COVIP

COMMISSIONE DI VIGILANZA
SUI FONDI PENSIONE

MANUALE DELLE SEGNALAZIONI STATISTICHE E DI VIGILANZA DEI FONDI PENSIONE

SCHEMI DI SEGNALAZIONE E ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE

(Circolare n. 250 dell'11 gennaio 2013)

6° aggiornamento – settembre 2026

(Circolare n. 5418/26 del 2 settembre 2026)

MANUALE DELLE SEGNALAZIONI STATISTICHE E DI VIGILANZA DEI FONDI PENSIONE

Circolare n. 250 dell'11 gennaio 2013
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione.

Circolare n. 4715 del 3 luglio 2013
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. Rinvio dell'entrata in vigore.

Circolare n. 619 del 31 gennaio 2014
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. Aggiornamento della tempistica per l'entrata a regime.

Circolare n. 5879 del 18 settembre 2014
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione emanato con lettera circolare 250 dell'11 gennaio 2013. Aggiornamento e definizione delle modalità tecnico - operative per la trasmissione dei dati.

Circolare n. 5011 del 24 giugno 2015
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. Proroga della scadenza delle segnalazioni trimestrali relative al secondo trimestre 2015.

Circolare n. 221 del 15 gennaio 2016
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. 2° aggiornamento e proroga della scadenza delle segnalazioni annuali relative al 2015.

Circolare n. 221 del 19 gennaio 2017
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. 3° aggiornamento.

Circolare n. 5700 del 18 dicembre 2017
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. 4° aggiornamento.

Circolare n. 6377 del 19 dicembre 2018
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. 5° aggiornamento.

.

Circolare n. 5418/26 del 2 settembre 2026
Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. 6° aggiornamento.

SOMMARIO

PREMESSA ..... **i**
DESTINATARI ii
ENTE SEGNALANTE ii
AFFIDABILITA' DELLE SEGNALAZIONI TRASMESSE iii
DEFINIZIONI iv
MODALITA' DI RAPPRESENTAZIONE DEGLI SCHEMI SEGNALETICI vi

TITOLO I – SEGNALAZIONI PERIODICHE **1**
I. PREMESSA 3
TERMINI DI TRASMISSIONE DEI DATI 4
I.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI SEGNALETICI 6
I.1.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI AGGREGATI 6
I.1.1.1. DATI AGGREGATI MENSILI – SCHEMI 6
I.1.1.2. DATI AGGREGATI TRIMESTRALI – SCHEMI 7
I.1.1.3. DATI AGGREGATI ANNUALI – SCHEMI 18
I.1.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI DISAGGREGATI 26
I.1.2.1. DATI DISAGGREGATI TRIMESTRALI – SCHEMI 26
I.1.2.2. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – SCHEMI 38
I.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE 42
ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE 42
I.2.1. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI – DATI AGGREGATI 43
I.2.1.1. DATI AGGREGATI MENSILI – ISTRUZIONI 43
I.2.1.2. DATI AGGREGATI TRIMESTRALI – ISTRUZIONI 45
I.2.1.3. DATI AGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI 63
I.2.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI – DATI DISAGGREGATI 77
I.2.2.1. DATI DISAGGREGRATI TRIMESTRALI – ISTRUZIONI 77
I.2.2.2. DATI DISAGGREGRATI ANNUALI – ISTRUZIONI 103
I.3. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SITUAZIONI PARTICOLARI 112

TITOLO II – INFORMAZIONI STRUTTURALI **1**
II. PREMESSA 3
TERMINI DI TRASMISSIONE DEI DATI 4
II.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI 5
II.1.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – FORMA PENSIONISTICA 5
II.1.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – COMPARTI 9
II.1.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – MANDATI DI GESTIONE 12
II.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE 14
II.2.1. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – FORMA PENSIONISTICA 14
II.2.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – COMPARTI 21
II.2.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – MANDATI DI GESTIONE 26

TAVOLE DI DOMINIO **1**
REGOLE DI COSTRUZIONE DEI CODICI **1**

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).

ENTE SEGNALANTE

Per Ente segnalante si intende:

1. nel caso di fondi pensione negoziali iscritti nell’Albo dei fondi pensione - Sezione I e dotati di soggettività giuridica, il fondo pensione stesso;
2. nel caso di fondi pensione negoziali iscritti nell’Albo dei fondi pensione - Sezione I e istituiti nel patrimonio degli enti di diritto privato di cui ai Decreti lgs. 509/1994 e 103/1996, l’ente al cui interno è istituito il fondo;
3. nel caso di fondi pensione aperti iscritti nell’Albo dei fondi pensione - Sezione II istituiti da banche, imprese di assicurazione, società di intermediazione mobiliare e società di gestione del risparmio, la società istitutrice;
4. nel caso di piani individuali pensionistici (PIP) conformi al Decreto lgs. 252/2005 iscritti nell’Albo dei fondi pensione - Sezione III istituiti da imprese di assicurazione, l’impresa istitutrice;
5. nel caso di forme pensionistiche complementari istituite alla data di entrata in vigore della Legge 421/1992 (cc.dd. “preesistenti”) iscritte nell’Albo dei fondi pensione - Sezione speciale I e dotate di autonoma soggettività giuridica, la forma pensionistica stessa;
6. nel caso di forme pensionistiche complementari istituite alla data di entrata in vigore della Legge 421/1992 (cc.dd. “preesistenti”) iscritte nell’Albo dei fondi pensione - Sezioni speciali II e III istituite nel patrimonio di società e enti, la società al cui interno è istituito il fondo.

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 nocumento 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.

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

DEFINIZIONI

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

Benchmark

Nel presente Manuale, con il termine benchmark si intende un portafoglio definito mediante indicatori composti da strumenti finanziari potenzialmente acquistabili sul mercato e tipicamente determinati da soggetti terzi. Il benchmark rileva in quanto adottato dalla forma pensionistica come parametro di riferimento per la verifica dei risultati della gestione finanziaria.

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).

Una apposita sezione dedicata alla fase di erogazione deve essere prevista anche per le forme pensionistiche complementari di nuova istituzione.

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:

Denominazione (forma pensionistica; sezioni; linee di investimento)	**Codice Fondo**	**Codice Sezione**	**Codice Comparto**
Forma pensionistica XYZ	1001		
Sezione a contribuzione definita		100101	
Linea Garantita			10010101
Linea Obbligazionaria			10010102
Linea Bilanciata			10010103
Linea Azionaria			10010104
Sezione a prestazione definita		100102	10010201
Sezione per l'erogazione diretta delle rendite		100103	10010301

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, e successive modifiche e integrazioni.

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", e successive modifiche e integrazioni.

Turnover

Tasso di rotazione del portafoglio. L'indicatore è dato dal rapporto fra il valore minimo tra gli investimenti e i disinvestimenti effettuati in un periodo di tempo e il patrimonio mediamente gestito nel medesimo periodo di tempo.

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	
	Sotto voce	F/S		**Codice dominio**	Dnnnn	Dnnnn	Dnnnn	
Cnnnnn	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 articoli in più sotto-voci, vanno compilate unicamente le informazioni relative alle sotto-voci; nei casi in cui una voce non si articoli in sotto-voci, va compilata direttamente la voce, che assume come codice sotto-voce un doppio zero ("00").

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

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

L'informazione di stock riguarda lo "stato" del fenomeno oggetto di rilevazione (ad esempio: 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_1", "X_2", 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:

D0009 – Condizione professionale

Codice	Descrizione	X_1	X_2
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	√	√
009	Altri iscritti – iscritti titolari di una rendita temporanea - parziale	√	√
010	Altri iscritti – iscritti titolari di una rendita temporanea - totale	√	√
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 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
		Codice variabile	V0000001	V0000012	V1000118	V1000120	V1000122	V1000124	V1000126	V1000128	V1000130	V1000132	V1000134
		Codice dominio	D0901	D0912						D0052			
R1000055	Polizze - Caricamento sui premi		X	X	X	X							X
R1000056	Polizze – Altri oneri in corso		X	X			X	X	X				X
R1000057	Polizze - Oneri in caso di riscatto		X	X						X	X	X	X

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.

TERMINI DI TRASMISSIONE DEI DATI

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

Segnalazioni Periodiche		
Periodicità	**Tipologia dati**	**Termini di trasmissione[1]**
Mensile	Dati aggregati[2]	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.
Trimestrale	Dati aggregati[3]	Entro l'ultimo giorno del mese successivo al trimestre di riferimento.
	Dati disaggregati (singolo strumento finanziario, polizza assicurativa, immobile e partecipazione in società immobiliare)	
Annuale	Dati aggregati[4]	Entro il 31 gennaio.
	Dati disaggregati (singolo iscritto/pensionato)	Per le forme pensionistiche di nuova istituzione e per i fondi pensione preesistenti che adottano il sistema di contabilità per quote: entro il 15 marzo. Per i fondi pensione preesistenti che non adottano il sistema di contabilità per quote: entro il 15 aprile ~~31 maggio~~.
	Voci tavola "Tav. I.11- Conto economico" [5] e conferma/rettifica delle voci della tavola "Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio"; voci tavola "Tav. I.13 – Informazioni sulle riserve tecniche"	Entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio/rendiconto.
	Voce tavola "Tav. I.12 - Redditività dei fondi pensione preesistenti" [6] e voci tavola "Tav. I.13 – Informazioni sulle riserve tecniche"	Entro il 31 luglio

(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, ovvero iscritti e pensionati per le forme che erogano direttamente le rendite) inferiore o uguale a 100.
Con riferimento ai fondi pensione preesistenti la compilazione delle voci relative ai dati aggregati mensili (Tav. I.1 – Variabili principali) è sospesa.

(3) Le forme pensionistiche che, al 31 dicembre dell'anno precedente, hanno un numero di aderenti (da intendersi quali iscritti, ovvero iscritti 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 "Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio", delle~~a~~ voce "C0002102 – Iscritti a fine periodo a livello di fondo per condizione professionale e tipologia di adesione" e "C0018900 – Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)" della tavola "Tav. I.2 – Movimentazione iscritti e gestione previdenziale" ~~e della voce "C0018900 – Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)" della "Tav. I.8 – Pensioni in erogazione"~~) unicamente con riferimento al IV trimestre.
Dette forme pensionistiche compilano le voci relative alla tavola "Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio", le voci ~~la voce~~ "C0002102 – Iscritti a fine periodo a livello di fondo per condizione professionale e tipologia di adesione" e "C0018900 – Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)" della tavola "Tav. I.2 – Movimentazione iscritti e gestione previdenziale" ~~e la voce "C0018900 – Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)" della "Tav. I.8 – Pensioni in erogazione"~~ con riferimento a tutti i trimestri dell'anno.

(4) Sono escluse le voci della tavola "Tav. I.11- 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.

(6) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti autonomi e ai fondi pensione preesistenti interni, questi ultimi con riferimento alle sezioni configurate come patrimoni separati ai sensi dell'art. 2117 del codice civile.

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			Descrizione voce		Variabile di classificazione						Note
					Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice classe di quota	Condizione professionale	Tipologia di adesione	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0904	D0009	D0001	
C00001			Iscritti a fine periodo								
	02	S	Iscritti a fine periodo per condizione professionale		X				X_1		
	04	S	Iscritti a fine periodo per tipologia di adesione		X					X	
C00003	00	F	Contributi		X	X	X				
C00005	00	S	Patrimonio		X	X	X				1,2
C00007	00		Valore unitario della quota		X	X	X				1,2
C00013	00	S	Patrimonio a livello di classe di quota		X	X	X	X			1
C00015	00		Valore unitario della quota per classe di quota		X	X	X	X			1

NOTE

(*) Con riferimento ai fondi pensione preesistenti la compilazione delle voci relative alla presente tavola è sospesa.

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

(2) Voce richiesta con riferimento ai comparti che non prevedono ~~più~~ classi di quota.

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: Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Condizione professionale	Tipologia di adesione	Modalità 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	Tipologia di pensione	Modalità di erogazione della rendita	Note
					D0901	D0902	D0903	D0009	D0001	D0016	D0003	D0002	D0006	D0004	D0005	D0007	D0008	D0022	D0021	
C00021	02	S	Iscritti a fine periodo a livello di fondo		X			X_1	X	X										
C00021	04	S	Iscritti a fine periodo a livello di fondo per tipologia di prestazioni accessorie		X						X_1									
C00196	00	S	Iscritti non versanti a fine periodo a livello di fondo		X			X_1	X	X										
C00023	00	F	Nuovi iscritti nel periodo a livello di fondo		X			X_2	X	X										
C00025	00	F	Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di fondo (numero)		X								X							
C00027	00	F	Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di fondo (numero)		X								X							
C00029	00	F	Riscatti e rendita temporanea a livello di fondo (numero)		X									X_1						
C00031	00	F	Anticipazioni a livello di fondo (numero)		X										X					
C00033	00	F	Posizioni trasformate in rendita a livello di fondo (numero)		X											X				
C00035	00	F	Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di fondo (numero)		X												X			
C00037	00	F	Posizioni trasformate in rendita e/o erogate in forma di capitale a livello di fondo (numero)		X															
C00039	00	S	Bacino dei potenziali iscritti		X															1
C00041	00	S	Iscritti a fine periodo a livello di sezione		X	X														2
C00043	00	F	Nuovi iscritti nel periodo a livello di sezione		X	X		X_2	X											2
C00045	00	F	Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di sezione (numero)		X	X							X							2
C00047	00	F	Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di sezione (numero)		X	X							X							2
C00049	00	F	Riscatti e rendita temporanea a livello di sezione (numero)		X	X								X_1						2

(continua)

(segue)

Tav. I.2 - Movimentazione iscritti e gestione previdenziale

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione: Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Condizione professionale	Tipologia di adesione	Modalità 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	Tipologia di pensione	Modalità di erogazione della rendita	Note
					D0901	D0902	D0903	D0009	D0001	D0016	D0003	D0002	D0006	D0004	D0005	D0007	D0008	D0022	D0021	
C00051	00	F	Anticipazioni a livello di sezione (numero)		X	X									X					2
C00053	00	F	Posizioni trasformate in rendita a livello di sezione (numero)		X	X										X				2
C00055	00	F	Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di sezione (numero)		X	X											X			2
C00057	00	F	Posizioni trasformate in rendita e/o erogate in forma di capitale a livello di sezione (numero)		X	X														2
C00059	00	S	Iscritti a fine periodo a livello di comparto		X	X	X													3
C00061	00	F	Contributi a livello di comparto		X	X	X	X_1				X								
C00063	00	F	Premi per prestazioni assicurative accessorie a livello di comparto		X	X	X				X_1									
C00065	00	F	Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di comparto (ammontare)		X	X	X						X							
C00067	00	F	Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di comparto (ammontare)		X	X	X						X							
C00069	00	F	Riscatti e rendita temporanea a livello di comparto (ammontare)		X	X	X							X_1						
C00071	00	F	Anticipazioni a livello di comparto (ammontare)		X	X	X								X					
C00073	00	F	Trasferimenti in entrata da altri comparti (ammontare)		X	X	X													
C00075	00	F	Trasferimenti in uscita verso altri comparti (ammontare)		X	X	X													
C00077	00	F	Posizioni trasformate in rendita a livello di comparto (ammontare)		X	X	X									X				
C00079	00	F	Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di comparto (ammontare)		X	X	X										X			

(continua)

(segue)

Tav. I.2 - Movimentazione iscritti e gestione previdenziale

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione: Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Condizione professionale	Tipologia di adesione	Modalità 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	Tipologia di pensione	Modalità di erogazione della rendita	Note
					D0901	D0902	D0903	D0009	D0001	D0016	D0003	D0002	D0006	D0004	D0005	D0007	D0008	D0022	D0021	
C00189	00	S	Rendite vitalizie in erogazione a livello di fondo (numero)		X													X	X	
C00190	00	S	Rendite vitalizie in erogazione a livello di sezione (numero)		X	X												X	X	4
C00191	00	F	Rendite vitalizie erogate (ammontare)		X	X												X	X	
C00193	00	F	Prestazioni in rendita vitalizia capitalizzate (numero)		X	X														
C00195	00	F	Prestazioni in rendita vitalizia capitalizzate (ammontare)		X	X														
C00281	00	S	Rendite a durata definita in erogazione a livello di fondo (numero)		X															
C00282	00	S	Prelievi liberamente determinabili in erogazione a livello di fondo (numero)		X															
C00283	00	S	Erogazioni frazionate in erogazione a livello di fondo (numero)		X															
C00284	00	S	Rendite a durata definita in erogazione a livello di sezione (numero)		X	X														
C00285	00	S	Prelievi liberamente determinabili in erogazione a livello di sezione (numero)		X	X														
C00286	00	S	Erogazioni frazionate in erogazione a livello di sezione (numero)		X	X														
C00287	00	F	Rendite a durata definita erogate (ammontare)		X	X	X													
C00288	00	F	Prelievi liberamente determinabili erogati (ammontare)		X	X	X													
C00289	00	F	Erogazioni frazionate erogate (ammontare)		X	X	X													
C00290	00	S	Rendite a durata definita - montante residuo		X	X	X													
C00291	00	S	Prelievi liberamente determinabili - montante residuo		X	X	X													
C00292	00	S	Erogazioni frazionate - montante residuo		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 relative alla fase di accumulo.
(3) Voce richiesta con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più linee di investimento, relativamente ai comparti relativi a linee di investimento.
(4) Voce richiesta con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni relative alla fase di erogazione.

Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio

Codice voce		Descrizione voce		Variabile di classificazione										Note
				Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Paese	Vita residua	Categoria valore mobiliare	Tipologia deposito	Valuta	Categoria controparte	
	Sotto voce	F/S	Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905	D0204	D0025	D0024	D0095	D0203	D0046	
C00081			Gestione finanziaria a livello di comparto											
	02	S	Depositi bancari a livello di comparto	X	X	X		X	X		X	X		
	04	S	Crediti per operazioni PCT e prestito titoli a livello di comparto	X	X	X		X	X			X	X	
	06	S	Portafoglio titoli a livello di comparto	X	X	X				X_1				
	08	S	Opzioni acquistate a livello di comparto	X	X	X								
	10	S	Altri strumenti finanziari derivati a livello di comparto	X	X	X								
	12	S	Garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione a livello di comparto	X	X	X								
	14	S	Ratei e risconti attivi a livello di comparto	X	X	X								
	16	S	Altre attività a livello di comparto	X	X	X								
	18	S	Debiti per operazioni PCT e prestito titoli a livello di comparto	X	X	X		X	X			X	X	
	20	S	Ratei e risconti passivi a livello di comparto	X	X	X								
	22	S	Altre passività a livello di comparto	X	X	X								
C00083	00	S	Immobili	X	X	X								1
C00085			Gestione amministrativa											
	02	S	Cassa e depositi bancari	X	X	X								2
	04	S	Immobilizzazioni immateriali	X	X	X								2
	06	S	Immobilizzazioni materiali	X	X	X								2
	08	S	Altre attività	X	X	X								2
	10	S	TFR	X	X	X								2
	12	S	Altre passività	X	X	X								2
C00087			Altre attività											
	02	S	Crediti di imposta	X	X	X								
	04	S	Immobili ad uso strumentale	X	X	X								2
	06	S	Attività diverse dalle precedenti	X	X	X								

(continua)

(segue)

Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione: Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Paese	Vita residua	Categoria valore mobiliare	Tipologia deposito	Valuta	Categoria controparte	Note
					D0901	D0902	D0903	D0905	D0204	D0025	D0024	D0095	D0203	D0046	
C00089			Altre passività												
	02	S	Debiti di imposta		X	X	X								
	04	S	Passività della gestione previdenziale		X	X	X								
	06	S	Passività diverse dalle precedenti		X	X	X								
C00091	00	S	Patrimonio		X	X	X								
C00092	00	S	Patrimonio del fondo interno/GS/OICR di pertinenza del PIP		X	X	X								3
C00093	00	S	Altre poste patrimoniali		X	X	X								4
C00095	00	S	Impegni di imprese di assicurazione		X	X	X								4
C00097	00	S	Garanzie di risultato maturate sulle posizioni individuali		X	X	X								5
C00099			Gestione finanziaria a livello di mandato												
	02	S	Depositi bancari a livello di mandato		X	X	X	X	X	X		X	X		6
	04	S	Crediti per operazioni PCT e prestito titoli a livello di mandato		X	X	X	X	X	X			X	X	6
	06	S	Portafoglio titoli a livello di mandato		X	X	X	X			X_1				6
	08	S	Opzioni acquistate a livello di mandato		X	X	X	X							6
	10	S	Altri strumenti finanziari derivati a livello di mandato		X	X	X	X							6
	12	S	Garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione a livello di mandato		X	X	X	X							6
	14	S	Ratei e risconti attivi a livello di mandato		X	X	X	X							6
	16	S	Altre attività a livello di mandato		X	X	X	X							6
	18	S	Debiti per operazioni PCT e prestito titoli a livello di mandato		X	X	X	X	X	X			X	X	6
	20	S	Ratei e risconti passivi a livello di mandato		X	X	X	X							6
	22	S	Altre passività a livello di mandato		X	X	X	X							6

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 PIP.

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

(5) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione aperti.

(6) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti, relativamente alla gestione diretta e ai mandati di gestione finanziaria.

Tav. I.4 - Informazioni sulla gestione finanziaria

Codice voce			Descrizione voce	Variabile di classificazione					Note
				Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Data di riferimento	
	Sotto voce	F/S	Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905		
C00101	00	F	Oneri di gestione a livello di comparto	X	X	X			
C00103	00	F	Commissione banca depositaria a livello di comparto	X	X	X			1
C00105	00	F	Dividendi e interessi a livello di comparto	X	X	X			
C00107	00	F	Utili e perdite da realizzo a livello di comparto	X	X	X			
C00109	00	F	Plusvalenze e minusvalenze a livello di comparto	X	X	X			
C00111	00	F	Commissioni e provvigioni su prestito titoli a livello di comparto	X	X	X			
C00113	00	F	Proventi e oneri per operazioni PCT a livello di comparto	X	X	X			
C00115	00	F	Altri oneri della gestione finanziaria a livello di comparto	X	X	X			
C00117	00	F	Altri proventi della gestione finanziaria a livello di comparto	X	X	X			
C00120	00		Rendimento periodale del comparto	X	X	X			2
C00121	00		Benchmark del comparto	X	X	X		X	3,4
C00123	00		Valore unitario della quota	X	X	X		X	5
C00127	00	F	Provvigioni di gestione a livello di mandato	X	X	X	X		6
C00129	00	F	Provvigioni di incentivo a livello di mandato	X	X	X	X		6
C00131	00	F	Provvigioni per garanzie di risultato a livello di mandato	X	X	X	X		6
C00133	00	F	Dividendi e interessi a livello di mandato	X	X	X	X		6
C00135	00	F	Utili e perdite da realizzo a livello di mandato	X	X	X	X		6
C00137	00	F	Plusvalenze e minusvalenze a livello di mandato	X	X	X	X		6
C00139	00	F	Commissioni e provvigioni su prestito titoli a livello di mandato	X	X	X	X		6
C00141	00	F	Proventi e oneri per operazioni PCT a livello di mandato	X	X	X	X		6
C00143	00	F	Altri oneri della gestione finanziaria a livello di mandato	X	X	X	X		6
C00145	00	F	Altri proventi della gestione finanziaria a livello di mandato	X	X	X	X		6

(continua)

(segue)

Tav. I.4 - Informazioni sulla gestione finanziaria

Codice voce			Descrizione voce		Variabile di classificazione					Note
					Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Data di riferimento	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905		
C00147	00		Benchmark del mandato		X	X	X	X	X	3,4
C00153	00	S	Risorse nette in gestione a livello di mandato		X	X	X	X		6
C00155	00		Performance del mandato		X	X	X	X	X	6

NOTE

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

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

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

(4) Voce non richiesta alle gestioni di Ramo I dei PIP.

(5) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti relativamente ai comparti per i quali la forma pensionistica adotta il sistema della contabilità per quote.

(6) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti, relativamente alla gestione diretta e ai mandati di gestione finanziaria.

