Productbeschrijving 2026~~6~~7

Uniforme Pensioen Aangifte (UPA)

De standaard voor het digitaal uitwisselen van werknemer-, dienstverband- en pensioengegevens tussen werkgevers, administratiekantoren en pensioenuitvoerders.

Uitgave van	:	Pensioenfederatie
Datum	:	~~September 2025~~November 2026
Versie	:	~~2026 v1~~2027 v2.0

Inhoudsopgave

1 Inleiding 11
1.1 De Uniforme Pensioen Aangifte, UPA 11
1.2 UPA-documentatie 11
2 Omschrijving van de UPA 12
2.1 Het UPA-proces 12
2.1.1 Het domein van de Leverancier (werkgever) 12
2.1.2 Het domein van de PUO 13
2.2 Uitgangspunten en principes 14
2.2.1 Administratie van de werkgever is het uitgangspunt 14
2.2.2 Automatische verwerking 14
2.2.3 Calculaties en bedrijfsregels t.b.v. premieberekening zijn transparant en openbaar .. 15
2.2.4 Correcties voorgaand kalenderjaar 15
2.2.5 Uniformiteit overlappende gegevens 15
2.2.6 Identificatie van werkgevers met het loonheffingennummer 15
2.2.7 Loon-in / Loon-over 16
2.2.8 Aansluiten op de processen loonadministratie bij de werkgever 16
2.2.9 Premieberekening en facturering 16
2.2.10 Omgang met 4 weken verloning 17
2.2.11 Gegevensdefinities volgens erkende standaarden 17
2.2.12 Reikwijdte UPA / “2e pijler” 17
2.2.13 Overzicht behouden op de keten bij gegevensinwinning 17
2.2.14 Tijdslijnen bij aansluiting op UPA 19
2.2.15 Tijdigheid terugkoppeling en verwerkingspauzes 21
2.2.16 Volledigheid van werknemers (aanleveringsperspectief) 22
2.2.17 “Volledigheid” inkomstenverhoudingen (aanleveringsperspectief) 22
2.2.18 Deelname aan een regeling 22
2.2.19 Collectieve regeling, collectieve aangifte en collectieve uitvraag 22
2.2.20 UPA met één of meerdere fondsen/regelingen. 23
2.2.21 Aspecten waarin de UPA de loonaangifte volledig volgt 23
2.2.22 Coulance regeling vanuit de loonaangifte 24
2.2.23 Afhankelijkheid loonaangifte 25
2.2.24 Verschillen met de loonaangifte 25
2.2.25 Regelingenoverzicht 25
2.2.26 Uitgangspunten bij controles 26

2.2.27 Controles en terugkoppelen 26
2.2.28 Uitnodigen en bewaken 26
2.2.29 Aangifte zonder UPA 26
3 Werkwijze uniforme pensioenaangifte 27
3.1 Proces van de uniforme pensioenaangifte 27
3.2 Inhoud uniforme pensioenaangifte 27
3.2.1 Volledige aangifte (tijdvakaangifte) 27
3.2.2 Correctieaangifte (tijdvakaangifte) 27
3.2.3 Aanvullende aangifte (tijdvakaangifte) 28
3.2.4 Losse aangifte 28
3.3 Correcties op een nog niet verstreken aangiftetijdvak 28
3.3.1 Nieuwe volledige aangifte 28
3.3.2 Aanvulling op de aangifte 29
3.4 Correcties op een verstreken aangiftetijdvak 30
3.4.1 Correcties over een tijdvak binnen het kalenderjaar 30
3.4.2 Correctie over tijdvakken in een voorgaand kalenderjaar 30
3.4.3 Correctie over tijdvakken waarover de werkgever niet meer aangifteplichtig is 31
3.5 Inkomstenverhouding intrekking 31
3.5.1 Expliciete intrekking 31
3.5.2 Impliciete intrekking 32
3.6 Bijzondere situaties 32
3.6.1 Inhoud als werknemer niet premieplichtig is 32
3.6.2 Inhoud als werkgever tijdelijk geen werknemers in dienst heeft 32
3.6.3 Inhoud voor werknemers met een flexibel uren contract 32
3.6.4 Inhoud bij afwijkend verloningstijdvak 33
3.7 Bijzondere correctie situaties 33
3.7.1 Burgerservicenummer 34
3.7.2 Datum aanvang inkomstenverhouding 34
3.7.3 Datum einde inkomstenverhouding 34
3.8 Omschrijving informatie gegevenselementen 35
3.9 Controles en terugkoppeling 37
3.9.1 Vastlegging controles 37
3.9.2 Soorten controles 37
3.9.3 Controles bij de bron 38
3.9.4 Ontvangstcontroles 38
3.9.5 Controles op de structuur 38
3.9.6 Inhoudelijke controles/UPA verbandscontroles 39

