



Projectplan

Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)

Divisie Uitkeren

24 januari 2023

Aanleiding en voorstel

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 gegevens set voor de Polis administratie 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 daar op 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 software aanpassingen 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, Architectuur kapstok 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 arbeidsongeschiktheid(s)periode(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 uitfasen ODS. Deze planning is recent bij Uitkeren bekend geworden (na 14 juli 2022, de dag dat de minister de kamer informeerde) en de veranderopgave 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 uitfasen 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 uitfasen ODS, opnieuw een U-toets wordt aangeboden aan UWV.

In de Afwijkingsrapportage van 29 augustus 2022 is de complexiteit van het project vergroot:

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

Bijdrage aan organisatiedoelstelling

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.

Voor 2023 is de focus gericht op kwaliteitsverbeteringen in de huidige processen om de kwaliteit van de Loonaangifte te verhogen.

Projectdoelstelling

Het project, fase 1, kent de volgende projectdoelstelling: het voorbereiden op het uniformeren van de uitvoering inkomstenverhouding (IKV) binnen UWV en het voorbereiden van de optimalisatie en eerdere aanlevering loonaangifte (onderdelen 2 en 4 projectvoorstel IKV).

Het, nog even onafhankelijk van de inhoudelijke keuzes die gemaakt worden, opstarten van de conversie om te zorgen voor complementaire gegevensverzamelingen (onderdeel 3 uit het projectvoorstel IKV).

Doelstelling van fase 2 van het project is om UWV als uitvoeringsorganisatie de wettelijke definitie IKV uit het Besluit SUWI en Dagloonbesluit te implementeren. De regelgeving met betrekking tot de wijze waarop de werkgeversbetalingen van uitkeringen in een IKV moeten worden aangegeven is nog niet bekend. De aanvraag voor een U-toets op deze regelgeving wordt in het eerste kwartaal van 2023 verwacht. Hiervoor is de beoogde ingangsdatum van de regelgeving nog onduidelijk en mede afhankelijk van de impact 'uitfaseren ODS'.

Samenhang doestellingen, projecten

Alle hieronder vermelde projecten/verandertrajecten binnen UWV hebben in meer of mindere mate samenhang met en invloed op het project IKV en maken allen gebruik van dezelfde Agile teams.

Het is van belang om samen met de Managers IV en de Productowners afstemming te houden over inzet en voortgang van de diverse projecten/trajecten.

(Verander) traject	Uitgangspunt bij dit projectvoorstel	Raakvlak
Proces Jaarovergang	Jaarlijks vinden er wijzigingen plaats in de loonaangifte. Deze worden verwerkt volgens het reguliere proces jaarovergang van de loonaangifteketen. Binnen de loonaangifteketen werkt UWV samen met de Belastingdienst. De Jaarovergang als zodanig maakt geen onderdeel uit van het project maar er wordt wel intensief samengewerkt. Voor project IKV is een externe stuurgroep ingericht waarin SZW, Belastingdienst, Min. Fin. en UWV zitting hebben en Gegevensdiensten de voorzittersrol vervuld.	IKV is afhankelijk van dit traject. Beperkt ook de testperiode
Betaald Ouderschapsverlof	Betaald ouderschapsverlof is per 01-08-2022 ingegaan. Echter, in de nieuwe IKV zouden gegevens opgenomen worden die zouden bijdragen aan de uitvoerbaarheid van deze regeling. De voortgang hiervan zal worden bepaald in de uit te voeren U-toets. SZW is op de hoogte gesteld dat door het uitstel IKV er in een aantal situatie sprake zal zijn van overcompensatie	Inhoudelijke afhankelijkheid
Vedat/ DXC Transitie	Tijdens de realisatie van de aanpassingen voor IKV is ook de DXC-transitie onderweg in het VeDat-project. Alle	Planningsafhankelijkheid, alleen nog voor het

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

(Verander) traject	Uitgangspunt bij dit projectvoorstel	Raakvlak
	applicaties die moeten worden gemigreerd zijn opgenomen in een z.g. wave-planning. Elke applicatie zit in één wave. Gedurende een wave is er wel sprake van een z.g. freeze waardoor er, zeer bijzondere omstandigheden daargelaten, niets aan een applicatie getest en veranderd kan worden en zeker ook testen in samenhang met andere applicaties, niet mogelijk is. Wanneer dit leidt tot strijdigheden zullen oplossingen gezocht moeten worden. Volgens de huidige planning is het Excassocomplex voorzien in een migratieslot per 1 april 2023.	Excassocomplex (Q1 2023)
Modernisering E-dienstverlening	UWV-breed worden diverse trajecten uitgevoerd om te komen tot modernisering van de e-dienstverlening. Deels zijn dit vooronderzoeken, deels daadwerkelijke aanpassingen en uitbreidingen van de dienstverlening. Voor IKV is de bestaande e-dienstverlening uitgangspunt. De ontwikkelingen van de modernisering worden gevolgd en afgestemd, en bekeken wordt of het project geen risico's met zich meebrengt voor de realisatie van IKV.	Inhoudelijke afhankelijkheid
Migratie Open VMS naar een nieuw platform	Het programma regelt de overzetting van de oude op Open VMS- draaiende programma's. Belangrijke systemen zijn ResaFasa en WWO.	Planningsafhankelijkheid
UWV-app	De UWV-app is volop in (door)ontwikkeling. In fase 2 moet duidelijk worden of de IKO wordt geraakt. Indien dit het geval is, wordt mogelijk ook de E-dienst Inkomstenopgave (IKO) in de App geraakt. In dat geval is er een samenhang met het project doorontwikkeling App.	Inhoudelijke afhankelijkheid
Anonimiseren Testdata	Project IKV wordt gebruikt als leading customer voor het verplicht AVG-compliant pseudonimiseren van ketentestdata (T en A IV-uitkeren breed).	Inhoudelijke, financiële en planningsafhankelijkheid
Uitfaseren ODS	IV Uitkeren maakt veelvuldig gebruik van ODS; de uitfasering van ODS per 1 januari 2025 gaat vermoedelijke een flinke wissel trekken op de IV-capaciteit waardoor er minder tijd is voor de voorbereidingen van het project IKV	Inhoudelijk en planningsafhankelijkheid

Maakbaarheid projectresultaten

Het project fase 1 is, zoals eerder vastgesteld in de U-toets en het projectvoorstel, uitvoerbaar. 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).

