualora l’investimento complessivo in OICR di un comparto sia superiore al 10 per cento del patrimonio del comparto medesimo.

Le voci a livello di mandato di gestione sono richieste con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

### **T00177 – Esposizione in titoli di debito considerando anche gli OICR a livello di comparto**

#### **T00183 – Esposizione in titoli di debito considerando anche gli OICR a livello di mandato**

Per la compilazione di tali voci devono essere considerati sia i titoli facenti direttamente parte del patrimonio della forma pensionistica, sia i titoli presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dalla forma medesima, per la quota parte di pertinenza della stessa.

Qualora l’operatività in strumenti derivati dell’OICR sia tale da generare un’esposizione superiore al 20 per cento del patrimonio dell’OICR, per la compilazione di tali voci si considerano anche le posizioni creditorie e debitorie in strumenti derivati dell’OICR che comportano l’obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di debito e/o di capitale.

### **T00179 – Esposizione in titoli di capitale considerando anche gli OICR a livello di comparto**

#### **T00185 – Esposizione in titoli di capitale considerando anche gli OICR a livello di mandato**

Per la compilazione di tali voci devono essere considerati sia i titoli facenti direttamente parte del patrimonio della forma pensionistica, sia i titoli presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dalla forma medesima, per la quota parte di pertinenza della stessa.

Qualora l’operatività in strumenti derivati dell’OICR sia tale da generare un’esposizione superiore al 20 per cento del patrimonio dell’OICR, per la compilazione di tali voci si considerano anche le posizioni creditorie e debitorie in strumenti derivati dell’OICR che comportano l’obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di debito e/o di capitale.

### **T0018100 – Esposizione in valuta considerando anche gli OICR a livello di comparto**

#### **T0018700 – Esposizione in valuta considerando anche gli OICR a livello di mandato**

Esposizione in valuta calcolata considerando sia l’esposizione in valuta di cui alle voci “T0016100 – Esposizione in valuta a livello di comparto” e “T0016900 – Esposizione in valuta a livello di mandato”, sia quella derivante dagli OICR detenuti dalla forma medesima, avendo cura di evitare eventuali duplicazioni nella determinazione dell’esposizione con riferimento agli OICR denominati in valute diverse dall’euro.

Qualora l’operatività in strumenti derivati dell’OICR sia tale da generare un’esposizione superiore al 20 per cento del patrimonio dell’OICR, per la compilazione di tali voci si considerano anche le posizioni creditorie e debitorie in strumenti derivati dell’OICR che comportano l’obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di debito e/o di capitale.

### **I.2.1.3. DATI AGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI**

Le forme pensionistiche, laddove necessario, possono fornire dati provvisori.

#### **Tav. I.7 – PENSIONI IN EROGAZIONE**

##### **A0018900 – Rendite in erogazione (numero)**

Numero di rendite in corso di erogazione alla fine del periodo di riferimento.

Considerare unicamente le prestazioni pensionistiche di ammontare non nullo. In particolare, non considerare quelle prestazioni relative a soggetti che hanno maturato il diritto all'erogazione della prestazione del fondo il cui ammontare risulta tuttavia nullo, situazione riscontrabile in alcuni fondi pensione preesistenti integrativi del regime di base.

##### **A0019100 – Rendite erogate (ammontare)**

Ammontare delle rate di rendita erogate nel corso del periodo di riferimento.

##### **A0019300 – Prestazioni in rendita capitalizzate (numero)**

Numero delle rendite capitalizzate attraverso la costituzione di uno “zainetto” (somma in capitale calcolata in sostituzione della rendita ancora spettante) e liquidate nel corso del periodo di riferimento.

##### **A0019500 – Prestazioni in rendita capitalizzate (ammontare)**

Ammontare delle rendite capitalizzate attraverso la costituzione di uno “zainetto” (somma in capitale calcolata in sostituzione della rendita ancora spettante) e liquidate nel corso del periodo di riferimento.

## Tav. I.8 – INFORMAZIONI SUGLI ONERI

### **A0019700 – Spese direttamente a carico degli aderenti**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti e ai PIP.

Ammontare delle spese relative alla fase di accumulo poste direttamente a carico degli aderenti (spese sostenute direttamente dall'iscritto all'atto dell'adesione e nel corso del rapporto di partecipazione).

Indicare l'ammontare complessivo delle spese sostenute dagli iscritti, a prescindere dal fatto che tali spese trovino o meno rappresentazione nel rendiconto della forma pensionistica.

Per l'individuazione delle tipologie di spese, fare riferimento alla sezione D.5 della Scheda Sintetica dello *Schema di Nota informativa*.

### **A0019900 – Oneri destinati alla copertura delle spese della rete di collocamento**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti e ai PIP.

Ammontare degli oneri destinati alla copertura delle spese relative alla rete di collocamento.

### **A0020100 – Spese indirettamente a carico degli aderenti**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti e ai PIP.

Ammontare delle spese indirettamente a carico degli aderenti (spese che gravano sul patrimonio del comparto e quindi solo indirettamente sull'aderente).

Per i fondi pensione aperti, tali spese sono quelle indicate nella sezione "30 – Oneri di gestione" del rendiconto della fase di accumulo delle *Disposizioni di bilancio*.

Per l'individuazione delle tipologie di spese, fare riferimento alla sezione D.5 della Scheda Sintetica dello *Schema di Nota informativa*.

### **A0020302 – Oneri di gestione amministrativa: Organo di amministrazione**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

La voce comprende: la remunerazione dei componenti dell'organo per l'espletamento dell'incarico al lordo degli oneri contributivi e fiscali a carico dei componenti medesimi; gli importi destinati a rimborsare le spese (vitto, alloggio, viaggio, trasporto, ecc.); eventuali gettoni di presenza.

### **A0020304 – Oneri di gestione amministrativa: Organo di controllo**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

La voce comprende: la remunerazione dei componenti dell'organo per l'espletamento dell'incarico al lordo degli oneri contributivi e fiscali a carico dei componenti medesimi; gli importi destinati a rimborsare le spese (vitto, alloggio, viaggio, trasporto, ecc.); eventuali gettoni di presenza.

### **A0020306 – Oneri di gestione amministrativa: Società di revisione**

Oneri complessivamente sostenuti dalla forma pensionistica per remunerare la società di revisione.

### **A0020308 – Oneri di gestione amministrativa: Responsabile del fondo**

La voce comprende: la remunerazione del Responsabile per l'espletamento dell'incarico al lordo degli oneri contributivi e fiscali a carico dello stesso; gli importi destinati a rimborsare le spese (vitto, alloggio, viaggio, trasporto, ecc.); eventuali gettoni di presenza.

Con riferimento ai fondi pensione aperti e ai PIP indicare l'ammontare che grava sulla forma pensionistica.

### **A0020310 – Oneri di gestione amministrativa: Direttore del fondo**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

La voce comprende: la remunerazione del Direttore per l'espletamento dell'incarico al lordo degli oneri contributivi e fiscali a carico dello stesso; gli importi destinati a rimborsare le spese (vitto, alloggio, viaggio, trasporto, ecc.); eventuali gettoni di presenza.

La voce è da compilare solo se il Direttore del fondo è diverso dal Responsabile.

**A0020312 – Oneri di gestione amministrativa: Responsabile controllo interno**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Remunerazione complessiva al lordo degli oneri contributivi e fiscali.

**A0020314 – Oneri di gestione amministrativa: Direttore finanziario**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Remunerazione complessiva al lordo degli oneri contributivi e fiscali.

**A0020316 – Oneri di gestione amministrativa: Altri dipendenti area finanza**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Remunerazione complessiva al lordo degli oneri contributivi e fiscali.

**A0020318 – Oneri di gestione amministrativa: Altri dipendenti**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Remunerazione complessiva al lordo degli oneri contributivi e fiscali dei dipendenti del fondo diversi da quelli segnalati nelle voci precedenti.

**A0020320 – Oneri di gestione amministrativa: Consulenze finanziarie**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Oneri complessivamente sostenuti per remunerare i soggetti esterni incaricati di fornire consulenza nelle attività afferenti alla gestione finanziaria (asset allocation strategica, selezione dei gestori finanziari, controllo della gestione finanziaria, ecc.).

**A0020322 – Oneri di gestione amministrativa: Altre consulenze**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Spese complessivamente sostenute per la remunerazione di soggetti esterni incaricati di fornire consulenza in attività diverse da quelle afferenti alla gestione finanziaria.

**A0020324 – Oneri di gestione amministrativa: Altri oneri per la fornitura di servizi amministrativi**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Spese complessivamente sostenute per la fornitura di servizi amministrativi acquistati da terzi diversi da quelli indicati nelle voci precedenti.

**A0020326 – Oneri di gestione amministrativa: Spese per la sede**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Oneri relativi agli immobili ad uso strumentale, ivi inclusi gli ammortamenti.

**A0020328 – Oneri di gestione amministrativa: Altri oneri**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Oneri relativi alla gestione amministrativa diversi da quelli indicati nelle voci precedenti.

**A0020500– Oneri coperti dalle parti istitutive**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.  
Ammontare delle risorse messe a disposizione dalle parti istitutive per la copertura degli oneri di natura amministrativa.  
Per parti istitutive si intendono anche le imprese sponsor e le imprese tenute alla contribuzione.  
Per le risorse diverse da quelle economiche (ad esempio: sede, immobilizzazioni, personale, ecc.) fornire una stima del valore corrispondente.

### **Tav. I.9 – INFORMAZIONI SULLA GESTIONE IMMOBILIARE**

Si fa riferimento agli immobili diversi da quelli adibiti ad uso strumentale. Gli oneri relativi agli immobili ad uso strumentale sono segnalati tra gli oneri relativi alla gestione amministrativa.

#### **A0020700 – Proventi della gestione immobiliare**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti.

Ammontare complessivo dei proventi generati dalla gestione a reddito degli immobili detenuti dal fondo.

Nei proventi sono ricompresi i canoni di locazione attivi, gli incassi a fronte di sanzioni (interessi moratori su canoni di locazione) e gli incassi di oneri accessori corrisposti dai locatari.

#### **A0020900 – Oneri della gestione immobiliare**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti.

Ammontare complessivo degli oneri derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare.

Negli oneri sono ricompresi: i costi diretti e di gestione immobiliare, le imposte e tasse applicate sul patrimonio immobiliare.

## Tav. I.10 – CONTO ECONOMICO

Le voci relative alla tavola “Conto economico” sono richieste con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione aperti, ad eccezione delle voci relative al saldo della gestione amministrativa (voci da “A0021702 – Saldo della gestione amministrativa: Contributi destinati a copertura di oneri amministrativi” a “A0021720 – Saldo della gestione amministrativa: Risconto contributi per copertura di oneri amministrativi”) richieste unicamente ai fondi pensione negoziali.

Salvo ove diversamente specificato, per la compilazione delle voci della tavola “Conto economico” si fa riferimento a quanto previsto nelle istruzioni delle *Disposizioni di bilancio*.

Le voci relative alla tavola “Conto economico” sono da trasmettere entro 30 giorni dall’approvazione del bilancio o del rendiconto di fine anno.

### **A0021102 – Saldo della gestione previdenziale: Contributi per le prestazioni**

L’importo coincide con quello della sezione “10 – Saldo della gestione previdenziale”, voce “a) Contributi per le prestazioni”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

I contributi sono comprensivi di quelli da destinare al pagamento di premi per le prestazioni accessorie.

### **A0021104 – Saldo della gestione previdenziale: Anticipazioni**

L’importo coincide con quello della sezione “10 – Saldo della gestione previdenziale”, voce “b) Anticipazioni”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

### **A0021106 – Saldo della gestione previdenziale: Trasferimenti e riscatti**

L’importo coincide con quello della sezione “10 – Saldo della gestione previdenziale”, voce “c) Trasferimenti e riscatti”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

### **A0021108 – Saldo della gestione previdenziale: Trasformazioni in rendita**

L’importo coincide con quello della sezione “10 – Saldo della gestione previdenziale”, voce “d) Trasformazioni in rendita”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

### **A0021110 – Saldo della gestione previdenziale: Erogazioni in forma di capitale**

L’importo coincide con quello della sezione “10 – Saldo della gestione previdenziale”, voce “e) Erogazioni in forma di capitale”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

### **A0021112 – Saldo della gestione previdenziale: Premi per prestazioni accessorie**

L’importo coincide con quello della sezione “10 – Saldo della gestione previdenziale”, voce “f) Premi per prestazioni accessorie”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

La voce costituisce una componente negativa per il calcolo del saldo della gestione previdenziale.