Tav. I.5 - Valuta e strumenti finanziari derivati (*)

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione: Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Valuta	Modalità di esposizione in valuta	Posizione in strumenti finanziari derivati e valuta	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	Note
					D0901	D0902	D0903	D0905	D0203	D0026	D0027	D0023	D0028	D0029	D0031	D0032	D0033	D0034	
C00161	00	S	Esposizione in valuta a livello di comparto		X	X	X		X	X	X								
C00163			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				X								
	04	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto per area geografica		X	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						X_1	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						X_1		X				1
C00165			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				X								
	04	S	Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto per area geografica		X	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									X			1
C00167	00	S	Attività detenute a fronte di contratti derivati a livello di comparto		X	X	X										X	X	

(continua)

(segue)

Tav. I.5 - Valuta e strumenti finanziari derivati (*)

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione: Codice fondo (D0901)	Codice sezione (D0902)	Codice comparto (D0903)	Codice mandato di gestione (D0905)	Valuta (D0203)	Modalità di esposizione in valuta (D0026)	Posizione in strumenti finanziari derivati e valuta (D0027)	Area geografica (D0023)	Categoria emittente (D0028)	Rating (D0029)	Fasce di duration (D0031)	Settore di attività economica (D0032)	Tipologia di attività a fronte di contratti derivati (D0033)	Detenzione presso organismi di compensazione (D0034)	Note
C00169	00	S	Esposizione in valuta a livello di mandato		X	X	X	X	X	X	X								2
C00171			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			X								2
	04	S	Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato per area geografica		X	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					X_1	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					X_1		X				1,2
C00173			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			X								2
	04	S	Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di mandato per area geografica		X	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								X			1,2
C00175	00	S	Attività detenute a fronte di contratti derivati a livello di mandato		X	X	X	X									X	X	2

NOTE

(*) La compilazione delle voci C0016304, C0016306, C0016308, C0016504, C0016506, C0017104, C0017106, C0017108, C0017304 e C0017306 è sospesa.

(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, relativamente alla gestione diretta e ai mandati di gestione finanziaria.

Tav. I.6 – OICR. (*)

Codice voce		Descrizione voce		Variabile di classificazione												Note
				Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Tipologia investimento	Valuta	Paese	Categoria emittente	Rating	Fasce di duration	Settore di attività economica	Indicatore di quotazione	
	Sotto voce	F/S	Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905	D0079	D0203	D0204	D0028	D0029	D0031	D0032	D0035	
C00177	00	S	Esposizione in titoli di debito sottostanti gli OICR a livello di comparto	X	X	X		X	X	X	X_1	X	X		X	
C00179	00	S	Esposizione in titoli di capitale sottostanti gli OICR a livello di comparto	X	X	X		X	X	X				X	X	
C00181	00	S	Esposizione in valuta per il tramite degli OICR a livello di comparto	X	X	X			X							
C00271	00	S	Depositi bancari sottostanti gli OICR a livello di comparto	X	X	X		X	X	X						
C00273	00	S	Altri OICR sottostanti gli OICR a livello di comparto	X	X	X		X	X	X						
C00275	00	S	Immobili sottostanti gli OICR a livello di comparto	X	X	X			X	X						

(continua)

(segue)

Tav. I.6 – OICR (*)

Codice voce		Descrizione voce		Variabile di classificazione												Note
				Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Tipologia investimento	Valuta	Paese	Categoria emittente	Rating	Fasce di duration	Settore di attività economica	Indicatore di quotazione	
	Sotto voce	F/S	Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905	D0079	D0203	D0204	D0028	D0029	D0031	D0032	D0035	
C00183	00	S	Esposizione in titoli di debito sottostanti gli OICR a livello di mandato	X	X	X	X	X	X	X	X_1	X	X		X	1
C00185	00	S	Esposizione in titoli di capitale sottostanti gli OICR a livello di mandato	X	X	X	X	X	X	X				X	X	1
C00187	00	S	Esposizione in valuta per il tramite degli OICR a livello di mandato	X	X	X	X		X							1
C00295	00	S	Depositi bancari sottostanti gli OICR a livello di mandato	X	X	X	X	X	X	X						1
C00297	00	S	Altri OICR sottostanti gli OICR a livello di mandato	X	X	X	X	X	X	X						1
C00299	00	S	Immobili sottostanti gli OICR a livello di mandato	X	X	X	X		X	X						1

NOTE

(*) Tavola richiesta alle forme pensionistiche che, alla data di riferimento della segnalazione, detengono OICR diversi dai fondi immobiliari per almeno il 10 per cento del patrimonio complessivo del comparto. Per quanto riguarda i fondi immobiliari, la compilazione delle voci della tavola "Tav. I.6 – OICR" è obbligatoria a prescindere dalla percentuale dell'investimento sul patrimonio del comparto della forma pensionistica. Qualora la componente relativa agli OICR diversi dagli OICVM rientranti nell'ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE e dai fondi immobiliari sia inferiore al 2 per cento del patrimonio del comparto i dati relativi a tale tipologia di OICR (dominio "002 – Altri OICR" della tavola di dominio "D0079 – Tipologia investimento") possono non essere forniti.

(1) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione negoziali e ai fondi pensione preesistenti, relativamente alla gestione diretta e ai mandati di gestione finanziaria.

Tav. I.7 - Trattazione reclami

Codice voce			Descrizione voce		Variabile di classificazione					Note
					Codice fondo	Trattabilità dei reclami	Tipologia di reclamante	Area di attività interessata dal reclamo	Esito trattazione reclami	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio	D0901	D0090	D0091	D0092	D0093	
C00251	00	F	Reclami pervenuti		X	X				
C00253	00	F	Reclami trattabili per tipologia di reclamante		X		X			
C00255	00	F	Reclami trattabili per area di attività interessata		X			X		
C00257	00	F	Reclami già evasi e poi riaperti		X					
C00259	00	F	Reclami evasi		X				X	
C00261	00	S	Reclami in istruttoria alla fine del periodo		X					

Tav. I.8 - Pensioni in erogazione

Codice voce	Sotto voce	F/S	Descrizione voce	Codice dominio	Variabile di classificazione: Codice fondo (D0901)	Codice sezione (D0902)	Tipologia di pensione (D0022)	Modalità di erogazione della rendita (D0021)	Note
C00189	00	S	Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)		X		X	X	-
C00190	00	S	Rendite in erogazione a livello di sezione (numero)		X	X	X	X	1
C00191	00	F	Rendite erogate (ammontare)		X	X	X	X	-
C00193	00	F	Prestazioni in rendita capitalizzate (numero)		X	X	-	-	-
C00195	00	F	Prestazioni in rendita capitalizzate (ammontare)		X	X	-	-	-

NOTE

(1) Voce richiesta con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni relative alla fase di erogazione.

I.1.1.3. DATI AGGREGATI ANNUALI – SCHEMI

Tav. I.9 - Informazioni sugli oneri

Codice voce			Descrizione voce		Variabile di classificazione							Note
					Codice fondo	Codice sezione	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	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0014	D0015	D0023	D0060	
C00197	00	F	Spese direttamente a carico degli aderenti		X			X				1
C00199	00	F	Oneri destinati alla copertura delle spese della rete di collocamento		X							1
C00201	00	F	Spese indirettamente a carico degli aderenti		X	X	X		X			1
C00203			Oneri di gestione amministrativa									
	02	F	Organo di amministrazione		X							2
	04	F	Organo di controllo		X							2
	06	F	Società di revisione		X							2
	08	F	Responsabile del fondo		X							2
	10	F	Direttore del fondo		X							2
	12	F	Responsabile controllo interno		X							2
	14	F	Direttore finanziario		X							2
	16	F	Altri dipendenti area finanza		X							2
	18	F	Altri dipendenti		X							2
	19	F	Altri oneri relativi al personale		X							2
	20	F	Consulenze finanziarie		X					X		2
	22	F	Altre consulenze		X							2
	24	F	Altri oneri per la fornitura di servizi amministrativi		X							2
	26	F	Spese per la sede		X							2
	28	F	Altri oneri		X							2
C00205	00	F	Oneri coperti dalle parti istitutive		X						X	2
C00206			Numero personale impiegato a carico della forma pensionistica									
	02	F	Dirigenti		X							2
	04	F	Funzionari e quadri direttivi		X							2
	06	F	Restante personale		X							2

(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.10 - Informazioni sulla gestione immobiliare

Codice voce			Descrizione voce		Variabile di classificazione						Note
					Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Tipologia proventi gestione immobiliare	Tipologia oneri gestione immobiliare	Destinazione d'uso	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0058	D0059	D0056	
C00207	00	F	Proventi della gestione immobiliare		X	X	X	X		X	1
C00209	00	F	Oneri della gestione immobiliare		X	X	X		X	X	1

NOTE

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

Tav. I.11 - Conto economico

Codice voce			Descrizione voce		Variabile di classificazione			Note
					Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	
C00211			Saldo della gestione previdenziale					
	02	F	Contributi per le prestazioni		X	X	X	1
	04	F	Anticipazioni		X	X	X	1
	06	F	Trasferimenti e riscatti		X	X	X	1
	08	F	Trasformazioni in rendita		X	X	X	1
	10	F	Erogazioni in forma di capitale		X	X	X	1
	12	F	Premi per prestazioni accessorie		X	X	X	1
C00213			Risultato della gestione finanziaria					
	02	F	Dividendi e interessi		X	X	X	1
	04	F	Utili e perdite da realizzo		X	X	X	1
	06	F	Plusvalenze e minusvalenze		X	X	X	1
	08	F	Commissioni e provvigioni su prestito titoli		X	X	X	1
	10	F	Proventi e oneri per operazioni PCT		X	X	X	1
	12	F	Differenziale su garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione		X	X	X	1
C00215	00	F	Oneri di gestione		X	X	X	1
C00217			Saldo della gestione amministrativa					
	02	F	Contributi destinati a copertura di oneri amministrativi		X	X	X	2
	04	F	Contributi destinati a copertura di oneri amministrativi riscontati dall'anno precedente		X	X	X	2
	06	F	Oneri per servizi amministrativi acquistati da terzi		X	X	X	2
	08	F	Spese generali e amministrative		X	X	X	2
	10	F	Spese per il personale		X	X	X	2
	12	F	Ammortamenti		X	X	X	2
	14	F	Storno oneri amministrativi alla fase di erogazione		X	X	X	2
	16	F	Oneri diversi		X	X	X	2
	18	F	Proventi diversi		X	X	X	2
	20	F	Risconto contributi per copertura di oneri amministrativi		X	X	X	2
C00219	00	F	Imposta sostitutiva		X	X	X	1
C00221	00	F	Variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni		X	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.12 - Redditività dei fondi pensione preesistenti

Codice voce			Descrizione voce		Variabile di classificazione			Note
					Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	
C00222	00	F	Rendimento annuale		X	X	X	1

NOTE

(1) Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti autonomi e ai fondi pensione preesistenti interni, questi ultimi con riferimento alle sezioni configurate come patrimoni separati ai sensi dell'art. 2117 del codice civile.

Tav. I.12.bis - Redditività dei PIP

Codice voce			Descrizione voce		Variabile di classificazione			Note
					Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	
C00223	00	F	Rendimento lordo della gestione di Ramo I		X	X	X	1
C00225	00	F	Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I al lordo della tassazione		X	X	X	1
C00226	00	F	Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I al netto della tassazione		X	X	X	1
C00119	00	F	Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I al netto della tassazione riconosciuto all'iscritto		X	X	X	1
C00230	00	F	Rendimento del fondo interno/OICR di Ramo III al netto della tassazione		X	X	X	2
C00231	00	F	Fattore di nettizzazione del rendimento del fondo interno/OICR di Ramo III		X	X	X	2

NOTE

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

(2) Voce richiesta con riferimento ai fondi interni/OICR di Ramo III dei PIP.

Tav. I.13 - Informazioni sulle riserve tecniche

Codice voce		Descrizione voce			Variabile di classificazione				Note
					Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Tasso tecnico di attualizzazione[2]	
	Sotto voce	F/S		Codice dominio	D0901	D0902	D0903		
C00227	00	S	Riserve tecniche		X	X	X	X	1
C00229	00	S	Attività supplementari		X	X	X		1

NOTE

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

(2) Qualora il tasso tecnico di attualizzazione ipotizzato non sia univoco, indicare un tasso tecnico medio.

I.1.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – SCHEMI – DATI DISAGGREGATI

I.1.2.1. DATI DISAGGREGATI TRIMESTRALI – SCHEMI

Tav. I.14 - Portafoglio titoli e OICR. Anagrafica

Codice	Descrizione		Variabile																											
			Codice fondo	Codice titolo/OICR	Codice BdI	Denominazione valore mobiliare	Categoria valore mobiliare	Paese di residenza dell'emittente	Valuta	Indicatore di quotazione	Data di emissione	Scadenza	Rapporti di controllo: primo tipo[1]	Rapporti di controllo: secondo tipo[1]	Settore di attività economica	Categoria emittente	Garanzia statale	Rating	Agenzia di rating	Denominazione emittente/ società negoziata	Percentuale di azioni nel benchmark	Tipologia OICR	Leva finanziaria	Strategia direzionale	Gruppo gestore	Grado di liquidità	Data di frazionamento/raggruppamento	Rapporto di frazionamento/raggruppamento
		Codice variabile	V0000001	V0000010	V0000015	V1000002	V1000004	V1000006	V1000008	V1000010	V1000011	V1000012	V1000014	V1000016	V1000018	V1000020	V1000022	V1000024	V1000026	V1000028	V1000030	V1000032	V1000034	V1000036	V1000038	V1000040	V1000039	V1000041
		Codice dominio	D0901	D0910	D0205		D0024	D0204	D0203	D0035			D0036	D0037	D0032	D0028	D0038	D0029	D0030			D0039	D0040	D0041	D0043	D0042		
R1000001	Titoli di capitale con codice ISIN		X	X						X			X	X	X												X	X
R1000002	Titoli di capitale senza codice ISIN		X	X		X	X_2	X	X	X			X	X	X	X_3				X							X	X
R1000003	Titoli di debito con codice ISIN		X	X						X				X			X	X	X										
R1000004	Titoli di debito senza codice ISIN		X	X		X	X_2	X	X	X	X	X		X		X_2	X	X	X	X										
R1000005	OICR con codice BdI		X	X	X					X																	X	X
R1000006	OICR senza codice BdI		X	X		X	X_2	X	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.15 - Portafoglio titoli e OICR. Commissioni degli OICR[1]

Codice	Descrizione		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
		Codice variabile	V0000001	V0000010	V1000042	V1000044	V1000046	V1000048	V1000050	V1000052	V1000054	V1000056	V1000058
		Codice dominio	D0901	D0910									
R1000010	OICR - Commissioni annue		X	X	X	X	X	X	X				
R1000011	OICR - Commissione di sottoscrizione		X	X						X		X	X
R1000012	OICR - Commissione di rimborso		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.16 - Portafoglio titoli e OICR. Acquisti, vendite e consistenze finali

Codice	Descrizione		Variabile													
			Codice fondo	Codice sezione	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	Duration
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V0000003	V0000005	V0000010	V1000060	V1000062	V1000064	V1000066	V1000068	V1000070	V1000072	V1000074	V1000076
		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905	D0910	D0044								
R1000020	Acquisti di titoli e OICR		X	X	X	X	X	X_1	X	X	X	X	X			
R1000021	Vendite di titoli e OICR		X	X	X	X	X	X_1	X	X	X	X	X			
R1000022	Consistenze finali in titoli e OICR		X	X	X	X	X				X			X	X	X

Tav. I.17 - Strumenti finanziari derivati. Anagrafica

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

Tav. I.18 - Strumenti finanziari derivati. Acquisti, vendite e consistenze finali

Codice	Descrizione		Variabile										
			Codice fondo	Codice sezione	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)	Posizione debitoria lorda (corta)
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V0000003	V0000005	V0000011	V1000060	V1000090	V1000068	V1000070	V1000094	V1000096
		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905	D0911	D0044					
R1000040	Acquisti di strumenti finanziari derivati		X	X	X	X	X	X_2	X	X	X		
R1000041	Vendite di strumenti finanziari derivati		X	X	X	X	X	X_2	X	X	X		
R1000042	Posizioni in strumenti finanziari derivati		X	X	X	X	X					X	X

Tav. I.19 - Polizze. Anagrafica

Codice	Descrizione		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
		Codice variabile	V0000001	V0000012	V1000098	V1000100	V1000102	V1000104	V1000106	V1000008	V1000108	V1000110	V1000112	V1000114	V1000116
		Codice dominio	D0901	D0912			D0048	D0049	D0050	D0203		D0051			D0204
R1000050	Polizze - Dati generali		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
R1000051	Polizze - Dati impresa di assicurazione		X	X									X	X	X

Tav. I.20 - Polizze. Oneri

Codice	Descrizione		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
		Codice variabile	V0000001	V0000012	V1000118	V1000120	V1000122	V1000124	V1000126	V1000128	V1000130	V1000132	V1000134
		Codice dominio	D0901	D0912						D0052			
R1000055	Polizze - Caricamento sui premi		X	X	X	X							X
R1000056	Polizze – Altri oneri in corso		X	X			X	X	X				X
R1000057	Polizze - Oneri in caso di riscatto		X	X						X	X	X	X

Tav. I.21 - Polizze. Versamenti, rimborsi e consistenze finali

Codice	Descrizione		Variabile									
			Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Codice polizza	Causale versamento premi	Controvalore	Causale rimborso/riscatto	Riserva matematica	Rendimento retrocesso
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V0000003	V0000005	V0000012	V1000136	V1000064	V1000138	V1000140	V1000141
		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905	D0912	D0053		D0054		
R1000060	Versamenti di premi		X	X	X	X	X	X	X			
R1000061	Rimborsi/riscatti di polizze		X	X	X	X	X		X	X		
R1000062	Consistenze finali in polizze		X	X	X	X	X				X	X

Tav. I.22 - Immobili. Anagrafica

Codice	Descrizione		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
		Codice variabile	V0000001	V0000013	V1000142	V1000144	V1000146	V1000148	V1000150	V1000152	V1000154	V1000156	V1000158	V1000160
		Codice dominio	D0901	D0913			D0202		PROV	D0204		D0055	D0056	D0057
R1000070	Immobili		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Tav. I.23 - Immobili. Acquisti, vendite e consistenze finali

Codice	Descrizione		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
		Codice variabile	V0000001	V0000013	V1000162	V1000064	V1000164	V1000166	V1000168	V1000170	V1000172
		Codice dominio	D0901	D0913							
R1000080	Acquisti di immobili		X	X	X	X	X	X			
R1000081	Vendite di immobili		X	X	X	X	X	X			
R1000082	Consistenze finali in immobili		X	X	X				X	X	X

Tav. I.24 - Partecipazioni in società immobiliari. Anagrafica

Codice	Descrizione		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
		Codice variabile	V0000001	V0000014	V1000174	V1000010	V1000176	V1000008	V1000178	V1000180
		Codice dominio	D0901	D0914		D0035	D0204	D0203		
R1000090	Partecipazioni in società immobiliari		X	X	X	X	X	X	X	X

Tav. I.25 - Partecipazioni in società immobiliari. Acquisti, vendite e consistenze finali

Codice	Descrizione		Variabile										
			Codice fondo	Codice sezione	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	Valore di mercato della partecipazione
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V0000003	V0000014	V1000182	V1000064	V1000164	V1000166	V1000184	V1000186	V1000188
		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0914							
R1000100	Acquisti di partecipazioni in società immobiliari		X	X	X	X	X	X	X	X			
R1000101	Vendite di partecipazioni in società immobiliari		X	X	X	X	X	X	X	X			
R1000102	Consistenze finali in partecipazioni in società immobiliari		X	X	X	X					X	X	X

I.1.2.2. DATI DISAGGREGATI ANNUALI – SCHEMI

Tav. I.26 - Informazioni per singolo iscritto. Anagrafica e situazione personale e lavorativa

Codice	Descrizione		Variabile										
			Codice fondo	Codice iscritto	Codice fiscale	Anno di nascita	Sesso	Provincia di residenza	Condizione professionale	Contratto collettivo di riferimento	Codice fiscale del datore di lavoro	Titolo di studio	Situazione alla fine dell' anno
		Codice variabile	V0000001	V0000020	V1000260	V1000190	V1000192	V1000194	V1000196	V1000198	V1000200	V1000202	V1000264
		Codice dominio	D0901	D0920			D0011	PROV	D0009	D0201		D0010	D0094
R1000110	Dati anagrafici dell'iscritto		X	X	X	X	X	X					X
R1000111	Situazione personale e lavorativa dell'iscritto		X	X					X_2	X	X	X	

Tav. I.27 - Informazioni per singolo iscritto. Rapporto di partecipazione - fase di accumulo

Codice	Descrizione		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 anche ad un PIP "vecchio" della stessa impresa di assicurazione	Tipologia di adesione collettiva	Ammontare
		Codice variabile	V0000001	V0000020	V1000204	V1000206	V1000208	V1000210	V0000003	V1000212	V1000214	V1000216	V1000218	V1000220	V1000222	V1000224	V1000226	V1000228	V1000230	V1000232	V1000234
		Codice dominio	D0901	D0920			D0001	D0006	D0903	D0012	D0002	D0003	D0005	D0013	D0004	D0014	D0016	D0017	D0018	D0019	
R1000120	Adesione		X	X	X	X	X			X				X			X	X	X	X	
R1000121	Trasferimenti in entrata da forme pensionistiche		X	X				X													X
R1000122	Trasferimenti in entrata da comparti		X	X					X												X
R1000123	Trasferimenti in uscita da comparti		X	X					X												X
R1000124	Contributi		X	X					X		X										X
R1000125	Premi per prestazioni assicurative accessorie		X	X								X_2									X
R1000126	Posizione individuale maturata a fine anno		X	X					X												X
R1000127	Anticipazioni		X	X									X								X
R1000128	Anticipazioni complessivamente ottenute e non reintegrate		X	X																	X
R1000129	Riscatto parziale e rendita temporanea		X	X											X_3						X
R1000130	Spese direttamente a carico dell'aderente		X	X												X					X
R1000131	Contributi versati e non dedotti		X	X																	X
R1000132	Montante residuo impegnato a titolo di rendita temporanea a fine anno		X	X					X												X

Tav. I.28 - Informazioni per singolo iscritto. Uscita dalla forma pensionistica

Codice	Descrizione		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
		Codice variabile	V0000001	V0000020	V1000236	V1000238	V1000210	V1000222	V1000240	V1000242	V1000234
		Codice dominio	D0901	D0920		D0020	D0006	D0004	D0008	D0007	
R1000140	Liquidazione della posizione		X	X	X	X					
R1000141	Trasferimenti in uscita da forme pensionistiche		X	X			X				X
R1000142	Riscatto totale e rendita temporanea		X	X				X_2			X
R1000143	Prestazione erogata in forma di capitale		X	X					X		X
R1000144	Posizione trasformata in rendita vitalizia		X	X						X	X
R1000149	Fruizione del montante finale accumulato in forma di rendita a durata definita/prelievi liberamente determinabili/erogazione frazionata		X	X							X
R1000145	Recesso e risoluzione di adesioni inerenti a posizioni nulle/Ricongiunzione di posizioni inerenti a adesioni multiple		X	X				X_4			

Tav. I.29 - Informazioni per singolo pensionato. Anagrafica e dati sulla rendita

Codice	Descrizione		Variabile															
			Codice fondo	Codice pensionato	Codice fiscale	Anno di nascita	Sesso	Provincia di residenza	Tipologia di pensione	Tipologia di rendita	Modalità di erogazione della rendita	Prestazione pensionistica ~~Pensione~~ in erogazione (ammontare)	Ammontare capitalizzato	Data di liquidazione della posizione capitalizzata	Stato della liquidazione della posizione capitalizzata	Codice comparto	Ammontare	Situazione alla fine dell' anno
		Codice variabile	V0000001	V0000021	V1000260	V1000190	V1000192	V1000194	V1000248	V1000242	V1000250	V1000252	V1000254	V1000256	V1000258	V0000003	V1000234	V1000264
		Codice dominio	D0901	D0921			D0011	PROV	D0022	D0007	D0021				D0020	D0903		D0094
R1000150	Dati anagrafici del pensionato		X	X	X	X	X	X										X
R1000151	Dati sulla rendita vitalizia		X	X					X	X	X	X						
R1000152	Dati sulla capitalizzazione della prestazione in rendita vitalizia		X	X									X	X	X			
R1000153	Dati sulla rendita a durata definita		X	X								X						
R1000154	Dati sui prelievi liberamente determinabili		X	X								X						
R1000155	Dati sull'erogazione frazionata		X	X								X						
R1000156	Montante residuo (rendita a durata definita/ prelievi liberamente determinabili/ erogazione frazionata)		X	X												X	X	

I.2. SEGNALAZIONI PERIODICHE – ISTRUZIONI DI COMPILAZIONE

ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE

Le voci possono essere richieste con riferimento a differenti livelli di informazione: 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);

c) nel caso in cui la forma pensionistica gestisca le risorse attraverso polizze assicurative aventi finalità di impegni di imprese di assicurazione, con riferimento alla parte gestita attraverso tali polizze (gestione assicurativa) viene attribuito un codice mandato di gestione finalizzato esclusivamente alla compilazione della "Tav. I.21 – Polizze. Versamenti, rimborsi e consistenze finali."