Verantwoording gekozen scenario

Besloten is om het project op te knippen in twee fasen. Bij het opstellen van de veranderopdrachten is naar voren gekomen dat er te veel onduidelikheden zijn om goed onderbouwde veranderopdrachten op te stellen. In samenspraak met het portfolio bureau (PB-Centraal) is besloten om aanvullende analyses op te stellen.

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

Om het geheel beheersbaar te houden is door de stuurgroep besloten om het project gefaseerd uit te voeren. Daarnaast is fase 2 nog onvoldoende uitgewerkt. SZW heeft nog 1 inhoudelijke U-toets in voorbereiding. Fase 1 is randvoorwaardelijk voor de correcte implementatie (i.c. fase 2). Omdat fase 1 en fase 2 onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn, is de keuze voor het opsplitsen van het project niet legitiem.

Besturing en stakeholders

Het project heeft een interne- en een externe stuurgroep. De scope en afbakening is afgestemd met de programmadirecteur GD in de rol van voorzitter van de externe stuurgroep (SZW, BD, Fin en UWV). De interne stuurgroep bestaat in fase 1 uit:

Opdrachtgever	: 5.1 lid 2 sub e	Directeur Uitvoering Uitkeren
Sr user UK-WW	: 5.1 lid 2 sub e	Domeinhouder Uitkeren -WW
Sr Supplier UK		
Claimdomeinen	: 5.1 lid 2 sub e	Manager IV UK-WW, namens claimdomeinen
Sr User UK-VFV	: 5.1 lid 2 sub e	Manager Financieel Beheer UK-VFV
Sr Supplier UK-VFV	: 5.1 lid 2 sub e	Manager IV UK -VFV
Sr Supplier GD	: 5.1 lid 2 sub e	Namens Domeinmanager GD Werkgevers
Quality Assurance	: 5.1 lid 2 sub e	Business controller Uitkeren
Sr Projectmanager IKV	: 5.1 lid 2 sub e	Sr. IT Projectmanager GIV-Expertisediensten
Projectsecretaris	: 5.1 lid 2 sub e	Projectsecretaris OPP

Vervanging door stuurgroepleden vindt plaats op horizontaal niveau.

Alle divisies die betrokken zijn bij de realisatie van projectresultaten en uitvoering van IKV fase 1 zijn vertegenwoordigd in de stuurgroep.

De stuurgroep vindt één keer per maand plaats. In fase 1 is de interne stuurgroep beperkt tot deelnemers van Uitkeren en Gegevensdiensten. Vanaf de start van fase 2 zijn K&S en SMZ ook deelnemer aan de stuurgroep.

In overleg tussen Uitkeren en Gegevensdiensten is besloten om een combinatie van een externe stuurgroep onder voorzitterschap van Gegevensdiensten en een interne stuurgroep voorgezeten door Uitkeren in te richten.

De externe stuurgroep behartigt de belangen van externe stakeholders en Uitkeren in relatie tot de Polisadministratie en de Loonaangifteketen. Omdat de nieuwe definitie Inkomstenverhouding de Polisadministratie fundamenteel raakt, en daarmee ook de relatie met de Belastingdienst, bestuurt Gegevensdiensten de impact op Polisadministratie en externe stakeholders.

De noodzakelijke wijzigingen in de Polis administratie ten behoeve van het eindresultaat, de wetsimplementaties, worden uitgevoerd onder lijnverantwoordelijkheid van Gegevensdiensten binnen het reguliere Jaarovergang proces.

Projectresultaat en scope

Fase 1 is omvangrijk waardoor niet alle producten in één kalenderjaar te realiseren zijn. Het betreft:

- De uniforme uitkeringsverhoudingen (UKV)
- De conversie
- De versnelling aanlevering (van maandelijks naar dagelijks) UKV claimsystemen aan VFV
- De versnelling loonaangifte aan de Belastingdienst

Fase 1 en fase 2 hebben tot de implementatiedatum overlap; wat in fase 1 door IV VFV gerealiseerd wordt, zal in fase 2 aangesloten worden op de IV van de claimsystemen. Voor fase 1 is het niet nodig een Fallbackscenario op te stellen of een continuïteitsplan omdat dit alleen randvoorwaardelijke werkzaamheden betreft. Dit zal wel binnen fase 2 aan de orde zijn.

Projectnaam:	Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode, UN1234:	Projectcode UN0928
Datum:	24-1-2023
Versie:	1.0

Uniforme uitkeringsverhoudingen (UKV)

Om zorg te dragen dat de claimsystemen ook in de toekomst synchroon blijven met VFV is er voor gekozen dat de claimsystemen een UKV per recht aanleveren aan VFV voordat er betalingen en/of RCV gedaan kunnen worden. Er is voor gekozen om hiervoor een nieuw nummer te introduceren: het volgnummer Uitkeringsverhouding (UKV). De claimsystemen zijn de authentieke bron van dit nummer. Daarnaast heeft ieder claimstelsysteem zijn eigen UKV range gekregen zodat er gemakkelijk onderscheid gemaakt kan worden welke toekenning en welke ontvangst op een vordering bij welke uitkering (welk claimstelsysteem) hoort.