### **A0021302 – Risultato della gestione finanziaria: Dividendi e interessi**

Per i fondi pensione negoziali, l’importo coincide con la somma degli importi di cui alla sezione “20 – Risultato della gestione finanziaria diretta”, voce “a) Dividendi” e sezione “30 – Risultato della gestione finanziaria indiretta”, voce “a) Dividendi e interessi”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

Per i fondi pensione aperti, l’importo coincide con quello della sezione “20 – Risultato della gestione finanziaria”, voce “a) Dividendi e interessi”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021304 – Risultato della gestione finanziaria: Utili e perdite da realizzo**

Per i fondi pensione negoziali, l'importo coincide con la somma degli importi di cui alla sezione "20 – Risultato della gestione finanziaria diretta", voce "b) Utile e perdite da realizzo" e sezione "30 – Risultato della gestione finanziaria indiretta", voce "b) Profitti e perdite da operazioni finanziarie", con riferimento ai profitti e perdite derivanti dalla negoziazione dei titoli e degli altri strumenti finanziari nonché agli utili e alle perdite da realizzo su cambi, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

Per i fondi pensione aperti, l'importo coincide con quello della sezione "20 – Risultato della gestione finanziaria", voce "b) Profitti e perdite da operazioni finanziarie", con riferimento ai profitti e perdite derivanti dalla negoziazione dei titoli e degli altri strumenti finanziari, nonché agli utili e alle perdite da realizzo su cambi, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021306 – Risultato della gestione finanziaria: Plusvalenze e minusvalenze**

Per i fondi pensione negoziali, l'importo coincide con la somma degli importi di cui alla sezione "20 – Risultato della gestione finanziaria diretta", voce "c) Plus/Minusvalenze" e sezione "30 – Risultato della gestione finanziaria indiretta", voce "b) Profitti e perdite da operazioni finanziarie", con riferimento ai risultati di eventuali rivalutazioni, al risultato della somma algebrica dei margini, diversi da quelli iniziali, versati agli organismi di compensazione ovvero introitati dai medesimi a fronte di contratti derivati, ai premi relativi a opzioni esercitate e non scadute, alle plusvalenze e alle minusvalenze su cambi e ai differenziali su operazioni in prodotti derivati su valute, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

Per i fondi pensione aperti, l'importo coincide con quello della sezione "20 – Risultato della gestione finanziaria", voce "b) Profitti e perdite da operazioni finanziarie", con riferimento ai risultati di eventuali rivalutazioni; al risultato della somma algebrica dei margini, diversi da quelli iniziali, versati agli organismi di compensazione ovvero introitati dai medesimi a fronte di contratti derivati, ai premi relativi a opzioni esercitate e non scadute, alle plusvalenze e alle minusvalenze su cambi e ai differenziali su operazioni in prodotti derivati su valute, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021308 – Risultato della gestione finanziaria: Commissioni e provvigioni su prestito titoli**

Per i fondi pensione negoziali, l'importo coincide con quello della sezione "30 – Risultato della gestione finanziaria indiretta", voce "c) Commissioni e provvigioni su prestito titoli" dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

Per i fondi pensione aperti, l'importo coincide con quello della sezione "20 – Risultato della gestione finanziaria", voce "c) Commissioni e provvigioni su prestito titoli" dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021310 – Risultato della gestione finanziaria: Proventi e oneri per operazioni PCT**

Per i fondi pensione negoziali, l'importo coincide con quello della sezione "30 – Risultato della gestione finanziaria indiretta", voce "d) Proventi e oneri per operazioni pronti c/termine" dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

Per i fondi pensione aperti, l'importo coincide con quello della sezione "20 – Risultato della gestione finanziaria", voce "d) Proventi e oneri per operazioni pronti c/termine" dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021312 – Risultato della gestione finanziaria: Differenziale su garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione**

Per i fondi pensione negoziali, l'importo coincide con quello della sezione "30 – Risultato della gestione finanziaria indiretta", voce "e) Differenziale su garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione" dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

Per i fondi pensione aperti, l'importo coincide con quello della sezione "20 – Risultato della gestione finanziaria", voce "e) Differenziale su garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione" dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021500 – Oneri di gestione**

Per i fondi pensione negoziali, l'importo coincide con quello della sezione "40 – Oneri di gestione", dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

Per i fondi pensione aperti, l'importo coincide con quello della sezione "30 – Oneri di gestione", dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021702 – Saldo della gestione amministrativa: Contributi destinati a copertura di oneri amministrativi**

L'importo coincide con quello della sezione "60 – Saldo della gestione amministrativa", voce "a) Contributi destinati a copertura degli oneri amministrativi", dello schema di Conto economico per la fase di accumulo dei fondi pensione negoziali di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021704 – Saldo della gestione amministrativa: Contributi destinati a copertura di oneri amministrativi riscontati dall'anno precedente**

Per la compilazione della voce si fa riferimento a quanto previsto nella Comunicazione della COVIP del 3 marzo 1999 inviata ai fondi pensione negoziali e avente ad oggetto: "Rappresentazione contabile delle quote di iscrizione, o associative, ai fondi pensione negoziali".

#### **A0021706 – Saldo della gestione amministrativa: Oneri per servizi amministrativi acquistati da terzi**

L'importo coincide con quello della sezione "60 – Saldo della gestione amministrativa", voce "b) Oneri per servizi amministrativi acquistati da terzi", dello schema di Conto economico per la fase di accumulo dei fondi pensione negoziali di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021708 – Saldo della gestione amministrativa: Spese generali e amministrative**

L'importo coincide con quello della sezione "60 – Saldo della gestione amministrativa", voce "c) Spese generali ed amministrative", dello schema di Conto economico per la fase di accumulo dei fondi pensione negoziali di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021710 – Saldo della gestione amministrativa: Spese per il personale**

L'importo coincide con quello della sezione "60 – Saldo della gestione amministrativa", voce "d) Spese per il personale", dello schema di Conto economico per la fase di accumulo dei fondi pensione negoziali di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021712 – Saldo della gestione amministrativa: Ammortamenti**

L'importo coincide con quello della sezione "60 – Saldo della gestione amministrativa", voce "e) Ammortamenti", dello schema di Conto economico per la fase di accumulo dei fondi pensione negoziali di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021714 – Saldo della gestione amministrativa: Storno oneri amministrativi alla fase di erogazione**

L'importo coincide con quello della sezione "60 – Saldo della gestione amministrativa", voce "f) Storno oneri amministrativi alla fase di erogazione", dello schema di Conto economico per la fase di accumulo dei fondi pensione negoziali di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021716 – Saldo della gestione amministrativa: Oneri diversi**

Oneri di pertinenza della gestione amministrativa che non trovano collocazione nelle precedenti voci.

La somma algebrica di questa voce e della voce "A0021718 – Saldo della gestione amministrativa: Proventi diversi" coincide con quello della sezione "60 – Saldo della gestione amministrativa", voce "g) Oneri e proventi diversi", dello schema di Conto economico per la fase di accumulo dei fondi pensione negoziali di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

#### **A0021718 – Saldo della gestione amministrativa: Proventi diversi**

Proventi di pertinenza della gestione amministrativa che non trovano collocazione nelle precedenti voci, ivi inclusi gli interessi sui depositi bancari.

La somma algebrica di questa voce e della voce "A0021716 – Saldo della gestione amministrativa: Oneri diversi" coincide con quello della sezione "60 – Saldo della gestione amministrativa", voce "g) Oneri e

proventi diversi”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo dei fondi pensione negoziali di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

**A0021720 – Saldo della gestione amministrativa: Risconto contributi per copertura di oneri amministrativi**

Per la compilazione della voce si fa riferimento a quanto previsto nella Comunicazione della COVIP del 3 marzo 1999 inviata ai fondi pensione negoziali e avente ad oggetto: “Rappresentazione contabile delle quote di iscrizione, o associative, ai fondi pensione negoziali”.

**A0021900 – Imposta sostitutiva**

Per i fondi pensione negoziali, l'importo coincide con quello della sezione “80 – Imposta sostitutiva”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

Per i fondi pensione aperti, l'importo coincide con quello della sezione “50 – Imposta sostitutiva”, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

La voce può assumere segno positivo o negativo.

**A0022100 – Variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni**

Somma algebrica dei valori delle voci da “A0021102 – Saldo della gestione previdenziale: Contributi per le prestazioni” a “A0021900 – Imposta sostitutiva”.

### **Tav. I.11 – REDDITIVITA' DELLE GESTIONI DI RAMO I DEI PIP**

#### **A0022300 – Rendimento lordo della gestione di Ramo I**

Voce richiesta con riferimento alle gestioni di Ramo I dei PIP.

Rendimento annuo della gestione separata al lordo di quanto trattenuto dall'impresa di assicurazione.

Qualora, nell'anno solare di riferimento della segnalazione, sia stato redatto il rendiconto riepilogativo della gestione e sia stato calcolato il tasso di rendimento medio ai sensi della lettera circolare ISVAP n. 71 del 26 marzo 1987, indicare tale valore.

Qualora invece l'esercizio non corrisponda all'anno solare, oppure non sia ancora stato redatto il rendiconto della gestione, segnalare un valore che costituisca la stima del tasso di rendimento riferibile alla gestione effettuata nel corso dell'anno di riferimento della segnalazione.

#### **A0022500 – Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I**

Voce richiesta con riferimento alle gestioni di Ramo I dei PIP.

Rendimento della gestione separata di cui alla voce "A0022300 - Rendimento lordo della gestione di Ramo I", al netto di quanto trattenuto dall'impresa di assicurazione in base a quanto previsto dalle condizioni contrattuali.

## **Tav. I.12 – INFORMAZIONI SULLE RISERVE TECNICHE**

### **A0022700 – Riserve tecniche**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione di cui all'art. 7-bis, comma 1, del *Decreto*.

Ammontare delle riserve tecniche di cui all'art. 7-bis del *Decreto*.

### **A0022900 – Attività supplementari**

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione di cui all'art. 7-bis, comma 1, del *Decreto*.

Ammontare delle attività supplementari di cui all'art. 7-bis del *Decreto*.

## **I.2.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI – DATI DISAGGREGATI**

### **I.2.2.1. DATI DISAGGREGATI TRIMESTRALI – ISTRUZIONI**

I fondi pensione preesistenti istituiti all'interno dei patrimoni di società o enti, con riferimento ai comparti configurati come mere poste contabili, non compilano i dati disaggregati trimestrali (rimane fermo l'obbligo della compilazione dei dati disaggregati annuali).

Per quanto riguarda le informazioni di flusso, il periodo da prendere in considerazione (a differenza di quanto previsto per i dati aggregati trimestrali) va dal primo giorno del trimestre di riferimento della segnalazione.

Le informazioni di flusso sono pertanto relative, per il primo trimestre, al periodo 1 gennaio – 31 marzo; per il secondo, al periodo 1 aprile – 30 giugno, per il terzo, al periodo 1 luglio – 30 settembre e per il quarto al periodo 1 ottobre – 31 dicembre.

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.

#### **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 in società immobiliari superiori al limite di cui all'art. 6, comma 13, lett. a) del *Decreto* 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.13 – PORTAFOGLIO TITOLI E OICR. ANAGRAFICA**

##### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V0000010 – Codice titolo/OICR**

(cfr. Tavola dominio 0910)

##### *Riga di segnalazione 10000001 – Titoli di capitale con codice ISIN*

**V1000014 – Rapporti di controllo: primo tipo**

(cfr. Tavola dominio 0036)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

**V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo**

(cfr. Tavola dominio 0037)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

**V1000018 – Settore di attività economica**

(cfr. Tavola dominio 0032)

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

**Riga di segnalazione 1000002 – Titoli di capitale senza codice ISIN**

**V1000002 – Denominazione valore mobiliare**

Denominazione del titolo di capitale.

**V1000004 – Categoria valore mobiliare**

(cfr. Tavola dominio 0024)

Categoria di appartenenza del titolo.

**V1000006 – Paese di residenza dell'emittente**

(cfr. Tavola dominio 0204)

Paese di residenza dell'emittente il titolo secondo la codifica UIC.

**V1000008 – Valuta**

(cfr. Tavola dominio 0203)

Valuta di denominazione del titolo.

**V1000010 – Indicatore di quotazione**

(cfr. Tavola dominio 0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato così come definito dalle *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*.

**V1000014 – Rapporti di controllo: primo tipo**

(cfr. Tavola dominio 0036)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

**V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo**

(cfr. Tavola dominio 0037)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

**V1000018 – Settore di attività economica**

(cfr. Tavola dominio 0032)

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

**Riga di segnalazione 1000003 – Titoli di debito con codice ISIN**

**V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo**

(cfr. Tavola dominio 0037)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

**V1000022 – Garanzia statale**

(cfr. Tavola dominio 0038)

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 0029)

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

**V1000026 – Agenzia di rating**

(cfr. Tavola dominio 0030)

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

**Riga di segnalazione 1000004 – Titoli di debito senza codice ISIN**

**V1000002 – Denominazione valore mobiliare**

Denominazione del titolo di debito.

**V1000004 – Categoria valore mobiliare**

(cfr. Tavola dominio 0024)

Categoria di appartenenza del titolo.

**V1000006 – Paese di residenza dell'emittente**

(cfr. Tavola dominio 0204)

Paese di residenza dell'emittente il titolo.

**V1000008 – Valuta**

(cfr. Tavola dominio 0203)

Valuta di denominazione del titolo.

**V1000010 – Indicatore di quotazione**

(cfr. Tavola dominio 0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato così come definito dalle *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*.

**V1000012 – Scadenza**

Data di scadenza del titolo di debito.

Nel caso di titoli 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.

**V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo**

(cfr. Tavola dominio 0037)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

**V1000020 – Categoria emittente**

(cfr. Tavola dominio 0028)

**V1000022 – Garanzia statale**

(cfr. Tavola dominio 0038)

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 0029)

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 0030)

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

**Riga di segnalazione 1000005 – OICR con codice SIOTEC**

**V0000015 – Codice SIOTEC**

(cfr. Tavola dominio 0205)

**Riga di segnalazione 1000006 – OICR senza codice SIOTEC**

**V1000002 – Denominazione valore mobiliare**

Denominazione dell'OICR.

**V1000004 – Categoria valore mobiliare**

(cfr. Tavola dominio 0024)

Categoria di appartenenza dell'OICR.

**V1000006 – Paese di residenza dell'emittente**

(cfr. Tavola dominio 0204)

Paese di residenza della società che ha istituito l'OICR secondo la codifica UIC.

**V1000008 – Valuta**

(cfr. Tavola dominio 0203)

Valuta di denominazione dell'OICR.

**V1000010 – Indicatore di quotazione**

(cfr. Tavola dominio 0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato così come definito nelle *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*.

**V1000012 – Scadenza**

Data di scadenza, se prevista, dell'OICR.

**V1000024 – Rating**

(cfr. Tavola dominio 0029)

Ultimo rating assegnato all'OICR in portafoglio da una delle agenzie internazionali di valutazione del merito di credito.

**V1000026 – Agenzia di rating**

(cfr. Tavola dominio 0030)

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

**V1000028 – Denominazione società promotrice**

Denominazione della società che ha istituito l'OICR.

**V1000030 – Percentuale di azioni nel benchmark**

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

**V1000032 – Tipologia OICR**

(cfr. Tavola dominio 0039)

**V1000034 – Leva finanziaria**

(cfr. Tavola dominio 0040)

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 0041)

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

**V1000038 – Gruppo gestore**

(cfr. Tavola dominio 0043)

**V1000040 – Grado di liquidità**

(cfr. Tavola dominio 0042)

## **Tav. I.14 – PORTAFOGLIO TITOLI E OICR. COMMISSIONI DEGLI OICR**

La tavola è da compilare con riferimento agli OICR diversi dai fondi comuni di investimento aperti istituiti in Italia e dalle SICAV istituite in Italia.

### *Variabili comuni*

#### **V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

#### **V0000010 – Codice titolo/OICR**

(cfr. Tavola dominio 0910)

### **Riga di segnalazione 10000010 – 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 del fondo) compilare la voce "V1000044 – Provvigione di gestione unica annua".