3.9.7 Controles tegen andere gegevensbronnen 40
3.9.8 Terugkoppeling 40
3.9.9 Naamgeving bericht bestandsnaam 40
3.9.10 Plausibiliteitscontroles 41
3.10 Terugkoppelniveau 41
3.11 Rappelleren 41
3.12 Inzenden van het bericht 41
3.13 Testservice 41
4 Berichtmodel 43
4.1 Bericht 43
4.2 Werknemersgegevens (nominatief deel aangifte) 44
4.3 Tijdvakcorrectie 44
4.4 Response message 45
5 Gegevensset 46
5.1 Bericht 46
5.2 Administratieve eenheid 49
5.2.1 Tijdvakaangifte 51
5.3 Inkomstenverhouding initieel 61
5.3.1 Natuurlijk persoon 65
5.3.2 Inkomstenperiode 77
5.3.3 Werknemersgegevens 89
5.3.4 Sector 97
5.3.5 Regelinggegevens 98
6 Beheerorganisatie 106
6.1 Visie beheerorganisatie 106
6.2 Taken beheerorganisatie 106
6.3 Inrichting beheerorganisatie 107
6.4 Klankbordgroep 107
6.5 Contactgegevens 107
7 Procedure bij wijzigingen 108
7.1 Intake van de voorgestelde wijziging 108
7.1.1 Gemeenschappelijk deel 108
7.1.2 Wijzigingsverzoeken PUO's en SWO's 108
7.2 Besluitvorming van de voorgestelde wijziging 109
7.3 Verwerken van de wijziging 109
7.4 Distributie van de wijziging 109
8 Bijlagen 110

8.1 Begrippen 110

Wijzing historie

Versie	Datum	Omschrijving versie
2016b	1 februari 2016	Loonaangifte 2016 Aanpassing
2016c	7 maart 2016	Geaccordeerde WV's n.a.v. KBG 9 maart 2016
2016d	31 maart 2016	1609 en 1604 toegevoegd, 2.1.1 gewijzigd
2016e	1 juni 2016	Diverse Wijzigingsverzoeken n.a.v. Klankbordgroep meeting 4 mei en testfase SWO
2017 1.0	1 november 2016	3.2.9 is 3.2.8 geworden 3.4.3 toegevoegd Bervers verwijderd Wijzigingen Loonaangifte 2017 doorgevoerd
2017 1.2	22 december 2016	Aantal condities en consequenties aangepast na ontdekken afwijking met foutcodelijst
2017 1.3	5 juli 2017	Ontdubbelen met koppelvlakdocument, tekstuele aanpassingen en testservice verplicht door PUO
2018 0.1	7 juli 2017	Wijzigingen Loonaangifte 2018
2018 1.0	31 oktober 2017	- Wijziging hoofdstuk indeling - Verbeteren terminologie - Wijzigingen loonaangifte 2018 doorgevoerd - Toevoegen gegevenselement LbTab - Uitbereiding uitleg intrekkingen - Toelichting regelingloon aangevuld met primo fondsen - Toelichtingen overgenomen uit de loonaangifte verwijderd en verwijzing toegevoegd - Controle [1313] aangepast - Controle [p0042] verwijderd - Controle [P0076] aangepast
2019	Juli 2018	Wijzingingen LA2019 beta 002. WV Controle Regelingkenmerk v1.0 003. WV Waardenbereik rubriek Code reden einde inkomstenverhouding 004. WV Toelichting Intrekkingen in productbeschrijving v1.00 005. WV aanpassing gebruik tijdvakken v1.00 006. WV Wachtgeld niet overheid herkenbaar v1.00 007. WV Gebruik UPA voor Sociale Fondsen v1.00 009. WV Foutmeldingen foutcodelijst PF v1.00 010. WV UTF8 encoding v1.00 011. WV Aanpassing hoofdstuk afwijkend verloningstijdvak v1.00 017. WV VolledigeAangifte en AanvullendeAangifte v1.00
	Oktober 2018	Wijzigingen LA2019 versie 2.0 verwerkt (bij CdAard en DaEind is een validatie vervallen resp. 1702 en 1905) 1920 is toegevoegd. Verwijzingen bijgewerkt
2020		-Tijdvak in response message -Tekstuele aanpassing §3.6.3 -Verwijderen 'Meetellingswaarde' `<MeetWrd>` -Verwijderen 'Code individuele ontheffing' `<CdIndOnt)>` -Tekstuele aanpassing §2.1.9 -Tekstuele aanpassing §3.4 -Toevoegen bij 'Code soort verlof' `<CdSrtVerl>` Code 'STV' (Studieverlof) -Aanpassing controle [p0112] -Tekstuele aanpassing §5.2 -Toevoegen controle [p0139] -LA2020:

		○ Toevoegen controles [2011], [2014], [2020], [2021], [2025], [2026], [2047], [2084] ○ Verwijderen controles [0416], [1607], [1703] ○ Toevoegen 'Code reden arbeidsovereenkomst' <CdRdnEindArbov>, 'Indicatie arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd <IndArbovOnbepTd>, Indicatie oproepovereenkomst' <IndOprov>, 'Datum aanvang sector' <DatAanvSect>, 'Datum einde sector' <DatEindSect> -Toevoegen controle [p0140] -Toevoegen controle [p0141]
	Oktober 2019	-Verwijderen tijdvak uit response message -Verwijderen bij 'Code einde arbeidsovereenkomst' <CdRdnEindArbov>: code 2 -Toevoegen bij 'Code einde arbeidsovereenkomst' <CdRdnEindArbov> code 80 en code 81 -Verwijderen [p0141] -Toevoegen [p0142] -Verwijderen 'Code reden einde inkomstenverhouding' <RdnEind> -Correctie locatie Sector (§5.3.4 was §5.3.3)
2021	Juli 2020	-De begrippenlijst is uitgebreid en naar de bijlagen verplaatst. -Uitgangspunten en principes uitgebreid en expliciet gemaakt -Procesbeschrijving UPA is opgenomen in een separate paragraaf. -De paragraaf over uitgangspunten en definities is uitgebreid. -Herziene teksten H1, H2, H6 en H8 -Toevoegen terugkoppelniveau in responsebericht (§3.6) -Verwijderd: controle [p0001] -LA2021: ○ Cosmetisch aanpassen controles: [2024], [2025], [1704], [1917], [2026], [1713] ○ Toevoegen controles: [2086], [2101], [2102], [2088], [2103], [2110], [2090], [2107], [2091] ○ Consequentie aanpassen controle: [2026], ○ Verwijderen controles: [2031], [2039] ○ Toevoegen 'Indicatie publiekrechtelijke aanstelling voor onbepaalde tijd' <IndPubAanOnbepTd>
	Oktober 2020	-LA2021: ○ Cosmetisch aanpassen controles [2105], [2106] ○ Aanpassen controle [2102] ○ Aanpassen controle [2103] en toevoegen aan Indicatie oproepovereenkomst <IndOprov> ○ Verwijderen controles [1701], [1711], [2025], [2080], [2083] ○ Toevoegen controles [2111], [2114], [2115], [2116], [2117] ○ Toevoegen codewaarde 53 bij 'Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode' <SrtIV> -Verwijderd: controle [2041] -Consequentie aangepast controles [2032] en [2040] -Herziene teksten H3 en §2.2.13
	November 2020	-Cosmetische aanpassingen
2022	Juli 2021	-Toevoegen §2.2.20 Coulance regeling vanuit de loonaangifte -Aanpassen controles [p0101], [p0112], [2020] -Toevoegen controles [p0143], [p0144], [p0145], [p0146], [p0147], [p0148], [p0149], [p0150] -Verwijderen controles [p0064], [p0065], [p0066], [p0067], [p0069], [p0070], [p0071], [p0072], [p0073], [p0097] -Aanpassen toelichting gegevensgroep Regelinggegevens -Toevoegen 'Taalvoorkeur Werknemer' <TaalVoorkeur>, 'Indicatie einde deelname regeling' <IndEindDln>

		-Verwijderen gegevensgroep Partner natuurlijk persoon -Verwijderen 'Bankrekeningnummer' <RekNr>, 'Naam partner' <NmPnr>, 'Voorvoegsel partner' <VoorvPnr>, 'Voorletters partner' <VoorlPnr>, 'Geslacht partner' <GeslPnr> -Toevoegen code AGV (Aanvullende geboorteverlof) aan 'Code soort verlof' <CdSrtVerl> -Wijzigen omschrijving en toelichting 'Datum aanvang regelinggegevens' <DatAanvRegGeg> en 'E-mailadres' <Email> -Wijzigen toelichting 'Datum einde regelinggegevens' <DatEindRegGeg> -LA2022: o Toevoegen controles [2204], [2216], [2217], [2209], [2203], [2220], [2213], [2221], [2215], [2202], [2223], [2207], [2208], [2219], [2210], [2211] o Verwijderen controles [2111], [2021], [2023], [2115], [1917], [1904], [1919], [2032], [2102], [2040], [2110], [2047], [2014], [1801], [2114], [0391], [0392], [2107], [2116], [2117] o Bij 'Code einde arbeidsovereenkomst' <CdRdnEindArbov>: ▪ Toevoegen code 05 en code 06 ▪ Verwijderen code 80 en code 81 o 'Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode' <SrtIV>: ▪ Verwijderen code 35 en code 54 o Bij 'Code aard arbeidsverhouding' <CdAard>: ▪ Toevoegen code 21, code 22, code 23 en code 24 ▪ Verwijderen code 10 o Bij 'Code fase indeling F&Z' <FSIndFZ>: ▪ Wijzigen code 01, code 41 en code 43 ▪ Verwijderen code 02, code 42 en code 44 o Bij 'Code Incidentele Inkomstenvermindering' <CdIncInkVerm>: ▪ Aanpassen omschrijving ▪ Toevoegen code K ▪ Verwijderen code G o Verwijderen 'Extra periode salaris' <ExtrSal> o Verwijderen 'Opgebouwd recht extra periode salaris' <OpgRchtExtrSal>
	Juli 2021	§4.2 Afbeelding datamodel in lijn met opbouw in productbeschrijving.
	November 2021	-Termen voor consequenties van controles in lijn gebracht met controleslijst -Aanpassen consequenties controles [0036] en [0037] -Verwijderen controles [1818] en [2219] -Aanpassen 'Indicatie einde deelname regeling' <IndEindDln>: o Waardebereik: [p0146] o Verplicht: [p0147] -LA2022: o Toevoegen 'Opname arbeidsvoorwaardenbedrag' <OpnAvwb> en 'Opbouw arbeidsvoorwaardenbedrag' <OpbAvwb> o Toevoegen controles [2271] en [2272]
2023	Juli 2022	-Toevoegen 'Indicatie generatieregeling' <IndGenReg> -Toevoegen controles [p0151], [p0152] -Bij 'Code soort verlof' <CdSrtVerl> o Verwijderen code 'LLP' (Levensloopverlof) o Toevoegen code 'BOV' (Betaald ouderschapsverlof) o Wijzigen omschrijving code 'OSP' naar 'Onbetaald ouderschapsverlof' -Tekstuele aanpassing §2.2.23 -LA2023: o Toevoegen controles [2303], [2305], [2307] o Verwijderen controles [1920] o Aanpassen controles [0054], [2024], [2086] (was[2026]), [2106], [2216], [2217] o Bij 'Code reden einde arbeidsverhouding' <CdRdnEindArbov>: ▪ Wijzigen omschrijving