Conversie

Tijdens het conversietraject wordt per claimstelsysteem een inventarisatie gemaakt van welke verschillen er zijn tussen de actuele uitkeringen van het claimstelsysteem en VFV.

Als dit gebeurd is, wordt een zelfde vergelijking gemaakt tussen de systemen op het gebied van nog openstaande lopende vorderingen. Als dit alles in kaart is, wordt er een schoning – en herstelscenario opgesteld, om dit vervolgens uit te voeren.

Het resultaat is dat de claimsystemen en VFV op het gebied van de actuele lopende uitkeringen met elkaar synchroon lopen. Belangrijk is dat er gecontroleerd wordt dat de relatie tussen uitkeringsverhoudingen en huidige inkomstenverhoudingen intact blijft en daarmee de loonaangifte correct blijft verlopen.

Indien door de synchronisatie verschillen gaan ontstaan, zullen aanvullende analyses worden uitgevoerd naar de gevolgen hiervan en aan de hand daarvan beslissingen worden genomen hoe hiermee om te gaan. Gezien de mogelijke impact hiervan zal de uitkomst van deze analyses en oplossingsrichting ter besluitvorming voorgelegd worden aan de stuurgroep.

Versnelling aanlevering uitkeringsverhouding claimssystemen aan VFV

Ieder claimstelsysteem moet zodanig worden ingericht dat ze op dagbasis UKV's kunnen aanleveren aan VFV voorafgaand aan het leveren van de toekenning en vorderingen. Een besluit of de toekenning of RCV wordt afgekeurd indien er geen UKV aanwezig is (i.c. uitval van de toekenning of vordering), wordt als projectopdracht in fase 1 afgerond. Daarnaast moet er geborgd worden dat de toekenning na aanleveren UKV opnieuw geleverd kan worden. Hiervoor wordt er een controleproces ingericht op de vulling van de loonaangifte om de uitval in de keten te beperken. Om dit proces te managen, zal procesmanagement ingericht worden zodat toekenningen die uitvallen door VFV of claim hersteld en opnieuw aangeboden worden.

De versnelling loonaangifte aan de Belastingdienst

Het proces wordt zodanig getuned dat ze op dagbasis van de diverse claimssystemen UKV's en toekenningen en ontvangsten (proces van VFV-Invorderen) op vorderingen kan ontvangen en verwerken. Dit doet VFV door de financiële verwerking richting loonstaat dagelijks te controleren en daarmee maandelijks per loonheffingsnummer aan het begin van de volgende maand de loonaangifte te doen.

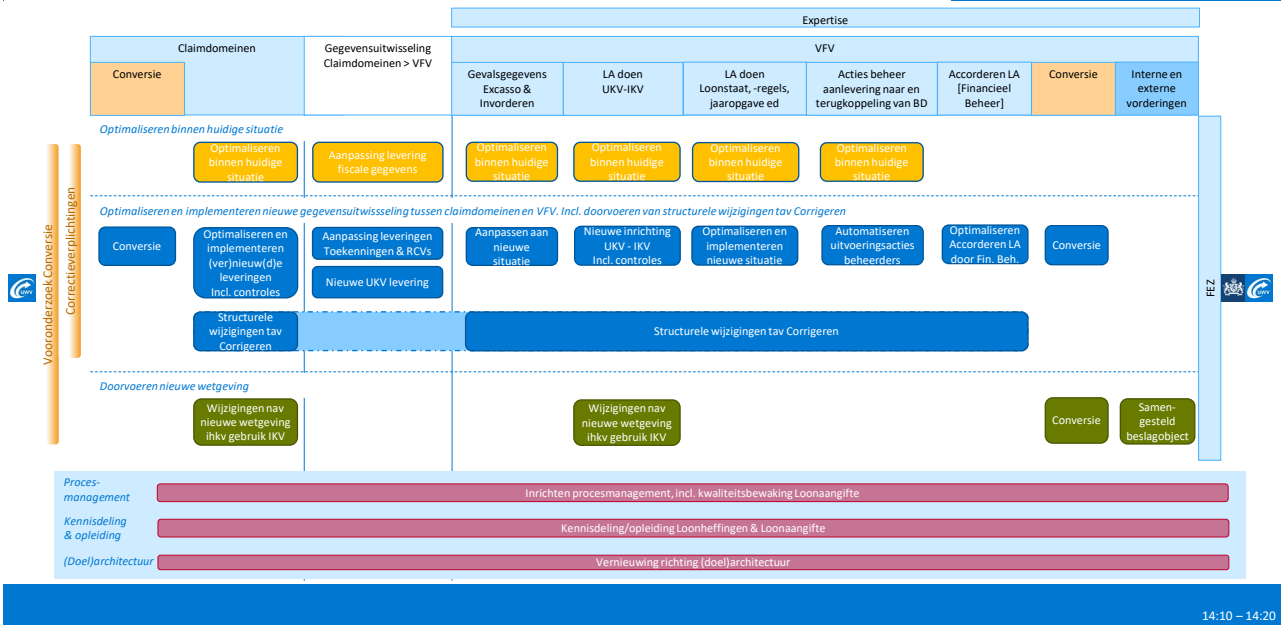
Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

Optimaliseren Loonaangifte Uitkeringen en Wetgeving IKV – Onderdelen



14:10 – 14:20

Bron: Scoping project IKV, Miranda Bosch-Thurlings

Bovenstaand overzicht geeft inzicht in wat het project gaat realiseren. De middelste horizontale blauwe balkjes geven de gewenste veranderingen aan voor fase 1. De oranje balkjes daarboven zijn issues die actueel bestaan en alleen opgelost zullen worden als dit bijdraagt aan de optimalisatie t.b.v. fase 1. Fase 2 wordt weergegeven in de horizontale groene balkjes.