#### **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 del fondo). La provvigione è espressa su base annua e in percentuale del patrimonio dell'OICR.

#### **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).

#### **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.

### **Riga di segnalazione 10000011 – OICR - Commissione di sottoscrizione**

#### **V1000052 – Scaglione costi OICR**

Nel caso in cui sia previsto che alla forma pensionistica 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 alla forma pensionistica.

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".

#### **V1000058 – Commissione in cifra fissa**

Commissione, espressa in cifra fissa, relativa alla sottoscrizione dell'OICR che è previsto venga applicata alla forma pensionistica.

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 1000012 – OICR - Commissione di rimborso**

**V1000052 – Scaglione costi OICR**

Nel caso in cui sia previsto che alla forma pensionistica 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 alla forma pensionistica 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 alla forma pensionistica 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".

**V1000058 – Commissione in cifra fissa**

Commissione, espressa in cifra fissa, che è previsto venga applicata alla forma pensionistica 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".

## **Tav. I.15 – PORTAFOGLIO TITOLI E OICR. ACQUISTI, VENDITE E CONSISTENZE FINALI**

Nelle righe di segnalazione “10000020 – Acquisti di titoli e OICR” e “10000021 – Vendite di titoli e OICR” sono segnalati i dati relativi alle quantità acquistate e vendute e al relativo 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.

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 non modificano la composizione del portafoglio. Continuano pertanto a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di PCT passivi e non entrano a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di PCT attivi.

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 0901)

#### **V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

#### **V0000005 – Codice mandato di gestione**

(cfr. Tavola dominio 0905)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

#### **V0000010 – Codice titolo/OICR**

(cfr. Tavola dominio 0910)

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

### **Riga di segnalazione 10000020 – Acquisti di titoli e OICR**

#### **V1000060 – Tipologia operazione**

(cfr. Tavola dominio 0044)

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 secondo le modalità previste per il calcolo del valore della quota ovvero, nel caso di adozione di altro sistema contabile, sulla base delle regole seguite in sede di redazione del bilancio o del rendiconto.

**V1000066 – Ratei di interesse**

Ammontare dei ratei di interesse maturati sul titolo obbligazionario 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 10000021 – Vendite di titoli e OICR**

**V1000060 – Tipologia operazione**

(cfr. Tavola dominio 0044)

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 secondo le modalità previste per il calcolo del valore della quota ovvero, nel caso di adozione di altro sistema contabile, sulla base delle regole seguite in sede di redazione del bilancio o del rendiconto.

**V1000066 – Ratei di interesse**

Ammontare dei ratei di interesse maturati sul titolo obbligazionario 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 10000022 – Consistenze finali in titoli e OICR**

**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.

Per i fondi pensione negoziali, i fondi pensione aperti, i fondi pensione preesistenti e i PIP, questi ultimi attuati mediante contratti di Ramo III, che adottano il sistema della contabilità per quote, il controvalore degli strumenti finanziari in portafoglio coincide con quello utilizzato per il calcolo del valore della quota dell'ultimo giorno del mese di riferimento. Nel caso dei PIP attuati tramite contratti di Ramo I, fare riferimento alle valutazioni effettuate in sede di predisposizione dei prospetti trimestrali e dei rendiconti delle gestioni interne separate.

Il controvalore degli eventuali investimenti in titoli espressi in valuta estera deve essere convertito in euro secondo le modalità previste per il calcolo del valore della quota ovvero, nel caso di adozione di altro sistema contabile, sulla base delle regole seguite in sede di redazione del bilancio o del rendiconto.

**V1000076 – Duration**

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

## **Strumenti finanziari derivati**

Per “strumenti finanziari derivati” si intendono quelli così definiti nelle *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*.

Ai soli fini della compilazione delle informazioni richieste con le segnalazioni del presente Titolo, gli acquisti e le vendite, a pronti o a termine, di valuta, non sono considerati strumenti finanziari derivati e pertanto non sono segnalati in queste tavole.

### **Tav. I.16 – STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI. ANAGRAFICA**

#### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V0000011 – Codice strumento finanziario derivato**

(cfr. Tavola dominio 0911)

#### *Riga di segnalazione 10000030 – Strumenti finanziari derivati con codice ISIN*

**V1000084 – Tipologia attività sottostante**

(cfr. Tavola dominio 0047)

Tipologia di attività sottostante lo strumento finanziario derivato.

**V1000086 – Paese di residenza della controparte**

(cfr. Tavola dominio 0204)

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

#### *Riga di segnalazione 10000031 – Strumenti finanziari derivati senza codice ISIN*

**V1000078 – Denominazione strumento finanziario derivato**

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

**V1000080 – Categoria strumento finanziario derivato**

(cfr. Tavola dominio 0045)

**V1000082 – Categoria controparte**

(cfr. Tavola dominio 0046)

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

**V1000010 – Indicatore di quotazione**

(cfr. Tavola dominio 0035)

Eventuale quotazione su un mercato regolamentato così come definito dalle *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*.

**V1000084 – Tipologia attività sottostante**

(cfr. Tavola dominio 0047)

Tipologia di attività sottostante lo strumento finanziario derivato.

**V1000086 – Paese di residenza della controparte**

(cfr. Tavola dominio 0204)

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

## **Tav. I.17 - STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI. ACQUISTI, VENDITE E CONSISTENZE FINALI**

Nelle righe di segnalazione “10000040 – Acquisti di strumenti finanziari derivati” e “10000041 – 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 “10000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati” è dedicata esclusivamente all’individuazione delle posizioni relative agli strumenti derivati in essere alla data di riferimento della segnalazione. Le posizioni creditorie e debitorie sui singoli strumenti 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 0901)

#### **V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

#### **V0000005 – Codice mandato di gestione**

(cfr. Tavola dominio 0905)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

#### **V0000011 – Codice strumento finanziario derivato**

(cfr. Tavola dominio 0911)

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

### **Riga di segnalazione 10000040 – Acquisti di strumenti finanziari derivati**

#### **V1000060 – Tipologia operazione**

(cfr. Tavola dominio 0044)

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 1000041 – Vendite di strumenti finanziari derivati**

**V1000060 – Tipologia operazione**

(cfr. Tavola dominio 0044)

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 1000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati**

**V1000094 – Posizione creditoria lorda (lunga)**

**V1000096 – Posizione debitoria lorda (corta)**

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

Le posizioni debitorie sono costituite sugli strumenti derivati che comportano l’obbligo o il diritto di vendere titoli, tassi, 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

Le voci delle tavole relative alle “Polizze” sono richieste con riferimento ai fondi pensione preesistenti.

Per la compilazione delle voci delle tavole relative alle “Polizze” si fa riferimento alle polizze per la gestione dell'attività previste dall'art. 5, comma 1, del DM 62/2007.

Per singola polizza si intende una polizza di tipo collettivo; nel caso in cui siano state stipulate polizze individuali con i singoli iscritti, si prende a riferimento la convenzione ovvero l'accordo tra le parti in base al quale vengono stipulate le singole polizze.

### Tav. I.18 – POLIZZE. ANAGRAFICA

#### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V0000012 – Codice polizza**

(cfr. Tavola dominio 0912)

#### *Riga di segnalazione 10000050 – Polizze - Dati generali*

**V1000098 – Numero di polizza**

Nel caso in cui si tratti di una polizza di tipo collettivo, indicare il numero identificativo della polizza; nel caso in cui si faccia riferimento a una convenzione o accordo quadro, indicare, se previsto, il numero assegnato dall'impresa di assicurazione.

**V1000100 – Denominazione della polizza**

Denominazione della polizza o sintetica descrizione della stessa.

**V1000102 – Tipologia contratto di polizza**

(cfr. Tavola dominio 0048)

Indicare se si tratta di una polizza collettiva oppure se si fa riferimento a una convenzione o a un accordo quadro in base al quale vengono stipulate singole polizze.

**V1000104 – Finalità della polizza**

(cfr. Tavola dominio 0049)

**V1000106 – Ramo polizza**

(cfr. Tavola dominio 0050)

**V1000008 – Valuta**

(cfr. Tavola dominio 0203)

Valuta nella quale è previsto che sia effettuato il pagamento delle prestazioni della polizza.

**V1000108 – Scadenza (convenzione)**

Data di scadenza della polizza o della convenzione.

**V1000110 – Tipologia premio**

(cfr. Tavola dominio 0051)

**Riga di segnalazione 1000051 – Polizze - Dati impresa di assicurazione**

**V1000112 – N. di iscrizione all'Albo dell'impresa di assicurazione**

Numero di iscrizione dell'impresa di assicurazione all'albo tenuto dall'IVASS.

**V1000114 – Denominazione dell'impresa di assicurazione**

Denominazione estesa dell'impresa di assicurazione.

**V1000116 – Paese di residenza dell'impresa di assicurazione**

(cfr. Tavola dominio 0204)

## Tav. I.19 – POLIZZE. ONERI

### Variabili comuni

#### **V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

#### **V0000012 – Codice polizza**

(cfr. Tavola dominio 0912)

### Riga di segnalazione **10000055 – Polizze - Caricamento sui premi**

#### **V1000118 – Caricamento sui premi in percentuale**

Caricamento sui premi in percentuale del versamento, secondo quanto previsto nelle condizioni contrattuali applicate alla forma pensionistica.

Qualora le percentuali di caricamento applicate alla forma pensionistica siano differenziate (ad esempio, la percentuale applicata sul primo premio sia diversa da quella dei premi successivi oppure se siano applicate percentuali di caricamento differenziate per collettività di iscritti) inserire ciascuna delle diverse percentuali di caricamento descrivendo il motivo della differenziazione nella variabile “V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali”.

#### **V1000120 – Caricamento sui premi in cifra fissa**

Caricamento sui premi in cifra fissa, secondo quanto previsto nelle condizioni contrattuali applicate alla forma pensionistica.

Qualora i caricamenti in cifra fissa applicati alla forma pensionistica siano differenziati (ad esempio, il caricamento sul primo premio sia diverso da quelli applicati ai premi successivi oppure se siano applicati caricamenti differenziati per collettività di iscritti) inserire ciascuno dei diversi importi di caricamento descrivendo il motivo della differenziazione nella variabile “V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali”.

#### **V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali**

Descrizione dei motivi in base ai quali sono differenziati caricamenti sui premi applicati alla forma pensionistica.

### Riga di segnalazione **10000056 – Polizze – Altri oneri in corso**

#### **V1000122 – Rendimento minimo trattenuto**

Rendimento minimo che l'impresa di assicurazione trattiene annualmente in base a quanto previsto dalle condizioni contrattuali applicate alla forma pensionistica (valore percentuale).

Qualora siano previsti valori differenziati per collettività di iscritti, inserire il valore per ciascuna collettività. La collettività alla quale fa riferimento il singolo valore è descritta nella voce “V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali”.

#### **V1000124 – Percentuale di retrocessione del rendimento**

Percentuale del rendimento che l'impresa retrocede all'assicurato annualmente in base a quanto previsto dalle condizioni contrattuali applicate alla forma pensionistica.

Qualora siano previsti valori differenziati per collettività di iscritti, inserire il valore per ciascuna collettività. La collettività alla quale fa riferimento il singolo valore è descritta nella voce “V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali”.

#### **V1000126 – Percentuale di gestione sulla riserva matematica**

Percentuale della riserva matematica che l'impresa trattiene ogni anno (diversa da quanto trattenuto dal rendimento e indicato nelle voci “V1000122 – Rendimento minimo trattenuto” e “V1000124 – Percentuale di retrocessione del rendimento”) in base a quanto previsto dalle condizioni contrattuali applicate alla forma pensionistica.

Qualora siano previsti valori differenziati per collettività di iscritti, inserire il valore per ciascuna collettività. La collettività alla quale fa riferimento il singolo valore è descritta nella voce “V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali”.

**V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali**

Descrizione dei motivi in base ai quali sono differenziate le condizioni di costo applicate alla forma pensionistica.

**Riga di segnalazione 10000057 – Polizza - Oneri in caso di riscatto**

**V1000128 – Tipologia ammontare restituito in caso di riscatto**

(cfr. Tavola dominio 0052)

**V1000130 – Spese in caso di riscatto in cifra fissa**

Spese in cifra fissa prelevate dall'ammontare restituito in caso di riscatto, secondo quanto previsto dalle condizioni contrattuali applicate alla forma pensionistica.

Qualora sia previsto che le spese in cifra fissa vengano differenziate in funzione degli eventi che danno luogo al riscatto, oppure in relazione alle collettività di riferimento, inserire l'importo della spesa per ciascun evento e per ciascuna collettività indicando i motivi della differenziazione nella variabile "V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali"

**V1000132 – Spese in caso di riscatto in percentuale**

Spese calcolate in percentuale dell'ammontare restituito in caso di riscatto, secondo quanto previsto dalle condizioni contrattuali applicate alla forma pensionistica.

Qualora sia previsto che le spese in percentuale vengano differenziate in funzione degli eventi che danno luogo al riscatto, oppure in relazione alle collettività di riferimento, inserire il valore della percentuale per ciascun evento e per ciascuna collettività indicando i motivi della differenziazione nella variabile "V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali"

**V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali**

Descrizione dei motivi in base ai quali sono differenziati gli oneri in caso di riscatto applicati alla forma pensionistica.

## **Tav. I.20 – 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 0901)

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V0000005 – Codice mandato di gestione**

(cfr. Tavola dominio 0905)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

**V0000012 – Codice polizza**

(cfr. Tavola dominio 0912)

### *Riga di segnalazione 10000060 – Versamenti di premi*

**V1000136 – Causale versamento premi**

(cfr. Tavola dominio 0053)

Indicare se il versamento dei premi sia stato effettuato automaticamente, in relazione ai versamenti contributivi degli iscritti, oppure sia avvenuto indipendentemente da essi, sulla base di scelte discrezionali da parte della forma pensionistica.

**V1000064 – Controvalore**

Ammontare complessivo dei versamenti effettuati nel periodo di riferimento.

### *Riga di segnalazione 10000061 – Rimborsi/riscatti di polizze*

**V1000064 – Controvalore**

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

**V1000138 – Causale rimborso/riscatto**

(cfr. Tavola dominio 0054)

Indicare se i riscatti della polizza siano derivanti da richieste, da parte dei singoli iscritti, di prestazioni previste dalla normativa in materia di previdenza complementare (riscatti, trasferimenti, anticipazioni, prestazioni in capitale e in rendita, ecc.) oppure siano stati effettuati indipendentemente da esse, sulla base di scelte discrezionali da parte della forma pensionistica.