		▪ Wijzigen code 01, code 04, code 05, code 06, code 21, code 30 ▪ Toevoegen code 50, code 51, code 91, code 92 ○ Tekstuele aanpassing §3.4.2
	September 2022	-Redactionele wijzigingen aan wijziging historie -Aanpassen meldingstekst bij [2024] -'Totaal verloonde uren voor regeling' opnemen in afbeelding berichtenmodel
2024	Juli 2024	-Toevoegen §2.2.14 Tijdslijnen bij aansluiting UPA -Redactioneel: term 'verloonde uren voor regeling' aangepast naar 'uren voor regeling. -'Totaal uren voor regeling' <TotAantVerlUReg> ○ Wijzigen naam, omschrijving en toelichting -'Uren voor regeling' <AantVerlUPens> ○ Wijzigen naam, omschrijving en toelichting -Verwijderen controles [p0089], [p0090], [p0137] -Toevoegen controles [p0153], [p0154] -Aanpassen controles [p0011] -Toevoegen 'Totaal aantal natuurlijke personen' <TotPersReg> -Verwijderen 'Indicatie meetelling' <IndMeet> - LA2024: ○ Aanpassen controle [1906] -Bij Code soort verlof <CdSrtVerl> ○ Toevoegen code OLZ (Onbetaald langdurend zorgverlof)
	Oktober 2023	-Herstel bevinding op berichtmodel in §4.1
2025	Juli 2024	-Tekstuele aanpassing §2.2.8 -Tekstuele aanpassing §2.2.14 -Toevoegen 'Verlofuren voor regeling' <VerlofUReg> -LA2025 ○ Verwijderen controle [2217] ○ Toevoegen controles [2501], [2502], [2503], [2506]
	September 2024	-LA2025 ○ Verwijderen controle [2506] ○ Aanpassen formaat van 'Code invloed verzekeringsplicht' <CdInvVpl> -Bevindingen: ○ Aanpassen controle [2216]: 'Code reden einde arbeidsovereenkomst' → 'Code reden einde arbeidsverhouding'
2026	Juli 2025	-Toevoegen §2.2.15 Tijdigheid terugkoppeling en verwerkingspauzes -Aanpassing §3.8 Omschrijving informatie gegevenselementen: correctie omschrijving formaat van uren -Aanpassen toelichting ○ 'Indicatie einde deelname regeling' <IndEindDln> ○ 'Regelingloon' <RegLn> -Aanpassen omschrijving 'Uren verlof' <UrenVerl> -Aanpassen controles [0036], [0037] -LA2026 ○ Bij 'Code reden einde arbeidsverhouding' <CdRdnEindArbov>: ▪ Verwijderen code 31 ▪ Toevoegen code 32, code 33, code 34 ○ Bij 'Code aard arbeidsverhouding' <CdAard> ▪ Aanpassen code 22 ○ Aanpassen omschrijving 'Normuren per week' <AantUNormWk> ○ Aanpassen controles [0098], [2026], [2220] ○ Verwijderen controle [2502] ○ Toevoegen controle [2606]
	September 2025	-Redactionele bevindingen verwerkt, geen inhoudelijke aanpassingen
2027	Juli 2026	-Aanpassen controles [p0063], [p0136], [p0140] -LA2027 ○ Actualiseren aangiftetijdvakken ○ Verwijderen controle [0039]

