



*Commissione di Vigilanza
sui Fondi Pensione*

AR

Ai fondi pensione negoziali

Alle società che hanno istituito fondi pensione aperti

Alle imprese di assicurazione che hanno istituito forme pensionistiche individuali ex d.lgs. 252/2005

e p.c. ASSO FONDIPENSIONE
ABI
ANIA
ASSOGESTIONI

Roma, **6 MAR. 2007**
Prot. n. 1245
Trasmissione via e-mail

Oggetto: Segnalazione mensile di dati. Precisazioni.

Si fa riferimento alle circolari del 29 dicembre e del 2 febbraio scorsi, con le quali è stato istituito un flusso informativo mensile relativo all'andamento della raccolta delle adesioni e ad alcuni aspetti della gestione delle forme pensionistiche complementari, e si sono definite le relative modalità di trasmissione.

In occasione della segnalazione dei dati relativi al mese di gennaio, alcuni fondi pensione hanno segnalato alla scrivente dati relativi ai nuovi iscritti nel mese che sono apparsi non coerenti con le valutazioni sull'andamento della raccolta delle adesioni successivamente diffuse. Al riguardo, si ritiene utile chiarire che lo scopo principale del flusso informativo istituito con le menzionate circolari è quello di fornire alla scrivente e, per il tramite di quest'ultima, ai ministeri interessati, informazioni il più possibile tempestive circa l'impatto della riforma sulla raccolta delle adesioni mese per mese, sia a livello aggregato sia con riferimento alle diverse categorie di forme pensionistiche complementari come pure ai singoli fondi pensione.

Pertanto, si precisa che la segnalazione da inviare mese per mese deve essere compilata cercando di fornire una stima il più possibile attendibile delle richieste di adesione raccolte, a prescindere dalla circostanza che tutti i controlli successivi alla raccolta dei moduli di adesione siano stati completati, e che quindi gli aderenti possano essere ritenuti iscritti al fondo sul piano formale.

AL RR

Va da sé che qualora i fondi abbiano ragione di ritenere che un determinata quota delle richieste di adesione non si tradurrà in effettive iscrizioni, essi dovranno tenere conto di tale circostanza nei dati da segnalare.

Nella compilazione delle prossime segnalazioni mensili, si prega pertanto di attenersi ai criteri sopra descritti.

Al fine di consentire ai soggetti segnalanti l'aggiornamento delle stime delle nuove adesioni fornite in precedenza senza doverli costringere a ripetere le segnalazioni già inviate, negli schemi di segnalazione sono state inserite nuove variabili relative al flusso di adesioni raccolte da inizio 2007 fino al mese oggetto di rilevazione compreso. Pertanto, a partire dalle segnalazioni relative al mese di febbraio, dovute entro il 12 marzo prossimo, l'elenco delle variabili da segnalare risulta definito come da allegato.

Si ringrazia per la collaborazione e si inviano distinti saluti.

Il presidente
(Luigi Scimia)



ELENCO DELLE VARIABILI DA SEGNALARE MENSILMENTE

A) FONDI PENSIONE NEGOZIALI

Iscritti (per fondo)

Codice	Tipo	Voce
200203012	S	Iscritti a fine periodo
200201012	F	Nuovi iscritti nel periodo
200202012	F	Nuovi iscritti da inizio 2007

ANDP e valore della quota (per comparto)

Codice	Tipo	Voce
290003012	S	Attivo netto destinato alle prestazioni
200406012		Valore unitario quota (fine mese)

B) FONDI PENSIONE APERTI

Iscritti (per fondo)

Codice	Tipo	Voce
300204012	S	Iscritti a fine periodo per adesioni individuali
300208012	S	Iscritti a fine periodo per adesioni collettive
300212012	S	Lavoratori dipendenti iscritti a fine periodo
300216012	S	Altri iscritti a fine periodo
300202012	F	Nuovi iscritti nel periodo per adesioni individuali
300206012	F	Nuovi iscritti nel periodo per adesioni collettive
300203012	F	Nuovi iscritti da inizio 2007 per adesioni individuali
300207012	F	Nuovi iscritti da inizio 2007 per adesioni collettive