### *Riga di segnalazione 10000062 – Consistenze finali in polizze*

**V1000140 – Riserva matematica**

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

In corso d'anno, qualora non sia possibile acquisire il dato dall'impresa di assicurazione in tempo utile alla trasmissione della segnalazione, è possibile fornire una stima calcolata aggiungendo i flussi in entrata e decurtando i flussi in uscita dall'ammontare delle riserve matematiche alla fine dell'anno precedente e considerando, in base a un criterio prudenziale, i possibili rendimenti realizzati dall'inizio dell'anno.

## **Immobili**

Le voci delle tavole relative agli “Immobili” sono richieste con riferimento ai fondi pensione preesistenti e ai fondi pensione negoziali e comprendono anche le informazioni relative agli immobili adibiti a sede del fondo o comunque di tipo strumentale (uniche finalità di detenzione ammissibili con riferimento ai fondi pensione negoziali).

### **Tav. I.21 – IMMOBILI. ANAGRAFICA**

#### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V0000013 – Codice immobile**

(cfr. Tavola dominio 0913)

#### *Riga di segnalazione 10000070 – 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 0202)

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**

Provincia nella quale è situato l'immobile.

**V1000152 – Paese immobile**

(cfr. Tavola dominio 0204)

Paese nel quale è situato l'immobile.

**V1000154 – Anno di costruzione**

Anno di costruzione dell'immobile.

**V1000156 – Tipologia immobile**

(cfr. Tavola dominio 0055)

**V1000158 – Destinazione d'uso**

(cfr. Tavola dominio 0056)

**V1000160 – Stato immobile**

(cfr. Tavola dominio 0057)

## **Tav. I.22 – 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 0901)

#### **V0000013 – Codice immobile**

(cfr. Tavola dominio 0913)

### *Riga di segnalazione 10000080 – Acquisti di immobili*

#### **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 10000081 – Vendite di immobili*

#### **V1000162 – Millesimi**

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

Se la vendita dell'immobile è stata 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 1000082 – Consistenze finali in immobili**

**V1000162 – Millesimi**

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

**V1000168 – Valore contabile dell'immobile**

Voce da compilare unicamente con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

Valore contabile dell'immobile.

Per valore contabile si intende il valore che deriva da quanto riportato nel bilancio del fondo dell'anno precedente, tenendo conto delle rivalutazioni, degli acquisti e/o delle vendite intervenute nel corso dell'anno di riferimento della segnalazione. Tale valore costituisce una anticipazione di quello che sarà indicato nel bilancio annuale del fondo (fatte salve diverse valutazioni in sede di revisione del bilancio stesso).

Indicare il valore in questione al netto del relativo fondo di ammortamento.

**V1000170 – Valore di mercato dell'immobile**

Voce da compilare unicamente con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

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

**V1000172 – Costo storico dell'immobile**

Voce da compilare unicamente con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

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 con riferimento ai fondi pensione preesistenti, ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione aperti che detengano partecipazioni in società immobiliari (azioni o quote di società immobiliari) superiori al limite di cui all’art. 6, comma 13, lett. a) del *Decreto* o che abbiano effettuato operazioni che abbiano comportato il superamento di detto limite.

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.23 – PARTECIPAZIONI IN SOCIETA’ IMMOBILIARI. ANAGRAFICA**

#### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V0000014 – Codice partecipazione in società immobiliare**

(cfr. Tavola dominio 0914)

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

#### *Riga di segnalazione 10000090 – Partecipazioni in società immobiliari*

**V1000174 – Denominazione società immobiliare**

Ragione sociale della società immobiliare.

**V1000010 – Indicatore di quotazione**

(cfr. Tavola dominio 0035)

**V1000176 – Paese di residenza della società immobiliare**

(cfr. Tavola dominio 0204)

**V1000008 – Valuta**

(cfr. Tavola dominio 0203)

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

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

Valore contabile di tutti gli immobili detenuti dalla società 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 tutti gli immobili nell’attivo della società immobiliare partecipata derivante dall’ultima valutazione disponibile di un perito indipendente.

---

**Tav. I.24 – PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' 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 0901)

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V0000014 – Codice partecipazione in società immobiliare**

(cfr. Tavola dominio 0914)

**Riga di segnalazione 10000100 – 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.

**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 10000101 – 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.

**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 10000102 – Consistenze finali in partecipazioni in società immobiliari**

**V1000184 – Quota di partecipazione nel capitale della società**

Quota di partecipazione in società immobiliare detenuta nel portafoglio della forma pensionistica. La partecipazione è espressa in termini di percentuale del capitale sociale della società immobiliare.

**V1000186 – Valore contabile della partecipazione**

Voce da compilare unicamente con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

Valore contabile della quota di partecipazione in società immobiliare detenuta nel portafoglio della forma pensionistica.

Per valore contabile si intende il valore che deriva da quanto riportato nell'ultimo bilancio annuale disponibile del fondo, tenendo conto delle rivalutazioni, degli acquisti e/o delle vendite intervenute nel corso dell'anno di riferimento della segnalazione. Con riferimento al quarto trimestre dell'anno, tale valore costituisce una anticipazione di quello che sarà indicato nel bilancio annuale del fondo (fatte salve diverse valutazioni in sede di revisione del bilancio stesso).

**V1000188 – Valore di mercato della partecipazione**

Voce da compilare unicamente con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

Valore di mercato della quota di partecipazione in società immobiliare detenuta nel portafoglio della forma pensionistica.

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.

## **I.2.2.2. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI**

### **Informazioni per singolo iscritto**

Le voci delle tavole relative alle “Informazioni per singolo iscritto” riguardano sia i soggetti che risultano aderire alla forma pensionistica alla fine del periodo di riferimento della segnalazione, sia coloro che sono usciti dalla forma medesima nel corso del suddetto periodo. Sono compresi anche coloro che hanno ricevuto erogazioni integrative effettuate successivamente all'uscita, al fine di corrispondere ulteriori contribuzioni ricevute dalla forma pensionistica (cfr. voce “T0006900 – Riscatti a livello di comparto (ammontare)”).

Somme erogate in relazione ai soggetti che, nel corso del periodo di riferimento, hanno riscattato in parte o del tutto la posizione individuale. La voce comprende anche l'ammontare delle erogazioni integrative effettuate successivamente all'uscita dell'iscritto dalla forma pensionistica al fine di corrispondere ulteriori contribuzioni ricevute dalla forma stessa.

### **Tav. I.25 – INFORMAZIONI PER SINGOLO ISCRITTO. ANAGRAFICA E SITUAZIONE PERSONALE E LAVORATIVA**

#### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V0000020 – Codice iscritto**

(cfr. Tavola dominio 0920)

#### *Riga di segnalazione 10000110 – Dati anagrafici dell'iscritto*

**V1000190 – Anno di nascita**

Anno di nascita dell'iscritto.

**V1000192 – Sesso**

(cfr. Tavola dominio 0011)

**V1000194 – Provincia di residenza (CAP - Codice di avviamento postale)**

(cfr. Tavola dominio 0202)

Codice di avviamento postale (CAP) della città capoluogo di provincia dove l'iscritto risiede.

#### *Riga di segnalazione 10000112 – Situazione personale e lavorativa dell'iscritto*

**V1000196 – Condizione professionale**

(cfr. Tavola dominio 0009)

I fondi pensione aperti e i PIP, per quanto riguarda gli iscritti prima del 1.1.2014, fanno riferimento al dominio in uso X<sub>1</sub>.

**V1000198 – Contratto collettivo di riferimento**

(cfr. Tavola dominio 0201)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti, relativamente agli iscritti lavoratori dipendenti che non hanno perso i requisiti di partecipazione alla forma pensionistica.

**V1000200 – Codice fiscale del datore di lavoro**

Voce richiesta con riferimento alle adesioni su base collettiva, relativamente agli iscritti lavoratori dipendenti che non hanno perso i requisiti di partecipazione alla forma pensionistica.

**V1000202 – Titolo di studio**

(cfr. Tavola dominio 0010)

L'informazione è obbligatoria con riferimento agli iscritti che hanno aderito alla forma pensionistica successivamente al 1.1.2014. Il dato fa riferimento a quanto dichiarato dall'iscritto al momento dell'adesione, salvo i casi in cui il dato sia stato successivamente aggiornato da parte dell'iscritto medesimo.

## **Tav. I.26 – INFORMAZIONI PER SINGOLO ISCRITTO. RAPPORTO DI PARTECIPAZIONE – FASE DI ACCUMULO**

Per la compilazione delle voci relative alle entrate della gestione previdenziale (contributi e trasferimenti in entrata) si fa riferimento al criterio di cassa.

Per la compilazione delle voci relative alle uscite della gestione previdenziale (anticipazioni, riscatti, trasferimenti in uscita, trasformazioni in rendita ed erogazioni in capitale) si fa riferimento alla liquidazione della prestazione. Ai fini della presente segnalazione per le forme pensionistiche che adottano il sistema della contabilità per quote si considera come momento di liquidazione quello di annullamento delle quote. Le posizioni interessate sono segnalate coerentemente con la liquidazione delle relative prestazioni. L'ammontare è segnalato al lordo delle imposte e di eventuali altri oneri.

### *Variabili comuni*

#### **V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

#### **V0000020 – Codice iscritto**

(cfr. Tavola dominio 0920)

### *Riga di segnalazione 10000120 – Adesione*

#### **V1000204 – Data di adesione alla forma pensionistica**

Data di adesione alla forma pensionistica alla quale si riferisce la segnalazione.

#### **V1000206 – Data di iscrizione alla previdenza complementare**

Data di prima iscrizione alla previdenza complementare.

In mancanza di una evidenza diversa, si fa riferimento alla data di adesione alla forma pensionistica.

#### **V1000208 – Tipologia di adesione**

(cfr. Tavola dominio 0001)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti.

#### **V1000212 – Adesione a un percorso di tipo life cycle**

(cfr. Tavola dominio 0012)

#### **V1000220 – Cessione del quinto**

(cfr. Tavola dominio 0013)

#### **V1000226 – Modalità di adesione**

(cfr. Tavola dominio 0016)

#### **V1000228 – Iscritto differito**

(cfr. Tavola dominio 0017)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti a prestazione definita.

#### **V1000230 – Iscritto a un PIP “vecchio” della stessa impresa di assicurazione**

(cfr. Tavola dominio 0018)

Voce richiesta con riferimento ai PIP.

#### **V1000232 – Tipologia di adesione collettiva**

(cfr. Tavola dominio 0019)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti.

**Riga di segnalazione 10000121 – Trasferimenti in entrata da forme pensionistiche**

**V1000210 – Tipologia di forma pensionistica**

(cfr. Tavola dominio 0006)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare delle somme trasferite da altre forme pensionistiche nel periodo di riferimento, al lordo degli oneri di trasferimento applicati dalla forma di destinazione.

**Riga di segnalazione 10000122 – Trasferimenti in entrata da comparti**

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare delle somme trasferite da altri comparti al netto degli oneri derivanti dal trasferimento.

**Riga di segnalazione 10000123 – Trasferimenti in uscita da comparti**

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare delle somme trasferite verso altri comparti al lordo degli oneri derivanti dal trasferimento.

**Riga di segnalazione 10000124 – Contributi**

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V1000214 – Tipologia di contribuzione**

(cfr. Tavola dominio 0002)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare dei contributi versati nel periodo di riferimento per le prestazioni pensionistiche previdenziali e per la copertura delle prestazioni assicurative accessorie.

**Riga di segnalazione 10000125 – Premi per prestazioni assicurative accessorie**

**V1000216 – Tipologia di prestazioni accessorie**

(cfr. Tavola dominio 0003)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare dei premi versati per prestazioni assicurative accessorie.

I premi relativi alle prestazioni assicurative accessorie sono ricompresi anche nella voce "V1000234 – Ammontare" della riga di segnalazione "1000124 – Contributi"

**Riga di segnalazione 10000126 – Posizione individuale maturata a fine anno**

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare della posizione individuale maturata alla fine dell'anno al netto degli oneri gravanti nella fase di accumulo e dell'imposta sostitutiva.

Per i PIP con prestazioni collegate a gestioni interne separate, qualora sia prevista la rivalutazione della posizione individuale a una scadenza diversa dal 31 dicembre, indicare il valore della posizione individuale rivalutata sulla base del rendimento che la compagnia avrebbe utilizzato con riferimento all'anno solare al quale si riferiscono i dati.

**Riga di segnalazione 10000127 – Anticipazioni**

**V1000218 – Tipologia di anticipazione**

(cfr. Tavola dominio 0005)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare delle somme erogate nel corso del periodo di riferimento a titolo di anticipazione sulla prestazione pensionistica finale.

**Riga di segnalazione 10000128 – Anticipazioni complessivamente ottenute e non reintegrate**

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare complessivo delle anticipazioni ottenute dall'iscritto nel periodo di partecipazione alla forma pensionistica e che alla fine dell'anno non risultano reintegrate.

**Riga di segnalazione 10000129 – Riscatto parziale**

**V1000222 – Tipologia di riscatto**

(cfr. Tavola dominio 0004)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare delle somme erogate nel periodo di riferimento a titolo di riscatto parziale.

**Riga di segnalazione 10000130 – Spese direttamente a carico dell'aderente**

**V1000224 – Tipologia di spese direttamente a carico dell'aderente**

(cfr. Tavola dominio 0014)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare complessivo delle spese sostenute direttamente dall'iscritto e prelevate in relazione a ciascuna operazione.

**Riga di segnalazione 10000131 – Contributi versati e non dedotti**

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare complessivo dei contributi versati e non dedotti relativi all'intera partecipazione alla previdenza complementare dell'iscritto (fino all'anno precedente a quello di riferimento della segnalazione). Tale ammontare è quello che risulta alla forma pensionistica alla quale si riferisce la segnalazione in base alle comunicazioni effettuate dall'aderente alla forma medesima (o, nel caso di trasferimento da altra forma pensionistica, da quest'ultima).