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

La compilazione delle voci relative ai dati aggregati mensili (Tav. I.1 – Variabili principali) è sospesa con riferimento ai fondi pensione preesistenti.

Le forme pensionistiche che, al 31 dicembre dell'anno precedente, hanno un numero di aderenti (da intendersi quali iscritti, ovvero iscritti 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

C00001 – 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.

C0000300 – 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.

C0000500 – Patrimonio

C0001300 – 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.

Per quanto riguarda i PIP, nel caso in cui allo stesso fondo interno/OICR facciano riferimento più PIP, in tale voce deve essere riportato il valore del patrimonio di pertinenza del singolo PIP individuato dal Codice fondo. La somma dei valori che tale voce assume per lo stesso fondo interno/OICR di tutti i PIP dell'impresa di assicurazione è pari al patrimonio del fondo interno/OICR.

C0000700 – Valore unitario della quota

C0001500 – 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.

La voce “C0000700 – Valore unitario della quota” è richiesta con riferimento ai comparti che non prevedono classi di quota.

La voce “C0001500 – Valore unitario della quota per classe di quota” è richiesta con riferimento ai comparti che prevedono classi di quota.

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

Ad eccezione dei fondi interni/OICR di Ramo III dei PIP, 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.

Con riferimento ai fondi interni/OICR di Ramo III dei PIP si rinvia a quanto previsto alla voce “C0023000 – Redditività del fondo interno/OICR di Ramo III al netto della tassazione” della tavola “Tav. I.12.bis – Redditività dei PIP”.

Nel caso di classi di quota, il valore iniziale di ciascuna classe che beneficia di agevolazioni commissionali viene definito utilizzando come parametro di riferimento il valore della quota base alla data contabile immediatamente precedente a quella della prima valorizzazione della classe di quota agevolata.

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, ovvero iscritti 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 "Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio", delle voci ~~della voce~~ "C0002102 – Iscritti a fine periodo a livello di fondo per condizione professionale e tipologia di adesione" e "C0018900 – Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)" della tavola "Tav. I.2 – Movimentazione iscritti e gestione previdenziale" ~~e della voce "C0018900 – Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)" della tavola "Tav. I.8 – Pensioni in erogazione"~~) unicamente con riferimento al IV trimestre. Dette forme pensionistiche compilano le voci relative alla tavola "Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio", le voci ~~la voce~~ "C0002102 – Iscritti a fine periodo a livello di fondo per condizione professionale e tipologia di adesione" e "C0018900 – Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)"della tavola "Tav. I.2 – Movimentazione iscritti e gestione previdenziale" ~~e la voce "C0018900 – Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)" della tavola "Tav. I.8 – Pensioni in erogazione"~~ 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 "Tav. I.2 - Movimentazione iscritti e gestione previdenziale", ad eccezione della voce relativa agli accantonamenti del datore di lavoro (voce "C0006100 – Contributi a livello di comparto") da compilare esclusivamente con riferimento al IV trimestre~~, e le voci della tavola "Tav. I.8 – Pensioni in erogazione"~~;
- con periodicità annuale (IV trimestre) anche la voce relativa alle riserve (voce "C0009100 – Patrimonio" della tavola "Tav. I.3 - Attività, passività e patrimonio").

Per i PIP, laddove non diversamente specificato le informazioni relative ai comparti fanno riferimento all'intero fondo interno/gestione separata/OICR, anche qualora uno stesso fondo interno/gestione separata/OICR sia relativo a più PIP. In tal caso le informazioni vanno ripetute per tutti i PIP che fanno riferimento al medesimo fondo interno/gestione separata/OICR.

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 le voci "C0012100 – Benchmark del comparto", "C0014700 – Benchmark del mandato" e "C0015500 – Performance del mandato" della tavola "Tav. I.4 – Informazioni sulla gestione finanziaria" il periodo da prendere in considerazione va dall'inizio alla fine del mese di riferimento.

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 vitalizie/rendite a durata definita/prelievi liberamente determinabili/erogazioni frazionate 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.

C0002102 – Iscritti a fine periodo a livello di fondo

C0002104 – Iscritti a fine periodo a livello di fondo per tipologia di prestazioni accessorie

C0004100 – 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.

La voce a livello di sezione è richiesta unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

C0019600 – Iscritti non versanti a fine periodo a livello di fondo

Voce da compilare con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

Soggetti che, alla fine del periodo di riferimento, hanno una posizione aperta nella sezione relativa alla fase dia accumulo della forma medesima a favore della quale, nel corso del periodo che va dall'inizio dell'anno alla fine del trimestre di riferimento della segnalazione, non sono stati versati né contributi né TFR.

La voce esclude gli iscritti indicati come differiti nella variabile "V1000228 – Iscritto differito" della riga di segnalazione "R1000120 – Adesione" della tavola "Tav. I.27 – Informazioni per singolo iscritto – Rapporto di partecipazione".

C0005900 – 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.

C0002300 – Nuovi iscritti nel periodo a livello di fondo

C0004300 – 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, ivi incluse le adesioni derivanti da trasferimenti per operazioni straordinarie quali ad esempio fusioni e incorporazioni.

La voce a livello di sezione è richiesta unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

C0002500 – Trasferimenti in entrata da altre forme pensionistiche a livello di fondo (numero)

C0004500 – 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.

La voce a livello di sezione è richiesta unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

C0002700 – Trasferimenti in uscita verso altre forme pensionistiche a livello di fondo (numero)

C0004700 – 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.

La voce a livello di sezione è richiesta unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

C0002900 – Riscatti e rendita temporanea a livello di fondo (numero)

C0004900 – Riscatti e rendita temporanea 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.

La voce comprende anche i casi di recesso ai sensi dell'art. 177 del Codice delle Assicurazioni Private.

La voce comprende anche i casi di recesso ai sensi dell'art. 11 ~~16~~ del Regolamento sulle modalità di adesione alle forme pensionistiche complementari (Deliberazione COVIP del 22 dicembre 2020 ~~25 maggio 2016~~).

La voce comprende anche i casi relativi alla risoluzione di adesioni inerenti a posizioni nulle.

La voce comprende anche le erogazioni in forma di rendita temporanea, ai sensi del *Decreto* e ai sensi della Legge 232/2016 e successive modificazioni e integrazioni, per le quali sia stato impegnato tutto il montante accumulato dall'iscritto (rendita temporanea totale) ovvero una sua porzione (rendita temporanea parziale). La voce fa riferimento al numero delle posizioni individuali interessate e non al numero delle rate di rendita erogate.

La voce a livello di sezione è richiesta unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

C0003100 – Anticipazioni a livello di fondo (numero)

C0005100 – Anticipazioni a livello di sezione (numero)

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

La voce a livello di sezione è richiesta unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

C0003300 – Posizioni trasformate in rendita a livello di fondo (numero)

C0005300 – 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.

La voce a livello di sezione è richiesta unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

C0003500 – Prestazioni erogate in forma di capitale a livello di fondo (numero)

C0005500 – 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 "C0003300 – Posizioni trasformate in rendita a livello di fondo (numero)" e "C0003500 – 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.

La voce a livello di sezione è richiesta unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

C0003700 – Posizioni trasformate in rendita e/o erogate in forma di capitale a livello di fondo (numero)

C0005700 – 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.

La voce a livello di sezione è richiesta unicamente con riferimento alle forme pensionistiche articolate in più sezioni.

C0003900 – 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.

C0006100 – 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 istituiti 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, da compilare esclusivamente con riferimento al IV trimestre.

C0006300 – 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 “C0006100 – Contributi a livello di comparto”.

C0006500 – 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.

C0006700 – 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.

C0006900 – Riscatti e rendita temporanea 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.

La voce comprende anche i casi di recesso ai sensi dell’art. 177 del Codice delle Assicurazioni Private.

La voce comprende anche i casi di recesso ai sensi dell’art. 11 ~~16~~ del Regolamento sulle modalità di adesione alle forme pensionistiche complementari (Deliberazione COVIP del 22 dicembre 2020 ~~25 maggio 2016~~).

La voce comprende anche le erogazioni in forma di rendita temporanea, ai sensi del *Decreto* e ai sensi della Legge 232/2016 e successive modificazioni e integrazioni, per le quali sia stato impegnato tutto il montante accumulato dall'iscritto (rendita temporanea totale) ovvero una sua porzione (rendita temporanea parziale).

C0007100 – 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.

C0007300 – Trasferimenti in entrata da altri comparti (ammontare)

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

C0007500 – Trasferimenti in uscita verso altri comparti (ammontare)

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

C0007700 – 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.

C0007900 – 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.

C0018900 – Rendite vitalizie in erogazione a livello di fondo (numero)

C0019000 – Rendite vitalizie in erogazione a livello di sezione (numero)

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

Nel caso di rendite vitalizie erogate per il tramite di imprese di assicurazione la voce va compilata con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

Nel caso di rendite vitalizie erogate direttamente dal fondo la voce va compilata con riferimento a tutti i trimestri.

La voce comprende i casi per i quali alla data di riferimento della segnalazione è avvenuta la trasformazione in rendita vitalizie del montante corrispondente, a prescindere dal momento di effettiva erogazione della prima rata di rendita.

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.

C0019100 – Rendite vitalizie erogate (ammontare)

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

Nel caso di rendite vitalizie erogate per il tramite di imprese di assicurazione la voce va compilata con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

Nel caso di rendite vitalizie erogate direttamente dal fondo la voce va compilata con riferimento a tutti i trimestri.

C0019300 – Prestazioni in rendita vitalizia capitalizzate (numero)

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

C0019500 – Prestazioni in rendita vitalizia capitalizzate (ammontare)

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

C0028100 – Rendite a durata definita in erogazione a livello di fondo (numero)

C0028400 – Rendite a durata definita in erogazione a livello di sezione (numero)

Numero di prestazioni pensionistiche in erogazione nella forma della rendita a durata definita, ai sensi del *Decreto* e successive modificazioni e integrazioni, alla fine del periodo di riferimento. La voce fa riferimento al numero delle posizioni individuali interessate nel periodo di riferimento e non al numero delle rate erogate.

C0028200 – Prelievi liberamente determinabili in erogazione a livello di fondo (numero)

C0028500 – Prelievi liberamente determinabili in erogazione a livello di sezione (numero)

Numero di prestazioni pensionistiche in erogazione nella forma di prelievi liberamente determinabili a valere sul montante in gestione, ai sensi del *Decreto* e successive modificazioni e integrazioni, alla fine del periodo di riferimento. La voce fa riferimento al numero delle posizioni individuali interessate nel periodo di riferimento e non al numero delle rate erogate.

C0028300 – Erogazioni frazionate in erogazione a livello di fondo (numero)

C0028600 – Erogazioni frazionate in erogazione a livello di sezione (numero)

Numero di prestazioni pensionistiche in erogazione nella forma dell'erogazione frazionata del montante accumulato, ai sensi del *Decreto* e successive modificazioni e integrazioni, alla fine del periodo di riferimento. La voce fa riferimento al numero delle posizioni individuali interessate nel periodo di riferimento e non al numero delle rate erogate.

C0028700 – Rendite a durata definita erogate (ammontare)

Ammontare delle prestazioni pensionistiche erogate nella forma della rendita a durata definita, ai sensi del *Decreto* e successive modificazioni e integrazioni, nel periodo di riferimento.

C0028800 – Prelievi liberamente determinabili erogati (ammontare)

Ammontare delle prestazioni pensionistiche erogate nella forma di prelievi liberamente determinabili a valere sul montante in gestione, ai sensi del *Decreto* e successive modificazioni e integrazioni, nel periodo di riferimento.

C0028900 – Erogazioni frazionate erogate (ammontare)

Ammontare delle prestazioni pensionistiche erogate nella forma dell'erogazione frazionata del montante accumulato, ai sensi del *Decreto* e successive modificazioni e integrazioni, nel periodo di riferimento.

C0029000 – Rendite a durata definita – montante residuo

Ammontare dei montanti residui facenti capo alle prestazioni pensionistiche erogate nella forma della rendita a durata definita, alla fine del periodo di riferimento.

C0029100 – Prelievi liberamente determinabili – montante residuo

Ammontare dei montanti residui facenti capo alle prestazioni pensionistiche erogate nella forma di prelievi liberamente determinabili, alla fine del periodo di riferimento.

C0029200 – Erogazioni frazionate – montante residuo

Ammontare dei montanti residui facenti capo alle prestazioni pensionistiche erogate nella forma dell'erogazione frazionata, alla fine del periodo di riferimento.

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

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

- 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 e dei rendiconti delle gestioni interne separate.

Con riferimento alla tavola "Tav. I.3 – Attività, passività e patrimonio", le voci relative alle passività assumono valore negativo (le stesse devono essere indicate con il segno meno).

Le voci della gestione finanziaria (sottovoci relative alla voce "C00081 – 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 "C00099 – 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.

C0008102 – Gestione finanziaria: Depositi bancari a livello di comparto

C0009902 – 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".

La voce include anche la liquidità detenuta in via temporanea e in attesa di essere reinvestita, a seguito di disinvestimenti o riferita a mandati di gestione conferiti a intermediari specializzati giunti a scadenza.

C0008104 – Gestione finanziaria: Crediti per operazioni PCT e prestito titoli a livello di comparto

C0009904 – Gestione finanziaria: Crediti per operazioni PCT e prestito titoli 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".

C0008106 – Gestione finanziaria: Portafoglio titoli a livello di comparto

C0009906 – 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 "Tav. I.16 - Portafoglio titoli e OICR: Acquisti, vendite e consistenze finali", riga di segnalazione "R1000022 - 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".

C0008108 – Gestione finanziaria: Opzioni acquistate a livello di comparto

C0009908 – 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".

C0008110 – Gestione finanziaria: Altri strumenti finanziari derivati a livello di comparto

C0009910 – 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.

C0008112 – Gestione finanziaria: Garanzie di risultato rilasciate al fondo pensione a livello di comparto

C0009912 – 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".

C0008114 – Gestione finanziaria: Ratei e risconti attivi a livello di comparto

C0009914 – 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".

C0008116 – Gestione finanziaria: Altre attività a livello di comparto

C0009916 – 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.

Con riferimento ai fondi pensione preesistenti la voce comprende anche le polizze aventi finalità di strumento di investimento.

C0008118 – Gestione finanziaria: Debiti per operazioni PCT e prestito titoli a livello di comparto

C0009918 – Gestione finanziaria: Debiti per operazioni PCT e prestito titoli 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”.

C0008120 – Gestione finanziaria: Ratei e risconti passivi a livello di comparto

C0009920 – 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”.

C0008122 – Gestione finanziaria: Altre passività a livello di comparto

C0009922 – 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.

C0008300 – 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” della tavola “Tav. I.23 – Immobili. Acquisti, vendite e consistenze finali”.

C0008502 – 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.

La voce comprende anche l’ammontare dei contributi incassati dal fondo ma non ancora attribuiti alle corrispondenti posizioni individuali degli iscritti.

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”.

C0008504 – 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”.

C0008506 – 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”.

C0008508 – 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”.

C0008510 – 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”.

C0008512 – 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”.

C0008702 – 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”.

C0008704 – 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.

C0008706 – Altre attività: Attività diverse dalle precedenti

Attività diverse da quelle indicate nelle voci precedenti.

C0008902 – 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”.

C0008904 – 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”.

La voce comprende anche l’ammontare dei contributi incassati dal fondo ma non ancora attribuiti alle corrispondenti posizioni individuali degli iscritti.

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 “C0009100 – Patrimonio”).

C0008906 – 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 "C0009100 – Patrimonio").

C0009100 – 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 (calcolata come somma algebrica) 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. In corso d'anno l'impresa di assicurazione può ricorrere anche a dati stimati a fini interni.

C0009200 – Patrimonio del fondo interno/GS/OICR di pertinenza del PIP

Voce richiesta con riferimento ai PIP.

Nel caso in cui sullo stesso fondo interno, gestione separata od OICR insista un unico PIP, il valore di tale voce coincide con quanto riportato alla voce "C0009100 – Patrimonio"; nel caso in cui sullo stesso fondo interno, gestione separata od OICR insistano più PIP in tale voce deve essere riportato il valore del patrimonio di pertinenza del PIP. In questo secondo caso la somma dei valori che tale voce assume per lo stesso fondo interno, gestione separata od OICR con riferimento a tutti i PIP dell'impresa di assicurazione coincide con quanto riportato alla voce "C0009100 – Patrimonio".

C0009300 – Altre poste patrimoniali

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti.

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

C0009500 – 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" della tavola "Tav. I.21 – Polizze. Versamenti, rimborsi e consistenze finali".

C0009700 – 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 "C0012100 – Benchmark del comparto", "C0012300 – Valore unitario della quota" "C0014700 – Benchmark del mandato" e "C0015500 – 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.

C0010100 – Oneri di gestione a livello di comparto

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

C0010300 – 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.

C0010500 – Dividendi e interessi a livello di comparto

C0013300 – Dividendi e interessi a livello di mandato

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

C0010700 – Utili e perdite da realizzo a livello di comparto

C0013500 – 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

C0010900 – Plusvalenze e minusvalenze a livello di comparto

C0013700 – 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.

C0011100 – Commissioni e provvigioni su prestito titoli a livello di comparto

C0013900 – Commissioni e provvigioni su prestito titoli a livello di mandato

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

C0011300 – Proventi e oneri per operazioni PCT a livello di comparto

C0014100 – 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.

C0011500 – Altri oneri della gestione finanziaria a livello di comparto

C0014300 – Altri oneri della gestione finanziaria a livello di mandato

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

C0011700 – Altri proventi della gestione finanziaria a livello di comparto

C0014500 – Altri proventi della gestione finanziaria a livello di mandato

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

C0012000 – Rendimento periodale del comparto

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

Voce richiesta con riferimento alle segnalazioni del I, II e III trimestre.

Il rendimento periodale da prendere in considerazione è quello realizzato dalla gestione di ramo I per l'intervallo di tempo che va dall'inizio dell'anno solare alla fine del periodo di riferimento della segnalazione. Il rendimento va considerato al netto di quanto trattenuto dall'impresa di assicurazione in base a quanto previsto dalle condizioni contrattuali e al netto della tassazione. Qualora l'esercizio contabile di riferimento della gestione di ramo I non coincida con l'anno solare, segnalare un valore che costituisca una stima del tasso di rendimento periodale per l'intervallo di tempo che va dall'inizio dell'anno solare alla fine del periodo di riferimento della segnalazione.

Il dato riferito alla segnalazione del IV trimestre dell'anno è segnalato alla voce "C0022600 – Rendimento retrocesso delle gestione di Ramo I al netto della tassazione" della tavola "Tav. I.12.bis – Redditività dei PIP".

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

C0012100 – Benchmark del comparto

C0014700 – 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.

Voce richiesta con riferimento alle strategie a benchmark.

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

Il benchmark del comparto è calcolato al netto della tassazione.

Il benchmark del mandato è calcolato al lordo della tassazione.

Il benchmark è espresso come rendimento del portafoglio benchmark per l'intervallo che va dall'inizio del mese di riferimento (o, nel caso in cui la gestione delle risorse sia iniziata successivamente, dalla data in cui è iniziata la gestione delle risorse – cfr. variabile "V2000210 – Data di primo utilizzo del valore della quota", tavola "Tav. II.5 – Comparti. Caratteristiche" per i comparti e "V2000294 – Data primo conferimento", tavola "Tav. II.8 – Mandati di gestione. Caratteristiche" per i mandati) alla fine del mese di riferimento (da indicare nella variabile di classificazione "Data di riferimento"). Il benchmark deve essere comunque calcolato dall'inizio del mese di riferimento (o dalla data in cui è iniziata la gestione delle risorse) anche se nel corso del mese è stata modificata la composizione; in tali casi nel calcolare il valore del rendimento andrà fatto riferimento alla composizione tempo per tempo vigente.

C0012300 – Valore unitario della quota

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti relativamente 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.

C0012700 – 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.

C0012900 – Provvigioni di incentivo a livello di mandato

Ammontare delle commissioni corrisposte a titolo di provvigioni di incentivo.

C0013100 – Provvigioni per garanzie di risultato a livello di mandato

Ammontare delle commissioni corrisposte per le garanzie di risultato.

C0015300 – 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 "C0009902 – Gestione finanziaria: Depositi bancari a livello di mandato" a "C0009922 – Gestione finanziaria: Altre passività a livello di mandato" della tavola "Tav. I.3 – Attività, passività e patrimonio".

C0015500 – Performance del mandato

Performance della gestione finanziaria calcolata secondo la metodologia time weighted.

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

La performance deve essere calcolata dall'inizio del mese di riferimento o, nel caso in cui le risorse siano state conferite successivamente, dalla data di primo conferimento delle risorse in gestione (cfr. variabile "V2000294 – Data primo conferimento" della tavola "Tav. II.8 – Mandati di gestione. Caratteristiche"), fino alla fine del mese di riferimento (da indicare nella variabile di classificazione "Data di riferimento").

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.

C0016100 – Esposizione in valuta a livello di comparto

C0016900 – 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; per posizione creditoria si intende un incremento dell'esposizione e per posizione debitoria si intende un decremento dell'esposizione.

Poiché la voce ricomprende tutte le operazioni che generano un'esposizione valutaria e, pertanto, un rischio di cambio, ai fini del calcolo dell'esposizione in valuta si considerano anche le posizioni creditorie e debitorie in strumenti derivati che comportano l'obbligo o il diritto di acquistare ovvero vendere titoli di debito e/o titoli di capitale in valuta diversa dall'euro.

La voce va segnalata indicando comunque un valore positivo.

Nel caso di esposizione in valuta per il tramite di strumenti finanziari derivati, l'importo da segnalare fa riferimento all'effettiva esposizione e non al valore di mercato dello strumento finanziario derivato. Al riguardo, si fa riferimento a quanto previsto per la "Tav. I.18 – Strumenti finanziari derivati. Acquisti, vendite e consistenze finali", riga di segnalazione "R1000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati", variabili "V1000094 – Posizione creditoria lorda (lunga)" e "V1000096 – Posizione debitoria lorda (corta)".

C00163 – Esposizione in titoli di debito tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto

C00171 – 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; per posizione creditoria si intende un incremento dell'esposizione e per posizione debitoria si intende un decremento dell'esposizione.

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.

C00165 – Esposizione in titoli di capitale tramite strumenti finanziari derivati a livello di comparto

C00173 – 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; per posizione creditoria si intende un incremento dell'esposizione e per posizione debitoria si intende un decremento dell'esposizione.

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.

C0016700 – Attività detenute a fronte di contratti derivati a livello di comparto

C0017500 – 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 "Tav. I.6 – OICR" è obbligatoria qualora l'investimento complessivo in OICR diversi dai fondi immobiliari di un comparto sia superiore al 10 per cento del patrimonio del comparto medesimo. Per quanto riguarda i fondi immobiliari, la compilazione delle voci della tavola "Tav. I.6 – OICR" è obbligatoria a prescindere dalla percentuale dell'investimento sul patrimonio del comparto della forma pensionistica.

Qualora la componente relativa agli OICR diversi dagli OICVM rientranti nell'ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE e dai fondi immobiliari sia inferiore al 2 per cento del patrimonio del comparto i dati relativi a tale tipologia di OICR possono non essere forniti.

Per la compilazione della tavola "Tav. I.6 – OICR", le informazioni sulla composizione del portafoglio degli OICR fanno riferimento per gli OICVM rientranti nell'ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE alla data di riferimento della segnalazione.