ANDP e valore della quota (per comparto)

Codice	Tipo	Voce
390003012	S	Attivo netto destinato alle prestazioni
300406012		Valore unitario quota (fine mese)

C) PIANI INDIVIDUALI PENSIONISTICI DI TIPO ASSICURATIVO (PIP)

Iscritti (per PIP)

Codice	Tipo	Voce
500203012	S	Iscritti a fine periodo
500212012	S	di cui: lavoratori dipendenti
500201012	F	Nuovi iscritti nel periodo
500202012	F	Nuovi iscritti da inizio 2007

Risorse destinate alle prestazioni e valore della quota (per fondo interno/ OICR)

Codice	Tipo	Voce
590003012	S	Valore del patrimonio dei fondi interni / OICR di pertinenza del PIP
500406012		Valore unitario quota (fine mese)

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DELLA SEGNALAZIONE MENSILE

A) Istruzioni di carattere generale

Le voci che vengono segnalate coincidono per quanto possibile con quelle analoghe che vengono già trasmesse alla COVIP in via ordinaria mediante le segnalazioni trimestrali; nelle istruzioni relative alle singole voci sono fornite precisazioni circa il raccordo fra le voci richieste con la presente segnalazione e le segnalazioni trimestrali.

Per ogni singola voce è stato specificato il tipo di dato richiesto, indicando con "S" i dati di stock relativi alla situazione rilevata con riferimento all'ultimo giorno di valorizzazione del periodo considerato e con "F" i dati di flusso relativi al mese considerato.

Le informazioni aventi natura monetaria sono espresse in unità intere di Euro; il valore della quota viene riportato con tre cifre decimali.

B) Istruzioni relative alle singole voci

Fondi pensione negoziali

Le voci relative agli iscritti sono comprensive delle richieste di adesione al fondo pervenute nel corso del mese oggetto di segnalazione e non ancora definitivamente perfezionate sul piano formale.

La voce ISCRITTI A FINE PERIODO coincide con la somma delle voci LAVORATORI DIPENDENTI ISCRITTI A FINE PERIODO e ALTRI ISCRITTI A FINE PERIODO rilevate nelle segnalazioni trimestrali, *Prima sezione: dati a livello di fondo, Raccolta delle adesioni.*

La voce NUOVI ISCRITTI NEL PERIODO si riferisce al flusso lordo di nuove adesioni registrato nel mese oggetto di segnalazione.

La voce NUOVI ISCRITTI DA INIZIO 2007 si riferisce al flusso lordo cumulato di nuove adesioni registrato a partire dall'inizio del 2007 e fino alla fine del mese oggetto di segnalazione.

Le voci ATTIVO NETTO DESTINATO ALLE PRESTAZIONI e VALORE UNITARIO QUOTA (FINE MESE) coincidono con le voci rilevate nelle segnalazioni trimestrali, *Seconda sezione: dati a livello di comparto, Situazione delle quote (dati mensili).*

Fondi pensione aperti

Le voci relative agli iscritti sono comprensive delle richieste di adesione al fondo pervenute nel corso del mese oggetto di segnalazione e non ancora definitivamente perfezionate sul piano formale.

Le voci ISCRITTI A FINE PERIODO PER ADESIONI INDIVIDUALI, ISCRITTI A FINE PERIODO PER ADESIONI COLLETTIVE, LAVORATORI DIPENDENTI ISCRITTI A FINE PERIODO, ALTRI ISCRITTI A FINE PERIODO coincidono con le voci 300204, 300208, 300212 e 300216 rilevate nelle segnalazioni trimestrali base, *Tavola I – Raccolta delle adesioni.*

Le voci NUOVI ISCRITTI NEL PERIODO PER ADESIONI INDIVIDUALI e NUOVI ISCRITTI NEL PERIODO PER ADESIONI COLLETTIVE coincidono con le voci 300202 e 300206 delle segnalazioni trimestrali base, *Tavola I – Raccolta delle adesioni*.