## **Tav. I.27 – INFORMAZIONI PER SINGOLO ISCRITTO. USCITA DALLA FORMA PENSIONISTICA**

I dati riguardano i soggetti per i quali, nell'anno di riferimento della segnalazione, è stata posta in liquidazione, in tutto o in parte, la posizione in quanto usciti dal programma di previdenza complementare oppure trasferiti a un'altra forma pensionistica. Per tali soggetti le voci della tavola "Informazioni per singolo iscritto. Rapporto di partecipazione - fase di accumulo" vanno compilate con riferimento al periodo compreso tra l'inizio dell'anno (o la data di adesione, se successiva) e la data di uscita dalla forma pensionistica.

### *Variabili comuni*

#### **V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

#### **V0000020 – Codice iscritto**

(cfr. Tavola dominio 0920)

### *Riga di segnalazione 10000140 – Liquidazione della posizione*

#### **V1000236 – Data di liquidazione della prestazione**

Data nella quale è stata liquidata la posizione (per trasferimento, riscatto, trasformazione in rendita o erogazione in capitale).

Nel caso in cui la liquidazione sia avvenuta in momenti diversi nel tempo, indicare la data della prima liquidazione effettuata, anche se relativa ad anni precedenti a quello in corso.

#### **V1000238 – Stato della liquidazione della prestazione**

(cfr. Tavola dominio 0020)

Qualora la forma pensionistica sia a conoscenza di ritardi nei versamenti contributivi ovvero sussistano altre cause che non permettano di liquidare l'intero importo spettante indicare che la liquidazione è provvisoria.

### *Riga di segnalazione 10000141 – Trasferimenti in uscita da forme pensionistiche*

#### **V1000210 – Tipologia di forma pensionistica**

(cfr. Tavola dominio 0006)

#### **V1000234 – Ammontare**

Ammontare delle somme trasferite verso altre forme pensionistiche nel periodo di riferimento, al lordo degli oneri di trasferimento.

### *Riga di segnalazione 10000142 – Riscatto totale*

#### **V1000222 – Tipologia di riscatto**

(cfr. Tavola dominio 0004)

#### **V1000234 – Ammontare**

Ammontare delle somme erogate nel periodo di riferimento a titolo di riscatto totale.

### *Riga di segnalazione 10000143 – Prestazione erogata in forma di capitale*

#### **V1000240 – Tipologia di erogazione della prestazione pensionistica in capitale**

(cfr. Tavola dominio 0008)

#### **V1000234 – Ammontare**

Ammontare delle prestazioni in capitale erogate nel periodo di riferimento in relazione all'iscritto che ha maturato il diritto alla prestazione pensionistica e che ha scelto in tutto o in parte una prestazione in capitale.

**Riga di segnalazione 1000144 – Posizione trasformata in rendita**

**V1000242 – Tipologia di rendita**

(cfr. Tavola dominio 0007)

**V1000234 – Ammontare**

Ammontare della posizione individuale che, nel corso dell'anno, è stata trasformata, anche parzialmente, in rendita ed è stata trasferita alla fase di erogazione.

## **Tav. I.28 – INFORMAZIONI PER SINGOLO PENSIONATO. ANAGRAFICA E DATI SULLA RENDITA**

Per la compilazione delle voci relative alle pensioni in erogazione si fa riferimento al criterio di cassa. L'ammontare della pensione è segnalato al lordo delle imposte e di eventuali altri oneri.

Il flusso fa riferimento a informazioni relative ai pensionati che percepiscono una pensione erogata dalla forma pensionistica oppure tramite imprese di assicurazione.

Il flusso riguarda unicamente i soggetti che nell'anno di riferimento hanno percepito la prestazione pensionistica (in particolare, non include quei soggetti che hanno maturato il diritto all'erogazione della prestazione del fondo il cui ammontare risulta tuttavia nullo, situazione riscontrabile in alcuni fondi pensione preesistenti integrativi del regime di base).

Nel caso in cui uno stesso soggetto sia titolare di più prestazioni pensionistiche erogate dalla stessa forma pensionistica, i dati andranno ripetuti con riferimento a ciascuna prestazione, utilizzando lo stesso codice identificativo del pensionato.

### *Variabili comuni*

#### **V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

#### **V0000021 – Codice pensionato**

(cfr. Tavola dominio 0921)

### *Riga di segnalazione 10000150 – Dati anagrafici del pensionato*

#### **V1000190 – Anno di nascita**

Anno di nascita del pensionato.

#### **V1000192 – Sesso**

(cfr. Tavola dominio 0011)

#### **V1000194 – Provincia di residenza (CAP - Codice di avviamento postale)**

(cfr. Tavola dominio 0202)

Codice di avviamento postale (CAP) della città capoluogo di provincia dove il pensionato risiede.

### *Riga di segnalazione 10000151 – Dati sulla rendita*

#### **V1000248 – Tipologia di pensione**

(cfr. Tavola dominio 0022)

#### **V1000242 – Tipologia di rendita**

(cfr. Tavola dominio 0007)

#### **V1000250 – Modalità di erogazione della rendita**

(cfr. Tavola dominio 0021)

#### **V1000252 – Pensione in erogazione (ammontare)**

Ammontare della rata di pensione erogata dal fondo o dall'impresa di assicurazione nel corso del periodo di riferimento.

**Riga di segnalazione 10000152 – Dati sulla capitalizzazione della prestazione in rendita**

Le informazioni di questa riga di segnalazione si riferiscono al caso in cui la forma pensionistica abbia convertito la rendita in una somma complessiva (generalmente denominata “zainetto”), che abbia poi, in tutto o in parte, liquidato.

**V1000254 – Ammontare capitalizzato**

Ammontare della posizione capitalizzata liquidata nell’anno in corso.

**V1000256 – Data di liquidazione della posizione capitalizzata**

Data nella quale è stata liquidata la posizione capitalizzata.

Nel caso in cui la liquidazione sia avvenuta in momenti diversi nel tempo, indicare la data della prima liquidazione effettuata, anche se relativa ad anni precedenti a quello in corso.

**V1000258 – Stato della liquidazione della posizione capitalizzata**

(cfr. Tavola dominio 0020)

## **Tav. I.29 – CODICE FISCALE DEGLI ISCRITTI E DEI PENSIONATI**

I dati sui codici fiscali sono richiesti separatamente dalle informazioni per singolo iscritto o pensionato e in modo non abbinato con queste ultime.

### ***Riga di segnalazione 10000160 – Codice fiscale dell'iscritto***

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V1000260 – Codice fiscale**

Indicare il codice fiscale di ciascun iscritto.

### ***Riga di segnalazione 10000161 – Codice fiscale del pensionato***

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V1000260 – Codice fiscale**

Indicare il codice fiscale di ciascun pensionato.

---

### **I.3. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SITUAZIONI PARTICOLARI**

(Questo capitolo è destinato a definire le modalità da seguire per la compilazione degli schemi di segnalazione in caso di fusione, cessione, liquidazione delle forme pensionistiche)

## **TITOLO II – INFORMAZIONI STRUTTURALI**



---

## **II. PREMESSA**

Le informazioni oggetto della rilevazione riguardano i dati relativi alle caratteristiche anagrafiche e di struttura delle forme pensionistiche, dei comparti e dei mandati di gestione.

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 sulla forma pensionistica, sezione, comparto, mandato di gestione	Entro 30 giorni dall'intervenuta variazione <sup>1</sup>

(1) Al fine di consentire l'inoltro delle segnalazioni periodiche mensili, il termine di trasmissione delle informazioni derivanti dall'istituzione di nuove forme pensionistiche, dall'inserimento o dalla eliminazione di sezioni, comparti o di classi di quota è anticipato alla data di trasmissione della prima segnalazione periodica utile, se antecedente.

## II.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI

### II.1.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – FORMA PENSIONISTICA

Tav. II.1 – Forma pensionistica. Caratteristiche

Codice	Descrizione	Variabile																	
		Codice variabile	Codice dominio	Codice fondo	Codice fiscale forma pensionistica	N. Albo	Denominazione	Denominazione gruppo	Sito internet	Indirizzo e-mail	Forma giuridica	Clausole fideiussorie di terzi	Tipologia società	Tipologia gruppo	Paese di residenza della banca	Servizi banca	Tipologia banca	Data di inizio validità	Data di fine validità
20000001	Forma pensionistica	V0000001	0901	X	X	X	X		X	X	X	X						X	X
20000002	Società istitutrice	V2000002		X		X	X						X					X	X
20000003	Capogruppo società istitutrice	V2000004		X		X	X	X						X				X	X
20000004	Banca presso cui sono depositate le risorse	V2000006		X		X	X								X	X	X	X	X
		V2000008																	
		V2000010																	
		V2000012																	
		V2000014	0061																
		V2000016																	
		V2000018	0062																
		V2000020	0063																
		V2000022	0204																
		V2000024	0064																
		V2000026	0065																
		V2001000																	
		V2001001																	

**Tav. II.2 – Forma pensionistica. Spese di partecipazione**

Codice	Descrizione	Variabile													
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Tipologia di prestazioni accessorie	Platea di riferimento	Tipologia prerogativa individuale	Spese in cifra fissa	Spese in percentuale	Base calcolo spese in percentuale	Limite massimo in cifra fissa	Copertura spese	Riduzione per agevolazioni	Data di inizio validità	Data di fine validità
20000010	Spese di adesione	0901	V0000001	X		X		X	X	X	X	X	X	X	X
20000011	Spese relative alla fase di accumulo	0003	V2000028	X		X		X	X	X	X	X	X	X	X
20000012	Spese per l'esercizio di prerogative individuali	0066	V2000032	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
20000013	Spese e premi per prestazioni assicurative accessorie			X	X							X	X	X	X

**Tav. II.3 – Forma pensionistica. Rendite**

Codice	Descrizione	Variabile								
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Tipologia di rendita	Tasso tecnico	Tavola di mortalità	Platea di riferimento	Data di inizio validità	Data di fine validità
20000020	Rendite	X	X	X	X	X	X	X	X	X

## II.1.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – COMPARTI

Tav. II.4 – Comparti. Caratteristiche

Codice	Descrizione	Variabile																												
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice classe di quota	Denominazione sezione/linea di investimento/classe di quota	Descrizione	Regime previdenziale	Sistema di finanziamento	Fase previdenziale	Modalità di erogazione della rendita	Natura giuridica del patrimonio	Tipologia contabilità	Apertura a nuove adesioni	Tipologia linea di investimento	Garanzia di risultato	Descrizione garanzia di risultato	Categoria linea di investimento	Categoria Assogestioni	Tipologia strategia di investimento	Destinatari linea di investimento	Periodicità di calcolo del valore della quota	Commissione di gestione	Commissione di incentivo - misura	Commissione di incentivo - indicatore	Data di inizio validità	Data di fine validità	
20000030	Sezioni diverse da linee di investimento	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X														X	X
20000031	Sezioni articolate in linee di investimento	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X														X	X
20000032	Linee di investimento	X	X	X		X	X								X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
20000033	Classi di quota	X	X	X	X	X	X																		X	X	X	X	X	

## II.1.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – MANDATI DI GESTIONE

Tav. II.5 – Mandati di gestione. Caratteristiche

Codice	Descrizione	Variabile																								
		Codice dominio	Codice variabile	Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Tipologia mandato di gestione	Stile di gestione	Data primo conferimento	Data stipula/ultimo rinnovo	Data scadenza	Denominazione del gestore	Tipologia società intermediario	Paese residenza intermediario	N. di iscrizione al registro dell'Autorità di vigilanza italiana competente	Garanzia di risultato	Descrizione garanzia di risultato	Commissione di gestione annua - percentuale	Commissione di gestione annua - scaglione	Commissione di incentivo - misura	Commissione di incentivo - indicatore	Descrizione altri oneri	Data di inizio validità	Data di fine validità	
20000040	Gestione diretta	X	X	X	X																				X	X
20000041	Caratteristiche strutturali dei mandati di gestione	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X							X	X
20000042	Commissioni di gestione	X	X	X	X													X	X	X	X	X	X	X	X	X



## II.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE

### II.2.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – FORMA PENSIONISTICA

#### Tav. II.1 – FORMA PENSIONISTICA. CARATTERISTICHE

##### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**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 20000001 – Forma pensionistica*

**V2000002 – Codice fiscale della forma pensionistica**

Voce richiesta con riferimento alle forme pensionistiche dotate di soggettività giuridica.

Codice fiscale della forma pensionistica.

**V2000004 – N. Albo**

Numero di iscrizione all'Albo dei fondi pensione tenuto dalla COVIP della forma pensionistica.

**V2000006 – Denominazione**

Denominazione estesa della forma pensionistica.

**V2000010 – Sito internet**

Indirizzo del sito internet della forma pensionistica.

**V2000012 – Indirizzo e-mail**

Indirizzo di posta elettronica destinato a ricevere le comunicazioni e-mail che la COVIP invia alla forma pensionistica.

**V2000014 – Forma giuridica**

(cfr. Tavola dominio 0061)

**V2000016 – Clausole fideiussorie di terzi**

Voce richiesta ai fondi pensione preesistenti dotati di soggettività giuridica.

Descrivere le eventuali clausole fideiussorie da parte del datore di lavoro nei confronti del fondo.

##### *Riga di segnalazione 20000002 – Società istitutrice*

**V2000004 – N. Albo**

Voce richiesta ai fondi aperti e ai PIP e, laddove applicabile, ai fondi pensione preesistenti.

Numero di iscrizione della società all'Albo tenuto dalla Banca d'Italia, all'Albo tenuto dall'IVASS o all'Albo tenuto dalla CONSOB.

**V2000006 – Denominazione**

Voce richiesta ai fondi pensione aperti, ai PIP e ai fondi pensione preesistenti istituiti all'interno dei patrimoni di società o enti.

Denominazione della società istitutrice della forma pensionistica.

**V2000018 – Tipologia società**

(cfr. Tavola dominio 0062)

**Riga di segnalazione 20000003 – Capogruppo società istitutrice**

**V2000004 – N. Albo**

In caso di gruppi bancari, riportare il codice meccanografico della capogruppo assegnato dalla Banca d'Italia.

In caso di gruppi assicurativi, riportare il numero di iscrizione all'Albo dei gruppi tenuto dall'IVASS.

**V2000006 – Denominazione**

Ragione sociale della società capogruppo.

**V2000008 – Denominazione gruppo**

Per i fondi pensione aperti e per i PIP riportare la denominazione del gruppo di appartenenza della società istitutrice della forma pensionistica.

