

# Verzwaard pakket Verantwoordingsorgaan transitie naar vernieuwde pensioenstelsel



## Indexatie AMvB (tot 2023) (toeslag vanwege voorgenomen transitie)

VO informatierecht

- Onderbouwing verwachting tot invaren;
- Onderbouwing waarom toeslagverlening plaatsvindt vanuit belang van deelnemers/gewezen deelnemers/ andere aanspraak gerechtigden en pensioengerechtigden; en
- Kwantitatieve beschrijving van de generatie-effecten van de toeslagverlening waarbij onderscheid wordt gemaakt naar leeftijdscohorten per geboortjaar in hele jaren, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om andere leeftijdscohorten te hanteren en toegelicht wordt dat daarbij sprake is van voldoende representativiteit en voldoende onderscheidende verschillen.

Pensioenfondsbestuur verstrekt na besluit z.s.m.:



## Overbruggingsplan

(alleen bij verwachting van invaren en gebruik transitie-FTK)

VO adviesrecht

### Het verantwoordingsorgaan krijgt een jaarlijks terugkerend adviesrecht op het overbruggingsplan

Doel adviesrecht: het verantwoordingsorgaan wordt vanwege mogelijke generatie-effecten in staat wordt gesteld te adviseren over toepassing van het transitie-FTK. In het overbruggingsplan staat:

- de onderbouwing van het gebruik van het transitie-FTK;
- de effecten van toepassing van het transitie-FTK. Onderbouwing waarom toeslagverlening plaatsvindt vanuit belang van deelnemers/gewezen deelnemers/ andere aanspraak gerechtigden en pensioengerechtigden;
- een beschrijving van de financiële situatie van het fonds met het oog op het tijdstip waarop het pensioenfonds gaat invaren; en
- Fall-back-scenario voor situatie dat alsnog wordt afgezien van invaren.

Pensioenfondsbestuur legt jaarlijks overbruggingsplan voor



## Invaarbesluit en verdeling van vermogen

VO adviesrecht

### Het verantwoordingsorgaan krijgt een adviesrecht op 1) het voorgenomen besluit tot invaren 2) de beleidsmatige keuzes in dat kader; en 3) de inzet van het fondsvermogen.

Doel goedkeuringsrecht: Wegens het schrappen van het individueel bezwaarrecht krijgt het verantwoordingsorgaan eenzelfde rol als bij een externe collectieve waardeoverdracht. Het verantwoordingsorgaan krijgt daarbij inzicht in:

- de volledige pensioenregeling;
- de inzet van het fondsvermogen;
- het voorgenomen besluit tot invaren;
- de generatie-effecten van de totale transitie; en
- de overwegingen bij het voorgenomen besluit.

Indien gebruik gemaakt wordt van de standaard omrekenmethode heeft het verantwoordingsorgaan tevens een adviesrecht op alle voorgestelde aanpassingen op de standaardregel. Dit maakt dan onderdeel uit van de inzet van het fondsvermogen. Het verantwoordingsorgaan moet hier in het advies expliciet schriftelijk op ingaan.

Pensioenfondsbestuur legt voor de opdracht aanvaarding het volgende voor:



Positief advies



Positief advies maar geleiding negatief\*

Heroverweging sociale partners én pensioenfondsbestuur

Aanpassing voorgenomen besluit

Bestuur past niet aan

Positief advies blijft



Negatief advies

Heroverweging pensioenfondsbestuur

Bestuur neemt advies over/past aan



Bestuur legt advies naast zich neer

Eventueel naar Ondernemingskamer

Negatief advies invaren, beleidsmatige keuzes en inzet fondsvermogen

Heroverweging sociale partners én pensioenfondsbestuur

Bestuur neemt advies (deels) over/past aan

Negatief advies wegens aanpassingen op standaardregel

Bestuur neemt advies niet over

Commissie transitie-effecten standaardmethode\*\*

Eventueel naar Ondernemingskamer