



Voorlegger vergadering Raad van Bestuur UWV

Vergadering Raad van bestuur	
Datum	4 april 2023
Agendapunt	Agendapunt 2 Nummer 23 – 112
Onderwerp	Projectplan IKV, fase 1
Directeur	Directeur Uitkeren
Opsteller	5.1 lid 2 sub e
Portefeuillehouder RvB	Guus van Weelden
Onderwerp heeft instemming van	
Directeur	Toelichting
Stuurgroep IKV	24-01-2023 Akkoord met projectplan IKV, fase 1
DT Uitkeren	30-01-2023 Akkoord met projectplan IKV fase 1

Door Raad van bestuur te nemen besluiten

1. Akkoord op dit projectplan IKV fase 1
2. Akkoord op uitvoering van fase 1 van het project IKV
3. Beschikbaar stellen van budget ter grootte van € 2.333k voor de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023

Samenvatting onderwerp en reden bespreking

Op 17 juni 2020 heeft UWV het verzoek van het ministerie van SZW ontvangen om het voorstel voor een concept Besluit SUWI en een concept Dagloonbesluit te beoordelen op aspecten van uitvoerbaarheid (U-toets). Beide concepten zijn opgesteld naar aanleiding van de invoering van de premiedifferentiatie WW (PDWW). Voor de handhaafbaarheid door de Belastingdienst is het nodig om het begrip inkomstenverhouding (IKV) in de loonaangifte wettelijk te verankeren.

In het concept Besluit SUWI wordt een definitie vastgelegd van het begrip inkomstenverhouding. De definitie wordt opgenomen in artikel 5.1 van Besluit SUWI, waar de gegevensset voor de Polisadministratie staat beschreven. Daarnaast worden er regels gesteld over het begin en einde van een inkomstenverhouding. De hoofdregel is dat iedere rechtsbetrekking (dienstbetrekking of uitkering) leidt tot een aparte inkomstenverhouding. Er is voor de definitie van de inkomstenverhouding geen overgangsrecht voorzien. Dit betekent dat de regels per datum ingang wet ook moeten worden toegepast op bestaande arbeidsverhoudingen en uitkeringsverhoudingen.

Naar aanleiding van de eerste U-toets over de wet IKV, d.d. 20 juni 2020 en de daarop volgende beslissing van SZW (2021) om met omkeerbare stappen te starten met de voorbereidingen op de implementatie, heeft het project de IV-domeinen van Uitkeren de opdracht gegeven te starten met de analyses. Uit deze analyses bleek dat niet alleen VFV veel werk heeft aan IKV maar dat de claimdomeinen ook aanzienlijk geraakt worden. Tot de oplevering van dit projectplan zijn verschillende analyses uitgevoerd die ter voorbereiding dienen op de conversie (synchroniseren UKV-IKV). Binnen VFV zijn in een aantal sprints softwareaanpassingen gedaan ter voorbereiding op de conversie en de nieuwe gegevensstroom a.g.v. IKV. Bovendien zijn een aantal managementproducten opgeleverd, ter ondersteuning voor de inhoudelijke aspecten: GEB-check, Architectuurkapstok en Integraal Business Ontwerp (IBO). 2023 staat nu vooral in het teken van aanpassingen aan het Excassocomplex ter voorbereiding op conversie en de interfaces UKV/IKV. Dit is randvoorwaardelijk voor de uiteindelijke implementatie.

In eerste instantie was het de bedoeling om de nieuwe definitie inkomstenverhouding in te voeren per 1 januari 2022. Bij nader inzien bleek dat diverse partijen in de keten deze datum niet zouden halen. Naar aanleiding daarvan is het besluit genomen om de invoeringsdatum te verleggen naar 1 januari 2023. UWV heeft in reactie op de eerste U-toets aangegeven dat ten minste 15 maanden voor implementatie de onvoorwaardelijke realisatieopdracht verstrekt moet zijn om per 1 januari (van enig jaar) als implementatiedatum te garanderen.