Per i fondi pensione negoziali e per i fondi pensione preesistenti aziendali o di gruppo riportare la denominazione del gruppo di appartenenza della società datrice di lavoro.

Per i fondi pensione preesistenti istituiti all'interno dei patrimoni di società o enti riportare la denominazione del gruppo di appartenenza della società al cui interno è istituita la forma pensionistica.

**V2000020 – Tipologia gruppo**

(cfr. Tavola dominio 0063)

**Riga di segnalazione 20000004 – Banca presso cui sono depositate le risorse**

**V2000004 – N. Albo**

Numero di iscrizione all'Albo tenuto dalla Banca d'Italia della banca presso cui risultano depositate le risorse della forma pensionistica.

**V2000006 – Denominazione**

Ragione sociale della banca presso cui sono depositate le risorse della forma pensionistica.

**V2000022 – Paese di residenza della banca**

(cfr. Tavola dominio 0204)

**V2000024 – Servizi banca**

(cfr. Tavola dominio 0064)

**V2000026 – Tipologia banca**

(cfr. Tavola dominio 0065)

## **Tav. II.2 – FORMA PENSIONISTICA. SPESE DI PARTECIPAZIONE**

### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**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 20000010 – Spese di adesione*

**V2000030 – Platea di riferimento**

Qualora siano previste spese di adesione differenziate per categorie di iscritti, descrivere, per ciascuna categoria, le caratteristiche della platea alla quale le relative condizioni si applicano.

**V2000034 – Spese in cifra fissa**

Spese in cifra fissa, se previste, che un soggetto deve sostenere per aderire alla forma pensionistica.

**V2000036 – Spese in percentuale**

Spese in percentuale, se previste, che un soggetto deve sostenere per aderire alla forma pensionistica.

**V2000038 – Base calcolo spese in percentuale**

Base di calcolo alla quale si applica la percentuale riportata alla voce "V2000036 – Spese in percentuale" (ad esempio: primo versamento).

Voce descrittiva.

**V2000040 – Limite massimo in cifra fissa**

Se previsto, limite massimo in cifra fissa delle spese calcolate in percentuale e indicate nella voce "V2000036 – Spese in percentuale".

**V2000042 – Copertura spese**

(cfr. Tavola dominio 0067)

**V2000044 – Riduzione per agevolazioni**

(cfr. Tavola dominio 0068)

### *Riga di segnalazione 20000011 – Spese relative alla fase di accumulo*

Si fa riferimento alle spese relative alla fase di accumulo diverse dalle commissioni di gestione in percentuale del patrimonio (queste ultime vanno indicate negli schemi relativi alle caratteristiche strutturali dei comparti).

**V2000030 – Platea di riferimento**

Qualora siano previste spese relative alla fase di accumulo differenziate per categorie di iscritti, descrivere, per ciascuna categoria, le caratteristiche della platea alla quale le relative condizioni si applicano.

**V2000034 – Spese in cifra fissa**

Spese in cifra fissa, se previste, che un soggetto deve sostenere nel corso della partecipazione alla forma pensionistica.

**V2000036 – Spese in percentuale**

Spese in percentuale, se previste, che un soggetto deve sostenere nel corso della partecipazione alla forma pensionistica.

**V2000038 – Base calcolo spese in percentuale**

Descrizione della base di calcolo alla quale si applicano le spese di partecipazione in percentuale riportate alla voce “V2000036 – Spese in percentuale” (ad esempio: contributi).

**V2000040 – Limite massimo in cifra fissa**

Se previsto, limite massimo in cifra fissa delle spese calcolate in percentuale e indicate nella voce “V2000036 – Spese in percentuale”.

**V2000042 – Copertura spese**

(cfr. Tavola dominio 0067)

**V2000044 – Riduzione per agevolazioni**

(cfr. Tavola dominio 0068)

**Riga di segnalazione 20000012 – Spese per l’esercizio di prerogative individuali**

**V2000030 – Platea di riferimento**

Qualora siano previste spese per l’esercizio di prerogative individuali differenziate per categorie di iscritti, descrivere, per ciascuna categoria, le caratteristiche della platea alla quale le relative condizioni si applicano.

**V2000032 – Tipologia prerogativa individuale**

(cfr. Tavola dominio 0066)

**V2000034 – Spese in cifra fissa**

Spese in cifra fissa, se previste, che un soggetto deve sostenere per l’esercizio delle prerogative individuali indicate alla voce “V2000032 – Tipologia prerogativa individuale”.

**V2000036 – Spese in percentuale**

Spese in percentuale, se previste, che un soggetto deve sostenere per l’esercizio delle prerogative individuali indicate alla voce “V2000032 – Tipologia prerogativa individuale”.

**V2000038 – Base calcolo spese in percentuale**

Descrizione della base di calcolo alla quale si applicano le spese di partecipazione in percentuale riportate alla voce “V2000036 – Spese in percentuale” (ad esempio: posizione individuale).

**V2000040 – Limite massimo in cifra fissa**

Se previsto, limite massimo in cifra fissa delle spese calcolate in percentuale e indicate nella voce “V2000036 – Spese in percentuale”.

**V2000042 – Copertura spese**

(cfr. Tavola dominio 0067)

**V2000044 – Riduzione per agevolazioni**

(cfr. Tavola dominio 0068)

**Riga di segnalazione 20000013 – Spese e premi per prestazioni assicurative accessorie**

**V2000028 – Tipologia di prestazioni accessorie**

(cfr. Tavola dominio 0003)

**V2000042 – Copertura spese**

(cfr. Tavola dominio 0067)

**V2000044 – Riduzione per agevolazioni**

(cfr. Tavola dominio 0068)

### **Tav. II.3 – FORMA PENSIONISTICA. RENDITE**

#### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**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 20000020 – Rendite*

**V2000046 – Tipologia di rendita**

(cfr. Tavola dominio 0007)

**V2000048 – Tasso tecnico**

Riportare il tasso tecnico utilizzato per il calcolo dei coefficienti di trasformazione del capitale in rendita.

**V2000050 – Tavola di mortalità**

Denominazione della tavola di mortalità utilizzata per il calcolo dei coefficienti di trasformazione del capitale in rendita; nel caso di tavole indifferenziate, indicare la percentuale di soggetti di sesso maschile ai quali viene fatto riferimento.

**V2000030 – Platea di riferimento**

Qualora siano previste condizioni di rendita differenziate per categorie di iscritti, descrivere, per ciascuna categoria, le caratteristiche della platea alla quale le relative condizioni di rendita si applicano.

## II.2.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – COMPARTI

### Tav. II.4 – COMPARTI. CARATTERISTICHE

Si ricorda che a ogni forma pensionistica è assegnato almeno un comparto. Per il significato di comparto, sezione e linea di investimento e per i criteri di individuazione degli stessi si rinvia alle “Definizioni”.

#### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V0000002 – Codice sezione**

(cfr. Tavola dominio 0902)

**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 20000030 – Sezioni diverse da linee di investimento*

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V2000054 – Denominazione sezione/linea di investimento/classe di quota**

Denominazione estesa della sezione.

**V2000056 – Descrizione**

Sintetica descrizione dei criteri in base ai quali sono state individuate le sezioni.

**V2000058 – Regime previdenziale**

(cfr. Tavola dominio 0069)

**V2000060 – Sistema di finanziamento**

(cfr. Tavola dominio 0070)

**V2000062 – Fase previdenziale**

(cfr. Tavola dominio 0071)

**V2000064 – Modalità di erogazione della rendita**

(cfr. Tavola dominio 0021)

**V2000066 – Natura giuridica del patrimonio**

(cfr. Tavola dominio 0072)

**V2000068 – Tipologia contabilità**

(cfr. Tavola dominio 0073)

**V2000070 – Apertura a nuove adesioni**

(cfr. Tavola dominio 0074)

#### *Riga di segnalazione 20000031 – Sezioni articolate in linee di investimento*

**V2000054 – Denominazione sezione/linea di investimento/classe di quota**

Denominazione estesa della sezione.

**V2000056 – Descrizione**

Descrizione dei criteri in base ai quali sono state individuate le sezioni.

**V2000058 – Regime previdenziale**

(cfr. Tavola dominio 0069)

**V2000060 – Sistema di finanziamento**

(cfr. Tavola dominio 0070)

**V2000062 – Fase previdenziale**

(cfr. Tavola dominio 0071)

**V2000064 – Modalità di erogazione della rendita**

(cfr. Tavola dominio 0021)

**V2000066 – Natura giuridica del patrimonio**

(cfr. Tavola dominio 0072)

**V2000068 – Tipologia contabilità**

(cfr. Tavola dominio 0073)

**V2000070 – Apertura a nuove adesioni**

(cfr. Tavola dominio 0074)

**Riga di segnalazione 20000032 – Linee di investimento**

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V2000054 – Denominazione sezione/linea di investimento/classe di quota**

Denominazione estesa della linea di investimento.

**V2000056 – Descrizione**

Descrizione sintetica delle caratteristiche della linea di investimento.

**V2000070 – Apertura a nuove adesioni**

(cfr. Tavola dominio 0074)

**V2000072 – Tipologia linea di investimento**

(cfr. Tavola dominio 0075)

**V2000074 – Garanzia di risultato**

(cfr. Tavola dominio 0076)

**V2000076 – Descrizione garanzia di risultato**

Descrizione sintetica della garanzia di risultato, indicando, se previsto, il rendimento minimo garantito.

**V2000078 – Categoria linea di investimento**

(cfr. Tavola dominio 0077)

**V2000080 – Categoria Assogestioni**

(cfr. Tavola dominio 0078)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti.

**V2000082 – Tipologia strategia di investimento**

(cfr. Tavola dominio 0079)

**V2000084 – Destinatari linea di investimento**

(cfr. Tavola dominio 0080)

**V2000086 – Periodicità di calcolo del valore della quota**

(cfr. Tavola dominio 0081)

**V2000088 – Commissione di gestione**

Commissione di gestione annua in percentuale del patrimonio relativa alla linea di investimento.

Nel caso in cui la forma pensionistica abbia previsto l'emissione di più classi di quota, al posto di questa voce compilare la riga di segnalazione "20000033 – Classi di quota".

**V2000090 – Commissione di incentivo – misura**

Misura, in termini percentuali, della commissione di incentivo. La base di calcolo di detta commissione è la differenza tra il rendimento annuo e la variazione del parametro descritto nella voce “V2000092 – Commissione di incentivo – indicatore” (c.d. extra performance).

Nel caso in cui la forma pensionistica abbia previsto l'emissione di più classi di quota, al posto di questa voce compilare la riga di segnalazione “20000033 – Classi di quota”.

**V2000092 – Commissione di incentivo – indicatore**

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

Nel caso in cui la forma pensionistica abbia previsto l'emissione di più classi di quota, al posto di questa voce compilare la riga di segnalazione “20000033 – Classi di quota”.

**Riga di segnalazione 20000033 – Classi di quota**

Riga di segnalazione richiesta alle forme pensionistiche che adottino una contabilità per quote e che abbiano previsto l'emissione di più classi di quota con riferimento allo stesso comparto.

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V0000004 – Codice classe di quota**

(cfr. Tavola dominio 0904)

**V2000054 – Denominazione sezione/linea di investimento/classe di quota**

Denominazione della classe di quota.

**V2000056 – Descrizione**

Descrizione sintetica delle caratteristiche della classe di quota

**V2000088 – Commissione di gestione**

Commissione di gestione annua in percentuale del patrimonio relativa alla singola classe di quota.

**V2000090 – Commissione di incentivo – misura**

Misura, in termini percentuali, della commissione di incentivo eventualmente prevista. La base di calcolo di detta commissione è la differenza tra il rendimento annuo e la variazione del parametro descritto nella voce “V2000092 – Commissione di incentivo – indicatore” (c.d. extra performance).

**V2000092 – Commissione di incentivo – indicatore**

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

## II.2.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – MANDATI DI GESTIONE

### Tav. II.5 – MANDATI DI GESTIONE. CARATTERISTICHE

Le informazioni sui mandati di gestione sono richieste con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti.

Per l'individuazione di un mandato di gestione si considera la gestione finanziaria relativa a un singolo comparto. Qualora uno stesso intermediario effettui la gestione finanziaria su più comparti, per tale intermediario andranno segnalati tanti mandati per quanti sono i comparti per i quali effettua la gestione finanziaria.

Nel caso in cui le risorse finanziarie siano gestite, in tutto o in parte, direttamente dalla forma pensionistica, andrà compilata la riga di segnalazione "20000040 – Gestione diretta", assegnando un codice per ciascun comparto nel quale viene prestata.

#### *Variabili comuni*

**V0000001 – Codice fondo**

(cfr. Tavola dominio 0901)

**V0000002 – Codice sezione**

(cfr. Tavola dominio 0902)

**V0000003 – Codice comparto**

(cfr. Tavola dominio 0903)

**V0000005 – Codice mandato di gestione**

(cfr. Tavola dominio 0905)

**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 20000040 – Gestione diretta*

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

#### *Riga di segnalazione 20000041 – Caratteristiche strutturali dei mandati di gestione*

**V2000094 – Tipologia mandato di gestione**

(cfr. Tavola dominio 0082)

**V2000096 – Stile di gestione**

(cfr. Tavola dominio 0083)

**V2000098 – Data primo conferimento**

Data del primo conferimento delle risorse all'intermediario.

**V2000100 – Data stipula/ultimo rinnovo**

Data della stipula della convenzione oppure dell'ultimo rinnovo o proroga.

**V2000102 – Data scadenza**

Data della scadenza della convenzione.

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

**V2000104 – Denominazione del gestore**

Ragione sociale dell'intermediario abilitato a gestire le risorse.

**V2000106 – Tipologia società intermediario**

(cfr. Tavola dominio 0062)

Tipologia dell'intermediario abilitato a gestire le risorse dei fondi pensione ai sensi dell'art. 6, comma 1, lettere a), b) e c), del *Decreto*.

**V2000108 – Paese residenza intermediario**

(cfr. Tavola dominio 0204)

**V2000110 – Numero di iscrizione al registro dell'Autorità di vigilanza italiana competente**

Numero di iscrizione dell'intermediario all'albo, elenco o registro tenuto dall'Autorità italiana competente.