		○ Toevoegen controle [p0157]
	Augustus 2026	-Correctie op codewaardes bij 'Code invloed verzekeringsplicht' <CdInvlVpl> -Aanpassen controles [p0131] en [p0133]
	November 2026	-Verwijderen controle [2101]

1 Inleiding

1.1 De Uniforme Pensioen Aangifte, UPA

In opdracht van de Pensioenfederatie heeft de commissie gegevensverstrekking, in nauwe samenwerking met pensioenuitvoeringsorganisaties (PUO's) en softwareontwikkelaars (SWO's), gewerkt aan de totstandkoming van een standaard voor het uitwisselen van werknemer-, dienstverbandgegevens en pensioengegevens met werkgevers en administratiekantoren.

Deze standaard, de Uniforme pensioenaangifte (UPA,) is grotendeels gebaseerd op het loonaangiftebericht van de Belastingdienst en uitgebreid met pensioenspecifieke gegevenselementen.

De verdere uitbouw en ontwikkeling van de UPA wordt inhoudelijk bestuurd door de stuurgroep Digitale Standaardisatie & Ontwikkeling (DSO). Deze stuurgroep is door het bestuur van de Pensioenfederatie benoemd. De praktische uitvoering van de werkzaamheden rond de UPA, waaronder het overleg met de klankbordgroep UPA en de werkgroep(en), is vanaf 1 januari 2018 bij stichting SIVI ondergebracht, hierop wordt nader ingegaan in hoofdstuk 6.

1.2 UPA-documentatie

Deze productbeschrijving is een onderdeel van de UPA-documentatie. De totale documentatieset is beschikbaar via de beheerder SIVI en bestaat uit de volgende onderdelen:

- Productbeschrijving UPA
- Controles UPA
- Koppelvlakspecificatie
- XSD UPA Response en Request
- UPA Validation messages
- Berichtmodel UPA
- UPA Service wsdl
- Regelingenoverzicht
- Generieke testset
- Voorbeeldberichten

2 Omschrijving van de UPA

De UPA is de standaard voor het aanleveren van werknemer-, dienstverband- en pensioengegevens door werkgevers en administratiekantoren aan PUO's ten behoeve van het uitvoeren van pensioenregelingen, pensioenverzekeringen en sociale regelingen.
De UPA bevat de noodzakelijke gegevenselementen voor vele pensioen en ander collectieve regelingen.

De UPA is gebaseerd op de loonaangifte van de Belastingdienst, aangevuld met pensioenspecifieke gegevenselementen. De UPA bevat t.o.v. het loonaangiftebericht een 50-tal aanvullende gegevenselementen. Deze aanvullende elementen zijn onder meer nodig voor de identificatie van de pensioenuitvoerder, de regeling (pensioenregeling of andere collectieve regeling) en om voor de regeling de werknemer en zijn deelnemergegevens aan te geven. Met de aangegeven informatie kan de premie en de aanspraak juist worden vastgesteld. Van de in het loonaangiftebericht van de Belastingdienst al aanwezige gegevenselementen is de definitie en het waardenbereik gelijk gehouden om compatibiliteit met de loonaangifte te behouden.

Door gebruik te gaan maken van de UPA bereikt de pensioensector een belangrijke mijlpaal in de verdere lastenverlichting voor pensioenuitvoerders, PUO's[1], werkgevers, administratiekantoren en SWO's.

2.1 Het UPA-proces

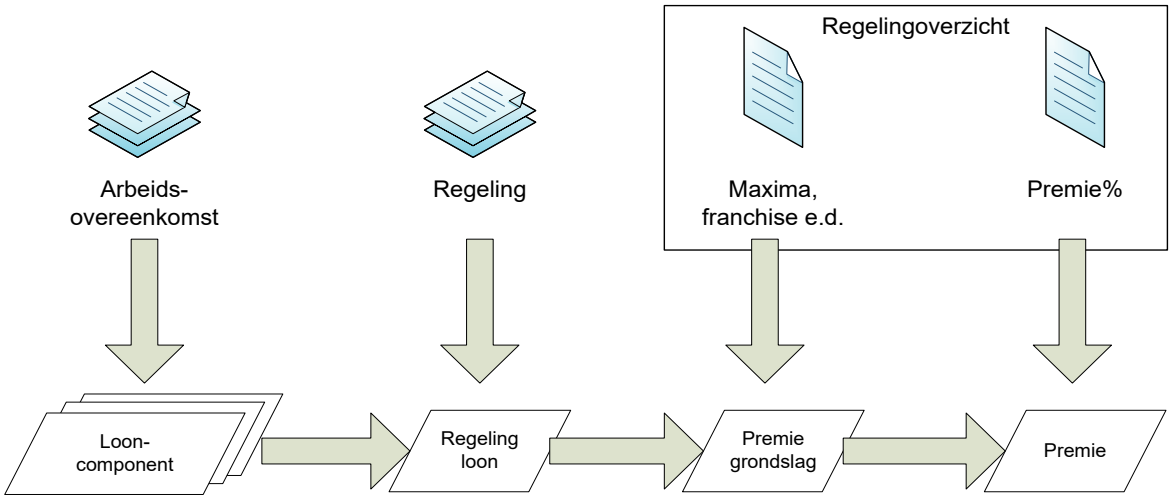
In de volgende paragrafen wordt het UPA-proces beschreven.