De drie rode horizontale balken betreffen (1) inrichten procesmanagement en kwaliteitsmanagement als onderdeel van het project (fase 1 en 2), (2) Kennisdeling en opleiding als reguliere activiteiten door IV en Financieel Beheer VFV en (3) Doelarchitectuur, het project zal niet de doelarchitectuur voor het hele complex opleveren, alleen als sprake is van onderdelen die onder nieuwbouw vallen (mogelijk ALIS), dan zal dit indien mogelijk conform doelarchitectuur gerealiseerd worden. In de PSA wordt overigens wel uitgegaan van de doelarchitectuur zodat afwijkingen zichtbaar worden en in de toekomst geadresseerd kunnen worden.

Overzicht fasen

Het project bestaat zoals eerder aangegeven uit twee fasen. Het projectplan voor de tweede fase zal 15 maanden voorafgaand aan de implementatie van fase 2 opgeleverd worden. Op dit moment is nog geen zekerheid in welk kalenderjaar IKV geïmplementeerd wordt.

Fase	Periode	Resultaat
1	01-01-2023 t/m 31-12-2024	Architectuur kapstok ✓ GEB-check ✓ CRSA ✓ IBO ✓ Ketentestplan Implementatieplan De conversie De uniforme uitkeringsverhoudingen (UKV) De versnelling aanlevering uitkeringsverhouding claimssystemen aan VFV De versnelling loonaangifte aan de Belastingdienst
2	?? t/m ??	PSA Aanpassen van de door de nieuwe definitie IKV geraakte processen, procedures, systemen, bijbehorende documentatie, communicatiemiddelen, nazorg en decharge.

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

		Bij duale uitvoering de oude interfaces en programmatuur verwijderen Inhoud volgt uit de nog te ontvangen en uit te voeren U-toets
--	--	---

Kwaliteit

Er wordt geanalyseerd vanuit de systematiek van de ketens waardoor omissies duidelijk worden. De veranderanalyses worden collegiaal getoetst om de samenhang/integraliteit te borgen.

- De AB+ heeft op 22 april 2021 ontheffing voor de PSA verleent. Wel met de volgende opmerking: 'een kapstok-document, waarin de bestaande architectuur voor het project wordt samengevat, wordt door Uitkeren en waar nodig i.s.m. collega-architecten opgesteld'. Deze kapstok is beschikbaar.
- Bij de GEB-check zijn de business-analisten betrokken alsmede de BSO. Voor de conversie is een apart hoofdstuk ingericht in de GEB-check.
- Voor alle business analyses worden business - en informatieanalisten ingeschakeld die afkomstig zijn uit het betreffende domein/divisie. Met de groep van business- en informatieanalisten is een tweewekelijks overleg waarin voortgang, verbeterpunten en de onderlinge afhankelijkheden worden besproken. Het gaat hier om de overkoepelende analyses.
- Een (keten)testmanager zal toezien op een efficiënte en effectieve teststrategie.
- Een conversiemanager zal toezien op een efficiënte en correcte conversie.
- Met de Product Owners (PO's) wordt er vierwekelijks een voortgangsoverleg gepland.

Voor de business analyse wordt vanuit het oogpunt van uniformiteit gebruik gemaakt van het UWV BA-sjabloon. Het sjabloon van de veranderopdracht is niet opgelegd. De business analisten maken voor de veranderopdrachten gebruik van de sjablonen van de eigen divisie.

Resultaten & planning

In fase 1 levert VFV de volgende producten op:

- VFV is verantwoordelijk voor het opleveren van de specificatie van de (aangepaste) Interfaces:
 - Interface Uitkeringsverhoudingen
 - Interface Toekenningen
 - Interface RCV-en

Aangepaste processen:

- Aanmaken en verwerken Uitkeringsverhoudingen dagelijks, inclusief wijzigingen op de eerder aangeleverde UKV
- Verwerken Toekenningen incl. controle op uitkeringsverhouding
- Verwerken handmatige reguliere betalingen waaronder spoedbetalingen incl. controle op uitkeringsverhouding, dit geldt ook voor handmatige interne vorderingen
- Verwerken versnelling van maandelijks naar dagelijks (van zowel UKV als loonstaat)
- Aanmaken Loonaangiften per loonheffingnummer
- Aanmaken en verwerken Vorderingen, inclusief de controle op de aanwezigheid van de UKV
- Aanmaken uitvalstromen van Toekenningen, Uitkeringsverhoudingen en RCV-en

In fase 1 levert het project per claimsysteem (AW, OSW, WW en ZW) de volgende producten op:

- Aangepaste interfaces:
 - Interface Uitkeringsverhoudingen
 - Interface Toekenningen
 - Interface Vorderingen
- Aangepaste processen:
 - Aanmaken Uitkeringsverhoudingen
 - Aanmaken Toekenningen
 - Aanmaken Vorderingen

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

- Aanmaken en verwerken handmatige bruto betalingen, waaronder spoedbetalingen
- Verwerken uitvalstromen van Toekenningen, Uitkeringsverhoudingen en vorderingen
- Versnelling in de levering van uitkeringsverhoudingen
- Conversie programmatuur en verschillenanalyse:
 - De volgende Query's ten behoeve van het onderzoek naar de gelijkheid van de gegevensverzamelingen van de claimsystemen versus VFV:
 - Query met Uitkeringsverhoudingen
 - Query met toekenningen
 - Query met openstaande interne vorderingen
 - Opstellen schoningsplan
 - Schaduwdraaien
 - Uitvoeren schoning conform plan
- Na het onderzoek:
 - Opstellen implementatieplan
 - Conversie programmatuur opleveren
 - Uitvoeren conversie conform plan

Planning VFV

Geactualiseerde UKV (conversie en voorbereiding conversie en interface UKV) :