**V2000074 – Garanzia di risultato**

(cfr. Tavola dominio 0076)

**V2000076 – Descrizione garanzia di risultato**

Descrizione sintetica della garanzia di risultato, indicando, se previsto, il rendimento minimo garantito.

**Riga di segnalazione 20000042 – Commissioni di gestione**

**V2000112 – 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.

**V2000114 – 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.

**V2000090 – 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 "V2000092 – Commissione di incentivo – indicatore" (c.d. extra performance).

**V2000092 – Commissione di incentivo – indicatore**

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

**V2000116 – 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 "V2000090 – Commissione di incentivo – misura", non compilare le voci "V2000090 – Commissione di incentivo – misura" e "V2000092 – Commissione di incentivo – indicatore" e descrivere sinteticamente la struttura e le caratteristiche della commissione di incentivo in questa voce.

---

## TAVOLE DI DOMINIO

---



## 0001 – Tipologia di adesione

Codice	Descrizione
001	Individuale
002	Collettiva

I PIP e i fondi pensione aperti dedicati alle adesioni individuali utilizzano unicamente il dominio “001 – Individuale”.

I fondi pensione negoziali, i fondi pensione preesistenti e i fondi pensione aperti dedicati alle adesioni collettive utilizzano unicamente il dominio “002 – Collettiva”.

I fondi pensione aperti che raccolgono sia adesioni individuali sia adesioni collettive utilizzano entrambi i domini.

## 0002 – Tipologia di contribuzione

Codice	Descrizione
001	Contributi a carico del lavoratore che versa anche il TFR
002	Contributi a carico del lavoratore che non versa il TFR
003	Contributi del datore di lavoro
004	TFR (quota)
005	TFR (tutto)
006	TFR pregresso
007	Reintegro di anticipazioni

## 0003 – Tipologia di prestazioni accessorie

Codice	Descrizione
001	Nessuna
002	Premorienza
003	Invalità totale e permanente
004	Premorienza e invalidità totale e permanente
005	Altre prestazioni assicurative accessorie

Il dominio “005. Altre prestazioni assicurative accessorie” fa riferimento alle prestazioni assicurative accessorie diverse da quelle previste dall’art. 6, comma 5, del *Decreto*.

## 0004 – Tipologia di riscatto

Codice	Descrizione	X <sub>1</sub>	X <sub>2</sub>	X <sub>3</sub>
001	Riscatto totale – caso morte	√	√	
002	Riscatto totale – per invalidità permanente	√	√	
003	Riscatto totale – per inoccupazione superiore a 48 mesi	√	√	
004	Riscatto totale – ex art. 14, comma 5, del <i>Decreto</i> o ex art. 10, comma 1, del Decreto lgs. 124/1993	√	√	
005	Riscatto parziale – per inoccupazione compresa tra 12 e 48 mesi	√		√
006	Riscatto parziale – per ricorso da parte del datore di lavoro a procedure di mobilità, a CIG ordinaria o a CIG straordinaria	√		√
007	Riscatto parziale – ex art. 14, comma 5, del <i>Decreto</i>	√		√
008	Recesso ai sensi dell’art. 177 del Codice delle Assicurazioni Private	√	√	

## 0005 – Tipologia di anticipazione

Codice	Descrizione
001	Anticipazioni per spese sanitarie
002	Anticipazioni per l’acquisto o ristrutturazione di prima casa
003	Anticipazioni per ulteriori esigenze

## 0006 – Tipologia di forma pensionistica

Codice	Descrizione
001	Fondi pensione preesistenti
002	Fondi pensione negoziali
003	Fondi pensione aperti
004	PIP “nuovi”
005	PIP “vecchi”
006	Fondi pensione esteri
007	FONDINPS
008	Fondi interni alle Autorità di vigilanza in materia di risparmio, valutaria o assicurativa

## 0007 – Tipologia di rendita

Codice	Descrizione
001	Rendita vitalizia immediata
002	Rendita vitalizia reversibile
003	Rendita certa e successivamente vitalizia
004	Rendita vitalizia differita
005	Altra tipologia di rendita

## 0008 – Tipologia di erogazione delle prestazioni pensionistiche in capitale

Codice	Descrizione
001	Parziale
002	Totale

## 0009 – Condizione professionale

Codice	Descrizione	X <sub>1</sub>	X <sub>2</sub>
001	Lavoratori dipendenti	√	
002	Lavoratori dipendenti del settore privato		√
003	Lavoratori dipendenti del settore pubblico		√
004	Lavoratori autonomi e liberi professionisti	√	√
005	Altri iscritti – fiscalmente a carico di iscritti alla forma pensionistica	√	√
006	Altri iscritti – iscritti che hanno perso i requisiti di partecipazione per perdita o cambio lavoro	√	√
007	Altri iscritti – iscritti che hanno perso i requisiti di partecipazione per pensionamento nel regime obbligatorio	√	√
008	Altri iscritti diversi da quelli precedenti	√	√

I domini “001 – Lavoratori dipendenti” e “002 – Lavoratori dipendenti del settore privato” comprendono anche i soci lavoratori di cooperative che abbiano instaurato un rapporto di lavoro in forma subordinata. Il dominio “004 – Lavoratori autonomi e liberi professionisti” comprende anche i soci lavoratori di cooperative che abbiano instaurato un rapporto di lavoro in forma autonoma.

Per lavoratori autonomi e liberi professionisti si intendono tutti gli aderenti che risultino svolgere un’attività di lavoro senza vincoli di subordinazione.

I domini “005 – Altri iscritti – fiscalmente a carico di iscritti alla forma pensionistica”, “006 – Altri iscritti – iscritti che hanno perso i requisiti di partecipazione per perdita o cambio lavoro” e “007 – Altri iscritti – iscritti che hanno perso i requisiti di partecipazione per pensionamento nel regime obbligatorio” sono applicati unicamente ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti, con riferimento ai casi in cui lo statuto del fondo consenta l’iscrizione dei soggetti fiscalmente a carico degli iscritti e/o il mantenimento delle posizioni nel fondo anche a seguito della perdita dei requisiti di partecipazione.

## 0010 – Titolo di studio

Codice	Descrizione
001	Nessuno
002	Licenza elementare
003	Licenza media inferiore
004	Diploma professionale
005	Diploma media superiore
006	Diploma universitario/laurea triennale
007	Laurea/laurea magistrale
008	Specializzazione post-laurea

## 0011 – Sesso

Codice	Descrizione
001	Maschi
002	Femmine

## 0012 – Adesione a un percorso di tipo life cycle

Codice	Descrizione
001	Adesione a un percorso di tipo life cycle
002	Non adesione a un percorso di tipo life cycle

Per percorso di tipo life cycle si intende, in generale, un piano di investimento che prevede meccanismi di graduale riduzione del rischio all'aumentare dell'età dell'aderente.

## 0013 – Cessione del quinto

Codice	Descrizione
001	Non risultano notificate cessioni del quinto
002	Risultano notificate e in essere cessioni del quinto
003	Risultano notificate ma non più in essere cessioni del quinto

## 0014 – Tipologia di spese direttamente a carico dell'aderente

Codice	Descrizione
001	Spese di adesione
002	Spese relative alla fase di accumulo
003	Spese per l'esercizio di prerogative individuali
004	Spese e premi relativi alle prestazioni assicurative accessorie
005	Spese relative alla trasformazione della posizione in capitale e/o in rendita

## 0015 – Tipologia di spese indirettamente a carico dell'aderente

Codice	Descrizione
001	Commissioni di gestione in percentuale sul patrimonio
002	Commissioni di incentivo
003	Altri oneri a carico della forma pensionistica

## 0016 – Modalità di adesione

Codice	Descrizione
001	Tacita
002	Esplícita

**0017 – Iscritto differito**

Codice	Descrizione
001	Iscritto differito
002	Iscritto ordinario

Il dominio "001 – Iscritto differito" fa riferimento a un soggetto che ha perso i requisiti di partecipazione al fondo ma ha maturato il requisito di anzianità previsto per la prestazione pensionistica del fondo stesso, la cui erogazione risulta tuttavia differita al raggiungimento dei requisiti previsti dal regime obbligatorio.

**0018 – Iscritto a un PIP "vecchio" della stessa impresa di assicurazione**

Codice	Descrizione
001	Iscritti che non risultano aderire anche a PIP "vecchi" gestiti dall'impresa di assicurazione segnalante
002	Iscritti che risultano aderire anche a uno o più PIP "vecchi" gestiti dall'impresa di assicurazione segnalante

Gli iscritti vanno suddivisi secondo tale variabile unicamente con riferimento ai PIP.

I PIP "vecchi" sono i PIP relativi a contratti stipulati fino al 31.12.2006 e per i quali l'impresa di assicurazione non abbia provveduto agli adeguamenti di cui all'art. 23, comma 3, del *Decreto*. I PIP "nuovi" sono i PIP conformi al *Decreto* e iscritti all'Albo tenuto dalla COVIP, sia che derivino dall'adeguamento di PIP relativi a contratti stipulati fino al 31.12.2006, sia che si tratti di PIP istituiti successivamente a tale data.

**0019 – Tipologia di adesione collettiva**

Codice	Descrizione
001	Contratti e accordi collettivi e regolamenti aziendali
002	Accordi plurimi

**0020 – Stato della liquidazione**

Codice	Descrizione
001	Provvisoria
002	Definitiva

**0021 – Modalità di erogazione della rendita**

Codice	Descrizione
001	Rendita erogata dalla forma pensionistica
002	Rendita erogata da una impresa di assicurazione

Il dominio "001 – Rendita erogata dalla forma pensionistica" fa riferimento al caso in cui la rendita è erogata e posta a carico del fondo stesso.

Il dominio "002 – Rendita erogata da una impresa di assicurazione" fa riferimento al caso in cui la rendita sia erogata attraverso imprese di assicurazione, includendo anche le situazioni in cui il fondo ha solo funzioni di "ente pagatore".

**0022 – Tipologia di pensione**

Codice	Descrizione
001	Diretta
002	Indiretta

Il dominio "002 – Indiretta" fa riferimento a una prestazione pensionistica complementare erogata a un soggetto in quanto superstite o di iscritto alla forma pensionistica o di pensionato della forma medesima.

## 0023 – Area geografica

Codice	Descrizione
001	Italia
002	Altri Paesi area Euro
003	Altri Paesi Unione Europea
004	Stati Uniti
005	Giappone
006	Altri Paesi aderenti OCSE
007	Altri Paesi non aderenti OCSE

## 0024 – Categoria valore mobiliare

Codice	Descrizione	X <sub>1</sub>	X <sub>2</sub>
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 in società immobiliari		√
014	Titoli di capitale – Azioni o quote di società immobiliari diverse dalle partecipazioni		√
015	Titoli di capitale – Altri titoli di capitale		√
016	Quote di OICR	√	
017	Quote di OICR – OICR armonizzati aperti di diritto italiano		√
018	Quote di OICR – OICR armonizzati aperti di altri Stati UE		√
019	Quote di OICR – OICR chiusi mobiliari		√
020	Quote di OICR – OICR chiusi immobiliari		√
021	Quote di OICR – OICR aperti non armonizzati		√

## 0025 – Vita residua

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

## 0026 – Modalità di esposizione in valuta

Codice	Descrizione
001	Depositi
002	Acquisti e vendite a termine e PCT
003	Titoli di debito o di capitale
004	Strumenti finanziari derivati
005	Altro

## 0027 – Posizione in strumenti finanziari derivati

Codice	Descrizione
001	Posizione creditoria
002	Posizione debitoria

## 0028 – Categoria emittente

Codice	Descrizione	X <sub>1</sub>	X <sub>2</sub>
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		

## 0029 – Rating

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

## 0030 – Agenzia di rating

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

## 0031 – Fasce di duration

Codice	Descrizione
001	Titoli con duration ≤ 1 anno
002	Titoli con duration >1 e ≤ 3 anni
003	Titoli con duration > 3 e ≤ 10 anni
004	Titoli con duration > 10 anni

## 0032 – Settore di attività economica

Codice	Descrizione
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 telecomunicazioni
010	Utilities

## 0033 – 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

## 0034 – 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

## 0035 – Indicatore di quotazione

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

## 0036 – Rapporti di controllo: primo tipo

Codice	Descrizione
001	Azioni o quote emesse da soggetti tenuti alla contribuzione o da questi controllati
002	Altri titoli

Il dominio "001 – Azioni o quote emesse da soggetti tenuti alla contribuzione o da questi controllati" fa riferimento a quanto previsto all'art. 6, comma 13, lett. b), del *Decreto*.

## 0037 – Rapporti di controllo: secondo tipo

Codice	Descrizione
001	Strumenti finanziari emessi dal soggetto tenuto alla contribuzione
002	Altri titoli

Il dominio "001 – Strumenti finanziari emessi dal soggetto tenuto alla contribuzione" fa riferimento a quanto previsto all'art. 6, comma 13, lett. c), del *Decreto*.

## 0038 – Garanzia statale

Codice	Descrizione
001	Presenza di garanzia statale
002	Assenza di garanzia statale

## 0039 – 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.

## 0040 – Leva finanziaria

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

## 0041 – Strategia direzionale

Codice	Descrizione
001	Strategia direzionale long
002	Strategia direzionale short

## 0042 – Grado di liquidità

Codice	Descrizione
001	OICR del mercato monetario
002	Altri OICR

## 0043 – Gruppo gestore

Codice	Descrizione
001	OICR istituiti dall’intermediario che effettua la gestione delle risorse o dal gruppo al quale appartiene
002	Altri OICR

## 0044 – Tipologia operazione

Codice	Descrizione	X <sub>1</sub>	X <sub>2</sub>
001	Sottoscrizione	√	
002	Operazione a pronti	√	
003	Operazione a termine	√	
004	Rimborso a scadenza	√	
005	Trasferimento di portafoglio	√	√
006	Altre operazioni	√	√

## 0045 – Categoria strumento finanziario derivato

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

## 0046 – 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

## 0047 – Tipologia attività sottostante

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

## 0048 – Tipologia contratto di polizza

Codice	Descrizione
001	Polizza collettiva
002	Accordo o convenzione per stipulare singole polizze individuali

## 0049 – Finalità della polizza

Codice	Descrizione
001	Impegni di imprese di assicurazione
002	Strumento di investimento

Il dominio "001 – Impegni di imprese di assicurazione" fa riferimento alle polizze rappresentative di impegni dell'impresa di assicurazione a erogare prestazioni pensionistiche a favore degli iscritti. Riguardano le riserve matematiche relative a risorse gestite mediante contratti di Ramo I, III e V.