Per gli OICR diversi dagli OICVM rientranti nell'ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE (OICR non armonizzati), tenuto conto delle peculiarità che caratterizzano tali strumenti, qualora l'informazione sulla composizione del portafoglio alla data di riferimento della segnalazione non risulti disponibile, è possibile ricorrere ad una stima utilizzando le informazioni sulla composizione del portafoglio disponibili alle date del 31/12 e del 30/6. In particolare:

- con riferimento al 1° e al 2° trimestre dell'anno per la stima delle informazioni necessarie alla compilazione della tavola si possono utilizzare i dati sulla composizione del portafoglio dell'OICR al 31/12 dell'anno precedente;
- con riferimento al 3° e al 4° trimestre dell'anno, per la stima delle informazioni necessarie alla compilazione della tavola si possono utilizzare i dati sulla composizione del portafoglio dell'OICR al 30/06 dell'anno in corso.

Per la compilazione della tavola "Tav. I.6 – OICR", il dato riguardante le consistenze degli OICR è relativo alla data di riferimento della segnalazione.

Nel caso di OICR diversi dai fondi immobiliari che investono a loro volta in altri OICR (OICR di livello superiore al primo), il principio del look through va applicato sino al livello necessario a consentire di segnalare la composizione di almeno il 90 per cento del patrimonio del comparto. Ciò, in coerenza con la previsione secondo la quale la tavola deve essere compilata qualora l'investimento in OICR diversi dai fondi immobiliari sia superiore al 10 per cento del patrimonio del comparto.

A titolo di esempio:

- se il patrimonio di un comparto è investito per l'80 per cento in OICR e per il restante 20 per cento in titoli di debito e di capitale, sarà necessario effettuare un look through di livello superiore al primo se gli OICR a loro volta investono in altri OICR per oltre il 12,5 per cento del proprio patrimonio.
  Quest'ultima percentuale è così calcolata: la composizione del 20 per cento del patrimonio del comparto è nota in quanto si tratta di investimenti in titoli diversi dagli OICR; per conoscere la composizione di almeno il 70 per cento del patrimonio (calcolato come 90 per cento – 20 per cento), dato che l'investimento in OICR è pari all'80 per cento, sarà necessario conoscere la composizione di almeno l'87,5 per cento del portafoglio degli OICR detenuti (infatti 70 per cento/80 per cento = 87,50 per cento). Di conseguenza, è necessario ricorrere al look through di livello superiore al 1° solo se gli OICR detenuti investono più del 12,5 per cento (=100 per cento - 87,5 per cento) in altri OICR.
- se il patrimonio di un comparto è investito per il 50 per cento in OICR e per il 50 per cento in titoli di debito e capitale, sarà necessario effettuare un look through di livello superiore al primo se gli OICR a loro volta investono in altri OICR per oltre il 20 per cento del proprio patrimonio;
- se il patrimonio di un comparto è investito per l'11 per cento in OICR e per l'89 per cento in titoli di debito e capitale, sarà necessario effettuare un look through di livello superiore al primo se gli OICR a loro volta investono in altri OICR per oltre il 91 per cento del proprio patrimonio.

Nel caso di fondi immobiliari che investono a loro volta in altri fondi immobiliari (fondi immobiliari di livello superiore al primo), il principio del look through va applicato sino al livello necessario a consentire di segnalare la composizione di almeno il 90 per cento dell'investimento complessivo in fondi immobiliari del comparto. Pertanto sarà necessario effettuare un look through di livello superiore al primo se i fondi immobiliari a loro volta investono in altri fondi immobiliari per oltre il 10 per cento del proprio patrimonio.

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

C0017700 – Esposizione in titoli di debito sottostanti gli OICR a livello di comparto

C0018300 – Esposizione in titoli di debito sottostanti gli OICR a livello di mandato

Per la compilazione di tali voci devono essere considerati 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; per posizione creditoria si intende un incremento dell'esposizione e per posizione debitoria si intende un decremento dell'esposizione.

C0017900 – Esposizione in titoli di capitale sottostanti gli OICR a livello di comparto

C0018500 – Esposizione in titoli di capitale sottostanti gli OICR a livello di mandato

Per la compilazione di tali voci devono essere considerati 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 capitale; per posizione creditoria si intende un incremento dell'esposizione e per posizione debitoria si intende un decremento dell'esposizione.

C0018100 – Esposizione in valuta per il tramite degli OICR a livello di comparto

C0018700 – Esposizione in valuta per il tramite degli OICR a livello di mandato

Esposizione in valuta derivante dagli investimenti degli OICR detenuti dalla forma medesima. 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; per posizione creditoria si intende un incremento dell'esposizione e per posizione debitoria si intende un decremento dell'esposizione.

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 in valuta diversa dall'euro.

C0027100 – Depositi bancari sottostanti gli OICR a livello di comparto

C0029500 – Depositi bancari sottostanti gli OICR a livello di mandato

Per la compilazione di tali voci devono essere considerati i depositi bancari presenti nel portafoglio degli OICR detenuti dalla forma medesima, per la quota parte di pertinenza.

C0027300 – Altri OICR sottostanti gli OICR a livello di comparto

C0029700 – Altri OICR sottostanti gli OICR a livello di mandato

Per la compilazione di tali voci devono essere considerate, per la quota parte di pertinenza, gli investimenti degli OICR detenuti dalla forma pensionistica in altri OICR (OICR di livello superiore al primo) per i quali non si applica il principio del look through di cui alle regole di compilazione della "Tav. I.6 – OICR".

C0027500 – Immobili sottostanti gli OICR a livello di comparto

C0029900 – Immobili sottostanti gli OICR a livello di mandato

Per la compilazione di tali voci deve essere considerato, per la quota parte di pertinenza, il valore degli immobili presenti nel portafoglio degli OICR diversi dagli OICVM rientranti nell'ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE detenuti dalla forma medesima.

Tav. I.7 – TRATTAZIONE RECLAMI

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.

C0025100 – Reclami pervenuti

Numero dei reclami pervenuti nel periodo di riferimento (dall'inizio dell'anno alla fine del trimestre).

Nel numero sono altresì incluse le segnalazioni che abbiano come destinatario diretto un altro soggetto e siano trasmesse al fondo pensione per conoscenza. Non sono invece inclusi integrazioni o solleciti di un reclamo già pervenuto, indipendentemente dalla circostanza che esso sia ancora in trattazione o sia già stato evaso o che si determini la necessità di riaprire la trattazione già conclusa.

C0025300 – Reclami trattabili per tipologia di reclamante

Numero dei reclami pervenuti nel periodo di riferimento (dall'inizio dell'anno alla fine del trimestre) e considerati come "001 - Reclami trattabili" (cfr. Tavola di dominio D0090), suddivisi per tipologia di reclamante.

La somma dei reclami trattabili per tipologia di reclamante corrisponde a quanto indicato nella voce "C0025100 – Reclami pervenuti", modalità "001 - Reclami trattabili".

C0025500 – Reclami trattabili per area di attività interessata

Numero dei reclami pervenuti nel periodo di riferimento (dall'inizio dell'anno alla fine del trimestre) e considerati come "001 - Reclami trattabili" (cfr. Tavola di dominio D0090), suddivisi per area di attività interessata.

I reclami riferiti a più aree di attività vanno inseriti nel computo dei reclami pervenuti in ciascuna delle aree interessate, ad eccezione di quelli relativi a problematiche di tipo fiscale i quali, a prescindere dalla tematica connessa (liquidazione di prestazioni pensionistiche, di riscatti o di anticipazioni o altro), vanno computati esclusivamente nella sotto-area denominata Fiscalità.

Nel caso in cui uno stesso reclamo sia stato classificato in più aree, la somma dei reclami trattabili per area di attività interessata è maggiore di quanto indicato nella voce "C0025100 – Reclami pervenuti", modalità "001 - Reclami trattabili".

C0025700 – Reclami già evasi e poi riaperti

Numero dei reclami già evasi (nei periodi precedenti o in quello di riferimento) rispetto ai quali il fondo pensione/la società ha ritenuto di riaprire la trattazione nel periodo di riferimento, a seguito della presentazione da parte del reclamante di ulteriori elementi.

C0025900 – Reclami evasi

Numero dei reclami la cui trattazione è stata completata nel periodo di riferimento (dall'inizio dell'anno alla fine del trimestre). Sotto tale profilo, il reclamo si intende evaso con l'invio della comunicazione relativa all'esito del reclamo medesimo.

I reclami da considerare sono quelli rispetto ai quali la trattazione è avvenuta nel periodo di riferimento, a prescindere da quando siano pervenuti.

Sono inclusi anche i reclami evasi nel periodo di riferimento e poi riaperti; se anche la nuova trattazione è stata completata, lo stesso reclamo sarà conteggiato più volte tra i reclami evasi.

C0026100 – Reclami in istruttoria alla fine del periodo

Numero dei reclami non ancora evasi alla fine del periodo di riferimento. Il numero corrisponde alla somma tra il numero dei reclami trattabili pervenuti nel periodo di riferimento, il numero dei reclami in istruttoria all'inizio dell'anno e il numero dei reclami già evasi e poi riaperti, diminuita del numero dei reclami evasi nel periodo di riferimento.

Tav. I.8 – PENSIONI IN EROGAZIONE

C0018900 – Rendite in erogazione a livello di fondo (numero)

C0019000 – Rendite in erogazione a livello di sezione (numero)

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

Nel caso di rendite erogate per il tramite di imprese di assicurazione la voce va compilata con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

Nel caso di rendite erogate direttamente dal fondo la voce va compilata con riferimento a tutti i trimestri.

La voce comprende i casi per i quali alla data di riferimento della segnalazione è avvenuta la trasformazione in rendita del montante corrispondente, a prescindere dal momento di effettiva erogazione della prima rata di rendita.

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.

C0019100 – Rendite erogate (ammontare)

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

Nel caso di rendite erogate per il tramite di imprese di assicurazione la voce va compilata con riferimento alla segnalazione del IV trimestre.

Nel caso di rendite erogate direttamente dal fondo la voce va compilata con riferimento a tutti i trimestri.

C0019300 – 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.

C0019500 – 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.

I.2.1.3. DATI AGGREGATI ANNUALI – ISTRUZIONI

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

Per i PIP, laddove non diversamente specificato le informazioni relative ai comparti fanno riferimento all'intero fondo interno/gestione separata/OICR, anche qualora uno stesso fondo interno/gestione separata/OICR sia relativo a più PIP. In tal caso le informazioni vanno ripetute per ciascuno dei PIP dell'impresa di assicurazione che fa riferimento al medesimo fondo interno/gestione separata/OICR.

Tav. I.9 – INFORMAZIONI SUGLI ONERI

C0019700 – 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 allo *Schema di Nota informativa*.

C0019900 – 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.

C0020100 – 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 Parte I – Informazioni chiave per l'aderente, Scheda "I costi", ~~sezione D.5 della Scheda Sintetica~~ dello *Schema di Nota informativa*.

C0020302 – 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 rimborsi spese (vitto, alloggio, viaggio, trasporto, ecc.); eventuali gettoni di presenza.

C0020304 – 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 rimborsi spese (vitto, alloggio, viaggio, trasporto, ecc.); eventuali gettoni di presenza.

C0020306 – Oneri di gestione amministrativa: Società di revisione

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

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

C0020308 – Oneri di gestione amministrativa: Responsabile del fondo

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

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 rimborsi spese (vitto, alloggio, viaggio, trasporto, ecc.); eventuali gettoni di presenza.

C0020310 – 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 rimborsi 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.

C0020312 – Oneri di gestione amministrativa: Responsabile controllo interno

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

Remunerazione complessiva del responsabile del controllo interno per l'espletamento dell'incarico al lordo degli oneri contributivi e fiscali a carico dello stesso.

C0020314 – Oneri di gestione amministrativa: Direttore finanziario

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

Remunerazione complessiva del direttore finanziario per l'espletamento dell'incarico al lordo degli oneri contributivi e fiscali a carico dello stesso.

C0020316 – Oneri di gestione amministrativa: Altri dipendenti area finanza

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

Remunerazione complessiva degli altri dipendenti dell'area finanza per l'espletamento dell'incarico al lordo degli oneri contributivi e fiscali a carico degli stessi.

C0020318 – Oneri di gestione amministrativa: Altri dipendenti

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

Remunerazione complessiva dei dipendenti della forma pensionistica diversi da quelli segnalati nelle voci precedenti al lordo degli oneri contributivi e fiscali a carico degli stessi.

C0020319 – Oneri di gestione amministrativa: Altri oneri relativi al personale

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

Oneri relativi al personale diversi da quelli indicati nelle voci precedenti (voci da "C0020308 – Oneri di gestione amministrativa: Responsabile del fondo" a "C0020318 – Oneri di gestione amministrativa: Altri dipendenti").

C0020320 – 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.).

C0020322 – 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.

C0020324 – 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.

C0020326 – Oneri di gestione amministrativa: Spese per la sede

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

Oneri sostenuti dalla forma pensionistica relativi agli immobili ad uso strumentale, ivi inclusi gli ammortamenti.

C0020328 – 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.

C0020500 – 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.

C0020602 – Numero personale impiegato a carico della forma pensionistica: Dirigenti

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

La voce comprende la numerosità media nel corso dell'esercizio del personale impiegato a carico della forma pensionistica, qualsiasi sia la forma di lavoro utilizzata, avente qualifica di dirigente.

C0020604 – Numero personale impiegato a carico della forma pensionistica: Funzionari e quadri direttivi

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

La voce comprende la numerosità media nel corso dell'esercizio del personale impiegato a carico della forma pensionistica, qualsiasi sia la forma di lavoro utilizzata, avente qualifica di funzionario e quadro direttivo.

C0020606 – Numero personale impiegato a carico della forma pensionistica: Restante personale

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

La voce comprende la numerosità media nel corso dell'esercizio del personale impiegato a carico della forma pensionistica, qualsiasi sia la forma di lavoro utilizzata, avente qualifica diversa da quella indicata alle voci precedenti.

Tav. I.10 – 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.

C0020700 – 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.

C0020900 – 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.11 – CONTO ECONOMICO

Le voci relative alla tavola "Tav. I.11 - 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 "C0021702 – Saldo della gestione amministrativa: Contributi destinati a copertura di oneri amministrativi" a "C0021720 – 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 "Tav. I.11 - Conto economico" sono da trasmettere entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio o del rendiconto di fine anno.

Con riferimento alla tavola "Tav. I.11 – Conto economico", le voci relative agli oneri e agli altri componenti negativi di reddito assumono valore negativo (le stesse devono essere indicate con il segno meno).

C0021102 – 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.

C0021104 – 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*.

C0021106 – 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*.

La voce comprende i trasferimenti tra comparti (switch).

C0021108 – 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*.

C0021110 – 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*.

C0021112 – 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.

C0021302 – 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*.

C0021304 – 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 realizzi 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 realizzi su cambi, dello schema di Conto economico per la fase di accumulo di cui alle *Disposizioni di bilancio*.

C0021306 – 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*.

C0021308 – 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*.

C0021310 – 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*.

C0021312 – 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*.

C0021500 – 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*.

C0021702 – 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*.

C0021704 – 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".

C0021706 – 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*.

C0021708 – 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*.

C0021710 – 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*.

C0021712– 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*.

C0021714 – 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*.

C0021716 – 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 "C0021718 – 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*.

C0021718 – 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 "C0021716 – 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*.

C0021720 – 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".

C0021900 – 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.

C0022100 – Variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni

Somma algebrica dei valori delle voci da "C0021102 – Saldo della gestione previdenziale: Contributi per le prestazioni" a "C0021900 – Imposta sostitutiva".

Tav. I.12 – REDDITIVITA' DEI FONDI PENSIONE PREESISTENTI

C0022200 – Rendimento annuale

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione preesistenti autonomi e ai fondi pensione preesistenti interni, questi ultimi con riferimento alle sezioni configurate come patrimoni separati ai sensi dell'art. 2117 del codice civile.

Indicare, per ciascun comparto del fondo pensione preesistente, il rendimento annuo, così come derivante dalle risultanze contabili e riportato nel bilancio o nel rendiconto del fondo pensione.

Il dato dovrà essere trasmesso entro il 31 luglio dell'anno successivo a quello al quale si riferisce il bilancio o il rendiconto.

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

Tav. I.12.bis – REDDITIVITA' DEI PIP

C0022300 – 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 in base a quanto previsto dalle condizioni contrattuali e della tassazione.

Qualora, relativamente all'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 del Regolamento ISVAP n. 38 del 3 giugno 2011 e successive modifiche e integrazioni, 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.

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

C0022500 – Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I al lordo della tassazione

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

Rendimento della gestione separata di cui alla voce "C0022300 - Rendimento lordo della gestione di Ramo I", al netto di quanto trattenuto dall'impresa di assicurazione in base a quanto previsto dalle condizioni contrattuali e al lordo della tassazione.

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

C0022600 – Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I al netto della tassazione

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

Rendimento della gestione separata di cui alla voce "C0022300 - Rendimento lordo della gestione di Ramo I", al netto di quanto trattenuto dall'impresa di assicurazione in base a quanto previsto dalle condizioni contrattuali e al netto della tassazione.

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

C0011900 – Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I al netto della tassazione riconosciuto all'iscritto

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

Rendimento 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 e al netto della tassazione, senza tenere conto delle garanzie di risultato eventualmente riconosciute agli iscritti.

Il rendimento segnalato in questa voce generalmente coincide con il rendimento riportato alla voce "C0022600 – Rendimento retrocesso della gestione di Ramo I al netto della tassazione". 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 rendimento segnalato in questa voce deve coincidere con quello pubblicato dalla forma pensionistica nella Nota informativa e 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.

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

C0023000 – Rendimento del fondo interno/OICR di Ramo III al netto della tassazione

Voce richiesta con riferimento ai fondi interni/OICR di Ramo III dei PIP.

Rendimento dei fondi interni/OICR di Ramo III al netto della tassazione.

Il rendimento segnalato in questa voce deve coincidere con quello pubblicato dalla forma pensionistica nella Nota informativa e 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.

Qualora il comparto preveda più classi di quota, indicare il rendimento relativo alla classe di quota “base”.

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

C0023100 – Fattore di nettizzazione del rendimento del fondo interno/OICR di Ramo III

Voce richiesta con riferimento ai fondi interni/OICR di Ramo III dei PIP.

Fattore di correzione fiscale utilizzato per determinare i rendimenti del fondo interno/OICR di Ramo III al netto della tassazione relativi all’anno successivo al periodo di riferimento della segnalazione.

Il fattore di nettizzazione è espresso in percentuale ed è riportato con tre cifre decimali.

Tav. I.13 – INFORMAZIONI SULLE RISERVE TECNICHE

C0022700 – 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*.

C0022900 – 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 DISAGGREGRATI 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). Il fondo è tenuto comunque a compilare la cosiddetta "segnalazione vuota" qualora tutti i comparti in cui risulta articolato siano configurati come mere poste contabili.

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.

Per i PIP, laddove non diversamente specificato le informazioni relative ai comparti fanno riferimento all'intero fondo interno/gestione separata/OICR, anche qualora uno stesso fondo interno/gestione separata/OICR sia relativo a più PIP. In tal caso le informazioni vanno ripetute per ciascuno dei PIP dell'impresa di assicurazione che fa riferimento al medesimo fondo interno/gestione separata/OICR.

Le informazioni richieste nelle tavole anagrafiche ("Tav. I.14 – Portafoglio titoli e OICR. Anagrafica", "Tav. I.17 – Strumenti finanziari derivati. Anagrafica", "Tav. I.19 – Polizze. Anagrafica", "Tav. I.22 – Immobili. Anagrafica" e "Tav. I.24 – Partecipazioni in società immobiliari. Anagrafica") devono essere compilate con riguardo sia alle consistenze finali dei relativi strumenti d'investimento alle quali si riferiscono sia alle compravendite effettuate nel periodo (trimestre) di riferimento della segnalazione che non trovano il corrispondente strumento nelle consistenze finali.

Portafoglio titoli e OICR

Le voci relative alle tavole "Portafoglio titoli e OICR" comprendono anche le informazioni riguardanti le partecipazioni in società immobiliari (azioni o quote di società immobiliari); per le partecipazioni 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.14 – PORTAFOGLIO TITOLI E OICR. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000010 – Codice titolo/OICR

(cfr. Tavola dominio D0910)

Riga di segnalazione R1000001 – Titoli di capitale con codice ISIN

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

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

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

V1000014 – Rapporti di controllo: primo tipo

(cfr. Tavola dominio D0036)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo

(cfr. Tavola dominio D0037)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

La voce "V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo" può non essere compilata nel caso in cui la forma pensionistica, nell'aver impostato il controllo dei limiti in linea più generale con riferimento al principio di concentrazione di cui all'art. 5, comma 2 del DM 166 del 2 settembre 2014 (nuove *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*), si trovasse nella situazione di non avere la necessità di conoscere le informazioni sul singolo titolo relative al limite di cui all'art. 6, comma 13, lett. c) del *Decreto*.

V1000018 – Settore di attività economica

(cfr. Tavola dominio D0032)

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

V1000039 – Data di frazionamento/raggruppamento

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

V1000041 – Rapporto di frazionamento/raggruppamento

La voce è riportata con tre cifre decimali.

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

Riga di segnalazione R1000002 – Titoli di capitale senza codice ISIN

V1000002 – Denominazione valore mobiliare

Denominazione del titolo di capitale.

V1000004 – Categoria valore mobiliare

(cfr. Tavola dominio D0024)

Categoria di appartenenza del titolo di capitale.

V1000006 – Paese di residenza dell'emittente

(cfr. Tavola dominio D0204)

Paese di residenza dell'emittente il titolo di capitale.

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

Valuta di denominazione del titolo di capitale.

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

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

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

V1000014 – Rapporti di controllo: primo tipo

(cfr. Tavola dominio D0036)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo

(cfr. Tavola dominio D0037)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

La voce "V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo" può non essere compilata nel caso in cui la forma pensionistica, nell'aver impostato il controllo dei limiti in linea più generale con riferimento al principio di concentrazione di cui all'art. 5, comma 2 del DM 166 del 2 settembre 2014 (nuove *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*), si trovasse nella situazione di non avere la necessità di conoscere le informazioni sul singolo titolo relative al limite di cui all'art. 6, comma 13, lett. c) del *Decreto*.

V1000018 – Settore di attività economica

(cfr. Tavola dominio D0032)

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

V1000020 – Categoria emittente

(cfr. Tavola dominio D0028)

V1000028 – Denominazione emittente/società promotrice

Denominazione dell'emittente il titolo di capitale.

V1000039 – Data di frazionamento/raggruppamento

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

V1000041 – Rapporto di frazionamento/raggruppamento

La voce è riportata con tre cifre decimali.

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

Riga di segnalazione R1000003 – Titoli di debito con codice ISIN

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

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

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

V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo

(cfr. Tavola dominio D0037)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

La voce "V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo" può non essere compilata nel caso in cui la forma pensionistica, nell'aver impostato il controllo dei limiti in linea più generale con riferimento al principio di concentrazione di cui all'art. 5, comma 2 del DM 166 del 2 settembre 2014 (nuove *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*), si trovasse nella

situazione di non avere la necessità di conoscere le informazioni sul singolo titolo relative al limite di cui all'art. 6, comma 13, lett. c) del *Decreto*.

V1000022 – Garanzia statale

(cfr. Tavola dominio D0038)

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

V1000024 – Rating

(cfr. Tavola dominio D0029)

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

V1000026 – Agenzia di rating

(cfr. Tavola dominio D0030)

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

Riga di segnalazione R1000004 – Titoli di debito senza codice ISIN

V1000002 – Denominazione valore mobiliare

Denominazione del titolo di debito.

V1000004 – Categoria valore mobiliare

(cfr. Tavola dominio D0024)

Categoria di appartenenza del titolo di debito.

V1000006 – Paese di residenza dell'emittente

(cfr. Tavola dominio D0204)

Paese di residenza dell'emittente il titolo di debito.

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

Valuta di denominazione del titolo di debito.

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

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

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

V1000011 – Data di emissione

Data di emissione del titolo di debito.

V1000012 – Scadenza

Data di scadenza del titolo di debito.

Nel caso di 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.

Qualora il titolo di debito sia privo di scadenza la variabile va posta pari a 99991231.

