Centraal Bureau voor de Statistiek
Centrum voor Beleidsstatistiek

Documentatierapport Overige pensioenen jaarbedragen (PENSOVJAARBEDRAGTAB)

Datum: *12 juni 2012*

Bronvermelding

Publicatie van uitkomsten geschiedt door het onderzoeksbureau of de opdrachtgever op eigen titel. Verwijzing naar het CBS betreft uitsluitend het gebruik van de microdatabestanden. Dat wordt als volgt geformuleerd:

"Eigen berekening [*naam onderzoeksbureau, c.q. opdrachtgever*] op basis van bij het CBS beschikbaar gestelde microdatabestanden betreffende de overige pensioen uitkeringen"

Beschikbare bestanden:

120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 1999V2 t/m 2005V2;

111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2006V1 t/m 2009V1;

120612 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2010V1.

Versiegeschiedenis bestanden

Zie bijlage A Versiegeschiedenis

De gebruiker dient rekening te houden met de volgende *do's & don'ts*:

- De combinatie van RINPERSOON met RINPERSOONS identificeert een persoon. Dit zijn de sleutelvariabelen om met andere bestanden te kunnen koppelen.
- Vanaf 2012 is de koppelsleutel voor personen veranderd van SRTNUM en RIN naar RINPERSOONS en RINPERSOON. Het omzetten van de ene sleutel naar de andere wordt beschreven in het script <G:\ 8_Utilities\Tools\ koppelvariabelen gelijk zetten spss.sps>. Let vooral op het omzetten van RIN naar RINPERSOON omdat RINPERSOON wordt weggeschreven mét voorloopnullen.
- De omschrijvingen en toelichtingen op de variabelen zijn voor de Remote Access en On-site gebruikers te vinden op \8_Utilities\Code_Listings\SSBvariabelen. In verband met eventuele wijzigingen wordt de inhoud van deze map maandelijks geactualiseerd.
- Vanaf 2012 wordt er geen GBA-selectiebestand meer toegevoegd. De beschikbare GBA-bestanden staan in de catalogus van het Centrum voor Beleidstatistiek onder de thema's Bevolking of Sociaal Statistisch Bestand. Voor het aanvragen van deze bestanden geldt de gebruikelijke procedure.

Inhoudsopgave

Bronvermelding *2*

Beschikbare bestanden: *3*

1. Inleiding *7*

2. Toelichting op de bestanden *8*

Microdatabestanden 8

1. Inhoud bestand 8

2. Eenheid en populatie 8

3. Historie 8

4. Bijzonderheden 8

Het Sociaal Statistisch Bestand (SSB) 9

3. Bestandsopbouw en toelichting *10*

Bestandsopbouw van de microdatabestanden 10

Toelichting op de variabelen 10

Bijlage A Versiegeschiedenis *11*

1. Inleiding

Bij het Centrum voor Beleidsstatistiek (CvB@CBS.nl) worden microdatabestanden van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) beschikbaar gesteld voor gebruik door externe onderzoekers. Dit documentatierapport beschrijft de inhoud en structuur van de microdatabestanden

- ‘120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 1999V2’;
- ‘120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2000V2’;
- ‘120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2001V2’;
- ‘120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2002V2’;
- ‘120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2003V2’;
- ‘120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2004V2’;
- ‘120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2005V2’;
- ’111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2006V1’;
- ’111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2007V1’;
- ’111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2008V1’;
- ’111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2009V1’;
- ’120612 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2010V1’.

Hoofdstuk 2 beschrijft in het algemeen de microdatabestanden zoals populatieafbakening en herkomst van de gegevens.

In hoofdstuk 3 wordt allereerst de bestandsindeling gegeven. Daarnaast worden voor de categoriale variabelen alle mogelijke scores en hun betekenis opgesomd.

Bij dit rapport is, per bestand, een bijlage met frequentietellingen beschikbaar. In deze bijlagen worden van de (semi-) continue variabelen de frequenties van de eerste en laatste vijf waarden gegeven. Met deze frequentietellingen kan tevens een beeld verkregen worden over de vullingsgraad van de verschillende variabelen, dat van belang kan zijn omdat niet altijd alle variabelen (volledig) gevuld zijn.