2023: voorbereiding (realisatie, overleggen, opschonen ALIS uitkeringsrechten) :	3 sprints
2023: conversie voor UKV en voorbereiding en conversie voor openstaande Vorderingen, RCV'en en nabetalings):	2 sprints
2023: Ketentest	1 sprint

Verbeterde Jaaropgave

2023: Jaaropgave per IKV	0,5 sprint
--------------------------	------------

Correcte Loonaangifte

2023: Realisatie van wijzigingen op de Loonaangifte en controles inrichten t.b.v. beheer	2 sprints
2023: Excasso en correctieverplichting	1 sprint

Verbeterde loonstaat

2023: pushen gevalsgegevens, vastleggen gegevens bij bron (EXC,INV) en koppelvlak	3 sprints
2023: Loonstaat per IKV, dagelijks bijwerken	0,5 sprint

Planning Claimdomeinen

De claimdomeinen zullen in 2023 nagenoeg geen systeemaanpassingen realiseren voor IKV. Alleen voor ZW en AW staat voor Q1 wat gepland (2 maal 0,5 sprint).

Het zwaartepunt ligt eerst bij VFV om de systemen aan te passen. Daarna kunnen, bij voorkeur gefaseerd, claimdomeinen aansluiten op de nieuwe UKV interface. Voor alle activiteiten zal gelden dat de impact van uitfaseren ODS voorrang heeft op het project IKV.

De voorafgaande (business)analyses kunnen in 2023 wel door de claimdomeinen opgepakt worden.

Issues, kansen, risico's & maatregelen

De issues en/of risico's die binnen het voorgenomen project van toepassing blijven worden opgenomen in het issue- en risicolog en worden tijdens de uitvoering van het project gemonitord. Deze risico's zijn door alle domeinen herkend tijdens twee CRSA-sessies onder begeleiding van twee collega's van de AD. In de maandelijkse voortgangsrapportage zal over de voortgang van het mitigeren van risico's gerapporteerd worden. Er zijn in totaal 15 onderwerpen benoemd. Een aantal betreffen een kans of een issue en deze zijn uit de tabel gehaald. Dit verklaart de niet opvolgende nummering van de ID's. In het risicolog worden alle kansen, risico's en issues gemonitord.

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

ID	Fase	Omschrijving	Dialogoog en beheersing	Kans	Schade	Tot.
1	2	<p>Omschrijving: we gaan de doelen SUWI IKV niet halen omdat we door de aanpassingen IKV niet (meer) aan de 'tijdigheid' kunnen voldoen (tijdige betaling)</p> <p>Schade (woord): media-aandacht (reputatie), veel klantcontacten extra (K&S), financiële problemen bij klanten, gedoe met SZW, extra beheers capaciteit nodig (probleem solving), extra kosten aan wettelijke rente voor UWV</p> <p>Schade (geld): NVT</p> <p>Oorzaak: tegenstrijdige belangen ivm verschillende prioriteitstellingen (Uitvoering – IV)</p> <p>Eigenaar: dir. Uitkeren (Uitvoering) & dir. Uitkeren/IV</p>	<p>→ Een vertraging van 1 dag door bestands-matching is niet acceptabel (afspraken tijdigheid, prestatie indicator) financiële administratie van onze cliënten</p> <p>→ Het ontstaan van een 'zwart issue' (tijdige uitbetaling in gevaar)</p> <p>→ Keten: bronsystemen / VFV / Polis / BD leiden tot problemen in de uitvoering (verbinding van het administratief proces en betaalproces)</p> <p>→ Kan veroorzaakt worden door uitloop van batchprocessen (bronsystemen)</p> <p>Beheersing</p> <p>→ Het project, om te zorgen dat de 'juiste' keuzes worden gemaakt (samenwerking)</p>	2.5	9	22.50
2	2	<p>Omschrijving: we gaan de doelen SUWI IKV niet halen omdat VFV niet over de juiste gegevens (IKV) beschikt om een correcte loonaangifte te doen</p> <p>Schade (woord): veel herstelwerk (uitval), correcties in polisadministratie, boetes voor UWV, negatiever gevolgen voor cliënten (toeslagen), terugwerkende kracht correctie, foutieve</p>	<p>→ betreft een VFV risico – geen verwerking van de aangeleverde bruto uitkeringsbedragen mogelijk.</p> <p>→ Betreft het proces financieel afhandelen en de juiste fondsbelasting (proces jaarovergang)</p> <p>→ Risico doet zich voor NA de aanpassingen IKV</p> <p>Beheersing</p> <p>→ aandacht in de decharge rapportage (kwalitatieve baten)</p>	2.5	6.5	16.25

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

ID	Fase	Omschrijving	Dialogoog en beheersing	Kans	Schade	Tot.
		verantwoording (fondsen) Schade (geld): NVT Oorzaak: onvoldoende testen van de aanpassingen (keten) + zie oorzaken risico 1. Eigenaar: Stuurgroep IKV, PM				
6	1 en 2	Omschrijving: we gaan de doelen SUWI IKV niet halen omdat de overgang van open VMS naar JAVA/Dot.net problemen gaat opleveren (gelijktijdig met IKV). Schade (woord): vergroot de complexiteit van de conversie Schade (geld): NVT Oorzaak: eerder gemaakte afspraken over uitfaseren VMS/Cobol (eind of product) Eigenaar: Stuurgroep, PM, Dir. IV Uitkeren	<ul style="list-style-type: none"> ➔ grote gevolgen voor de databases van de bronsystemen (WWO & Resa/Fasa) ➔ kan niet gelijktijdig met IKV aanpassingen want het betreft een andere manier van programmeren. De conversie moet dan na de uitfasering. ➔ zowel Cobol als Java/Dot.net expertise nodig ➔ de huidige toegang tot de broncode (Cobol) is niet meer aanwezig in Dot.net/Java ➔ mogelijk een issue, maar toch een waardering, mede gezien de relatie met het testen van de IKV aanpassingen 	6.5	8.5	55.25
10	2	Omschrijving: we gaan de doelen SUWI IKV niet halen vanwege het aantal deelnemende partijen – veelheid aan stakeholders Schade (woord): aanpassingen op werkstromen IKV,	<ul style="list-style-type: none"> ➔ Betreft de integraliteit van het project en de belangen van de deelnemers ➔ Onduidelijkheid definities (verschillende begrippen voor het zelfde) geeft begripsverwarring 	7	7	49