V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo

(cfr. Tavola dominio D0037)

Voce non richiesta con riferimento ai PIP.

La voce "V1000016 – Rapporti di controllo: secondo tipo" può non essere compilata nel caso in cui la forma pensionistica, nell'aver impostato il controllo dei limiti in linea più generale con riferimento al principio di concentrazione di cui all'art. 5, comma 2 del DM 166 del 2 settembre 2014 (nuove *Disposizioni sui limiti di investimento dei fondi pensione*), si trovasse nella situazione di non avere la necessità di conoscere le informazioni sul singolo titolo relative al limite di cui all'art. 6, comma 13, lett. c) del *Decreto*.

V1000020 – Categoria emittente

(cfr. Tavola dominio D0028)

V1000022 – Garanzia statale

(cfr. Tavola dominio D0038)

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

V1000024 – Rating

(cfr. Tavola dominio D0029)

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

V1000026 – Agenzia di rating

(cfr. Tavola dominio D0030)

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

V1000028 – Denominazione emittente/società promotrice

Denominazione dell'emittente il titolo di debito.

Riga di segnalazione R1000005 – OICR con codice BdI

V0000015 – Codice BdI

(cfr. Tavola dominio D0205)

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

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

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

V1000039 – Data di frazionamento/raggruppamento

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

V1000041 – Rapporto di frazionamento/raggruppamento

La voce è riportata con tre cifre decimali.

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

Riga di segnalazione R1000006 – OICR senza codice BdI

V1000002 – Denominazione valore mobiliare

Denominazione dell'OICR.

V1000004 – Categoria valore mobiliare

(cfr. Tavola dominio D0024)

Categoria di appartenenza dell'OICR.

V1000006 – Paese di residenza dell'emittente

(cfr. Tavola dominio D0204)

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

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

Valuta di denominazione dell'OICR.

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

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

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

V1000012 – Scadenza

Data di scadenza, se prevista, dell'OICR.

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

V1000024 – Rating

(cfr. Tavola dominio D0029)

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 D0030)

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

V1000028 – Denominazione emittente/società promotrice

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

V1000032 – Tipologia OICR

(cfr. Tavola dominio D0039)

V1000034 – Leva finanziaria

(cfr. Tavola dominio D0040)

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

V1000036 – Strategia direzionale

(cfr. Tavola dominio D0041)

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

V1000038 – Gruppo gestore

(cfr. Tavola dominio D0043)

V1000040 – Grado di liquidità

(cfr. Tavola dominio D0042)

V1000039 – Data di frazionamento/raggruppamento

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

V1000041 – Rapporto di frazionamento/raggruppamento

La voce è riportata con tre cifre decimali.

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

Tav. I.15 – 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 D0901)

V0000010 – Codice titolo/OICR

(cfr. Tavola dominio D0910)

Riga di segnalazione R1000010 – OICR - Commissioni annue

V1000042 – Provvigione di gestione annua

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

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

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

V1000044 – Provvigione di gestione unica annua

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

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

V1000046 – Provvigione di incentivo – misura

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

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

V1000048 – Provvigione di incentivo – indicatore

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

V1000050 – Altri oneri

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

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

Riga di segnalazione R1000011 – 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".

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

V1000058 – Commissione in cifra fissa

Commissione, espressa in cifra fissa, relativa alla sottoscrizione dell'OICR che è previsto venga applicata 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 R1000012 – 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".

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

V1000058 – Commissione in cifra fissa

Commissione, espressa in cifra fissa, che è previsto venga applicata 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.16 – PORTAFOGLIO TITOLI E OICR. ACQUISTI, VENDITE E CONSISTENZE FINALI

Nelle righe di segnalazione "R1000020 – Acquisti di titoli e OICR" e "R1000021 – Vendite di titoli e OICR" sono segnalati i dati relativi alle quantità acquistate e vendute e al 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 D0901)

V0000002 – Codice sezione

(cfr. Tavola dominio D0902)

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

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

V0000010 – Codice titolo/OICR

(cfr. Tavola dominio D0910)

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 R1000020 – Acquisti di titoli e OICR

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

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

V1000062 – Quantità

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

V1000064 – Controvalore

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

I controvalori sono indicati al prezzo di contratto, al netto delle spese indicate nella voce "V1000068 – Oneri di negoziazione").

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

Il controvalore degli eventuali investimenti in titoli espressi in valuta estera deve essere convertito in euro 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 R1000021 – Vendite di titoli e OICR

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

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

V1000062 – Quantità

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

V1000064 – Controvalore

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

I controvalori sono indicati al prezzo di contratto, al netto delle spese indicate nella voce "V1000068 – Oneri di negoziazione".

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

Il controvalore degli eventuali investimenti in titoli espressi in valuta estera deve essere convertito in euro 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 R1000022 – 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*.

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

Tav. I.17 – STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000011 – Codice strumento finanziario derivato

(cfr. Tavola dominio D0911)

Riga di segnalazione R1000030 – Strumenti finanziari derivati con codice ISIN

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

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

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

V1000084 – Tipologia attività sottostante

(cfr. Tavola dominio D0047)

Tipologia di attività sottostante lo strumento finanziario derivato.

V1000086 – Paese di residenza della controparte

(cfr. Tavola dominio D0204)

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

Riga di segnalazione R1000031 – Strumenti finanziari derivati senza codice ISIN

V1000300 – Identificativo unico del prodotto (UPI)

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

V1000078 – Denominazione strumento finanziario derivato

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

V1000080 – Categoria strumento finanziario derivato

(cfr. Tavola dominio D0045)

V1000082 – Categoria controparte

(cfr. Tavola dominio D0046)

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

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

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

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

V1000084 – Tipologia attività sottostante

(cfr. Tavola dominio D0047)

Tipologia di attività sottostante lo strumento finanziario derivato.

V1000086 – Paese di residenza della controparte

(cfr. Tavola dominio D0204)

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

Tav. I.18 - STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI. ACQUISTI, VENDITE E CONSISTENZE FINALI

Nelle righe di segnalazione "R1000040 – Acquisti di strumenti finanziari derivati" e "R1000041 – Vendite di strumenti finanziari derivati" sono segnalati i dati relativi alle operazioni di acquisto o vendita di strumenti finanziari derivati, stipulate nel periodo di riferimento, a prescindere dalla circostanza che il loro regolamento sia avvenuto nello stesso periodo.

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

La riga di segnalazione "R1000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati" è dedicata esclusivamente all'individuazione delle posizioni relative agli strumenti 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 D0901)

V0000002 – Codice sezione

(cfr. Tavola dominio D0902)

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

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

V0000011 – Codice strumento finanziario derivato

(cfr. Tavola dominio D0911)

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 **R1000040 – Acquisti di strumenti finanziari derivati**

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

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

V1000090 – Valore

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

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

V1000068 – Oneri di negoziazione

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

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

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

Riga di segnalazione **R1000041 – Vendite di strumenti finanziari derivati**

V1000060 – Tipologia operazione

(cfr. Tavola dominio D0044)

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

V1000090 – Valore

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

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

V1000068 – Oneri di negoziazione

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

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

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

Riga di segnalazione **R1000042 – Posizioni in strumenti finanziari derivati**

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 per 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.19 – POLIZZE. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000012 – Codice polizza

(cfr. Tavola dominio D0912)

Riga di segnalazione **R1000050 – Polizze - Dati generali**

V1000098 – Numero di polizza

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 D0048)

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 D0049)

V1000106 – Ramo polizza

(cfr. Tavola dominio D0050)

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

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 D0051)

Riga di segnalazione **R1000051 – 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 D0204)

Tav. I.20 – POLIZZE. ONERI

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000012 – Codice polizza

(cfr. Tavola dominio D0912)

Riga di segnalazione R1000055 – 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".

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

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 R1000056 – 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".

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

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".

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

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".

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

V1000134 – Differenziazioni condizioni contrattuali

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

Riga di segnalazione R1000057 – Polizza - Oneri in caso di riscatto

V1000128 – Tipologia ammontare restituito in caso di riscatto

(cfr. Tavola dominio D0052)

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"

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

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.21 – POLIZZE. VERSAMENTI, RIMBORSI E CONSISTENZE FINALI

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

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000002 – Codice sezione

(cfr. Tavola dominio D0902)

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

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

V0000012 – Codice polizza

(cfr. Tavola dominio D0912)

Riga di segnalazione R1000060 – Versamenti di premi

V1000136 – Causale versamento premi

(cfr. Tavola dominio D0053)

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 R1000061 – 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 D0054)

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 R1000062 – 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.

V1000141 – Rendimento retrocesso

Voce da compilare unicamente con riferimento al IV trimestre.

Rendimento della gestione separata relativa alla polizza riconosciuta alla forma pensionistica e al netto di quanto trattenuto dall'impresa di assicurazione. Qualora l'informazione non risulti disponibile entro i termini di trasmissione della segnalazione, ~~è possibile indicare~~ fornire un valore provvisorio o una stima attendibile.
La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

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.22 – IMMOBILI. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000013 – Codice immobile

(cfr. Tavola dominio D0913)

Riga di segnalazione **R1000070 – Immobili**

V1000142 – Descrizione immobile

Descrizione sintetica dell'immobile.

V1000144 – Indirizzo

Indirizzo presso il quale è situato l'immobile.

V1000146 – CAP (Codice di avviamento postale)

(cfr. Tavola dominio D0202)

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

V1000148 – Comune immobile

Comune nel quale è situato l'immobile.

V1000150 – Provincia immobile

(cfr. Tavola dominio PROV)

Provincia nella quale è situato l'immobile.

V1000152 – Paese immobile

(cfr. Tavola dominio D0204)

Paese nel quale è situato l'immobile.

V1000154 – Anno di costruzione

Anno di costruzione dell'immobile.

Nel caso in cui la forma pensionistica non disponga dell'informazione richiesta è possibile lasciare il campo vuoto.

V1000156 – Tipologia immobile

(cfr. Tavola dominio D0055)

V1000158 – Destinazione d'uso

(cfr. Tavola dominio D0056)

Nel caso in cui la forma pensionistica non disponga dell'informazione richiesta è possibile lasciare il campo vuoto.

V1000160 – Stato immobile

(cfr. Tavola dominio D0057)

Tav. I.23 – IMMOBILI. ACQUISTI, VENDITE E CONSISTENZE FINALI

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

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000013 – Codice immobile

(cfr. Tavola dominio D0913)

Riga di segnalazione R1000080 – 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 R1000081 – 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 R1000082 – 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.

Nel caso in cui la forma pensionistica non disponga dell'informazione richiesta è possibile lasciare il campo vuoto.

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.24 – PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' IMMOBILIARI. ANAGRAFICA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000014 – Codice partecipazione in società immobiliare

(cfr. Tavola dominio D0914)

Il codice della partecipazione 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 **R1000090 – Partecipazioni in società immobiliari**

V1000174 – Denominazione società immobiliare

Ragione sociale della società immobiliare.

V1000010 – Indicatore di quotazione

(cfr. Tavola dominio D0035)

V1000176 – Paese di residenza della società immobiliare

(cfr. Tavola dominio D0204)

V1000008 – Valuta

(cfr. Tavola dominio D0203)

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

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.25 – 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 D0901)

V0000002 – Codice sezione

(cfr. Tavola dominio D0902)

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V0000014 – Codice partecipazione in società immobiliare

(cfr. Tavola dominio D0914)

Riga di segnalazione R1000100 – Acquisti di partecipazioni in società immobiliari

V1000182 – Percentuale di partecipazione acquistata/venduta

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

V1000064 – Controvalore

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

V1000164 – Oneri accessori

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

V1000166 – Imposte e tasse

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

Riga di segnalazione R1000101 – Vendite di partecipazioni in società immobiliari

V1000182 – Percentuale di partecipazione acquistata/venduta

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

V1000064 – Controvalore

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

V1000164 – Oneri accessori

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

V1000166 – Imposte e tasse

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

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

V1000184 – Quota di partecipazione nel capitale della società

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

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 DISAGGREGRATI 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 "C0006900 – Riscatti a livello di comparto (ammontare)").

In linea generale le informazioni richieste nelle tavole relative alle "Informazioni per singolo iscritto" derivano per lo più da quanto annualmente comunicato all'aderente ai sensi delle "Disposizioni in materia di comunicazioni agli iscritti" (Deliberazione COVIP del 22 luglio 2010, e successive modifiche e integrazioni); adempimento quest'ultimo che riguarda le forme pensionistiche complementari che gestiscono regimi a contribuzione definita.

Le informazioni per singolo iscritto devono essere fornite anche dalle forme pensionistiche che gestiscono regimi diversi dalla contribuzione definita (prestazione definita), nei limiti e compatibilmente con quanto previsto dal regime in essere.

Tav. I.26 – INFORMAZIONI PER SINGOLO ISCRITTO. ANAGRAFICA E SITUAZIONE PERSONALE E LAVORATIVA

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000020 – Codice iscritto

(cfr. Tavola dominio D0920)

Riga di segnalazione **R1000110 – Dati anagrafici dell'iscritto**

V1000260 – Codice fiscale

Indicare il codice fiscale di ciascun iscritto.

V1000190 – Anno di nascita

Anno di nascita dell'iscritto.

V1000192 – Sesso

(cfr. Tavola dominio D0011)

V1000194 – Provincia di residenza

(cfr. Tavola dominio PROV)

Città capoluogo di provincia dove l'iscritto risiede.

V1000264 – Situazione alla fine dell'anno

(cfr. Tavola dominio D0094)

Indicare se il soggetto risulta aderire o meno alla forma pensionistica alla fine del periodo di riferimento della segnalazione.

Riga di segnalazione **R1000111 – Situazione personale e lavorativa dell'iscritto**

V1000196 – Condizione professionale

(cfr. Tavola dominio D0009)

I fondi pensione aperti e i PIP, per quanto riguarda gli iscritti prima dell'1.1.2014, fanno riferimento al dominio in uso X_1.

V1000198 – Contratto collettivo di riferimento

(cfr. Tavola dominio D0201)

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.

Si intende il contratto/accordo/regolamento che da titolo all'iscrizione alla forma pensionistica complementare.

In fase di prima applicazione del Manuale, e nelle more di definire la lista dei contratti collettivi di riferimento, la compilazione di tale voce non è prevista; al suo posto andrà inserito il codice "999".

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 D0010)

L'informazione è obbligatoria con riferimento agli iscritti che hanno aderito alla forma pensionistica successivamente all'1.1.2015. Il dato è richiesto per tutti gli iscritti a prescindere dalla modalità di adesione. L'informazione è reperita al momento dell'adesione ovvero successivamente, avendo cura di tenerla aggiornata nel tempo. ~~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. Voce non richiesta con riferimento alle adesioni tacite.~~

Tav. I.27 – 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 D0901)

V0000020 – Codice iscritto

(cfr. Tavola dominio D0920)

Riga di segnalazione R1000120 – 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 D0001)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti.

V1000212 – Adesione a un percorso di tipo life cycle

(cfr. Tavola dominio D0012)

V1000220 – Cessione del quinto

(cfr. Tavola dominio D0013)

V1000226 – Modalità di adesione

(cfr. Tavola dominio D0016)

V1000228 – Iscritto differito

(cfr. Tavola dominio D0017)

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

V1000230 – Iscritto anche a un PIP "vecchio" della stessa impresa di assicurazione

(cfr. Tavola dominio D0018)

Voce richiesta con riferimento ai PIP.

V1000232 – Tipologia di adesione collettiva

(cfr. Tavola dominio D0019)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti.

Riga di segnalazione R1000121 – Trasferimenti in entrata da forme pensionistiche

V1000210 – Tipologia di forma pensionistica

(cfr. Tavola dominio D0006)

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 R1000122 – Trasferimenti in entrata da comparti

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V1000234 – Ammontare

Ammontare delle somme trasferite da altri comparti nel periodo di riferimento, al netto degli oneri derivanti dal trasferimento.

Riga di segnalazione R1000123 – Trasferimenti in uscita da comparti

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V1000234 – Ammontare

Ammontare delle somme trasferite verso altri comparti nel periodo di riferimento, al lordo degli oneri derivanti dal trasferimento.

Riga di segnalazione R1000124 – Contributi

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V1000214 – Tipologia di contribuzione

(cfr. Tavola dominio D0002)

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 R1000125 – Premi per prestazioni assicurative accessorie

V1000216 – Tipologia di prestazioni accessorie

(cfr. Tavola dominio D0003)

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 “R1000124 – Contributi”

Riga di segnalazione R1000126 – Posizione individuale maturata a fine anno

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

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 **R1000127 – Anticipazioni**

V1000218 – Tipologia di anticipazione

(cfr. Tavola dominio D0005)

V1000234 – Ammontare

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

Riga di segnalazione **R1000128 – 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 **R1000129 – Riscatto parziale e rendita temporanea**

V1000222 – Tipologia di riscatto

(cfr. Tavola dominio D0004)

V1000234 – Ammontare

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

Ammontare delle somme erogate nel periodo di riferimento a titolo di rendita temporanea, ai sensi del *Decreto* e ai sensi della Legge 232/2016 e successive modificazioni e integrazioni, per le quali sia stato impegnato tutto il montante accumulato dall'iscritto (rendita temporanea totale) ovvero una sua porzione (rendita temporanea parziale), nel caso in cui nello stesso periodo non si sia determinata l'uscita definitiva dell'iscritto dalla forma pensionistica.

Riga di segnalazione **R1000130 – Spese direttamente a carico dell'aderente**

V1000224 – Tipologia di spese direttamente a carico dell'aderente

(cfr. Tavola dominio D0014)

V1000234 – Ammontare

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

Riga di segnalazione **R1000131 – 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).

Riga di segnalazione **R1000132 – Montante residuo impegnato a titolo di rendita temporanea a fine anno**

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V1000234 – Ammontare

Ammontare residuo del montante accumulato alla fine dell'anno di cui è stata richiesta l'erogazione frazionata a titolo di rendita temporanea, ai sensi del *Decreto* e ai sensi della Legge 232/2016 e successive modificazioni e integrazioni.

Il montante residuo accumulato a fine anno impegnato a titolo di rendita temporanea è ricompreso nella voce "V1000234 – Ammontare" della riga di segnalazione "R1000126 – Posizione individuale maturata a fine anno".

Tav. I.28 – 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 "Tav. I.27 - 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.

I casi di uscita dalla forma pensionistica che non danno luogo all'erogazione di alcun importo vanno segnalati nella riga di segnalazione "R1000145 – Recesso e risoluzione di adesioni inerenti a posizioni nulle/Ricongiunzione di posizioni inerenti a adesioni multiple", specificando la fattispecie di uscita fra quelle previste.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000020 – Codice iscritto

(cfr. Tavola dominio D0920)

Riga di segnalazione R1000140 – 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 D0020)

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 R1000141 – Trasferimenti in uscita da forme pensionistiche

V1000210 – Tipologia di forma pensionistica

(cfr. Tavola dominio D0006)

V1000234 – Ammontare

Ammontare delle somme trasferite verso altre forme pensionistiche nel periodo di riferimento, al lordo degli oneri di trasferimento.

Riga di segnalazione R1000142 – Riscatto totale e rendita temporanea

V1000222 – Tipologia di riscatto

(cfr. Tavola dominio D0004)

V1000234 – Ammontare

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

Ammontare delle somme erogate nel periodo di riferimento a titolo di rendita temporanea, ai sensi del *Decreto* e ai sensi della Legge 232/2016 e successive modificazioni e integrazioni, per le quali sia stato impegnato tutto il montante accumulato dall'iscritto (rendita temporanea totale) ovvero una sua porzione (rendita temporanea parziale), nel caso in cui nello stesso periodo si sia determinata l'uscita definitiva dell'iscritto dalla forma pensionistica.

La voce include anche le eventuali somme rimborsate a seguito dell'esercizio del diritto di recesso nei casi previsti dalla normativa vigente.

Riga di segnalazione **R1000143 – Prestazione erogata in forma di capitale**

V1000240 – Tipologia di erogazione della prestazione pensionistica in capitale

(cfr. Tavola dominio D0008)

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 **R1000144 – Posizione trasformata in rendita vitalizia**

V1000242 – Tipologia di rendita

(cfr. Tavola dominio D0007)

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.

Riga di segnalazione **R1000149 – Fruizione del montante finale accumulato in forma di rendita a durata definita/prelievi liberamente determinabili/erogazione frazionata**

V1000234 – Ammontare

Ammontare del montante finale accumulato riferito all'iscritto che ha maturato il diritto alla prestazione pensionistica e che, nel corso del periodo di riferimento, ha optato per la fruizione dello stesso nella forma delle prestazioni previste dall'art.11, comma 3-bis del Decreto.

Riga di segnalazione **R1000145 – Recesso e risoluzione di adesioni inerenti a posizioni nulle/Ricongiunzione di posizioni inerenti a adesioni multiple**

La riga va compilata con riferimento ai casi di uscita dalla forma pensionistica che non danno luogo all'erogazione di alcun importo, specificando la fattispecie di uscita fra quelle previste.

V1000222 – Tipologia di riscatto

(cfr. Tavola dominio D0004)

Tav. I.29 – INFORMAZIONI PER SINGOLO PENSIONATO. ANAGRAFICA E DATI SULLA RENDITA

Per la compilazione delle voci relative alle ~~pensioni~~ prestazioni pensionistiche in erogazione si fa riferimento al criterio di cassa. L'ammontare della ~~pensione~~ prestazione pensionistica è segnalato al lordo delle imposte e di eventuali altri oneri.

Il flusso fa riferimento a informazioni relative ai pensionati che percepiscono una ~~pensione~~ prestazione pensionistica 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 forniti con riferimento a ciascuna prestazione, utilizzando un codice identificativo del pensionato differente.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000021 – Codice pensionato

(cfr. Tavola dominio D0921)

Riga di segnalazione R1000150 – Dati anagrafici del pensionato

V1000260 – Codice fiscale

Indicare il codice fiscale di ciascun pensionato.

V1000190 – Anno di nascita

Anno di nascita del pensionato

V1000192 – Sesso

(cfr. Tavola dominio D0011)

V1000194 – Provincia di residenza

(cfr. Tavola dominio PROV)

Città capoluogo di provincia dove il pensionato risiede.

V1000264 – Situazione alla fine dell'anno

(cfr. Tavola dominio D0094)

Indicare se il soggetto risulta titolare o meno della prestazione pensionistica erogata alla fine del periodo di riferimento della segnalazione dalla forma pensionistica oppure tramite imprese di assicurazione.

Riga di segnalazione R1000151 – Dati sulla rendita vitalizia

V1000248 – Tipologia di pensione

(cfr. Tavola dominio D0022)

V1000242 – Tipologia di rendita

(cfr. Tavola dominio D0007)

V1000250 – Modalità di erogazione della rendita

(cfr. Tavola dominio D0021)

V1000252 – Prestazione pensionistica ~~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 R1000152 – Dati sulla capitalizzazione della prestazione in rendita vitalizia

Le informazioni di questa riga di segnalazione si riferiscono al caso in cui la forma pensionistica abbia convertito la rendita vitalizia 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 D0020)

Riga di segnalazione R1000153 – Dati sulla rendita a durata definita

V1000252 – Prestazione pensionistica in erogazione (ammontare)

Ammontare della rata di rendita a durata definita erogata dal fondo, nel corso del periodo di riferimento, a valere sul montante accumulato e sulla base della vita attesa residua del beneficiario.

Riga di segnalazione R1000154 – Dati sui prelievi liberamente determinabili

V1000252 – Prestazione pensionistica in erogazione (ammontare)

Ammontare dei prelievi liberamente determinabili erogati dal fondo, nel corso del periodo di riferimento, a valere sul montante accumulato.

Riga di segnalazione R1000155 – Dati sull'erogazione frazionata

V1000252 – Prestazione pensionistica in erogazione (ammontare)

Ammontare delle rate erogate dal fondo, nel corso del periodo di riferimento, a titolo di erogazione frazionata del montante accumulato.

Riga di segnalazione R1000156 – Montante residuo (rendita a durata definita/prelievi liberamente determinabili/erogazione frazionata)

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V1000234 – Ammontare

Ammontare del montante residuo che, alla fine del periodo di riferimento, risulta investito fino al completo esaurimento dell'erogazione nella forma di rendita a durata definita/prelievi liberamente determinabili/erogazione frazionata.