2. Toelichting op de bestanden

Microdatabestanden

De microdatabestanden komen uit het SSB.

1. Inhoud bestand

Bevat personen die in een bepaald jaar een overige pensioenuitkering (Oorlogs- en verzetpensioen of Overige pensioen, lijfrente enz.) hebben ontvangen. Dit kunnen ook nabetalingen zijn.Van hen wordt het ontvangen fiscale jaarbedrag gegeven, alsmede de loonheffing over dit bedrag, alsmede het aantal kalenderdagen in het jaar dat een persoon een overige pensioenuitkering had.

2. Eenheid en populatie

Personen die in een bepaald jaar een overige pensioenuitkering (Oorlogs- en verzetpensioen of Overige pensioen, lijfrente enz.) hebben ontvangen. Dit kunnen ook nabetalingen zijn.

3. Historie

Beschikbaar vanaf 1999.

4. Bijzonderheden

Algemene opmerkingen:

Dit bestand sluit aan op het PENSOVPERSOON-bestand (uitgezonderd de nabetalingen). Voor de bijzonderheden rondom de algemene methodes voor het bepalen van de personen met PENSOV en de bijbehorende periodes (zowel voor als vanaf 2006), zie het documentatierapport PENSOVPERSOONBUS.

Er kunnen alleen personen voorkomen die een positief bedrag aan uitkering hebben gehad binnen het jaar. Dit sluit aan bij het betalingsconcept. Zie laatste punt bij de bijzonderheden voor een kleine uitzondering.

Het aantal kalenderdagen wordt bepaald aan de hand van de periodes dat een persoon een uitkering binnen het jaar had. De variabelen begin- en eindegeldigheid in het bestand geven deze periodes aan. Als er sprake is van een nabetaling (na overlijden), dan is het aantal kalenderdagen nul. Personen die een nabetalingen hebben ontvangen (als enige record), komen niet voor in de PENSOVPERSOON-bestanden, maar wel in de PENSOVJAARBEDRAG-bestanden.

Tot en met 2005 geldt dat de fiscale gegevens uitsluitend uit de Fibase zijn gehaald. Bij de revisie zijn personen bijgeschat. Voor bijgeschatte personen is het bijbehorende fiscale bedrag geschat op basis van het bekende bedrag in de periode van waaruit bijgeschat wordt, rekening houden met het aantal kalenderdagen en vermenigvuldigd met een

inflatiecorrectiefactor. Het bedrag voor loonheffing voor deze personen is op 0 gezet. Zie voor de revisie-acties het documentatierapport PENSOVPERSOONBUS.

Vanaf 2006 worden ze uitsluitend uit de Polisadministratie gehaald. Deze bestanden zijn maandbestanden en kunnen worden gezien als ruwe data. Om tot het bestand PENSOV te komen, is een aantal acties uitgevoerd op deze data. Dit betreft zowel een aantal 'reguliere' acties (vanaf 2006) als een aantal specifieke 'revisie' acties (2006 t/m 2009). Hieronder staat nog een aantal acties die specifiek van belang is voor de PENSOVJAARBEDRAG-bestanden vanaf 2006.

Bijzonderheden vanaf 2006:

Wanneer periodes van de uitkering zijn bijgeschat (het documentatierapport PENSOVPERSOONBUS voor de betreffende situaties), dan zijn de kalenderdagen opnieuw berekend en is het bijbehorende fiscale bedrag bijgeschat aan de hand van het aantal extra kalenderdagen. De loonheffing is in dat geval niet bijgeschat (oorspronkelijke waarde gehouden), aangezien er geen duidelijke relatie lijkt te bestaan tussen het fiscale bedrag en de loonheffing.

Daarnaast geldt in 2006 en 2007 voor iedereen dezelfde heffingskorting, vanaf 2008 hebben 65-plussers een eigen heffingskorting. Deze ligt lager dan de algemene heffingskorting. Daarom zou je verwachten dat meer mensen loonheffing betalen vanaf 2008 en dat de bedragen ook hoger zijn. Dit is echter allebei niet het geval (uitgezocht bij de AOW). Er wordt geadviseerd niet te publiceren over de variabele loonheffing, vanwege bovenstaande redenen.

