

**FONDI PENSIONE NEGOZIALI
ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DEL
MODULO INTEGRATIVO PER L'ANNO 2009**

Per le singole voci è stato specificato il tipo di dati richiesto, indicando con 'S' i dati di stock, relativi alla situazione alla fine del periodo considerato (fine 2009), e con 'F' i dati di flusso, relativi all'intero periodo considerato (anno 2009).

Le informazioni aventi natura monetaria sono espresse in unità intere di Euro.

Per agevolare il controllo dei dati segnalati, nelle tavole "D) Iscritti per ripartizione regionale e sesso" ed "E) Iscritti per comparto" sono stati inseriti dei campi di totale, calcolati automaticamente. E' stata inoltre inserita una tavola, per la quale non è prevista la compilazione, e che riporta automaticamente alcuni valori di controllo, utili per verificare la coerenza dei dati immessi (Tavola di verifica).

La scadenza per l'inoltro alla COVIP del presente modulo integrativo è fissata al **19 febbraio 2010**.

A) Informazioni sul bacino dei potenziali iscritti

Il bacino dei potenziali iscritti (voce A.1) coincide con quanto indicato nell'analoga voce della segnalazione ordinaria trimestrale di fine 2009, Sezione 1.

Qualora i fondi valutino che l'ampiezza del bacino dei propri iscritti risulti significativamente diversa rispetto al dato precedentemente segnalato alla COVIP, nella voce A.4 andranno descritti i motivi della variazione.

Con riferimento al bacino dei potenziali iscritti viene richiesta, in aggiunta, una suddivisione dello stesso in relazione alla classe dimensionale delle aziende a cui il bacino fa riferimento (voci A.2 e A.3). Per la compilazione di tali voci il fondo può anche fornire dati stimati sulla base delle informazioni di cui già attualmente dispone.

B) Dettaglio sugli iscritti lavoratori dipendenti

La voce B1 – ISCRITTI AL FONDO coincide con la somma delle voci LAVORATORI DIPENDENTI ISCRITTI A FINE PERIODO e ALTRI ISCRITTI A FINE PERIODO rilevate con la segnalazione ordinaria di fine 2009.

N.B.: Tutte le altre voci che richiedono informazioni disaggregate del dato complessivo degli iscritti al fondo, presenti in questa tavola e nelle successive, fanno riferimento al numero di iscritti così come definito alla voce B.1; laddove le relative informazioni non risultino interamente caricate nel sistema informativo del fondo è possibile completare le disaggregazioni richieste facendo ricorso a dati stimati.

La voce B.2 – *di cui*: ISCRITTI NON VERSANTI si riferisce agli iscritti che hanno una posizione individuale aperta presso il fondo a favore della quale nel 2009 non sono stati versati né i contributi né il TFR. Di questa voce, si richiede di indicare separatamente gli iscritti il cui ammontare della posizione individuale al 31 dicembre 2009 risulta pari o inferiore a 100 euro (voce B.3).

Con riferimento agli "Iscritti lavoratori dipendenti", viene richiesto di suddividerne il numero complessivo a seconda che a favore della posizione individuale dell'iscritto risultino **nel corso del 2009**:

- versamenti sia dei contributi (a carico del lavoratore e/o del datore di lavoro), sia dell'intero TFR (voce B.4);
- versamenti sia dei contributi (a carico del lavoratore e/o del datore di lavoro), sia di una quota di TFR (voce B.5);
- versamenti esclusivamente dei contributi (a carico del lavoratore e/o del datore di lavoro) (voce B.6);
- versamenti esclusivamente di tutto il TFR (voce B.7);
- versamenti esclusivamente di una quota di TFR (voce B.8);
- non risulti alcun versamento (voce B.9).