2.1.1 Het domein van de Leverancier (werkgever)

De UPA wordt periodiek, meestal maandelijks, samengesteld vanuit de administratie van de werkgever.
In het onderstaande plaatje is weergegeven via welke stappen in een loonadministratie wordt toegewerkt naar een premiegrondslag en een bijbehorende premie.
In een pensioenregeling wordt een definitie gegeven van een pensioengevend loon, waarbij in een softwarepakket voor elke looncomponent wordt aangegeven of deze pensioengevend is of niet[2]. De uitvoerder heeft geen invloed op welke looncomponenten in de loonadministratie worden opgenomen.

[1] Kort samengevat is een pensioenuitvoerder een pensioenfonds of een pensioenverzekeraar. Een pensioenuitvoeringsorganisatie voert de administratie voor een of meer pensioenuitvoerders. Voor meer informatie zie paragraaf 8.1.

[2] Onjuistheden in de inrichting van deze bronadministratie kunnen leiden tot inhoudelijke onjuistheden. Let op: dergelijke onjuistheden zijn binnen de kaders (en controles) van de UPA meestal geen UPA-fouten! Zie: 2.2.1



Vaststellen van het regelingloon – op basis van de looncomponenten – is een taak voor de salarisadministrateur die hierbij veelal wordt ondersteund door gespecialiseerde softwaresystemen. Het personeelssysteem (of vergelijkbare bron) vertaalt de arbeidsvoorwaarden naar relevante looncomponenten. Het softwarepakket moet bekend zijn met de regeling zodat de juiste looncomponenten worden meegenomen in de berekening van het regelingloon. Voor het vaststellen van de premiegrondslag en de premie moet het softwarepakket tevens over de gegevens uit het regelingenoverzicht kunnen beschikken.
De relevante gegevens worden vervolgens door de leverancier conform deze productbeschrijving vastgelegd in de UPA.

De UPA bevat als het ware een foto van de gegevens in de, door de werkgever aan zijn werknemers gedane, verloning. In de aanlevering geeft de werkgever expliciet aan op welk moment de ”foto” is gemaakt en op welke periode hij betrekking heeft.

2.1.2 Het domein van de PUO

De aangeleverde UPA levert per werknemer een extractie van de stand van zaken zoals die voor het tijdvak vastligt in de administratie van de werkgever. De UPA-gegevens zijn de basis voor premieberekening en facturering bij de PUO.
Bij de verwerking van de aangeleverde gegevens worden controles uitgevoerd gericht op de verwerkbaarheid in de pensioenadministratie. Deze controles bestaan uit in de productbeschrijving opgenomen controles en handhavingscontroles.

Handhaving
Handhaving is het vaststellen van de juistheid en volledigheid van de UPA-gegevens door de PUO nadat de UPA-controles hebben plaatsgevonden. Bij handhaving gaat het om controle op het correct toepassen van de regeling. De werkgever geeft via de UPA onder andere aan wat volgens hem het pensioengevend loon is. Het is aan de PUO om te bepalen in welke mate gecontroleerd wordt of het door de werkgever geleverde pensioengevend loon correct is. Handhaving wordt apart georganiseerd en valt buiten de scope van de UPA-productbeschrijving

PUO’s kunnen de aangegeven informatie vergelijken met gegevens uit andere bronnen, zoals eigen backoffice, BRP, KVK e.d. Dit is een losstaand proces t.o.v. de UPA-verwerking, waarmee de (on)volledigheid van het aantal deelnemers, de (on)juistheid en de (on)waarschijnlijkheid van de

aangeleverde gegevens vaststellen. “Handhavingsconstateringen” die door de werkgever moeten worden opgelost worden teruggekoppeld aan de leverancier[3]

De afweging van de risico’s en de vereiste mate en wijze van handhaving zijn een verantwoordelijkheid van het fondsbestuur. Naast de gebruikelijke werkwijze, die erop neerkomt dat elke werkgever en elke werknemer “tegen het licht” wordt gehouden kan overwogen worden om de handhaving meer globaal op te zetten. Mogelijke aanknopingspunten hiervoor zijn:

- Een uitgebreide teststrategie die handhavingscontrole in de productieperiode ondervangt.
- Het durven vertrouwen op het piepsysteem (werknemer herkent het regelingloon niet).
- Periodieke steekproeven.
- Plausibiliteitscontroles (b.v. het vergelijken van het regelingloon en andere in de UPA beschikbare gegevenselementen met eerder aangeleverde UPA-gegevens of informatie uit de Polisadministratie bij het UWV).