Il dominio "002 – Strumento di investimento" fa riferimento a polizze rispetto alle quali non vi è l'impegno da parte dell'impresa di assicurazione a erogare prestazioni pensionistiche a favore degli iscritti.

## 0050 – Ramo polizza

Codice	Descrizione
001	Ramo I
002	Ramo III
003	Ramo V

*0051 – Tipologia premio*

Codice	Descrizione
001	Annuo
002	Unico
003	Ricorrente

*0052 – Tipologia ammontare restituito in caso di riscatto*

Codice	Descrizione
001	Ammontare dei versamenti rivalutati
002	Ammontare dei versamenti
003	Ammontare della riserva matematica
004	Altro

*0053 – Causale versamento premi*

Codice	Descrizione
001	Derivanti dai versamenti contributivi degli iscritti
002	Effettuato discrezionalmente dalla forma pensionistica

*0054 – Causale rimborso/riscatto*

Codice	Descrizione
001	Derivante da richieste di prestazioni da parte dei singoli iscritti
002	Effettuato discrezionalmente dalla forma pensionistica

*0055 – Tipologia immobile*

Codice	Descrizione
001	Complesso
002	Terreno
003	Unità immobiliare
004	Altro

*0056 – Destinazione d'uso*

Codice	Descrizione
001	Strumentale
002	Investimento – Residenziale
003	Investimento – Commerciale
004	Investimento – Uffici
005	Investimento – Industriale
006	Investimento – Altro

*0057 – Stato immobile*

Codice	Descrizione
001	Immobile locato
002	Immobile disponibile
003	Immobile in costruzione

## 0058 – Tipologia proventi gestione immobiliare

Codice	Descrizione
001	Canoni di locazione
002	Sanzioni (interessi moratori)
003	Rimborsi oneri accessori da locatori

## 0059 – Tipologia oneri gestione immobiliare

Codice	Descrizione
001	Costi diretti
002	Costi di gestione
003	Imposte e tasse
004	Altri oneri

Nel dominio “001 – Costi diretti” sono compresi il costo dell’acqua, dell’energia elettrica, del portierato, i premi assicurativi e le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria che non incrementano il valore del bene.

Nel dominio “002 – Costi di gestione” sono compresi i costi del personale diretto, consulenza immobiliare, intermediazione immobiliare e compensi agli amministratori.

## 0060 – Tipologia copertura oneri parti istitutive

Codice	Descrizione
001	Ammontare riportato nel bilancio del fondo pensione
002	Ammontare non riportato nel bilancio del fondo pensione

Il dominio “001 – Ammontare riportato nel bilancio del fondo pensione” fa riferimento agli oneri sostenuti dalle parti istitutive che costituiscono, per il bilancio del fondo pensione, una voce di entrata della gestione amministrativa (con riferimento ai fondi pensione negoziali, rappresenta tipicamente una componente della voce “a) Contributi destinati a copertura oneri amministrativi” della sezione “60 – Saldo della gestione amministrativa” dello schema di Conto economico di cui alle *Disposizioni di bilancio*). Tale ammontare, a seconda di come viene effettivamente speso, rientra poi nelle voci di uscita del saldo della gestione amministrativa.

## 0061 – Forma giuridica

Codice	Descrizione
001	Fondo autonomo – Dotato di personalità giuridica (associazioni riconosciute, fondazioni e altre istituzioni di carattere privato)
002	Fondo autonomo – Associazione non riconosciuta di cui all’art.36 del codice civile
003	Fondo interno

## 0062 – Tipologia società

Codice	Descrizione
001	Banca
002	Impresa di assicurazione
003	SGR
004	SIM

## 0063 – Tipologia gruppo

Codice	Descrizione
001	Bancario
002	Assicurativo
003	Altro

## 0064 – Servizi banca

Codice	Descrizione
001	Controllo limiti di legge, di statuto e di regolamento
002	Calcolo valore della quota
003	Fornitura dati per il controllo di gestione finanziaria
004	Altri servizi

## 0065 – Tipologia banca

Codice	Descrizione
001	Banca incaricata ai sensi dell'art. 38 del Decreto lgs. 58/1998
002	Banca non incaricata ai sensi dell'art. 38 del Decreto lgs. 58/1998 presso cui sono depositate le risorse finanziarie
003	Banca presso cui è depositata liquidità destinata a copertura di spese amministrative

## 0066 – Tipologia prerogativa individuale

Codice	Descrizione
001	Anticipazione ex art. 11, comma 7, lett. a) e b), del <i>Decreto</i>
002	Anticipazione ex art. 11, comma 7, lett. c), del <i>Decreto</i>
003	Riscatto parziale
004	Riscatto totale
005	Trasferimento ad altra forma pensionistica
006	Riallocazione contributi futuri
007	Riallocazione posizione individuale maturata
008	Prestazione in capitale
009	Trasformazione in rendita
010	Altro

## 0067 – Copertura spese

Codice	Descrizione
001	Aderente
002	Datore di lavoro
003	Sia aderente sia datore di lavoro

## 0068 – Riduzione per agevolazioni

Codice	Descrizione
001	Presente
002	Non presente

## 0069 – Regime previdenziale

Codice	Descrizione
001	Contribuzione definita
002	Prestazione definita

## 0070 – Sistema di finanziamento

Codice	Descrizione
001	Capitalizzazione
002	Ripartizione

## 0071 – Fase previdenziale

Codice	Descrizione
001	Fase di accumulo
002	Fase di erogazione
003	Fase di accumulo e fase di erogazione indistinte

## 0072 – Natura giuridica del patrimonio

Codice	Descrizione
001	Patrimonio separato (di cui all'art.2117 del codice civile)
002	Mera posta contabile indicata nel passivo del bilancio della società o dell'ente promotore con l'individuazione di attività a servizio del piano previdenziale
003	Mera posta contabile indicata nel passivo del bilancio della società o dell'ente promotore senza l'individuazione di attività a servizio del piano previdenziale

## 0073 – Tipologia contabilità

Codice	Descrizione
001	Contabilità per quote
002	Contabilità ordinaria

## 0074 – Apertura a nuove adesioni

Codice	Descrizione
001	Linea/sezione aperta a nuove adesioni
002	Linea/sezione chiusa a nuove adesioni

## 0075 – Tipologia linea di investimento

Codice	Descrizione
001	Linea di investimento – target date
002	Linea di investimento facente parte di un percorso life cycle
003	Linea di investimento – altri casi

## 0076 – Garanzia di risultato

Codice	Descrizione
001	Nessuna garanzia
002	Garanzia compatibile con la destinazione tacita del TFR ex art. 8, comma 9, del <i>Decreto</i>
003	Garanzia – altri casi

0077 – *Categoria linea di investimento*

Codice	Descrizione
001	Obbligazionario puro
002	Obbligazionario misto
003	Bilanciato
004	Azionario

Le categorie indicate nei domini sono individuate, coerentemente con quanto previsto per gli investimenti in titoli di capitale e di debito nel *Documento sulla politica di investimento*, sulla base dei seguenti criteri:

- obbligazionario puro: è previsto l'investimento nei soli titoli di debito, con l'esclusione dei titoli di capitale;
- obbligazionario misto: è previsto che l'investimento in titoli di capitale non superi il 30 per cento del patrimonio;
- azionario: è previsto che almeno il 50 per cento del patrimonio sia investito in titoli di capitale;
- bilanciato: tutti gli altri casi.

0078 – *Categoria Assogestioni*

Codice	Descrizione
001	Azionario
002	Bilanciato azionario
003	Bilanciato
004	Bilanciato obbligazionario
005	Obbligazionario
006	Monetario
007	Flessibile

0079 – *Tipologia strategia di investimento*

Codice	Descrizione
001	Strategia a benchmark
002	Strategia a benchmark

0080 – *Destinatari linea di investimento*

Codice	Descrizione
001	Linea che accoglie il TFR tacito
002	Linea che non accoglie il TFR tacito

0081 – *Periodicità di calcolo valore della quota*

Codice	Descrizione
001	Giornaliera
002	Settimanale
003	Quindicinale
004	Mensile
005	Annuale

0082 – *Tipologia mandato di gestione*

Codice	Descrizione
001	Generalista
002	Specialista
003	Gestione del rischio

*0083 – Stile di gestione*

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>
001	Stile di gestione passiva
002	Stile di gestione attiva – con benchmark
003	Stile di gestione attiva – senza benchmark

*0201 – Contratto collettivo di riferimento*

Il contratto collettivo di riferimento viene selezionato da una lista gestita dalla COVIP e alimentata sulla base delle informazioni ricevute dalle forme pensionistiche.

*0202 – CAP (Codice di avviamento postale)*

Codice postale utilizzato per facilitare l'individuazione del luogo di destinazione della corrispondenza in Italia. In caso di stato estero, va indicato il codice 90001 per i paesi dell'Area Euro, il codice 90002 per i paesi dell'Unione Europea diversi da quelli dell'Area Euro e il codice 90003 per i paesi diversi da quelli dell'Unione Europea.

*0203 – Valuta*

Codice della valuta estera secondo la codifica assegnata dalla Banca d'Italia per le segnalazioni dei propri soggetti vigilati (cfr. Banca d'Italia, Circolare 154 del 22 novembre 1991).

*0204 – Paese: codice UIC*

Codice del Paese secondo la codifica assegnata dalla Banca d'Italia per le segnalazioni dei propri soggetti vigilati (cfr. Banca d'Italia, Circolare 154 del 22 novembre 1991).

*0205 – Codice SIOTEC*

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)

*0901 – Codice fondo**0902 – Codice sezione**0903 – Codice comparto**0904 – Codice classe di quota**0905 – Codice mandato di gestione**0910 – Codice titolo/OICR**0911 – Codice strumento finanziario derivato**0912 – Codice polizza**0913 – Codice immobile**0914 – Codice partecipazione in società immobiliare**0920 – Codice iscritto**0921 – Codice pensionato*

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 (fondo pensione, comparto, classe di quota, 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 comparto (o 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 (fondo pensione, comparto, classe di quota, mandato di gestione, ecc) anche qualora quest'ultimo non sia più operativo, non esista più o non sia più riferibile alla forma pensionistica.

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 della forma pensionistica alla quale si riferisce la segnalazione.

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

Il codice è costruito a partire dal numero di iscrizione all'albo, secondo la regola:

- per i fondi pensione preesistenti: [N. Albo]
- per i fondi pensione negoziali: 2000 + [N. Albo]
- per i fondi pensione aperti: 3000 + [N. Albo]
- per i PIP: [N. Albo]

*Esempio. Nel caso di un fondo pensione negoziale con N. Albo 1 il codice fondo è 2001*

### Codice sezione

Codice identificativo della sezione.

Il codice della sezione è un campo numerico composto da 5 cifre.

Il codice è costruito secondo la regola:

$$[\text{codice fondo}] * 10 + [\text{num. progressivo della sezione}]$$

Il codice sezione deve essere utilizzato anche dai fondi pensione che non sono suddivisi in più sezioni; per comporre il codice si utilizza come numero progressivo il numero 1.

*Esempio. Il codice sezione della prima sezione di una forma pensionistica con codice fondo pari a 2001 è: 20011*

### **Codice comparto**

Codice identificativo del comparto.

Il codice del comparto è un campo numerico composto da 7 cifre.

Il codice è costruito secondo la regola:

[codice sezione] \*100 + [num. progressivo del comparto]

Il numero progressivo inizia da 1 ed è:

- per i comparti già istituiti al 31 dicembre 2012, il numero d'ordine del comparto utilizzato nella Scheda sintetica della Nota informativa depositata presso la COVIP entro il 31 marzo del 2013;
- per i comparti istituiti successivamente al 31 dicembre 2012, il numero successivo all'ultimo numero d'ordine utilizzato per i comparti già istituiti, a prescindere dalla posizione che i comparti assumeranno nella Scheda sintetica della Nota informativa.

Il codice comparto deve essere utilizzato anche dai fondi pensione che non sono suddivisi in più comparti; per comporre il codice si utilizza come numero progressivo il numero 1.

*Esempio. Il codice comparto del primo comparto di una sezione con codice sezione pari a 20011 è: 2001101*

### **Codice classe di quota**

Codice identificativo della classe di quota.

Il codice della classe di quota è un campo numerico composto da 9 cifre.

Il codice è costruito secondo la regola:

[codice comparto] \*100 + [num. progressivo della classe di quota]

Il numero progressivo inizia da 1 e viene individuato liberamente dal soggetto segnalante, avendo cura di assegnare il valore 1 alla classe di quota "base".

*Esempio. Il codice classe di quota della prima classe di quota di un comparto con codice comparto pari a 2001101 è: 200110101*

### **Codice mandato di gestione**

Codice identificativo del mandato di gestione finanziaria.

Il codice del mandato di gestione è un campo numerico composto da 10 cifre.

Il codice è costruito secondo la regola:

[codice comparto] \*1000 + [num. progressivo del mandato di gestione]

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

*Esempio. Il codice mandato di gestione di un mandato di un comparto con codice comparto pari a 2001101 è: 2001101001*

### **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 una forma pensionistica con codice fondo pari a 2001 è: 2001T0000001*

### **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 una forma pensionistica con codice fondo pari a 2001 è: 2001D0000001*

### **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 una forma pensionistica con codice fondo pari a 2001 è: 2001P0000001*

### **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 una forma pensionistica con codice fondo pari a 2001 è: 2001E0000001*

### **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 della sezione "Portafoglio titoli e OICR".

*Esempio: Il codice partecipazione di una partecipazione in società immobiliare che è stata codificata con codice titolo pari a 2001T0000001 è: 2001T0000001*

### **Codice univoco singolo iscritto/pensionato**

Codice identificativo dell'iscritto/pensionato.

Il codice iscritto/pensionato è un campo alfanumerico composto da 14 caratteri.

E' costruito secondo la regola:

[codice fondo] & "M" & [numero di 9 cifre]

Il numero di 8 cifre viene individuato liberamente dal soggetto segnalante.

Per quanto riguarda gli iscritti attivi che successivamente diventano pensionati, il codice corrisponde a quello originariamente assegnato come codice iscritto.

*Esempio: Il codice iscritto di una forma pensionistica con codice fondo pari a 2001 è: 2001M000000001*