Verschuiven implementatiedatum

Blijkens de kamerbrief van 14 juli 2022 zal de implementatiedatum voor de derde keer schuiven met 1 kalenderjaar:

Per 1 januari 2023 niet haalbaar vanwege te korte termijn tot aan implementatiedatum (alle partijen)

Per 1 januari 2024 niet haalbaar vanwege discussie tussen SZW, werkgevers en softwareontwikkelaars over de aanlevering van een aparte IKV voor arbeidsongeschiktheidsperiode(s) tijdens het dienstverband

Per 1 januari 2025 implementeren (U-toets d.d. 13 september 2022)

Uit de U-toets van 13 september 2022 is het oordeel 'onuitvoerbaar per 1 januari 2025' en 'niet eerder dan 1 januari 2026' gekomen. Dit is op 17 november 2022 door UWV aan SZW per brief gecommuniceerd.

Belangrijkste reden voor de onuitvoerbaarheid ligt in de planning van het programma uitfaseren ODS. Deze planning is recent bij Uitkeren bekend geworden (na 14 juli 2022, de dag dat de minister de kamer informeerde) en de veranderinggave binnen IV Uitkeren is op voorhand majeur te noemen. De samenloop met het programma Open VMS en de nieuwe definitie IKV was al een uitdaging. Doordat uitfaseren ODS daar bij komt heeft IV Uitkeren onvoldoende verandercapaciteit om deze drie trajecten in dezelfde tijdspanne te realiseren. UWV heeft bij de prioritering de afgesproken volgorde gehanteerd: Continuïteit & Stabiliteit gaan vóór Wet- en Regelgeving. Met SZW is afgesproken dat medio 2023, na afronding impactbepaling uitfaseren ODS, opnieuw een U-toets wordt aangeboden aan UWV.

In de Afwijkingsrapportage van 29 augustus 2022 is verwoord dat de complexiteit van het project is toegenomen:

- De uit te voeren conversie en schoning is complexer dan voorzien en per claimsysteem verschillend.
- De claimssystemen moeten toch aanpassingen uitvoeren in de aanlevering van de Uitkeringsverhoudingen aan VJV.
- Het zwaartepunt ligt niet alleen bij VJV voor het aanmaken van nieuwe IKV's maar ook bij de claimssystemen.
- Optimalisatie van de Loonaangifte

In de Stuurgroep is besloten om de voorbereidende werkzaamheden voort te zetten. Wat dit behelst staat beschreven bij 'Projectresultaat en scope'. Deze werkzaamheden vallen in fase 1 van het project. Fase 2 zal op termijn de wettelijke definitie IKV realiseren en implementeren.

Gevolgen voor mensen

Door deze verbetering in vastlegging en registratie van de inkomstgegevens van de burger is UWV in staat om een betere en accuratere vaststelling voor de burger te maken van zijn/haar uitkering. De dienstverlening naar en voor de burger krijgt een kwaliteitsimpuls door de invoering van het Wijziging Besluit SUWI en Dagloonbesluit naar aanleiding van wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding.

Kansen en risico's voor (de opdracht van) UWV

Voor de kansen en risico's wordt verwezen naar bijgaand projectplan IKV. De kansen en risico's zijn afgewogen in een uitgebreide CRSA-sessie.

Strategische aspecten van het besluit

De Wettelijke definitie 'begrip inkomstenverhouding' zorgt voor eenduidigheid in de wijze waarop inhoudingsplichtigen IKV's moeten aangeven in de loonaangifte en maakt een kwaliteitsverbetering mogelijk van de gegevens in de Polisadministratie.

De invoering van IKV is viermaal uitgesteld, de huidige invoeringsdatum is onbekend en is recent door de Minister aan de Kamer verantwoord.

Vanuit de werkgevers is er veel weerstand. Focus vanuit de wetgever ligt met name op het met de werkgevers afstemmen van een werkbaar proces IKV.

Voor 2023 is de focus gericht op kwaliteitsverbeteringen in de huidige processen om de kwaliteit van de Loonaangifte te verhogen. Om de invoering van IKV mogelijk te maken zijn deze werkzaamheden randvoorwaardelijk. Deze werkzaamheden waren niet in de initiële U-toets onderkend. En de financiering van deze werkzaamheden zal met een aanvullende U-toets worden aangevraagd.