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

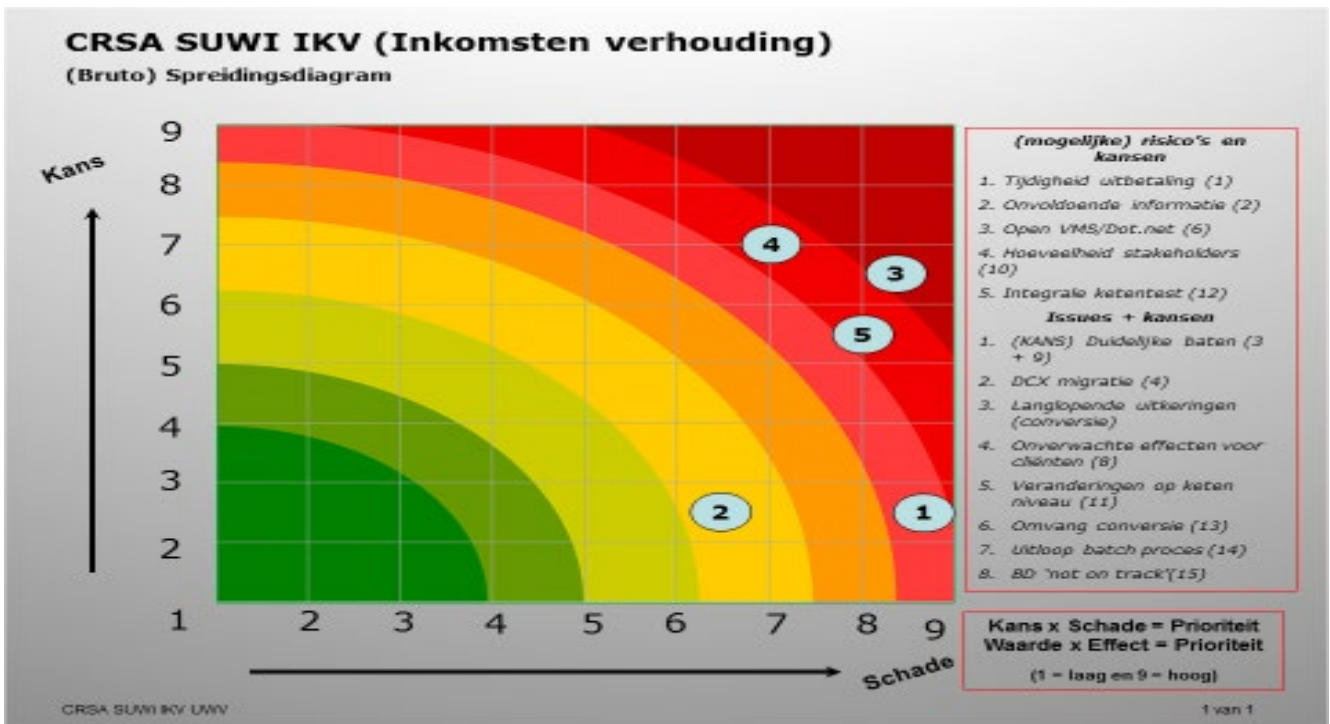
ID	Fase	Omschrijving	Dialogoog en beheersing	Kans	Schade	Tot.
		<p>processen niet 'zoals bedoeld' ingevuld</p> <p>Schade (geld): NVT</p> <p>Oorzaak: verschillende belangen, veel overleg want iedereen 'moet er iets van vinden', begripsverwarring door het werken 'op afstand' (hybride werken)</p> <p>Eigenaar: Stuurgroep, dir. Uitkeren</p>	<p>→ Specialisten hebben een eigen taal – mogelijke begripsverwarring. Een voorbeeld is het gegeven [datum aanvraag]</p> <p>Beheersing</p> <p>→ (optie) opstellen Integraal Business Ontwerp (IBO) met begrippen definities</p> <p>→ (optie) opstellen proces start architectuur (PSA)</p>			
12	1 en 2	<p>Omschrijving: we gaan de doelen SUWI IKV niet halen omdat de uitvoering van een goede ketentest altijd een probleem of onzekerheid is</p> <p>Schade (woord): meer tijd c.q. meer kosten door het ketentesten</p> <p>Schade (geld): NVT</p> <p>Oorzaak: moeilijk afspraken maken c.q. afstemmen in de keten, afspraken over testen en IB&P beleid</p> <p>Eigenaar: Stuurgroep, Dir. Uitkeren</p>	<p>→ Het anonimiseren en pseudonimiseren is al een issue (testbeleid) vanwege IB&P afspraken</p> <p>→ Testen XML leveringen aan de BD (= fase 1 IKV)</p> <p>→ De integrale testomgeving – zelfde 'taal' in de gehele keten</p> <p>Beheersing</p> <p>→ Project IKV als pilot (ketentesten)</p>	5.5	8	44

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0



Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

Financiën

Het voorliggende projectplan bevat de kosten in 2023 voor fase 1. Ook in 2024 zullen er voor fase 1 nog kosten worden gemaakt, deze zijn op dit moment nog dermate onzeker zodat deze medio '23 worden opgemaakt op basis van de meest recente inzichten. Na afloop van fase 1 zal fase 2 starten. De kosten hiervan worden met behulp van de nog uit te voeren u-toets in kaart gebracht.

