



Algemene voorwaarden Uniforme Pensioenaangifte (UPA)

Juni 2024

Algemene voorwaarden Uniforme Pensioenaangifte (UPA)

De werkgever wil een salariskoppeling met ASR Levensverzekering N.V. (a.s.r.) voor de uitvoering van zijn pensioenregeling in het Werknemerspensioen van a.s.r. De afspraken over deze salariskoppeling zijn vastgelegd in deze Algemene voorwaarden Uniforme Pensioenaangifte (UPA).

Salariskoppeling

Met de salariskoppeling koppelt de werkgever de salarisadministratie met de pensioenadministratie van a.s.r. Uitgangspunt bij deze salariskoppeling is de actuele Uniforme Pensioenaangifte (UPA) volgens de standaarden van SIVI (www.sivi.org/pensioen/uniforme-pensioenaangifte). UPA is ontstaan uit een samenwerking van salarissoftwarebedrijven en pensioenuitvoerders. De grondslag voor UPA is de loonaangifte bij de Belastingdienst.

Wijzigingen UPA-proces

Eventuele wijzigingen in het UPA-proces worden per 1 januari en/of 1 juli doorgevoerd. Deze wijzigingen worden tijdig gecommuniceerd aan de salarissoftwarebedrijven en de pensioenuitvoerders. Voor zover de wijzigingen in het UPA-proces de salariskoppeling tussen de werkgever en a.s.r. raken, worden deze door werkgever (in de salarisadministratie) en door a.s.r. overgenomen.

Salarisadministratie werkgever

Met de salarisadministratie van de werkgever wordt bedoeld, het softwarepakket dat de werkgever gebruikt voor het verlonen van de salarissen. Als de werkgever de salarisadministratie uitbesteedt aan een andere onderneming, wordt hiermee bedoeld het softwarepakket dat deze onderneming gebruikt voor de salarisadministratie van de werkgever.

Werkgever is verantwoordelijk voor juiste salarisgegevens

De werkgever blijft verantwoordelijk voor het invoeren van de juiste actuele salarisgegevens. Ook als de werkgever de salarisadministratie uitbesteedt aan een andere onderneming.

Waarborgen voor een goede salariskoppeling

Om te waarborgen dat de salariskoppeling correct plaatsvindt:

- ziet de werkgever erop toe dat de salarisadministratie gekoppeld blijft aan de pensioenadministratie van a.s.r.;
- stuurt de werkgever vanuit de salarisadministratie maandelijks, vóór de 10e van de opvolgende maand, de actuele salarisgegevens aan a.s.r.;
- biedt a.s.r. mutaties, die voortkomen uit de aangeleverde gegevens, aan de werkgever ter goedkeuring aan tenzij de werkgever en a.s.r. hebben afgesproken dat de afgeleide mutaties direct worden verwerkt in de pensioenadministratie;
- kan de werkgever via het UPA-portaal bij a.s.r. de status van de verwerking van de salarisgegevens volgen;
- stuurt a.s.r. de werkgever een notificatie of als actie van de werkgever wordt gevraagd;
- informeert de werkgever a.s.r. minimaal een maand voorafgaand aan een wijziging van het loonheffingsnummer en/of van wijziging van het salarispakket.

Eén pensioengevend salaris per deelnemer

Door de salariskoppeling kan per deelnemer één pensioengevend salaris worden doorgegeven. Het is zodoende niet mogelijk om voor de verschillende pensioenaanspraken van een deelnemer, een afwijkend pensioengevend salaris te gebruiken.

Geen gegevens oproepkrachten

UPA kan niet gebruikt worden voor de gegevens van oproepkrachten. In overleg met a.s.r. spreekt de werkgever af hoe de gegevens van oproepkrachten aan a.s.r. kunnen worden doorgegeven.

Kosten

De kosten die de werkgever maakt om de salarisadministratie te koppelen aan de pensioenadministratie van a.s.r., zijn geheel voor rekening van de werkgever. Daarnaast brengt a.s.r. kosten bij de werkgever in rekening voor de salariskoppeling:

1. een eenmalig bedrag van € 567,63 (ex BTW, 2024) per loonheffingsnummer aan implementatiekosten bij realisatie van de salariskoppeling;
2. per kalenderjaar een bedrag van € 1,15 (ex BTW, 2024) per deelnemer over 50% van het deelnemersbestand op 1 januari en 50% van het deelnemersbestand op 1 juli.

a.s.r. heeft het recht om de hoogte van de kosten jaarlijks (lopend van 1 juli tot en met 30 juni) aan te passen. De kosten voor de salariskoppeling worden jaarlijks verhoogd volgens de CBS Dienstenprijsindex. a.s.r. zal de werkgever daarvooraf over informeren.

Betaling van de kosten

a.s.r. stelt voor bovengenoemde kosten een afzonderlijke factuur op. De werkgever maakt het verschuldigde bedrag binnen de gestelde betalingstermijn over naar het opgegeven bankrekeningnummer van a.s.r.

Duur van de salariskoppeling

De salariskoppeling wordt voor onbepaalde tijd aangegaan. De salariskoppeling eindigt uiterlijk op het tijdstip waarop de bijbehorende uitvoeringsovereenkomst eindigt.

Zowel de werkgever als a.s.r. kunnen de salariskoppeling tussentijds éézijdig beëindigen, los van de duur van de uitvoeringsovereenkomst. Hierbij geldt een opzegtermijn van 2 maanden.

