

TOELICHTING

STROOMSCHEMA TOEPASSING REKENREGELS WAARDEOVERDRACHT

Met behulp van onderstaand stroomschema kunt u op eenvoudige wijze bepalen of de reken en procedureregels uit hoofde van de Pensioenwet al dan niet van toepassing zijn op een specifieke situatie van waardeoverdracht. Hierbij wordt uiteindelijk beoordeeld of er voor de oude danwel de nieuwe werkgever financiële gevolgen aan de waardeoverdracht zijn verbonden.

Met reken en procedureregels wordt in dit verband bedoeld: de regels voor toepassing van het zogenaamde standaardtarief als bedoeld in Hoofdstuk 6 van het Besluit uitvoering Pensioenwet.

De situatie waarbij sprake is van overdracht naar of van eigen beheer is hierbij buiten beschouwing gelaten aangezien de Pensioenwet in dit geval niet van toepassing is.

Ten slotte wordt in onderstaand schema met uitkeringsregeling bedoeld de premieovereenkomst waarbij elke premie telkens wordt omgezet in een vast pensioenrecht.