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)~~

Nel presente capitolo sono fornite le istruzioni per la compilazione degli schemi di segnalazione nel caso di vicende che possono interessare la forma pensionistica e/o la società istitutrice (operazioni societarie, fusione/cessione di forme pensionistiche).

I.3.1 Operazioni societarie riguardanti le società che gestiscono fondi pensione aperti o PIP

Società che gestiscono un fondo pensione aperto o un PIP interessate da un'operazione di fusione

Ad esito dell'operazione di fusione tra società che gestiscono fondi pensione aperti/PIP:

- la società incorporante, ovvero la società risultante dalla fusione, trasmette alla COVIP le segnalazioni periodiche mensili, trimestrali, semestrali e annuali a partire dalla prima data contabile successiva alla data di perfezionamento della fusione;
- la società incorporata trasmette alla COVIP le segnalazioni periodiche mensili, trimestrali, semestrali e annuali sino all'ultima data contabile antecedente alla data di perfezionamento della fusione;
- la società incorporante trasmette alla COVIP, con riferimento alla forma pensionistica nella quale subentra a seguito dell'operazione di fusione, le informazioni strutturali di cui al Titolo II del Manuale, e indica nella variabile "V2001001 - Data di inizio validità" la data a partire dalla quale la fusione e/o scissione è perfezionata;
- la società incorporata trasmette alla COVIP le informazioni strutturali di cui al Titolo II del Manuale necessarie a segnalare la chiusura della forma pensionistica in capo alla stessa sino alla data di perfezionamento della fusione (cfr. il documento *Istruzioni operative per la trasmissione delle informazioni strutturali (marzo 2015)*, pag. 20).

I.3.2 Operazioni di cessione di fondi pensione aperti/PIP

Operazioni di cessione di un fondo pensione aperto/PIP ad altra società di gestione

Ad esito dell'operazione di cessione:

- la società cessionaria trasmette alla COVIP le segnalazioni periodiche mensili, trimestrali, semestrali e annuali a partire dalla prima data contabile successiva alla data di efficacia della cessione;
- la società cedente trasmette alla COVIP le segnalazioni periodiche mensili, trimestrali, semestrali e annuali sino all'ultima data contabile antecedente alla data di efficacia della cessione;
- la società cessionaria trasmette alla COVIP le informazioni strutturali di cui al Titolo II del Manuale, riferite al PIP cessionario e indica nella variabile "V2001001 - Data di inizio validità" la data di efficacia della cessione;
- la società cedente trasmette alla COVIP le informazioni strutturali di cui al Titolo II del Manuale necessarie a segnalare la chiusura della forma pensionistica oggetto di cessione (cfr. il documento Istruzioni operative per la trasmissione delle informazioni strutturali (marzo 2015), pag. 20).

I.3.3 Operazioni di fusione tra fondi pensione aperti/PIP

Operazioni di fusione tra fondi pensione aperti/PIP gestiti dalla medesima società di gestione

Nel caso di operazioni di fusione tra forme pensionistiche gestite dalla stessa società, la segnalazione periodica (mensile, trimestrale, semestrale e annuale) successiva alla data di efficacia della fusione rispecchia la circostanza che le voci a stock della forma pensionistica che si estingue si azzerano a fronte del corrispondente incremento di quelle della forma incorporante ovvero risultante dalla fusione. Devono, invece, essere segnalati i dati di flusso.

Con riferimento alla forma pensionistica che si estingue a seguito dell'operazione di fusione, la società trasmette alla COVIP le informazioni strutturali di cui al Titolo II del Manuale necessarie a segnalare la chiusura del PIP che si è estinto (cfr. il documento *Istruzioni operative per la trasmissione delle informazioni strutturali (marzo 2015)*, pag. 20).

I.3.4 Operazioni di fusione tra fondi pensione negoziali o preesistenti

Le istruzioni riportate nei paragrafi precedenti si applicano, per quanto compatibili, anche ai casi di fusione tra fondi pensione negoziali o preesistenti.

I.3.5 Operazioni di liquidazione/scioglimento delle forme pensionistiche

Nel caso in cui una forma pensionistica sia interessata da un'operazione di liquidazione/scioglimento, le segnalazioni periodiche (mensile, trimestrale, semestrale e annuale) sono dovute sino alla cancellazione della forma dall'Albo dei fondi pensione. In particolare, in assenza di fenomeni da valorizzare e nelle more della definitiva cancellazione dall'Albo è trasmessa alla COVIP, per ciascun flusso segnaletico dovuto, la cosiddetta 'Segnalazione vuota', sino alla data contabile antecedente la data di cancellazione dall'Albo.

Ad esito della procedura di liquidazione/scioglimento sono altresì trasmesse alla COVIP le informazioni strutturali di cui al Titolo II del Manuale necessarie a segnalare la chiusura della forma liquidata (cfr. il documento *Istruzioni operative per la trasmissione delle informazioni strutturali*).

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**
Ogni qual volta vi siano variazioni con riferimento a ciascuna informazione richiesta	Dati strutturali sulla forma pensionistica, sezione, comparto, mandato di gestione	Entro 30 giorni dall'intervenuta variazione[1]

(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 fondo	N. Albo forma pensionistica	Denominazione forma pensionistica	Codice fiscale forma pensionistica	Identificativo LEI	Tipologia forma pensionistica	Forma giuridica	Clausole fideiussorie di terzi	Indirizzo	CAP (Codice di avviamento postale)	Comune	Provincia	Sito internet	Indirizzo e-mail	Indirizzo e-mail (PEC)	N. Albo	Denominazione	Denominazione gruppo	Tipologia società	Tipologia gruppo	Paese di residenza della banca	Servizi banca	Tipologia banca	Data di inizio validità	Data di fine validità
		Codice variabile	V0000001	V2000003	V2000006	V2000009	V2000012	V2000015	V2000018	V2000021	V2000024	V2000027	V2000030	V2000033	V2000036	V2000039	V2000042	V2000045	V2000048	V2000051	V2000054	V2000057	V2000060	V2000063	V2000066	V2001000	V2001001
		Codice dominio	D0901					D0006	D0061			D0202		PROV							D0062	D0063	D0204	D0064	D0065		
R2000005	Forma pensionistica. Caratteristiche		X	X	X	X	X	X	X	X																X	X
R2000010	Forma pensionistica. Recapiti		X								X	X	X	X	X	X	X									X	X
R2000015	Società istitutrice. Caratteristiche		X				X											X	X		X					X	X
R2000020	Capogruppo società istitutrice. Caratteristiche		X															X	X	X		X				X	X
R2000025	Banca presso cui sono depositate le risorse. Caratteristiche		X															X	X				X	X	X	X	X

Tav. II.2 – Forma pensionistica. Spese di partecipazione.

Codice	Descrizione		Variabile												
			Codice fondo	Platea di riferimento	Tipologia prerogativa individuale	Spese in cifra fissa	Spese in percentuale	Base calcolo spese in percentuale	Limite massimo in cifra fissa	Limite minimo in cifra fissa	Copertura spese	Riduzione per agevolazioni	Data di inizio validità	Data di fine validità
		Codice variabile	V0000001	V2000069	V2000072	V2000075	V2000078	V2000081	V2000084	V2000087	V2000090	V2000093	V2001000	V2001001
		Codice dominio	D0901		D0066						D0067	D0068		
R2000030	Forma pensionistica. Spese di adesione		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X
R2000035	Forma pensionistica. Spese relative alla fase di accumulo		X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X
R2000040	Forma pensionistica. Spese per l'esercizio di prerogative individuali		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Tav. II.3 – Forma pensionistica. Prestazioni assicurative accessorie.

Codice	Descrizione		Variabile												
			Codice fondo	Tipologia di prestazioni accessorie	Tipologia di adesione alle prestazioni accessorie	Platea di riferimento	N. Albo impresa di assicurazione	Denominazione impresa di assicurazione	Spese e premi in cifra fissa	Spese e premi in percentuale	Base calcolo spese e premi in percentuale	Copertura spese	Riduzione per agevolazioni	Data di inizio validità	Data di fine validità
		Codice variabile	V0000001	V2000096	V2000099	V2000069	V2000102	V2000105	V2000108	V2000111	V2000114	V2000090	V2000093	V2001000	V2001001
		Codice dominio	D0901	D0003	D0085							D0067	D0068		
R2000045	Forma pensionistica. Prestazioni assicurative accessorie		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Tav. II.4 – Forma pensionistica. Rendite.

Codice	Descrizione		Variabile															
			Codice fondo	Codice sezione	Modalità di erogazione della rendita	N. Albo impresa di assicurazione	Denominazione impresa di assicurazione	Tipologia di rendita	Tasso tecnico	Tavola di mortalità	Modalità di rivalutazione della rendita	Platea di riferimento	Spese da sostenere al momento della conversione in rendita (cifra fissa)	Spese da sostenere al momento della conversione in rendita (percentuale)	Spese da sostenere durante la fase di erogazione (cifra fissa)	Spese da sostenere durante fase di erogazione (percentuale)	Data di inizio validità	Data di fine validità
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V2000117	V2000102	V2000105	V2000120	V2000123	V2000126	V2000129	V2000069	V2000132	V2000135	V2000138	V2000141	V2001000	V2001001
		Codice dominio	D0901	D0902	D0021			D0007										
R2000050	Forma pensionistica. Rendite vitalizie		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

II.1.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – COMPARTI

Tav. II.5 – Comparti. Caratteristiche.

Codice	Descrizione		Variabile																														
			Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice classe di quota	Codice GS/FI/OICR	Denominazione sezione/linea di investimento/ classe di quota	Descrizione	Regime previdenziale	Sistema di finanziamento	Fase previdenziale	Natura giuridica del patrimonio	Tipologia contabilità	Apertura a nuove adesioni	Tipologia linea di investimento	Tipologia contratto PIP	Categoria linea di investimento	Categoria Assogestioni	Destinatari linea di investimento	Garanzia di risultato	Descrizione garanzia di risultato	Soggetto che assume l'impegno finanziario connesso alla garanzia	Platea di riferimento	Commissione di gestione	Commissione di incentivo - misura	Commissione di incentivo - indicatore	Rendimento minimo trattenuto	Percentuale di retrocessione del rendimento	Periodicità di calcolo del valore della quota	Data di primo utilizzo della quota	Rapporto di conversione della quota	Data di inizio validità	Data di fine validità
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V0000003	V0000004	V0000006	V2000144	V2000147	V2000150	V2000153	V2000156	V2000159	V2000162	V2000165	V2000168	V2000171	V2000174	V2000177	V2000180	V2000183	V2000186	V2000189	V2000069	V2000192	V2000195	V2000198	V2000201	V2000204	V2000207	V2000210	V2000213	V2001000	V2001001
		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0904	D0906			D0069	D0070	D0071	D0072	D0073	D0074	D0075	D0084	D0077	D0078	D0080	D0076		D0089							D0081				
R2000055	Sezioni diverse da linee di investimento. Caratteristiche		X	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X																		X	X
R2000060	Sezioni articolate in linee di investimento. Caratteristiche		X	X				X	X	X	X	X	X		X																		X	X
R2000065	Linee di investimento. Caratteristiche		X	X	X		X	X	X					X	X	X	X	X	X	X													X	X
R2000075	Linee di investimento. Garanzie		X	X	X																X	X	X	X									X	X
R2000080	Linee di investimento. Commissioni		X	X	X																				X	X	X	X	X				X	X
R2000085	Linee di investimento. Valorizzazione della quota		X	X	X																									X	X	X	X	X
R2000090	Classi di quota. Caratteristiche		X	X	X	X		X	X																								X	X
R2000095	Classi di quota. Commissioni		X	X	X	X																			X	X	X						X	X
R2000100	Classi di quota. Valorizzazione della quota		X	X	X	X																									X	X	X	X

Tav. II.6 – Comparti. Informazioni relative al documento sulla politica di investimento.

Codice	Descrizione		Variabile																
		Codice dominio	Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Data del documento sulla politica di investimento	Orizzonte temporale	Rendimento medio annuo atteso	Variabilità del rendimento medio annuo atteso (valore)	Variabilità del rendimento medio annuo atteso (descrizione)	Limite rendimento (valore)	Limite rendimento (descrizione)	Probabilità che il rendimento realizzato sia inferiore al limite (valore)	Probabilità che il rendimento realizzato sia inferiore al limite (descrizione)	Duration del comparto	Limite massimo investimento azionario	Data di inizio validità	Data di fine validità
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V0000003	V2000216	V2000219	V2000222	V2000225	V2000228	V2000231	V2000234	V2000237	V2000240	V2000243	V2000246	V2001000	V2001001
R2000105	Documento sulla politica di investimento. Informazioni di carattere generale		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Tav. II.7 – Comparti. Informazioni relative alle caratteristiche della gestione finanziaria e al benchmark.

Codice	Descrizione		Variabile																					
			Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Stile di gestione	Quota del patrimonio per stile di gestione	Tipologia indicatore di rischio	Indicatore di rischio (valore massimo)	Indicatore di rischio (descrizione)	Turnover obiettivo	Turnover massimo	Indicatore di rendimento	Denominazione indicatore	Identificativo Bloomberg	Identificativo Datastream	Descrizione indicatore	Tipologia indicatore benchmark	Esposizione in valuta indicatore	Quota percentuale dell'indicatore	Data di inizio validità	Data di fine validità
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V0000003	V2000249	V2000252	V2000255	V2000258	V2000261	V2000264	V2000267	V2000270	V2000273	V2000276	V2000279	V2000282	V2000285	V2000288	V2000291	V2001000	V2001001
		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0083		D0088										D0086	D0087			
R2000110	Comparti. Caratteristiche della gestione finanziaria		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X								X	X
R2000115	Comparti. Indicatori del benchmark		X	X	X									X	X	X	X	X	X	X	X	X

II.1.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – SCHEMI – MANDATI DI GESTIONE

Tav. II.8 – Mandati di gestione. Caratteristiche.

Codice	Descrizione		Variabile																			
			Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Data primo conferimento	Data decorrenza	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
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V0000003	V0000005	V2000294	V2000297	V2000300	V2000303	V2000306	V2000309	V2000312	V2000183	V2000186	V2000315	V2000318	V2000195	V2000198	V2000321	V2001000	V2001001
		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905					D0062	D0204		D0076								
R2000120	Gestione diretta		X	X	X	X	X														X	X
R2000123	Gestione assicurativa		X	X	X	X															X	X
R2000125	Mandati di gestione. Caratteristiche		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X								X	X
R2000130	Mandati di gestione. Garanzie		X	X	X	X								X	X						X	X
R2000135	Mandati di gestione. Commissioni		X	X	X	X										X	X	X	X	X	X	X

Tav. II.9 – Mandati di gestione. Informazioni relative alle caratteristiche della gestione finanziaria e al benchmark.

Codice	Descrizione		Variabile																			
			Codice fondo	Codice sezione	Codice comparto	Codice mandato di gestione	Tipologia mandato di gestione	Stile di gestione	Tipologia indicatore di rischio	Indicatore di rischio (valore massimo)	Indicatore di rischio (descrizione)	Indicatore di rendimento	Denominazione indicatore	Identificativo Bloomberg	Identificativo Datastream	Descrizione indicatore	Tipologia indicatore benchmark	Esposizione in valuta indicatore	Quota percentuale dell'indicatore	Data di inizio validità	Data di fine validità
		Codice variabile	V0000001	V0000002	V0000003	V0000005	V2000324	V2000249	V2000255	V2000258	V2000261	V2000270	V2000273	V2000276	V2000279	V2000282	V2000285	V2000288	V2000291	V2001000	V2001001
		Codice dominio	D0901	D0902	D0903	D0905	D0082	D0083	D0088								D0086	D0087			
R2000140	Mandati di gestione. Caratteristiche della gestione finanziaria		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X								X	X
R2000145	Mandati di gestione. Indicatori del benchmark		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 D0901)

V2001000 – Data di inizio validità

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

V2001001 – Data di fine validità

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

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

Riga di segnalazione **R2000005 – Forma pensionistica. Caratteristiche**

V2000003 – N. Albo forma pensionistica

Numero di iscrizione all'Albo dei fondi pensione tenuto dalla COVIP della forma pensionistica.

V2000006 – Denominazione forma pensionistica

Denominazione estesa della forma pensionistica.

V2000009 – Codice fiscale della forma pensionistica

Voce richiesta con riferimento alle forme pensionistiche dotate di soggettività giuridica.

Codice fiscale della forma pensionistica.

V2000012 – Identificativo LEI

Qualora la forma pensionistica sia soggetta alle segnalazioni sulle negoziazioni ai sensi del Regolamento (UE) n. 648/2012, riportare l'"Identificativo della controparte" di cui alla Tabella 1 allegata al Regolamento di esecuzione (UE) n. 1247/2012.

V2000015 – Tipologia forma pensionistica

(cfr. Tavola dominio 0006)

V2000018 – Forma giuridica

(cfr. Tavola dominio D0061)

V2000021 – 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 **R2000010 – Forma pensionistica. Recapiti**

V2000024 – Indirizzo

Indirizzo della sede amministrativa della forma pensionistica.

V2000027 – CAP (Codice di avviamento postale)

(cfr. Tavola dominio D0202)

Codice di avviamento postale della sede amministrativa della forma pensionistica.

V2000030 – Comune

Comune della sede amministrativa della forma pensionistica.

V2000033 – Provincia

(cfr. Tavola dominio PROV)

Provincia della sede amministrativa della forma pensionistica.

V2000036 – Sito internet

Indirizzo del sito internet della forma pensionistica.

V2000039 – Indirizzo e-mail

Indirizzo di posta elettronica destinato a ricevere le comunicazioni e-mail che la COVIP invia alla forma pensionistica.

V2000042 – Indirizzo e-mail (PEC)

Indirizzo di posta elettronica certificata destinato a ricevere le comunicazioni PEC che la COVIP invia alla forma pensionistica.

Riga di segnalazione R2000015 – Società istitutrice. Caratteristiche

V2000012 – Identificativo LEI

Qualora la società istitutrice sia soggetta alle segnalazioni sulle negoziazioni ai sensi del Regolamento (UE) n. 648/2012, riportare l'"Identificativo della controparte" di cui alla Tabella 1 allegata al Regolamento di esecuzione (UE) n. 1247/2012.

V2000045 – 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.

V2000048 – 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.

V2000054 – Tipologia società

(cfr. Tavola dominio D0062)

Riga di segnalazione R2000020 – Capogruppo società istitutrice. Caratteristiche

V2000045 – 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.

V2000048 – Denominazione

Ragione sociale della società capogruppo.

V2000051 – 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.

V2000057 – Tipologia gruppo

(cfr. Tavola dominio D0063)

Riga di segnalazione R2000025 – Banca presso cui sono depositate le risorse. Caratteristiche

V2000045 – N. Albo

Numero di iscrizione all'Albo tenuto dalla Banca d'Italia della banca presso cui risultano depositate le risorse della forma pensionistica.

V2000048 – Denominazione

Ragione sociale della banca presso cui sono depositate le risorse della forma pensionistica.

V2000060 – Paese di residenza della banca

(cfr. Tavola dominio D0204)

V2000063 – Servizi banca

(cfr. Tavola dominio D0064)

V2000066 – Tipologia banca

(cfr. Tavola dominio D0065)

Tav. II.2 – FORMA PENSIONISTICA. SPESE DI PARTECIPAZIONE.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V2001000 – Data di inizio validità

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

V2001001 – Data di fine validità

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

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

Riga di segnalazione R2000030 – Forma pensionistica. Spese di adesione

V2000069 – 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.

V2000075 – Spese in cifra fissa

Spese in cifra fissa, se previste, che un soggetto deve sostenere per aderire alla forma pensionistica.

V2000078 – Spese in percentuale

Spese in percentuale, se previste, che un soggetto deve sostenere per aderire alla forma pensionistica.

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

V2000081 – Base calcolo spese in percentuale

Base di calcolo alla quale si applica la percentuale riportata alla voce “V2000078 – Spese in percentuale” (ad esempio: primo versamento).

Voce descrittiva.

V2000084 – Limite massimo in cifra fissa

Se previsto, limite massimo in cifra fissa delle spese calcolate in percentuale e indicate nella voce “V2000078 – Spese in percentuale”.

V2000087 – Limite minimo in cifra fissa

Se previsto, limite minimo in cifra fissa delle spese calcolate in percentuale e indicate nella voce “V2000078 – Spese in percentuale”.

V2000090 – Copertura spese

(cfr. Tavola dominio D0067)

V2000093 – Riduzione per agevolazioni

(cfr. Tavola dominio D0068)

Riga di segnalazione R2000035 – Forma pensionistica. 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).

V2000069 – 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.

V2000075 – Spese in cifra fissa

Spese in cifra fissa, se previste, che un soggetto deve sostenere nel corso della partecipazione alla forma pensionistica.

V2000078 – Spese in percentuale

Spese in percentuale, se previste, che un soggetto deve sostenere nel corso della partecipazione alla forma pensionistica.

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

V2000081 – Base calcolo spese in percentuale

Descrizione della base di calcolo alla quale si applicano le spese di partecipazione in percentuale riportate alla voce "V2000078 – Spese in percentuale" (ad esempio: contributi).

V2000084 – Limite massimo in cifra fissa

Se previsto, limite massimo in cifra fissa delle spese calcolate in percentuale e indicate nella voce "V2000078 – Spese in percentuale".

V2000087 – Limite minimo in cifra fissa

Se previsto, limite minimo in cifra fissa delle spese calcolate in percentuale e indicate nella voce "V2000078 – Spese in percentuale".

V2000090 – Copertura spese

(cfr. Tavola dominio D0067)

V2000093 – Riduzione per agevolazioni

(cfr. Tavola dominio D0068)

Riga di segnalazione R2000040 – Forma pensionistica. Spese per l'esercizio di prerogative individuali

V2000069 – 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.

V2000072 – Tipologia prerogativa individuale

(cfr. Tavola dominio D0066)

V2000075 – Spese in cifra fissa

Spese in cifra fissa, se previste, che un soggetto deve sostenere per l'esercizio delle prerogative individuali indicate alla voce "V2000072 – Tipologia prerogativa individuale".

V2000078 – Spese in percentuale

Spese in percentuale, se previste, che un soggetto deve sostenere per l'esercizio delle prerogative individuali indicate alla voce "V2000072 – Tipologia prerogativa individuale".

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

V2000081 – Base calcolo spese in percentuale

Descrizione della base di calcolo alla quale si applicano le spese di partecipazione in percentuale riportate alla voce "V2000078 – Spese in percentuale" (ad esempio: posizione individuale).

V2000084 – Limite massimo in cifra fissa

Se previsto, limite massimo in cifra fissa delle spese calcolate in percentuale e indicate nella voce "V2000078 – Spese in percentuale".

V2000087 – Limite minimo in cifra fissa

Se previsto, limite minimo in cifra fissa delle spese calcolate in percentuale e indicate nella voce "V2000078 – Spese in percentuale".

V2000090 – Copertura spese

(cfr. Tavola dominio D0067)

V2000093 – Riduzione per agevolazioni

(cfr. Tavola dominio D0068)

Tav. II.3 – FORMA PENSIONISTICA. PRESTAZIONI ASSICURATIVE ACCESSORIE.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V2001000 – Data di inizio validità

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

V2001001 – Data di fine validità

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

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

Riga di segnalazione **R2000045 – Forma pensionistica. Prestazioni assicurative accessorie**

V2000096 – Tipologia di prestazioni accessorie

(cfr. Tavola dominio D0003)

V2000099 – Tipologia di adesione alle prestazioni accessorie

(cfr. Tavola dominio D0085)

V2000069 – Platea di riferimento

Qualora siano previste spese e premi per prestazioni assicurative accessorie differenziate per categorie di iscritti, descrivere, per ciascuna categoria, le caratteristiche della platea alla quale le relative condizioni si applicano.

V2000102 – N. Albo impresa di assicurazione

Numero di iscrizione all'Albo tenuto dall'IVASS dell'impresa di assicurazione che fornisce le prestazioni assicurative accessorie.

V2000105 – Denominazione impresa di assicurazione

Denominazione dell'impresa di assicurazione che fornisce le prestazioni assicurative accessorie.