	Kostensoort	Werkelijk	Begroot		Totaal
		Fase Initiatie	Fase 1	Fase 2	
Eenmalige projectkosten	Intern	€ 1.609	€ 1.487	Ntb	€ 3.095
	Extern	€ 990	€ 846	Ntb	€ 1.836
	Automatisering:				
	• Hardware		€ -	Ntb	€ -
	• Standaard Software	€ -	€ -	Ntb	€ -
	• Spraak & Dataverbindingen	€ -	€ -	Ntb	€ -
	Uitbesteed ICT leveranciers	€ 62	€ -	Ntb	€ 62
	Overig	€ 3	€ -	Ntb	€ 3
Totaal		€ 2.663	€ 2.333	€ -	€ 4.997

	Kostensoort	2020/2021	2022	2023	2024	Totaal
		Eenmalige projectkosten*				
WAS**	Intern	€ 499	€ 1.368	ntb	ntb	€ 1.867
	Extern	€ 316	€ 329	ntb	ntb	€ 645
	Automatisering:			ntb	ntb	€ -
	• Hardware	€ -	€ -	ntb	ntb	€ -
	• Standaard Software	€ -	€ -	ntb	ntb	€ -
	• Spraak & Dataverbindingen	€ -	€ -	ntb	ntb	€ -
	Uitbesteed ICT Leveranciers	€ -	€ 107	ntb	ntb	€ 107
	Overig	€ 1	€ 474	ntb	ntb	€ 475
Totaal		€ 816	€ 2.278	€ -	€ -	€ 3.094

	Kostensoort	2020/2021	2022	2023	2024	Totaal
		Eenmalige projectkosten*				
WORDT**	Intern	€ 499	€ 1.110	€ 1.487	Ntb	€ 3.095
	Extern	€ 316	€ 674	€ 846	Ntb	€ 1.836
	Automatisering:					
	• Hardware	€ -	€ -	€ -	Ntb	€ -
	• Standaard Software	€ -	€ -	€ -	Ntb	€ -
	• Spraak & Dataverbindingen	€ -	€ -	€ -	Ntb	€ -
	Uitbesteed ICT Leveranciers	€ -	€ 62	€ -	Ntb	€ 62
	Overig	€ 1	€ 2	€ -	Ntb	€ 3
Totaal		€ 816	€ 1.847	€ 2.333	Ntb	€ 4.997

In de U-toets is ervan uitgegaan dat de wijzigingen voor het aanleveren van een Uitkeringsverhouding als Inkomstenverhouding aan de loonheffingsketen bij de claimssystemen (domeinen AW, ZW, WW en OSW) beperkt zijn. Hiervoor zouden met name wijzigingen in de betaalstraat bij domein VFV nodig zijn. In de analysefase is duidelijk geworden dat de huidige leveringen van uitkeringsverhoudingen per claimstelsysteem verschillend ingeregeld zijn. Binnen VFV worden ze specifiek bewerkt voor de aanlevering aan de loonheffingsketen. Dit leidt tot een aanpak die verschilt per claimstelsysteem en welke niet voortgezet kan worden als gevolg van de wijziging IKV. Om de wijziging IKV te kunnen uitvoeren is een generieke aanlevering vanuit alle claimssystemen richting de betaalstraat nodig.

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 bijgewerkt.

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

Vanuit de laatste u-toets is er een bedrag beschikbaar van €6 mln. voor de uitvoering van IKV. Inmiddels is er reeds een budget vrij gegeven van €810 in '21 en €2.287 in '22. Hiervan is reeds gerealiseerd €2.663. Bij FEZ is aangevraagd om het reeds vrijgegeven budget door te schuiven naar 2023.

De kosten voor fase 1 in 2023 bedragen €2.333 welke als volgt zijn onderverdeeld:

- Projectmanagement €280k
- Opstellen business analyse en requirements en conversie: €900k
- Sprints VfV : €950k
- Test data anonimiseren: €200k

Het zwaartepunt van de werkzaamheden liggen in het eerste deel 2023 ligt. Voor het tweede half jaar is rekening gehouden met €992k aan werkzaamheden welke voort zullen komen uit de inhoudelijke U-toets. Deze zijn opgenomen in de posten Opstellen Business analyse, Requirements en Conversie en Sprints VFV. Medio '23 zal hier meer duidelijkheid over zijn en zal blijken of de reeds ingeschatte kosten voldoende zijn over heel 2023 en zal wanneer nodig de stuurdocumentatie en budget worden aangepast via de gebruikelijke route. Daarnaast is er nog geen concreet beeld van de werkzaamheden voor fase 1 in 2024. Voor dit beeld zijn we afhankelijk van analyses en ontwikkelingen in de komende periode. De verwachting is dat in Q3 hier zicht op is.

Structurele meerkosten	Divisie/Directoraat	Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2	Vanaf Jaar t+3
(als gevolg van het project)	Divisie x	€	€	€	€
	Divisie y	€	€	€	€
	Totaal oorspronkelijk	€	€	€	€
	Divisie x	€	€	€	€
	Divisie y	€	€	€	€
	Totaal nieuw	€	€	€	€
Structurele baten	Divisie/Directoraat	Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2	Vanaf Jaar t+3
(als gevolg van het project)	Divisie x	€	€	€	€
	Divisie y	€	€	€	€
	Totaal oorspronkelijk	€	€	€	€
	Divisie x	€	€	€	€
	Divisie y	€	€	€	€
	Totaal nieuw	€	€	€	€

In de U-toets zijn structurele kosten opgenomen voor de uitvoering van IKV en zijn dus voor fase 2 en zullen ook bij het projectplan voor fase 2 worden opgenomen wanneer er duidelijkheid is over de implementatie datum van IKV. Voor fase 1 worden nog geen structurele meerkosten verwacht.

