

# Proces van Opdrachtaanvaarding Pensioenfonds



Tot uiterlijk  
1/7/2025

Sociale partners concretiseren in transitieplan wat zij verstaan onder een evenwichtige transitie en in welke doelstellingen zij dit vertalen.

## Transitieplan

Keuzes, overwegingen en berekeningen ten grondslag aan de wijziging van de pensioenovereenkomst en het doen van verzoek tot invaren vanuit sociale partners

Invaarverzoek sociale partners

Karakter pensioenregeling

Effecten per leeftijdscohort (bruto of netto profijt)

Afspraken compensatie voor de leeftijdscohorten

Financieringsplan compensatie

Afspraken initiële vulling solidariteits- of risicodelingsreserve

Pensioenfonds toetst of het invaarverzoek:



Niet leidt tot onevenwichtig nadeel voor groepen pensioenfondsdeelnemers

Uitvoerbaar is in een beheerste en integere bedrijfsvoering

Voldoet aan wet en regelgeving (waaronder verboden leeftijdsonderscheid)

Dit zijn limitatieve gronden. Deze drie weigeringsgronden laten onverlet dat het besluit na evenwichtige belangenafweging wordt genomen (artikel 105 lid 2 PW).



Evenwichtige transitie: analyse waar voor alle deelnemersgroepen het nettoprofijt in kaart wordt gebracht (inclusief invaren en afspraken over compensatie)

Evenwichtige belangenafweging

Doelstellingen en uitgangspunten (waaronder risicohouding) contract)

Voldoen aan wet- en regelgeving

Uitvoerbaar binnen integere en beheerste bedrijfsvoering

Bijstelling van de transitie-effecten bij het gebruik van de standaardmethode die ertoe leidt dat voor het leeftijdscohort met de meest negatieve transitie-effecten de transitie-effecten negatiever worden moet ook worden voorgelegd aan het Verantwoordingsorgaan.

Indien toets opdrachtaanvaarding positief: voorgenomen besluit pensioenfondsbestuur opdracht aanvaarding (inclusief invaren)

In het arbeidsvoorwaardelijke proces heeft VO/BO al advies/ goedkeuring gegeven aan de omrekenmethodiek Er is geen advies/ goedkeuringsrecht op de opdrachtaanvaarding zelf.

Inspraak – Advies/Goedkeuringsrecht Verantwoordingsorgaan/ Belanghebbendenorgaan

Het pensioenfondsbestuur legt de voorgenomen besluiten tot invaren, de inzet van het bestaande vermogen in het kader van de transitie (compensatiedepot en/of initiële vulling van de solidariteits- of -risicodelingsreserve) en de uitvoeringsovereenkomst gelijktijdig voor aan het verantwoordingsorgaan/ belanghebbendenorgaan inclusief de overwegingen en onderbouwingen.

Dit geldt ook indien een geleding van het verantwoordingsorgaan negatief adviseert. Het advies van het verantwoordingsorgaan in het geheel kan – afhankelijk van de stemverhoudingen – wel positief zijn.

Verantwoordingsorgaan geeft **positief advies**/ Belanghebbendenorgaan geeft **goedkeuring**

Verantwoordingsorgaan geeft **negatief advies** over voorgenomen besluit tot invaren én de negatieve transitie-effecten negatiever worden door de bijstelling van de transitie-effecten bij gebruik van de standaardmethode

Belanghebbendenorgaan geeft **geen goedkeuring**/ Verantwoordingsorgaan geeft **negatief advies** aan/op het voorgenomen invaarbesluit

Toets intern toezicht

Pensioenfonds wint verplicht advies in bij de **commissie transitie-effecten standaardmethode**

**Heroverweging** pensioenfondsbestuur én sociale partners

DNB

**Heroverweging** pensioenfondsbestuur én sociale partners