V2000108 – Spese e premi in cifra fissa

Ammontare del premio annuo che un soggetto deve sostenere per la sottoscrizione di prestazioni assicurative accessorie indicate alla voce "V2000096 – Tipologia di prestazioni accessorie", se previsto in cifra fissa. Qualora il premio sia differenziato sulla base delle caratteristiche individuali degli iscritti (ad esempio: età e sesso), fornire le informazioni prendendo a riferimento una o più figure-tipo particolarmente rappresentative, che andranno descritte nella voce "V2000069 – Platea di riferimento". La voce è comprensiva di eventuali spese in cifra fissa relative alle prestazioni assicurative accessorie.

V2000111 – Spese e premi in percentuale

Premio annuo in percentuale che un soggetto deve sostenere per la sottoscrizione di prestazioni assicurative accessorie indicate alla voce "V2000096 – Tipologia di prestazioni accessorie". Qualora il premio sia differenziato sulla base delle caratteristiche individuali degli iscritti (ad esempio: età e sesso), fornire le informazioni prendendo a riferimento una o più figure-tipo particolarmente rappresentative, che andranno descritte nella voce "V2000069 – Platea di riferimento". La voce è comprensiva di eventuali spese in percentuale relative alle prestazioni assicurative accessorie.

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

V2000114 – Base calcolo spese e premi in percentuale

Descrizione della base di calcolo alla quale si applicano le spese per la sottoscrizione di prestazioni assicurative accessorie riportate alla voce "V2000111 – Spese e premi in percentuale".

V2000090 – Copertura spese

(cfr. Tavola dominio D0067)

V2000093 – Riduzione per agevolazioni

(cfr. Tavola dominio D0068)

Tav. II.4 – FORMA PENSIONISTICA. RENDITE.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000002 – Codice sezione

(cfr. Tavola dominio D0902)

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 R2000050 – Forma pensionistica. Rendite vitalizie

V2000117 – Modalità di erogazione della rendita

(cfr. Tavola dominio D0021)

V2000102 – N. Albo impresa di assicurazione

Numero di iscrizione all'Albo tenuto dall'IVASS dell'impresa di assicurazione che eroga la rendita vitalizia.

V2000105 – Denominazione impresa di assicurazione

Denominazione dell'impresa di assicurazione che eroga la rendita vitalizia.

V2000120 – Tipologia di rendita

(cfr. Tavola dominio D0007)

V2000123 – Tasso tecnico

Riportare il tasso tecnico utilizzato per il calcolo dei coefficienti di trasformazione del capitale in rendita vitalizia. La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000126 – Tavola di mortalità

Denominazione della tavola di mortalità utilizzata per il calcolo dei coefficienti di trasformazione del capitale in rendita vitalizia; nel caso di tavole indifferenziate, indicare la percentuale di soggetti di sesso maschile ai quali viene fatto riferimento.

V2000129 – Modalità di rivalutazione della rendita

Indicare se la rata di rendita vitalizia viene rivalutata e, in tale caso, descrivere sinteticamente le modalità con le quali viene rivalutata.

V2000069 – Platea di riferimento

Qualora siano previste condizioni di rendita vitalizia differenziate per categorie di iscritti, descrivere sinteticamente, per ciascuna categoria, le caratteristiche della platea alla quale le relative condizioni di rendita vitalizia si applicano.

V2000132 – Spese da sostenere al momento della conversione in rendita (cifra fissa)

Spese in cifra fissa che il soggetto deve sostenere una tantum al momento della conversione della posizione maturata in rendita vitalizia.

V2000135 – Spese da sostenere al momento della conversione in rendita (percentuale)

Spese in percentuale che il soggetto deve sostenere una tantum al momento della conversione della posizione maturata in rendita vitalizia.
La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000138 – Spese da sostenere durante la fase di erogazione (cifra fissa)

Spese in cifra fissa che il soggetto deve sostenere annualmente durante la fase di erogazione. Nel caso in cui sia prevista una spesa in cifra fissa al pagamento di ogni rata di rendita vitalizia, si considera l'importo corrispondente a rendite mensili (dodici rate).

V2000141 – Spese da sostenere durante la fase di erogazione (percentuale)

Spese in percentuale della rata di rendita vitalizia che il soggetto deve sostenere durante la fase di erogazione. La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

II.2.2. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – COMPARTI

Tav. II.5 – 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".

Con riferimento all'articolazione in sezioni delle forme di previdenza complementare, si fa presente che è previsto anche per le forme pensionistiche di nuova istituzione l'indicazione di una apposita sezione relativa alla fase di erogazione. In questo caso le caratteristiche della sezione relativa alla fase di erogazione devono essere segnalate nella riga di segnalazione "R2000055 – Sezioni diverse da linee di investimento. Caratteristiche".

Nel caso di una sezione relativa alla fase di accumulo articolata in più linee di investimento, si ricorda che è necessario compilare con riferimento alla "Tav. II.5 – Comparti. Caratteristiche" sia la riga "R2000060 – Sezioni articolate in linee di investimento. Caratteristiche", sia per ciascuna linea di investimento prevista le righe "R2000065 – Linee di investimento. Caratteristiche", "R2000075 – Linee di investimento. Garanzie", "R2000080 – Linee di investimento. Commissioni", "R2000085 – Linee di investimento. Valorizzazione della quota". Inoltre nel caso di fondi pensione aperti per ciascuna linea di investimento articolata in una o più classi di quota, è necessario compilare per ciascuna di esse le righe "R2000090 – Classi di quota. Caratteristiche", "R2000095 – Classi di quota. Commissioni", "R2000100 – Classi di quota. Valorizzazione della quota".

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000002 – Codice sezione

(cfr. Tavola dominio D0902)

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 **R2000055 – Sezioni diverse da linee di investimento. Caratteristiche**

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V2000144 – Denominazione sezione/linea di investimento/classe di quota

Denominazione estesa della sezione.

V2000147 – Descrizione

Sintetica descrizione dei criteri in base ai quali sono state individuate le sezioni.

V2000150 – Regime previdenziale

(cfr. Tavola dominio D0069)

V2000153 – Sistema di finanziamento

(cfr. Tavola dominio D0070)

V2000156 – Fase previdenziale

(cfr. Tavola dominio D0071)

V2000159 – Natura giuridica del patrimonio

(cfr. Tavola dominio D0072)

V2000162 – Tipologia contabilità

(cfr. Tavola dominio D0073)

V2000165 – Apertura a nuove adesioni

(cfr. Tavola dominio D0074)

Riga di segnalazione **R2000060 – Sezioni articolate in linee di investimento. Caratteristiche**

V2000144 – Denominazione sezione/linea di investimento/classe di quota

Denominazione estesa della sezione.

V2000147 – Descrizione

Descrizione dei criteri in base ai quali sono state individuate le sezioni.

V2000150 – Regime previdenziale

(cfr. Tavola dominio D0069)

V2000153 – Sistema di finanziamento

(cfr. Tavola dominio D0070)

V2000156 – Fase previdenziale

(cfr. Tavola dominio D0071)

V2000159 – Natura giuridica del patrimonio

(cfr. Tavola dominio D0072)

V2000165 – Apertura a nuove adesioni

(cfr. Tavola dominio D0074)

Riga di segnalazione **R2000065 – Linee di investimento. Caratteristiche**

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V0000006 – Codice GS/FI/OICR

(cfr. Tavola dominio D0906)

Voce richiesta con riferimento ai PIP. Serve ad individuare in maniera univoca le gestioni separate, i fondi interni o gli OICR ai quali fanno riferimento più PIP.

V2000144 – Denominazione sezione/linea di investimento/classe di quota

Denominazione estesa della linea di investimento.

V2000147 – Descrizione

Descrizione sintetica delle caratteristiche della linea di investimento.

V2000162 – Tipologia contabilità

(cfr. Tavola dominio D0073)

V2000165 – Apertura a nuove adesioni

(cfr. Tavola dominio D0074)

V2000168 – Tipologia linea di investimento

(cfr. Tavola dominio 0075)

V2000171 – Tipologia contratto PIP

(cfr. Tavola dominio D0084)

V2000174 – Categoria linea di investimento

(cfr. Tavola dominio D0077)

V2000177 – Categoria Assogestioni

(cfr. Tavola dominio D0078)

Voce richiesta con riferimento ai fondi pensione aperti.

V2000180 – Destinatari linea di investimento

(cfr. Tavola dominio D0080)

Riga di segnalazione R2000075 – Linee di investimento. Garanzie

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V2000183 – Garanzia di risultato

(cfr. Tavola dominio D0076)

V2000186 – Descrizione garanzia di risultato

Descrizione sintetica della garanzia di risultato, indicando, se previsto, il rendimento minimo garantito.

V2000189 – Soggetto che assume l'impegno finanziario connesso alla garanzia

(cfr. Tavola dominio D0089)

V2000069 – Platea di riferimento

Qualora siano previste garanzie di risultato differenziate per categorie di iscritti, descrivere sinteticamente, per ciascuna categoria, le caratteristiche della platea alla quale le relative garanzie di risultato si applicano.

Riga di segnalazione R2000080 – Linee di investimento. Commissioni

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V2000192 – Commissione di gestione

Commissione di gestione annua in percentuale del patrimonio relativa alla linea di investimento.

La voce include, oltre alla commissione di gestione finanziaria, anche le altre eventuali voci di costo che gravano indirettamente sull'aderente (commissioni di banca depositaria, commissioni di garanzia, consulenze finanziarie, oneri di gestione amministrativa addebitati al patrimonio), in coerenza con quanto riportato nella Scheda dei costi della Nota informativa, nella parte relativa agli oneri (in percentuale sul patrimonio) che gravano indirettamente sull'aderente.

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 "R2000095 – Classi di quota. Commissioni".

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

V2000195 – 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 "V2000198 – 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 "R2000095 – Classi di quota. Commissioni".

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

V2000198 – Commissione di incentivo – indicatore

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

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 "R2000095 – Classi di quota. Commissioni".

V2000201 – Rendimento minimo trattenuto

Voce richiesta con riferimento alle gestioni separate dei PIP.

Rendimento minimo che l'impresa di assicurazione trattiene annualmente.

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

V2000204 – Percentuale di retrocessione del rendimento

Voce richiesta con riferimento alle gestioni separate dei PIP.

Percentuale del rendimento che l'impresa retrocede all'assicurato annualmente.

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

Riga di segnalazione R2000085 – Linee di investimento. Valorizzazione della quota

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V2000207 – Periodicità di calcolo del valore della quota

(cfr. Tavola dominio D0081)

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

V2000210 – Data di primo utilizzo della 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.

V2000213 – Rapporto di conversione della 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 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 “V2000210 - Data di primo utilizzo della quota” indicare il primo giorno di utilizzo della nuova quota.

Riga di segnalazione R2000090 – Classi di quota. Caratteristiche

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 D0903)

V0000004 – Codice classe di quota

(cfr. Tavola dominio D0904)

V2000144 – Denominazione sezione/linea di investimento/classe di quota

Denominazione della classe di quota.

V2000147 – Descrizione

Descrizione sintetica delle caratteristiche della classe di quota

Riga di segnalazione R2000095 – Classi di quota. Commissioni

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 D0903)

V0000004 – Codice classe di quota

(cfr. Tavola dominio D0904)

V2000192 – Commissione di gestione

Commissione di gestione annua in percentuale del patrimonio relativa alla singola classe di quota. La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000195 – 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 “V2000198 – Commissione di incentivo – indicatore” (c.d. extra performance).

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

V2000198 – Commissione di incentivo – indicatore

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

Riga di segnalazione R2000100 – Classi di quota. Valorizzazione della 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 D0903)

V0000004 – Codice classe di quota

(cfr. Tavola dominio D0904)

V2000210 – Data di primo utilizzo della quota

Primo giorno di utilizzo della classe di quota.

V2000213 – Rapporto di conversione della quota

La voce deve essere utilizzata esclusivamente in occasione di modifiche o ribasamenti 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 "V2000210 - Data di primo utilizzo della quota" indicare il primo giorno di utilizzo della nuova classe di quota.

Tav. II.6 – COMPARTI. INFORMAZIONI RELATIVE AL DOCUMENTO SULLA POLITICA DI INVESTIMENTO.

In questa tavola devono essere riportate le informazioni contenute nel Documento sulla politica di investimento.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo
(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000002 – Codice sezione
(cfr. Tavola dominio D0902)

V0000003 – Codice comparto
(cfr. Tavola dominio D0903)

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 **R2000105 – Documento sulla politica di investimento. Informazioni di carattere generale**

V2000216 – Data del documento sulla politica di investimento
Data in cui è stato deliberato il documento sulla politica di investimento.

V2000219 – Orizzonte temporale
Orizzonte temporale della gestione espresso in numero di anni.

V2000222 – Rendimento medio annuo atteso
Rendimento medio annuo atteso espresso in termini reali.
La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000225 – Variabilità del rendimento medio annuo atteso (valore)
Variabilità del rendimento annuo intorno alla media nell'orizzonte temporale della gestione.

V2000228 – Variabilità del rendimento medio annuo atteso (descrizione)
Descrizione sintetica delle modalità con le quali viene calcolata la variabilità del rendimento medio annuo atteso.

V2000231 – Limite rendimento (valore)
Valore del limite rispetto al quale viene calcolata la probabilità che il rendimento realizzato sia inferiore. La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000234 – Limite rendimento (descrizione)
Descrizione sintetica del limite rispetto al quale è stata calcolata la probabilità che il rendimento realizzato sia inferiore ad esso. Ad esempio: tasso di rendimento, tasso di inflazione, ecc.

V2000237 – Probabilità che il rendimento realizzato sia inferiore al limite (valore)
Probabilità che il rendimento realizzato nell'orizzonte temporale considerato sia inferiore al limite indicato alla voce "V2000231 – Limite rendimento (valore)".
La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000240 – Probabilità che il rendimento realizzato sia inferiore al limite (descrizione)
Descrizione sintetica delle modalità con le quali viene calcolata la probabilità che il rendimento realizzato sia inferiore al limite.

V2000243 – Duration del comparto
Durata media finanziaria della quota obbligazionaria prevista per il comparto.
Il valore è espresso in anni e in centesimi di anno.

V2000246 – Limite massimo investimento azionario
Quota del portafoglio che può essere al massimo investita in titoli azionari (valore percentuale). La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

Tav. II.7 – COMPARTI. INFORMAZIONI RELATIVE ALLE CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE FINANZIARIA E AL BENCHMARK.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000002 – Codice sezione

(cfr. Tavola dominio D0902)

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

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 R2000110 – Comparti. Caratteristiche della gestione finanziaria

E' necessario ripetere la riga R2000110 per ogni stile di gestione relativo al comparto; la somma delle quote del patrimonio relative agli stili di gestione di tutte le righe (variabile "V20000252 – Quota del patrimonio per stile di gestione") deve essere pari a 100.

V2000249 – Stile di gestione

(cfr. Tavola dominio D0083)

V2000252 – Quota del patrimonio per stile di gestione

Quota del patrimonio del comparto che viene gestito con lo stile indicato nella voce "V2000249 – Stile di gestione" (valore percentuale).
La somma delle quote relative agli stili di gestione deve essere pari a 100.
La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000255 – Tipologia indicatore di rischio

(cfr. Tavola dominio D0088)

V2000258 – Indicatore di rischio (valore massimo)

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

V2000261 – Indicatore di rischio (descrizione)

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

V2000264 – Turnover obiettivo

Valore obiettivo che è previsto possa assumere il turnover del comparto (valore percentuale).
La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000267 – Turnover massimo

Valore massimo che è previsto possa assumere il turnover del comparto (valore percentuale).
La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000270 – Indicatore di rendimento

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

Riga di segnalazione R2000115 – Comparti. Indicatori del benchmark

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

V2000273 – Denominazione indicatore

Denominazione dell'indicatore che compone il benchmark.

V2000276 – Identificativo Bloomberg

Codice Bloomberg dell'indicatore che compone il benchmark.

V2000279 – Identificativo Datastream

Codice Datastream dell'indicatore che compone il benchmark. Il codice deve riportare tutti gli elementi che consentono di individuare univocamente l'indicatore prescelto (ad esempio, il codice deve contenere le informazioni sulla conversione se si tratta di un indicatore convertito in euro).

V2000282 – Descrizione dell'indicatore

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

V2000285 – Tipologia indicatore benchmark

(cfr. Tavola dominio D0086)

V2000288 – Esposizione in valuta indicatore

(cfr. Tavola dominio D0087)

V2000291 – Quota percentuale dell'indicatore

Quota percentuale dell'indicatore che compone il benchmark.

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

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

II.2.3. INFORMAZIONI STRUTTURALI – ISTRUZIONI – MANDATI DI GESTIONE

Tav. II.8 – 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 "R2000120 – Gestione diretta", assegnando un codice per ciascun comparto nel quale viene prestata.
Nel caso in cui le risorse finanziarie siano gestite attraverso polizze assicurative aventi finalità di impegni di imprese di assicurazione, con riferimento alla parte gestita attraverso tali polizze (gestione assicurativa) andrà compilata la riga di segnalazione "R2000123 – Gestione assicurativa", assegnando un codice per ciascun comparto nel quale viene prestata. Nel caso in cui la gestione avvenga mediante la stipula di più polizze assicurative aventi finalità di impegni di imprese di assicurazione, andrà assegnato comunque un unico codice mandato di gestione. Le informazioni relative alle polizze assicurative sono infatti richieste, distintamente per singola polizza assicurativa, nel Titolo I del Manuale, "Tav. I.19 – Polizze. Anagrafica", "Tav. I.20 – Polizze. Oneri" e "Tav. I.21 – Polizze. Versamenti, rimborsi e consistenze finali".

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000002 – Codice sezione

(cfr. Tavola dominio D0902)

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V2001000 – Data di inizio validità

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

V2001001 – Data di fine validità

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

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

Riga di segnalazione R2000120 – Gestione diretta

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

V2000294 – Data primo conferimento

Data nella quale è iniziata la gestione diretta.

Riga di segnalazione R2000123 – Gestione assicurativa

Questa riga di segnalazione serve per assegnare un codice ("codice mandato di gestione") alla gestione assicurativa.

Riga di segnalazione R2000125 – Mandati di gestione. Caratteristiche

V2000294 – Data primo conferimento

Data del primo conferimento delle risorse all'intermediario.

V2000297 – Data decorrenza

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

V2000300 – Data scadenza

Data della scadenza della convenzione.

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

V2000303 – Denominazione del gestore

Ragione sociale dell'intermediario abilitato a gestire le risorse.

V2000306 – Tipologia società intermediario

(cfr. Tavola dominio D0062)

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*.

V2000309 – Paese residenza intermediario

(cfr. Tavola dominio D0204)

V2000312 – 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. Specificare l'Albo, l'Elenco o il Registro di riferimento.

Riga di segnalazione R2000130 – Mandati di gestione. Garanzie

V2000183 – Garanzia di risultato

(cfr. Tavola dominio D0076)

V2000186 – Descrizione garanzia di risultato

Descrizione sintetica della garanzia di risultato, indicando, se previsto, il rendimento minimo garantito.

Riga di segnalazione R2000135 – Mandati di gestione. Commissioni

V2000315 – Commissione di gestione annua – percentuale

Commissione di gestione espressa su base annua e in percentuale del patrimonio gestito.
Nel caso in cui la convenzione di gestione preveda commissioni differenziate per scaglioni di patrimonio gestito, inserire l'aliquota dello scaglione corrispondente.
La voce è espressa in percentuale ed è riportata con due cifre decimali.

V2000318 – Commissione di gestione annua – scaglione

Nel caso in cui la convenzione di gestione preveda commissioni differenziate per scaglioni di patrimonio gestito, indicare l'importo massimo dello scaglione corrispondente.
La variabile "V2000318 – Commissione di gestione annua - scaglione" dovrà assumere il valore massimo (999999999999999):

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

V2000195 – Commissione di incentivo – misura

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

V2000198 – Commissione di incentivo – indicatore

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

V2000321 – Descrizione altri oneri

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

Tav. II.9 – MANDATI DI GESTIONE. INFORMAZIONI RELATIVE ALLE CARATTERISTICHE DELLA GESTIONE FINANZIARIA E AL BENCHMARK.

La tavola va compilata con riferimento sia alla gestione diretta sia ai mandati di gestione.

Variabili comuni

V0000001 – Codice fondo

(cfr. Tavola dominio D0901)

V0000002 – Codice sezione

(cfr. Tavola dominio D0902)

V0000003 – Codice comparto

(cfr. Tavola dominio D0903)

V0000005 – Codice mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0905)

V2001000 – Data di inizio validità

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

V2001001 – Data di fine validità

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

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

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

V2000324 – Tipologia mandato di gestione

(cfr. Tavola dominio D0082)

V2000249 – Stile di gestione

(cfr. Tavola dominio D0083)

V2000255 – Tipologia indicatore di rischio

(cfr. Tavola dominio D0088)

V2000258 – Indicatore di rischio (valore massimo)

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

V2000261 – Indicatore di rischio (descrizione)

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

V2000270 – Indicatore di rendimento

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

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

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

V2000273 – Denominazione indicatore

Denominazione dell'indicatore che compone il benchmark.

V2000276 – Identificativo Bloomberg

Codice Bloomberg dell'indicatore che compone il benchmark.

V2000279 – Identificativo Datastream

Codice Datastream dell'indicatore che compone il benchmark. Il codice deve riportare tutti gli elementi che consentono di individuare univocamente l'indicatore prescelto (ad esempio, il codice deve contenere le informazioni sulla conversione se si tratta di un indicatore convertito in euro).

V2000282 – Descrizione dell'indicatore

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

V2000285 – Tipologia indicatore benchmark

(cfr. Tavola dominio D0086)

V2000288 – Esposizione in valuta indicatore

(cfr. Tavola dominio D0087)

V2000291 – Quota percentuale dell'indicatore

Quota percentuale dell'indicatore che compone il benchmark.

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

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

TAVOLE DI DOMINIO

D0001 – 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.

D0002 – Tipologia di contribuzione

Codice	Descrizione
001	Contributi a carico del lavoratore
002	Contributi a carico del datore di lavoro
003	TFR (quota)
004	TFR (tutto)
005	TFR pregresso
006	Reintegro di anticipazioni
007	TFR
008	Contributi aggiuntivi del datore di lavoro
009	Contributi da premio di risultato

I PIP e i fondi pensione aperti che non dispongono dell’informazione relativa al dominio “003 – TFR (quota)” e “004 – TFR (tutto)” possono utilizzare il dominio “007 – TFR”.

Il dominio “008 – Contributi aggiuntivi del datore di lavoro” fa riferimento al contributo previsto dal contratto collettivo di riferimento a favore di tutti i lavoratori cui lo stesso si applica (ad es. “contributo contrattuale”) o da specifiche disposizioni normative (ad es. Legge 125/2015).

Il dominio “009 – Contributi da premi di risultato” fa riferimento ai contributi derivanti dal versamento di premi di risultato ai sensi della Legge 208/2015.

D0003 – Tipologia di prestazioni accessorie

Codice	Descrizione	X_1	X_2
001	Nessuna	√	
002	Premorienza	√	√
003	Invalidità 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*.

D0004 – Tipologia di riscatto

Codice	Descrizione	X_1	X_2	X_3	X_4
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 *Decreto* 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 *Decreto*	√		√	
008	Recesso ai sensi dell'art. 177 del Codice delle Assicurazioni Private	√	√		√
009	Recesso ai sensi dell'art. 11 ~~16~~ del Regolamento sulle modalità di adesione	√	√		√
010	Risoluzione di adesione inerente a posizione nulla	√			√
011	Rendita temporanea - parziale	√	√	√	
012	Rendita temporanea - totale	√	√	√	
013	Ricongiunzione di posizione inerente a adesioni multiple	√			√

Il dominio "011 - Rendita temporanea - parziale" fa riferimento al caso in cui l'iscritto abbia richiesto l'erogazione di una prestazione pensionistica a titolo di rendita temporanea, ai sensi del *Decreto* e ai sensi della Legge 232/2016 e successive modificazioni e integrazioni, a valere solo su una parte del montante accumulato.

Il dominio "012 - Rendita temporanea - totale" fa riferimento al caso in cui l'iscritto abbia richiesto l'erogazione di una prestazione pensionistica a titolo di rendita temporanea, ai sensi del *Decreto* e ai sensi della Legge 232/2016 e successive modificazioni e integrazioni, a valere su tutto il montante accumulato.