Le voci da B.10 a B.15 richiedono di suddividere gli iscritti lavoratori dipendenti secondo l'inquadramento della posizione lavorativa nell'impresa di appartenenza. Le qualifiche, individuate sulla base della classificazione adottata dall'ISTAT nelle statistiche congiunturali sulle retribuzioni e il costo del lavoro (alla quale si rimanda per informazioni di maggiore dettaglio), sono le seguenti:

- apprendista (voce B.10): lavoratore rispetto al quale il datore di lavoro si obbliga, oltre che a corrispondere la retribuzione, a impartire l'insegnamento necessario affinché questi possa conseguire la capacità tecnica per diventare lavoratore qualificato;
- operaio (voce B.11): lavoratore adibito a mansioni prive del requisito della specifica collaborazione propria della categoria impiegatizia e caratterizzate, per contro, dall'inerenza al processo strettamente produttivo dell'impresa anziché a quello organizzativo e tecnico-amministrativo;
- impiegato (voce B.12): lavoratore al quale è assegnata l'esplicazione continuativa e sistematica di un'attività di concetto o di ordine diretta a sostituire, integrare o comunque coadiuvare quella del datore di lavoro o del dirigente nella funzione dell'organizzazione e controllo per il conseguimento delle finalità dell'impresa;
- quadro (voce B.13): lavoratore che, pur non appartenendo alla categoria dei dirigenti, svolge con carattere continuativo funzioni di rilevante importanza al fine dello sviluppo e dell'attuazione degli obiettivi dell'impresa;
- dirigente (voce B.14): lavoratore preposto alla direzione di una intera organizzazione aziendale, o anche di una branca rilevante e autonoma di questa, che esplica le sue mansioni con ampi poteri di autonomia e di determinazione;
- altre qualifiche (voce B.15): lavoratore dipendente non rientrante nelle precedenti qualifiche.

Le voci B.16, B.17 e B.18 sono tutte riferite ai soggetti che hanno aderito al fondo pensione conferendo il TFR secondo modalità tacite.

La voce B.16 – ISCRITTI TACITI si intende riferita agli iscritti che non hanno ancora manifestato la volontà di modificare le condizioni di partecipazione previste per legge e applicate loro per *default* nel momento in cui si è perfezionata l'adesione tacita; la voce B.17 – ISCRITTI EX TACITI fa invece riferimento ai soggetti che, pur avendo aderito mediante conferimento tacito del TFR, hanno in seguito manifestato la volontà di modificare le condizioni di partecipazioni (cambiando comparto, ovvero decidendo di effettuare versamenti contributivi oltre il TFR).

Nella voce B.18 – NUOVI ISCRITTI NEL PERIODO CON MODALITA' TACITE; fa riferimento ai nuovi iscritti che nel 2009 hanno aderito al fondo con modalità tacite.

La voce B.19 - ALTRI ISCRITTI fa riferimento a tutti gli aderenti per i quali non risulta che abbiano in essere un'attività di lavoro dipendente (familiari a carico, disoccupati ecc.) nonché a coloro che, pur rimanendo ancora iscritti, non rientrano più nel bacino dei potenziali aderenti al fondo.

La voce B.20 – ISCRITTI CHE RIPARTISCONO LA POSIZIONE INDIVIDUALE TRA PIU' COMPARTI si intende riferita agli iscritti che, sulla base della facoltà riconosciuta dallo statuto del fondo pensione negoziale, al 31 dicembre 2009 risultano aver suddiviso la propria posizione individuale su più di un comparto offerto dallo stesso fondo. Di questi, si richiede poi di indicare separatamente il numero di iscritti che ripartiscono la posizione individuale tra due comparti (voce B.21 – *di cui*: ISCRITTI CHE RIPARTISCONO LA POSIZIONE INDIVIDUALE TRA DUE COMPARTI).

C) Dettaglio trasferimenti, anticipazioni e riscatti

In questa sezione, vengono richieste informazioni di dettaglio sui trasferimenti, anticipazioni e riscatti (numero, ammontare, tipologia) a livello di fondo. Laddove le informazioni richieste siano relative alle posizioni, si precisa che ciò è da intendersi riferito all'intera posizione individuale maturata, a prescindere dall'eventuale suddivisione della stessa su più comparti.