Bedrijfsvoering (personeel/financieel)

Personeel: Voor fase 1 niet van toepassing. Voor fase 2 worden, op basis van de U-toets, wel structurele meerkosten verwacht. Deze worden op termijn opgenomen in het projectplan fase 2.

De benodigde capaciteit voor fase 1 is afgestemd met de betrokken divisies die zich middels de U-toets en het projectvoorstel hebben geconformeerd aan het project. De capaciteit is door hen opgenomen in FCC. IV Uitkeren is gestart met de analyses die gaan bepalen wat de feitelijke impact is van het programma Uitfaseren ODS. In Q2 2023 zal duidelijk worden wat de veranderimpact voor IV Uitkeren is en hoe zich dat verhoudt tot het project IKV (fase 2).

Financieel: Op basis van de analyse ten behoeve van de nieuwe definitie IKV blijkt dat per betrokken claimsysteem aanpassingen nodig zijn, zodat een IKV op generieke wijze aan de loonheffingsketen aangeboden kan worden. De hiervoor benodigde aanpassingen zijn in de U-toets niet of te laag ingeschat.

Vooralsnog is er alleen een begroting afgegeven voor fase 1. De totale kosten voor het project zijn in maart 2022 herijkt naar het bedrag van € 10.500K. Dit bedrag is intern gedeeld maar ook via de juiste kanalen met SZW. Zodra de tweede inhoudelijke U-toets is ontvangen zal het de prognose voor het hele project worden opgenomen. Daarnaast is er een bedrag opgenomen van 200k voor de inzet van Test Data Anonimisering (TDA).

De kosten voor het invoeren van de wettelijke definitie IKV zijn gedekt vanuit de U-toets. En de financiering van deze werkzaamheden zal met een aanvullende U-toets worden aangevraagd.

In termen van een businesscase is er als gevolg van dit project geen sprake van financiële baten. In kwalitatieve zin zorgt dit project voor eenduidigheid in de wijze waarop inhoudingsplichtigen IKV's moeten aanleveren aan de loonaangifte en maakt een kwaliteitsverbetering mogelijk van de gegevens in de Polisadministratie.

Duurzaamheid

Er wordt geanalyseerd vanuit de systematiek van de ketens waardoor omissies duidelijk worden. De veranderingen worden collegiaal getoetst om de samenhang/integraliteit te borgen d.m.v. PSA kapstokdocument, GEB-check, overkoepelende analyses die in 2-wekelijks overleg waar inhoud, verbeterpunten en onderlinge afhankelijkheden worden besproken, 4-wekelijks (plannings) overleg met Productowners (PO's) en het inschakelen van een (keten)testmanager voor toezicht op teststrategie en conversiemanager voor toezicht op correcte conversie.

Vervolgtraject besluitvorming

Niet van toepassing

Communicatie

De besluitvorming op het projectplan is openbaar.

Externe communicatie: De communicatie naar externe partijen zoals werkgevers en instanties valt niet onder de verantwoordelijkheid van het project. De Belastingdienst is het eerste aanspreekpunt voor werkgevers en de trekker voor de communicatie richting werkgevers. SZW verzorgt de communicatie over de regelgeving met de publicatie van een Kennisdocument.

De klantcommunicatie zoals o.a. communicatie via uwv.nl en het klantcontactcentrum wordt door K&S uitgewerkt in fase 2. Eventuele communicatie via de sociale kanalen of woordvoering met de media zal via Directie Communicatie verlopen. Deze beide stromen zijn in scope van het project.

Interne communicatie: De communicatie met alle betrokken divisies zal verzorgd worden door een nog aan te stellen communicatieadviseur.

Openbaarheid

Deze documenten kunnen openbaar gemaakt worden:

- | | | |
|---|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | <input checked="" type="checkbox"/> | Ja, in hun geheel |
| 2 | <input type="checkbox"/> | Deels, omdat... |
| 3 | <input type="checkbox"/> | Nee, de bijbehorende bijlage(n) niet |
| 4 | <input type="checkbox"/> | Nee, helemaal niet |