D0005 – 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

D0006 – 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
101	Fondi pensione preesistenti: trasferimenti per operazioni straordinarie
102	Fondi pensione negoziali: trasferimenti per operazioni straordinarie
103	Fondi pensione aperti: trasferimenti per operazioni straordinarie
104	PIP "nuovi": trasferimenti per operazioni straordinarie
105	PIP "vecchi": trasferimenti per operazioni straordinarie
998	Non applicabile

D0007 – Tipologia di rendita

Codice	Descrizione
001	Rendita vitalizia immediata
002	Rendita vitalizia reversibile
003	Rendita certa e successivamente vitalizia
004	Rendita vitalizia differita
005	Rendita vitalizia immediata con controassicurazione
006	Altra tipologia di rendita
998	Non applicabile

D0008 – Tipologia di erogazione delle prestazioni pensionistiche in capitale

Codice	Descrizione
001	Parziale
002	Totale

D0009 – Condizione professionale

Codice	Descrizione	X_1	X_2
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	√	√
009	Altri iscritti – iscritti titolari di una rendita temporanea - parziale	√	√
010	Altri iscritti – iscritti titolari di una rendita temporanea - totale	√	√
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 istaurato 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.

Il dominio “009 – Altri iscritti – iscritti titolari di una rendita temporanea - parziale” e il dominio “010 – Altri iscritti – iscritti titolari di una rendita temporanea - totale” include i soggetti titolari di una prestazione a titolo di rendita temporanea, ai sensi del *Decreto* e ai sensi della Legge 232/2016 e successive modificazioni e integrazioni.

D0010 – Titolo di studio

Codice	Descrizione
001	Nessun titolo di studio
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
998	Non disponibile

D0011 – Sesso

Codice	Descrizione
001	Maschi
002	Femmine

D0012 – Adesione a un percorso di tipo life cycle

Codice	Descrizione
001	Adesione a un percorso di tipo life cycle diverso da quello di cui all'art.8, comma 9 del *Decreto*
003	Adesione a un percorso di tipo life cycle ex art.8, comma 9 del *Decreto*
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.

D0013 – 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

D0014 – 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

D0015 – Tipologia di spese indirettamente a carico dell'aderente

Codice	Descrizione
001	Ammontare delle commissioni di gestione in percentuale sul patrimonio
002	Ammontare delle commissioni di incentivo
003	Altri oneri a carico della forma pensionistica: Responsabile del fondo
004	Altri oneri a carico della forma pensionistica: Organismo di sorveglianza
005	Altri oneri a carico della forma pensionistica

D0016 – Modalità di adesione

Codice	Descrizione
001	Tacita
002	Esplicita
003	Contrattuale
004	Automatica

Il dominio "003 – Contrattuale" è utilizzato con riferimento al caso in cui l'adesione del lavoratore si perfeziona a seguito del versamento del contributo c.d. 'contrattuale' a carico del datore di lavoro previsto dal contratto collettivo di riferimento a favore di tutti i lavoratori cui lo stesso si applica o da specifiche disposizioni normative. Detta modalità di adesione riguarda le sole adesioni di tipo collettivo.

Il dominio "004 – Automatica" è utilizzato con riferimento all'adesione dei lavoratori dipendenti del settore privato, assunti dal 1° luglio 2026, in applicazione dell'articolo 8, commi da 7 a 7-*quinquies* del Decreto n. 252/2005 e dell'articolo 8, comma 9-*bis* del medesimo Decreto.

D0017 – 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. Tale tipologia di iscritto è riferibile ai fondi che operano in tutto o in parte secondo il regime della prestazione definita.

D0018 – 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
998	Non applicabile

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.

D0019 – Tipologia di adesione collettiva

Codice	Descrizione
001	Contratti e accordi collettivi e regolamenti aziendali
002	Accordi plurimi
998	Non applicabile

D0020 – Stato della liquidazione

Codice	Descrizione
001	Provvisoria
002	Definitiva

D0021 – 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”.

I PIP utilizzano unicamente il dominio “002 – Rendita erogata da una impresa di assicurazione”.

D0022 – 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.

D0023 – 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

D0024 – Categoria valore mobiliare

Codice	Descrizione	X_1	X_2
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 – OICVM armonizzati aperti di diritto italiano		√
018	Quote di OICR – OICVM 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 diversi dagli OICVM armonizzati		√

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

D0025 – Vita residua

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

D0026 – Modalità di esposizione in valuta

Codice	Descrizione
001	Depositi
002	Acquisti e vendite a termine e PCT
003	Titoli di debito
004	Titoli di capitale
005	Quote di OICR
006	Strumenti finanziari derivati
007	Altro

D0027 – Posizione in strumenti finanziari derivati e valuta

Codice	Descrizione
001	Posizione creditoria
002	Posizione debitoria

D0028 – Categoria emittente

Codice	Descrizione	X_1	X_2	X_3
001	Stati e altri organismi internazionali	√		
002	Stato		√	
003	Altri organismi internazionali		√	
004	Imprese finanziarie	√		
005	Banche italiane		√	√
006	Banche estere		√	√
007	Imprese di assicurazione italiane		√	√
008	Imprese di assicurazione estere		√	√
009	Società finanziarie e società veicolo italiane		√	√
010	Società finanziarie e società veicolo estere		√	√
011	Altre istituzioni finanziarie italiane		√	√
012	Altre istituzioni finanziarie estere		√	√
013	Imprese non finanziarie	√		√
014	Imprese non finanziarie italiane – Enti e amministrazioni pubbliche		√	
015	Imprese non finanziarie estere – Enti e amministrazioni pubbliche		√	
016	Altre imprese non finanziarie italiane		√	
017	Altre imprese non finanziarie estere		√	

D0029 – Rating

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

D0030 – Agenzia di rating

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

D0031 – Fasce di duration

Codice	Descrizione
001	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

D0032 – 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
011	Real Estate

D0033 – Tipologia di attività a fronte di contratti derivati

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

D0034 – Detenzione presso organismi di compensazione

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

D0035 – Indicatore di quotazione

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

D0036 – Rapporti di controllo: primo tipo

Codice	Descrizione
001	Azioni o quote emesse da soggetti tenuti alla contribuzione o da questi controllati o ad essi legati da rapporti di controllo
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*.

D0037 – 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*.

D0038 – Garanzia statale

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

D0039 – Tipologia OICR

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

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

D0040– Leva finanziaria

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

D0041 – Strategia direzionale

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

D0042 – Grado di liquidità

Codice	Descrizione
001	OICR del mercato monetario
002	Altri OICR

D0043 – Gruppo gestore

Codice	Descrizione
001	OICR istituiti dall'intermediario che effettua la gestione delle risorse o dal gruppo al quale appartiene
002	Altri OICR

D0044 – Tipologia operazione

Codice	Descrizione	X_1	X_2
001	Sottoscrizione	√	
002	Operazione a pronti	√	
003	Operazione a termine	√	
004	Rimborso a scadenza	√	
005	Trasferimento di portafoglio	√	√
007	Frazionamenti/raggruppamenti azionari	√	
006	Altre operazioni	√	√

D0045 – Categoria strumento finanziario derivato

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

D0046 – Categoria controparte

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

D0047 – Tipologia attività sottostante

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

D0048 – Tipologia contratto di polizza

Codice	Descrizione
001	Polizza collettiva
002	Accordo o convenzione per stipulare singole polizze individuali

D0049 – 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.

D0050 – Ramo polizza

Codice	Descrizione
001	Ramo I
002	Ramo III
003	Ramo V

D0051 – Tipologia premio

Codice	Descrizione
001	Annuo
002	Unico
003	Ricorrente

D0052 – 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

D0053 – Causale versamento premi

Codice	Descrizione
001	Derivanti dai versamenti contributivi degli iscritti (compresi i trasferimenti)
002	Effettuato discrezionalmente dalla forma pensionistica

D0054 – Causale rimborso/riscatto

Codice	Descrizione
001	Derivante da richieste di prestazioni da parte dei singoli iscritti
002	Effettuato discrezionalmente dalla forma pensionistica

D0055 – Tipologia immobile

Codice	Descrizione
001	Complesso
002	Terreno
003	Unità immobiliare
004	Altro

D0056 – Destinazione d'uso

Codice	Descrizione
001	Strumentale
002	Investimento – Residenziale
003	Investimento – Commerciale
004	Investimento – Uffici
005	Investimento – Industriale
006	Investimento – Altro

D0057 – Stato immobile

Codice	Descrizione
001	Immobile locato
002	Immobile disponibile
003	Immobile in costruzione
004	Occupato senza titolo

D0058 – Tipologia proventi gestione immobiliare

Codice	Descrizione
001	Canoni di locazione
002	Sanzioni (interessi moratori)
003	Rimborsi oneri accessori sostenuti da locatori

D0059 – 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.

D0060 – 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.

D0061 – 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

D0062 – Tipologia società

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

D0063 – Tipologia gruppo

Codice	Descrizione
001	Bancario
002	Assicurativo
003	Altro

D0064 – 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

D0065 – Tipologia banca

Codice	Descrizione
001	Banca incaricata ai sensi dell'art. ~~48~~ 47 del Decreto lgs. 58/1998
002	Banca non incaricata ai sensi dell'art. ~~48~~ 47 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

D0066 – Tipologia prerogativa individuale

Codice	Descrizione
001	Anticipazione ex art. 11, comma 7, lett. a) e b), del *Decreto*
002	Anticipazione ex art. 11, comma 7, lett. c), del *Decreto*
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
011	Rendita temporanea
010	Altro

Il dominio "011 – Rendita temporanea" fa riferimento all'erogazione di una prestazione a titolo di rendita temporanea, ai sensi del *Decreto* o ai sensi della Legge 232/2016 e successive modificazioni e integrazioni.

D0067 – Copertura spese

Codice	Descrizione
001	Aderente
002	Datore di lavoro
003	Sia aderente sia datore di lavoro

D0068 – Riduzione per agevolazioni

Codice	Descrizione
001	Presente
002	Non presente

D0069 – Regime previdenziale

Codice	Descrizione
001	Contribuzione definita
002	Prestazione definita

D0070 – Sistema di finanziamento

Codice	Descrizione
001	Capitalizzazione
002	Ripartizione

D0071 – Fase previdenziale

Codice	Descrizione
001	Fase di accumulo
002	Fase di erogazione
003	Fase di accumulo e fase di erogazione indistinte

D0072 – 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
998	Non applicabile

D0073 – Tipologia contabilità

Codice	Descrizione
001	Contabilità per quote
002	Contabilità ordinaria

D0074 – Apertura a nuove adesioni

Codice	Descrizione
001	Linea/sezione aperta a nuove adesioni
002	Linea/sezione chiusa a nuove adesioni

D0075 – 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

D0076 – Garanzia di risultato

Codice	Descrizione
001	Nessuna garanzia
002	Garanzia compatibile con la destinazione tacita del TFR ~~ex art. 8, comma 9, del *Decreto*~~
003	Garanzia – altri casi

Utilizzare il dominio “002 – Garanzia compatibile con la destinazione tacita del TFR” nel caso in cui il comparto accolga anche i lavoratori dipendenti del settore privato iscritti prima del 1° luglio 2026 che non hanno espresso alcuna volontà, nei tempi e nei modi fissati dal Decreto lgs. 252/2005 nella versione in vigore prima della riforma di cui alla Legge 199/2025, circa il conferimento del TFR maturando.

D0077 – Categoria linea di investimento

Codice	Descrizione
001	Obbligazionario puro
002	Obbligazionario misto
003	Bilanciato
004	Azionario
005	Assicurativo

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.

Il dominio “005 – Assicurativo” si applica unicamente ai fondi pensione preesistenti con riferimento al caso in cui è prevista la gestione delle risorse esclusivamente attraverso polizze assicurative rappresentative di impegni dell’impresa di assicurazione a erogare prestazioni pensionistiche a favore degli iscritti.

D0078 – Categoria Assogestioni

Codice	Descrizione
001	Azionario
002	Bilanciato azionario
003	Bilanciato
004	Bilanciato obbligazionario
005	Obbligazionario
006	Monetario
007	Flessibile
998	Non applicabile

D0079 – Tipologia investimento

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

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

D0080 – Destinatari linea di investimento

Codice	Descrizione
001	Linea che accoglie il TFR tacito
002	Linea che non accoglie il TFR tacito
998	Non applicabile

D0081 – Periodicità di calcolo valore della quota

Codice	Descrizione
001	Giornaliera
002	Settimanale
003	Quindicinale
004	Mensile
005	Annuale

D0082 – Tipologia mandato di gestione

Codice	Descrizione
001	Generalista
002	Specialista
003	Gestione del rischio

D0083 – Stile di gestione

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

D0084 – Tipologia contratto PIP

Codice	Descrizione
001	Gestione separata (Ramo I)
002	Fondo interno (Ramo III)
003	OICR (Ramo III)
998	Non applicabile

D0085 – Tipologia di adesione alle prestazioni accessorie

Codice	Descrizione
001	Obbligatoria
002	Facoltativa

D0086 – Tipologia indicatore benchmark

Codice	Descrizione
001	Indicatore obbligazionario
002	Indicatore azionario
003	Altro

D0087 – Esposizione in valuta

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

D0088 – Tipologia indicatore di rischio

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

D0089 – Soggetto che assume l'impegno finanziario connesso con la garanzia

Codice	Descrizione
001	Fondo pensione
002	Soggetto che gestisce risorse del fondo pensione
003	Intermediario specializzato diverso dal soggetto di cui al punto 002
004	Datore di lavoro degli iscritti al fondo pensione

D0090 – Trattabilità dei reclami

Codice	Descrizione
001	Reclami trattabili
002	Reclami non trattabili

I "Reclami trattabili" sono i reclami che presentano gli elementi essenziali per essere trattati, e cioè l'indicazione del soggetto che ha trasmesso il reclamo (nonché, nel caso di reclamo presentato per conto di un soggetto terzo, l'indicazione di quest'ultimo), l'oggetto del reclamo, l'individuazione della forma pensionistica interessata (nel caso di soggetti che gestiscono più forme pensionistiche complementari) e che sia trasmesso secondo le modalità previste dal fondo e rese note secondo quanto previsto all'art. 4 delle "Istruzioni sulla trattazione dei reclami".

I "Reclami non trattabili" sono i reclami che risultano carenti degli elementi essenziali per essere trattati e dunque archiviabili senza seguito.

D0091 – Tipologia di reclamante

Codice	Descrizione
001	Iscritti
002	Aziende
003	Associazioni datoriali
004	Associazioni di consumatori
005	Organizzazioni sindacali
006	Patronati
007	Studi legali
008	Altri soggetti

Per la compilazione delle voci relative a questo dominio, si intende:

- "Iscritti": soggetti che secondo lo statuto o il regolamento della forma pensionistica sono da considerare aderenti al fondo;
- "Aziende": datori di lavoro dei soggetti iscritti;
- "Associazioni datoriali": soggetti costituiti su base associativa che perseguono lo scopo di rappresentare e tutelare gli interessi dei datori di lavoro;
- "Associazioni di consumatori": soggetti costituiti su base associativa che perseguono lo scopo di rappresentare e tutelare gli interessi dei cittadini in quanto consumatori;
- "Organizzazioni sindacali": soggetti costituiti su base associativa che perseguono lo scopo di rappresentare e tutelare gli interessi dei lavoratori;
- "Patronati": Istituti di patronato e assistenza sociale;
- "Studi legali": soggetti autorizzati ad assistere, rappresentare e difendere un terzo in una controversia giudiziale o extragiudiziale;
- "Altri soggetti": soggetti non riconducibili alle precedenti categorie.

D0092 – Area di attività interessata dal reclamo

Codice	Descrizione
001	Gestione delle risorse in fase di accumulo
002	Funzionamento degli organi
003	Gestione amministrativa – Contribuzione
004	Gestione amministrativa – Determinazione della posizione individuale
005	Gestione amministrativa – Fiscalità
006	Gestione amministrativa – Prestazioni pensionistiche in capitale o in rendita
007	Gestione amministrativa – Trasferimenti
008	Gestione amministrativa – Riscatti e anticipazioni
009	Raccolta delle adesioni
010	Trasparenza
011	Altro

Per la compilazione delle voci relative a questo dominio, si intendono i reclami aventi ad oggetto:

- "Gestione delle risorse in fase di accumulo": gestione delle risorse patrimoniali della forma pensionistica nella fase precedente all'erogazione delle prestazioni (ad esempio, scelte di investimento, limiti di investimento, scelta dei gestori);
- "Funzionamento degli organi": composizione e funzionamento degli organi della forma pensionistica (ad esempio, elezione dei nuovi organi, verifica dei requisiti di onorabilità e professionalità dei componenti, convocazione e svolgimento delle riunioni);
- "Gestione amministrativa": attività relativa all'amministrazione e all'organizzazione della forma pensionistica;
- "Gestione amministrativa – Contribuzione": versamento dei contributi o alla riconciliazione degli stessi;
- "Gestione amministrativa – Determinazione della posizione individuale": tempi e modalità di valorizzazione della posizione nonché al calcolo e al riconoscimento dei rendimenti sulla stessa;
- "Gestione amministrativa – Fiscalità": trattamento fiscale applicato in occasione della liquidazione delle prestazioni pensionistiche, dei riscatti o delle anticipazioni o altro;
- "Gestione amministrativa – Prestazioni pensionistiche in capitale o in rendita": maturazione dei requisiti per l'accesso alle prestazioni, ai tempi e alle modalità di erogazione delle stesse;
- "Gestione amministrativa – Trasferimenti": maturazione dei requisiti per il riconoscimento del diritto di trasferimento della posizione, ai tempi e alle modalità di soddisfazione delle richieste;

- "Gestione amministrativa – Riscatti e anticipazioni": maturazione dei requisiti per il riconoscimento del relativo diritto, ai tempi e alle modalità di soddisfazione delle richieste;
- "Raccolta delle adesioni": attività di collocamento dei prodotti previdenziali (ad esempio, trasparenza e correttezza dei comportamenti dei soggetti incaricati di raccogliere le adesioni);
- "Trasparenza": informazioni e le comunicazioni rese dai fondi agli aderenti e agli altri soggetti interessati (ad esempio, invio e contenuto ~~della comunicazione periodica~~ del prospetto delle prestazioni pensionistiche – fase di accumulo, obblighi informativi nella fase pre-adesione, funzionamento dei canali di contatto con gli iscritti);
- "Altro": problematiche non riconducibili alle aree sopra individuate.

D0093 – Esito trattazione reclami

Codice	Descrizione
001	Reclami accolti
002	Reclami respinti

Per la compilazione delle voci relative a questo dominio, si intende:

- "Reclami accolti": reclami evasi la cui trattazione ha avuto un esito favorevole per il reclamante;
- "Reclami respinti": reclami evasi la cui trattazione ha avuto un esito non favorevole per il reclamante.

D0094 – Situazione alla fine dell'anno

Codice	Descrizione
001	Iscritto/pensionato presente nella forma pensionistica alla fine dell'anno
002	Iscritto/pensionato non presente nella forma pensionistica alla fine dell'anno

Il dominio "001 - Iscritto/pensionato presente nella forma pensionistica alla fine dell'anno" va utilizzato anche nel caso di rendita erogata per il tramite di un'impresa di assicurazione, il cui titolare risulti in vita alla fine dell'anno.

D0095 – Tipologia deposito

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

D0201 – 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.
In fase di prima applicazione del Manuale l'utilizzo di tale dominio non è previsto; nelle more di definire la lista dei contratti collettivi di riferimento andrà inserito il codice "999".

D0202 – CAP

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

D0203 – Valuta: codice ISO

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

D0204 – Paese: codice ISO

Codice del Paese previsto dall'International Organization for Standardization.

D0205 – Codice BdI

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).

PROV – Provincia (targa automobilistica)

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

D0901 – Codice fondo

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0902 – Codice sezione

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0903 – Codice comparto

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0904 – Codice classe di quota

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0905 – Codice mandato di gestione

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0906 – Codice GS/FI/OICR

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0910 – Codice titolo/OICR

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0911 – Codice strumento finanziario derivato

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0912 – Codice polizza

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0913 – Codice immobile

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0914 – Codice partecipazione in società immobiliare

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0920 – Codice iscritto

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

D0921 – Codice pensionato

Si rinvia al capitolo sulle “Regole di costruzione dei codici”

Nel caso di dominio elencabile qualora la variabile non sia applicabile indicare come modalità del dominio il codice “998”.

L’uso del codice 998 è consentito nei casi in cui l’informazione richiesta risulti “non applicabile” in ragione delle caratteristiche tipiche della forma pensionistica complementare. La previsione del codice 998 non costituisce pertanto una deroga generale a fornire le informazioni secondo le classificazioni previste nel Manuale e pertanto non può portare all’interpretazione secondo la quale la compilazione delle informazioni richieste possa essere ritenuta in tutto o in parte facoltativa.

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, sezione, 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, sezione, 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 6 cifre.

Il codice è costruito secondo la regola:

[codice fondo] *100 + [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: 200101

Codice comparto

Codice identificativo del comparto.

Il codice del comparto è un campo numerico composto da 8 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 2013, il numero d'ordine del comparto utilizzato nella Scheda sintetica della Nota informativa depositata presso la COVIP entro il 31 marzo del 2014;
- per i comparti istituiti successivamente al 31 dicembre 2013, il numero successivo all'ultimo numero d'ordine utilizzato per i comparti già istituiti, a prescindere dalla posizione che i comparti assumeranno nella Parte I – Informazioni chiave per l'aderente, Scheda "Le opzioni di investimento, ~~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 200101 è: 20010101

Codice classe di quota

Codice identificativo della classe di quota.

Il codice della classe di quota è un campo numerico composto da 10 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 20010101 è: 2001010101

Codice mandato di gestione

Codice identificativo del mandato di gestione finanziaria.

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

Il codice è costruito secondo la regola:

[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 20010101 è: 20010101001

Codice GS/ FI/OICR

Codice identificativo della gestione separata (GS), del fondo interno (FI) o dell'OICR.

E' previsto solo con riferimento ai PIP.

Il Codice GS/FI/OICR è un campo numerico composto da 9 cifre.

Il codice è costruito secondo la regola:

[N. Albo IVASS dell'impresa di assicurazione] *1000 + [num. progressivo della GS/FI/OICR]

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

Il codice viene utilizzato per identificare in maniera univoca la gestione separata, il fondo interno o l'OICR sul quale insistono più PIP. In tale caso alla stessa gestione separata, allo stesso fondo interno o allo stesso OICR andrà attribuito un codice per tutti i PIP dell'impresa di assicurazione.

Nella costruzione del Codice GS/FI/OICR il numero di iscrizione all'Albo imprese tenuto dall'IVASS (N. Albo IVASS dell'impresa di assicurazione) va indicato senza il punto di separazione.

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 dotato di codice ISIN ~~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 uno strumento finanziario derivato non dotato di codice ISIN ~~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 iscritto

Codice identificativo dell'iscritto.

Il codice iscritto è un campo alfanumerico composto da 14 caratteri.

E' costruito secondo la regola:

[codice fondo] & "M" & [numero di 9 cifre]

Il numero di 9 cifre viene individuato liberamente dal soggetto segnalante.

Esempio: Il codice iscritto di una forma pensionistica con codice fondo pari a 2001 è: 2001M000000001

Codice pensionato

Codice identificativo del pensionato.

Il codice pensionato è un campo alfanumerico composto da 16 caratteri.

E' costruito secondo la regola:

[codice fondo] & "M" & [numero di 11 cifre]

Il numero di 11 cifre è un derivato del codice univoco singolo iscritto.

In particolare, tale numero, con riferimento al titolare di pensione diretta, è pari al numero di 9 cifre utilizzato nella costruzione del codice iscritto, moltiplicato per 100.

Esempio: Il codice pensionato di un titolare di pensione diretta al quale era stato attribuito un codice iscritto pari a 2001M000000001 è 2001M00000000100.

Con riferimento ai titolari di pensione indiretta, è pari a:

[numero di 9 cifre usato nel codice iscritto] *100

+ [num. progressivo attribuito al titolare di pensione indiretta]

Esempio: I codici pensionato di due titolari di pensione indiretta relativa a un pensionato che aveva codice pari a 2001M00000000100 sono: 2001M00000000101 e 2001M00000000102.