2.2 Uitgangspunten en principes

2.2.1 Administratie van de werkgever is het uitgangspunt

De ***administratie van de werkgever is*** *de basis* voor de UPA-verwerking. Wat de werkgever aanlevert, wordt vanuit het UPA-verwerkingsperspectief, **per definitie correct** verondersteld. De UPA is immers de aangifte van de werkgever vanuit zijn bron-administratie. Eventuele vergissingen zijn zichtbaar voor de werknemer, komen aan het licht bij de Belastingdienst of bij de PUO zodat dergelijke vergissingen met volgende UPA-leveringen kunnen worden rechtgezet.

Eén werkgever levert aan meerdere PUO’s
Het komt voor dat werkgevers aan meerdere PUO’s een UPA moeten leveren. Dat is het geval als een werkgever werknemers in dienst heeft die onder verschillende regelingen vallen die geadministreerd worden bij verschillende PUO’s. Deze UPA’s hebben dezelfde structuur en dezelfde set aan werknemers. Er wordt dus niet gefilterd op werknemer, wel verschillen deze UPA’s qua regelinggegevens, zowel op werknemer (nominatief) als op totaal (collectief) niveau.

Frequentie van aanleveren
De frequentie van aanleveren van de UPA is per maand of per 4 weken. Wat betreft de aangiftetermijnen volgt de UPA de loonaangifte, zie ook 2.2.21

2.2.2 Automatische verwerking

De UPA beoogt automatische verwerking van gegevens bij zowel de leverancier als de PUO. Dat wil zeggen volledige correcte aanmaak van gegevens bij de leverancier en volledige en correcte verwerking van een volgens de UPA-regels correcte UPA in de administratie bij de PUO[4].

2.2.2.1 Afdracht op aangifte

De UPA moet **geschikt** zijn **voor afdracht op aangifte** voor PUO’s die hier gebruik van willen maken. Bij afdracht op aangifte wordt gefactureerd wat de leverancier heeft berekend.

[3] Via mail, telefoon, post, PUO-portaal e.d.

[4] Handhavingsaspecten staan hieraan dus niet in de weg.

2.2.3 Calculaties en bedrijfsregels t.b.v. premieberekening zijn transparant en openbaar

Om software te kunnen ontwikkelen en te testen moeten de **rekenregels en validaties** van de PUO's voor wat betreft de **premievaststelling** voor alle partijen **beschikbaar** zijn.

2.2.4 Correcties voorgaand kalenderjaar

Correcties in voorgaande kalenderjaren worden altijd gedaan **in het berichtformaat van het betreffende kalenderjaar** en zijn als zodanig herkenbaar als **terugwerkende kracht mutaties (TWK)**.
Dit geldt ook voor de verwerking van nabetalingen waarvan het genietingsmoment en dus het premieplichtige moment in een voorgaand kalenderjaar ligt.

2.2.5 Uniformiteit overlappende gegevens

In de UPA worden gegevens gebruikt die ook in de loonaangifte (LA) voorkomen. Een LA-gegeven wordt niet anders gebruikt, aangegeven of geïnterpreteerd binnen de UPA. Zowel definitie als waardebereik worden gelijk gehouden om compatibiliteit met de loonaangifte te behouden. Dit beperkt de administratieve lastendruk aan de kant van de werkgever en verhoogt de kwaliteit van de gegevens in de aangifteberichten.

2.2.6 Identificatie van werkgevers met het loonheffingennummer

Een organisatie wordt werkgever vanaf het moment dat de onderneming werknemers in dienst heeft of gaat nemen. De organisatie vraagt bij de Belastingdienst een loonheffingennummer aan als zij de intentie heeft om werknemers in dienst te nemen. Vanaf dat moment is de organisatie verplicht om loonaangifte te doen. Als er feitelijk (nog) geen werknemers in dienst zijn, moet er een nihilaangifte worden gedaan[5].

De UPA volgt deze systematiek volledig; als de organisatie onder de verplichtstelling valt maar (nog) geen werknemers in dienst heeft kan de werkgever (nihil) aangifte doen maar het is aan de individuele PUO of ze de organisatie (die feitelijk geen werkgever is) hiertoe verplichten.

In de loonadministratie wordt gebruik gemaakt van de indeling naar zogenaamde administratieve eenheid. Het loonheffingennummer is de unieke identificatie van een administratieve eenheid. Het loonheffingennummer wordt opgebouwd uit het uniek fiscale nummer van de onderneming, gevolgd door de letter L en een subnummer. Een onderneming kan zijn ingedeeld in verschillende administratieve eenheden, met eigen werknemers, en kan daarom meerdere loonheffingennummers hebben, bijvoorbeeld: 123.456.789L01.