La tavola relativa ai trasferimenti completa i dati già segnalati con la tavola corrispondente della segnalazione ordinaria trimestrale, Sezione 1; quest'ultima fornisce informazioni relative ai trasferimenti da/verso, rispettivamente, altri fondi pensione negoziali, fondi pensione aperti, fondi pensione preesistenti.

Con le voci da C.1 a C.4 viene richiesto di segnalare il numero e il relativo ammontare delle posizioni trasferite da/verso piani individuali pensionistici di tipo assicurativo (PIP). La somma delle posizioni trasferite (numero e ammontare) da/verso PIP e delle posizioni complessivamente riportate nella menzionata tavola della segnalazione trimestrale coincide, a livello di singolo fondo, con il totale delle posizioni trasferite da/verso altre forme pensionistiche complementari.

La voce C.5 – ISCRITTI CHE HANNO OTTENUTO ANTICIPAZIONI NEL PERIODO si riferisce agli iscritti che nel corso del 2009 hanno ottenuto un'anticipazione a valere sulla posizione individuale maturata. Di questi si richiede di distinguere gli iscritti secondo le possibili causali dell'anticipazione, quali: spese sanitarie ai sensi dell'art. 11, comma 7, lettera a), D.lgs. 252/2005 (voce C.6), acquisto di prima casa e ristrutturazione ai sensi dell'art. 11 comma 7, lettera b), D.lgs. 252/2005 (voce C.7), ulteriori esigenze dell'iscritto ai sensi dell'art. 11, comma 7, lettera c), D.lgs. 252/2005 (voce C.8).

La voce C.5 coincide con la somma delle voci C.6, C.7 e C.8.

La voce C.9 – NUMERO DI POSIZIONI INDIVIDUALI RISCATTATE NELL'ANNO si riferisce alle posizioni individuali che nel corso del 2009 sono state riscattate. Di queste viene poi richiesto di distinguere il caso del riscatto totale della posizione individuale (voce C.10), da quello del riscatto parziale (voce C.12). Con riferimento alla voce C.10, per i soli fondi che prevedono l'apposita disposizione statutaria, si richiede inoltre di segnalare alla voce C.11 il numero di posizioni riscattate integralmente per perdita dei requisiti di partecipazione al fondo ex art. 14, comma 5, D.lgs. 252/2005.

La voce C.9 coincide con la somma delle voci C.10 e C.12.

D) Iscritti per ripartizione regionale e sesso

Tale tavola costituisce una disaggregazione, a livello regionale, della tavola ISCRITTI PER RIPARTIZIONE GEOGRAFICA E SESSO richiesta nella sezione 1 della segnalazione ordinaria trimestrale di fine 2009.

In particolare, la classificazione per regione è effettuata, per i lavoratori dipendenti, sulla base dell'ubicazione regionale del sito produttivo, e per i lavoratori autonomi, sulla base del domicilio dell'aderente.

E) Iscritti per classi di età e sesso

Con questa tavola viene richiesto di fornire le informazioni relative alla distribuzione degli iscritti per età e sesso, riportate nelle segnalazioni di fine anno unicamente a livello di fondo, separatamente per ciascun comparto.

Analogamente a quanto previsto per la segnalazione di fine anno, per età si intende l'età anagrafica in anni compiuti degli iscritti alla fine del periodo di riferimento della segnalazione (fine 2009).

Nella voce E.1 – NUMERO POSIZIONI TRASFERITE DA ALTRI COMPARTI viene richiesto di indicare il numero delle posizioni trasferite da altri comparti dello stesso fondo avvenuti nel corso dell'anno. Tale voce è da intendersi riferita sia all'intera posizione individuale, sia a porzioni della stessa.

Nella voce E.2 – NUMERO POSIZIONI TRASFERITE VERSO ALTRI COMPARTI viene richiesto di indicare il numero delle posizioni trasferite verso altri comparti dello stesso fondo avvenuti nel corso dell'anno. Tale voce è da intendersi riferita sia all'intera posizione individuale, sia a porzioni della stessa.