Le voci NUOVI ISCRITTI DA INIZIO 2007 PER ADESIONI INDIVIDUALI e NUOVI ISCRITTI DA INIZIO 2007 PER ADESIONI COLLETTIVE si riferiscono al flusso lordo cumulato di nuove adesioni, rispettivamente, individuali e collettive registrato a partire dall'inizio del 2007 e fino alla fine del mese oggetto di segnalazione.

Analogamente alle segnalazioni trimestrali, nella presente segnalazione mensile la somma delle voci ISCRITTI A FINE PERIODO PER ADESIONI INDIVIDUALI e ISCRITTI A FINE PERIODO PER ADESIONI COLLETTIVE coincide con la somma delle voci LAVORATORI DIPENDENTI ISCRITTI A FINE PERIODO e ALTRI ISCRITTI A FINE PERIODO.

Le voci relative alle adesioni collettive coincidono con le segnalazioni trimestrali e, quindi, sono relative agli accordi, stipulati con specifico riferimento al fondo cui si riferisce la segnalazione, per adesioni collettive di lavoratori dipendenti. Gli aderenti fiscalmente a carico di iscritti per adesioni collettive vanno ricompresi fra gli iscritti per adesioni collettive; tale precisazione è da intendersi applicabile per il futuro anche per quanto concerne la compilazione delle segnalazioni trimestrali.

Le voci ATTIVO NETTO DESTINATO ALLE PRESTAZIONI e VALORE UNITARIO QUOTA (FINE MESE) coincidono, rispettivamente, con la voce 390003 rilevata nelle segnalazioni trimestrali integrative e con la voce 300406 rilevata nelle segnalazioni trimestrali base, *Tavola II – Situazione delle quote e andamento del benchmark*.

Piani pensionistici individuali di tipo assicurativo (PIP)

Le voci relative agli iscritti sono comprensive delle richieste di adesione al PIP pervenute nel corso del mese oggetto di segnalazione e non ancora definitivamente perfezionate sul piano formale.

La voce ISCRITTI A FINE PERIODO si riferisce agli aderenti che si trovano nella fase di accumulo ed è comprensiva dei soggetti trasferiti da altre forme pensionistiche complementari.

La voce NUOVI ISCRITTI NEL PERIODO si riferisce al flusso lordo di nuove adesioni registrato nel mese oggetto di segnalazione.

La voce NUOVI ISCRITTI DA INIZIO 2007 si riferisce al flusso lordo cumulato di nuove adesioni registrato a partire dall'inizio del 2007 e fino alla fine del mese oggetto di segnalazione.

Le voci relative alle risorse destinate alle prestazioni e al valore della quota sono segnalate per i PIP che ricorrono a contratti assicurativi di ramo III indicati all'art. 41, comma 1, del decreto legislativo 7 settembre 2005, n. 209 e fanno riferimento a ciascun fondo interno/OICR al quale sono collegate le prestazioni del singolo PIP.

La voce VALORE DEL PATRIMONIO DEI FONDI INTERNI/OICR DI PERTINENZA DEL PIP si riferisce al valore complessivo delle quote in essere (valore unitario della quota moltiplicato per il numero di quote) di ciascun fondo interno/OICR per la parte di pertinenza del singolo PIP.

C) Scadenario delle segnalazioni mensili

Le scadenze per l'inoltro alla COVIP delle segnalazioni mensili sono quelle di seguito riportate:

Mese di riferimento	Termine per l'invio della segnalazione
Gennaio 2007	12 febbraio 2007
Febbraio 2007	12 marzo 2007
Marzo 2007	10 aprile 2007
Aprile 2007	10 maggio 2007
Maggio 2007	11 giugno 2007
Giugno 2007	10 luglio 2007

Con riferimento ai mesi successivi si fa riserva di ulteriori comunicazioni, con le quali si procederà anche ad una rivisitazione dei contenuti della segnalazione; ciò al fine di tener conto, tra l'altro, delle adesioni che, a partire dal luglio 2007, avranno luogo secondo modalità tacite, nonché dei flussi di TFR e di contributi relativi al primo semestre del 2007 ma che verranno versati alle forme pensionistiche complementari solo a partire dal 1° luglio 2007.