Communicatie

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.

Gevolgen voor maatschappelijk draagvlak (reputatie)

Door deze verbetering in vastlegging en registratie van de inkomstengegevens van de burger is UWV in staat om een betere en accuratere vaststelling voor de burger te maken van zijn/haar uitkering. De

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

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

Financiële consequenties

Zie paragraaf financiën.

Afwijkingen van de begroting U-toets

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.

Het betreft:

- de uniforme aanlevering van uitkeringsverhoudingen door de claimsystemen (AW, ZW, WW en OSW) aan de betaalstraat (VFV);
- toevoegen van een nieuw en uniform identificerend gegeven voor een uitkeringsverhouding vanuit de claimsystemen;
- de wijzigingen in de interfaces tussen claimsystemen en de betaalstraat;
- van maandelijks naar dagelijkse levering van de uitkeringsverhoudingen vanuit de claimsystemen aan de betaalstraat;
- uitbreiden van controlesystematiek op correcte leveringen vanuit de claimsystemen;
- schoning en conversie in de claimsystemen en de betaalstraat;
- Ketentesten met elk claimsysteem en aangepaste aanlevering aan de betaalstraat.
- Inrichten proces- en kwaliteitsmanagement

Personele consequenties

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.

Versiebeheer

Versie	Datum	Voorgelegd aan	Beslissing
0.7	02-01-2023	Domeinconsultants	Eerste concept 5.1 lid 2 sub e en collega's (commentaar verwerkt) 5.1 lid 2 sub e / 5.1 lid 2 sub e en collega's (commentaar verwerkt) 5.1 lid 2 sub e en collega's (commentaar verwerkt) 5.1 lid 2 sub e (akkoord zonder commentaar)
0.8	16-01-2023	PB Uitkeren	5.1 lid 2 sub e en 5.1 lid 2 sub e
09.A	19-01-2023	Stuurgroep	Akkoord, met enkele tekstuele aanpassingen
1.0	30-01-2023	DT Uitkeren	Akkoord, met toevoegingen wat betreft voorgeschiedenis IKV en meer uitgebreide toelichting financiën.

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

PortfolioBureau heeft het projectplan getoetst op onderstaande criteria.

Onderwerp	Oordeel
<i>Strategische afstemming</i>	
1. Strategie en Doelstellingen UIP-BIP	
2. Handboek PFM Rijk	
3. Wet en Regelgeving (U-toets)	
4. Architectuur	
5. Informatie Beveiliging en Privacy	
6. Contract en Leveranciersmanagement	
7. Inkoop	
8. Gegevens Effect Beoordeling	
<i>Management control</i>	
9. Projectdoelstelling	
10. Samenhang doelstellingen, projecten	
11. Verantwoording gekozen scenario	
<i>Organisatie</i>	
12. Besturing en stakeholders voldoende onderbouwd	
13. Resultaat en scope	
<i>Kwaliteit</i>	
14. Kwaliteitsmanagement aanpak	
15. Kwaliteit Voorlegger	
<i>Planning</i>	
16. Projectresultaten duidelijk	
17. Realisatie pad met producten	
<i>Batenmanagement</i>	
18. Batenmanagement aanpak	
<i>Financieel management</i>	
19. Wijze van financiering afgestemd, fasegewijze financiering en besluitvorming mogelijk	
20. Financieel voldoende onderbouwd en aannemelijk	
21. Structurele meerkosten voldoende onderbouwd en aannemelijk	
<i>Resource management</i>	
22. Resource management, maakbaarheid projectresultaten	
<i>Risicomanagement</i>	
23. Risicomanagement aanpak	
<i>Stakeholdersmanagement</i>	
24. Stakeholdermanagement aanpak	
25. Communicatie aanpak	
26. Personele consequenties	

Toelichting: (indien oranje of rood)

Ad.3, 20 Met SZW is afgesproken dat er medio 2023, na afronding van de impactbepaling van het uitfaseren van ODS, een nieuwe U-toets zal worden uitgebracht. De impact van het totale verandertraject 'IKV' op klant, capaciteit, kosten enz. kan pas na het uitvoeren van deze U-toets worden bepaald. In het licht hiervan adviseert PB om in juni een evaluatie te plannen om de uitkomsten van deze U-toets te bespreken en het projectplan te herijken.

Het project heeft nu een prognose van €4.997k voor de bekende scope. Met de toevoeging van de scope van komende U-toets aan dit project passeert het project de BIT-grens en wordt het aangemeld op het Rijks ICT-dashboard en bij het Ac-ICT.

Ad. 12 Het project geeft aan dat naast een interne stuurgroep, tevens een externe stuurgroep wordt gevormd. Het is PB niet duidelijk hoe de totale governance van het project eruit ziet in termen van RACI, welke risico's en kansen dit met zich mee brengt en welke mitigerende maatregelen kunnen worden genomen.

Projectnaam:
Projectcode, UN1234:

Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode UN0928

Datum:
Versie:

24-1-2023
1.0

Ad. 16 PB constateert dat overzicht van de management- en specialistische producten met de bijbehorende mijlpalenplanning ontbreekt. PB verwacht dat dit overzicht in het herijkt projectplan wordt opgenomen.

Additioneel Gelet op de omvang en complexiteit van het project is in goed overleg met Uitkeren besloten dat dit een project met centraal mandaat betreft.

Projectnaam:	Project Wettelijke definitie begrip inkomstenverhouding (IKV)
Projectcode, UN1234:	Projectcode UN0928
Datum:	24-1-2023
Versie:	1.0