Wanneer de loonheffing negatief was in het bronbestand, dan is de loonheffing op nul gezet. Er is rekening gehouden met het feit dat er in de rustpunt-2-bestanden 4-wekelijkse en jaar-betalingen kunnen voorkomen (de bedragen zijn in dat geval met een factor vermenigvuldigd).

Een revisie actie voor 2006 t/m 2009 bestond eruit dat er met maximaal tien voorgaande jaren is gekoppeld om personen die in die jaren ontbreken toe te kunnen voegen (zie het documentatierapport PENSOVPERSOONBUS). De fiscale gegevens van de toegevoegde personen zijn geschat obv de bedragen uit het andere jaar (rekening houdend met de kalenderdagen en een inflatie-factor). Hierdoor kan het in een enkel geval voorkomen dat een persoon met een bedrag van afgerond nul aan het bestand wordt toegevoegd (in een voorgaande jaar al een klein bedrag en dan nog mbv de kalenderdagen verkleind voor het huidige jaar tot afgerond 0).

Het Sociaal Statistisch Bestand (SSB)

Het SSB bevat gegevens over alle personen, banen en uitkeringen in Nederland die op microniveau aan elkaar relateerbaar zijn. Hiervoor zijn gegevens over personen uit registraties en enquêtes op microniveau gekoppeld en waar nodig consistent gemaakt. Een belangrijke doelstelling van het SSB is een gegevensbestand samen te stellen dat een samenhangende, consistente beschrijving geeft van een aantal aspecten van de bevolking van Nederland. Voor achtergrondinformatie over het SSB zie: SSB informatie.

3. Bestandsopbouw en toelichting

Bestandsopbouw van de microdatabestanden

Onderstaand volgt een lijst van alle variabelen in de microdatabestanden.

Nr	Variabele & label	Format	Lengte	Decimalen
1	RINPERSOONS Soort RINPERSOON	Tekst	1	0
2	RINPERSOON Samen met RINPERSOONS is dit de persoon	Tekst	9	0
3	FISCBEDRAGPERSPENSOV Fiscaal uitkeringsbedrag per jaar (som van alle overige pensioen-uitkeringen in jaar)	Getal	8	0
4	LOONHEFPERSPENSOV Fiscale loonheffing per jaar (gebaseerd op som van alle overige pensioen-uitkeringen in jaar)	Getal	8	0
5	KALDGPERSPENSOV Aantal kalenderdagen overige pensioen-uitkering in verslagjaar per rinpersoons/rinpersoon	Getal	3	0

Toelichting op de variabelen

In deze paragraaf wordt per variabele meer informatie gegeven. Van de categoriale variabelen worden de waarden en hun betekenis gegeven.

1 RINPERSOONS
Soort RINPERSOON

R	RINPERSOON WEL IN GBA
S	RINPERSOON NIET IN GBA, WEL SOFINRPROEF

2 RINPERSOON
Samen met RINPERSOONS is dit de persoon

3 FISCBEDRAGPERSPENSOV
Fiscaal uitkeringsbedrag per jaar (som van alle overige pensioen-uitkeringen in jaar)

4 LOONHEFPERSPENSOV
Fiscale loonheffing per jaar (gebaseerd op som van alle overige pensioen-uitkeringen in jaar)

5 KALDGPERSPENSOV
Aantal kalenderdagen overige pensioen-uitkering in verslagjaar per rinpersoons/rinpersoon

Bijlage A Versiegeschiedenis

Bestandsnaam	*Reden*
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 1999V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2000V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2001V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2002V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2003V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2004V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2005V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2006V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2007V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2008V1	Eerste plaatsing
111110 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2009V1	Eerste plaatsing
120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 1999V2	SSB-revisie 2011/2012
120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2000V2	SSB-revisie 2011/2012
120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2001V2	SSB-revisie 2011/2012
120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2002V2	SSB-revisie 2011/2012
120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2003V2	SSB-revisie 2011/2012
120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2004V2	SSB-revisie 2011/2012
120423 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2005V2	SSB-revisie 2011/2012
120612 PENSOVJAARBEDRAGTAB 2010V1	Eerste plaatsing