Identificatie van de (werkgever)relatie d.m.v. het loonheffingennummer is noodzakelijk om de ontvangen werknemer-, dienstverband- en pensioengegevens uniek te kunnen registreren. Om gebruik te kunnen maken van het loonheffingennummer zal dit dan ook geregistreerd moeten zijn in de PUO-administratie.

Niet alle PUO's maken gebruik van het loonheffingennummer om (onderdelen van) werkgevers uniek te identificeren, sommige gebruiken een uniek, PUO-gebonden "relatienummer aansluiting". Om de aansluiting op de laatstgenoemde werkwijze te behouden is in de UPA ook het relatienummer aansluiting als rubriek opgenomen. Hiermee kan de PUO herleiden welke inkomstenverhoudingen (IKV) bij welk relatienummer aansluiting verantwoord moeten worden. De PUO streeft ernaar om de relatie tussen loonheffingennummer en relatienummer aansluiting 1 op 1 te houden.

[5] Zie voor meer informatie het Handboek Loonheffingen van de Belastingdienst op https://www.belastingdienst.nl/.

2.2.7 Loon-in / Loon-over

In de loonadministratie van de werkgever kan gewerkt worden volgens de **loon-in of de loon-over** systematiek. De gevolgen van het gebruik van de ene systematiek of de andere systematiek voor de interpretatie van de door de werkgever geleverde informatie wordt door elke PUO afzonderlijk gedaan.

2.2.8 Aansluiten op de processen loonadministratie bij de werkgever

Gebruik maken van de loonadministratie (bronadministratie) als basis voor de periodiek te leveren gegevens is een van de uitgangspunten van de UPA. Vanwege diverse redenen, zoals (fiscaal) wettelijke bewaar- en correctietermijnen, berekeningen met cumulatieven, en dergelijke, zijn dit kalenderjaar gebonden administraties.

Werknemer-, dienstverband- en pensioengegevens worden periodiek verwerkt in de loonadministratie bij het berekenen en uitkeren van nettolonen. Aan de Belastingdienst wordt door de werkgever hierover aangifte gedaan (loonaangifte). De UPA sluit aan op deze systematiek om diverse redenen:

- **Bekend proces**
  Sinds 2006 periodieke aangifte (4-wekelijks, maandelijks).
- **Gestandaardiseerd**
  Door Belastingdienst opgelegde standaard, verankerd in wetgeving Walvis, ingevoerd in de softwarepakketten.
- **Overeenkomsten**
  De voor de pensioenuitvoering benodigde gegevenselementen komen voor meer dan 50% voor in de loonaangifte.

2.2.9 Premieberekening en facturering

De (salarissoftware) van de werkgever berekent periodiek de verschuldigde pensioenpremie voor regelingen. Deze kan worden verrekend in de loonbetaling aan de werknemer. Met de UPA informeert de werkgever de PUO over de berekende grondslagen en premiebedragen.

Om de premie in rekening te brengen bij de werkgever bestaan vier methoden waaruit de PUO kan kiezen:

1. Afdracht op aangifte. De PUO ontvangt de betaling conform de in het collectieve deel van de aangifte (zie paragraaf 5.2.1.1 Collectieve aangifte) opgenomen totaalbedragen. Bij afdracht op aangifte betaalt de werkgever zonder ontvangst van een factuur.
2. Facturatie o.b.v. het collectieve deel van aangifte; de aangegeven totaalbedragen worden in rekening gebracht via een factuur.
3. De PUO stelt de te betalen premie vast op basis van de UPA en factureert deze premie.
4. Na-facturatie, waarbij de PUO maandelijks een vast premiebedrag vooraf factureert en achteraf na-facturatie plaatsvindt op basis van gegevens uit de UPA.

Methode 3 en 4 zijn feitelijk een controlemethode waarbij de PUO's de berekende premies herrekenen. Op grond van het uitgangspunt: "Bronadministratie als basis" (zie paragraaf 2.2.1) is dat niet nodig. Anderzijds is het "zeker weten" dat men de juiste premie zal ontvangen bij pensioenregelingen met verplichtstelling essentieel. Op grond van artikel 5 van de Pensioenwet moeten uitkeringen op grond van de pensioenregeling immers plaatsvinden ongeacht of daarvoor de juiste premie in rekening is gebracht. Afdracht op aangifte is procestechnisch

interessant als het benoemde risico op een andere wijze kan worden ondervangen. Gedacht kan worden aan o.a. specifieke testscenario's, steekproefcontroles en plausibiliteitscontroles.

2.2.10 Omgang met 4 weken verloning

Het aangiftetijdvak baseert zich op kalenderjaren terwijl bij vierweken daarvan afgeweken wordt.

Een aantal condities wordt aangepast om toe te staan dat de grens van het aangiftetijdvak met 3 dagen overschreden mag worden.

2.2.11 Gegevensdefinities volgens erkende standaarden

Om eenduidig aan te sluiten op de loonadministratie van de werkgever, wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van gegevensdefinities volgens erkende standaarden die beheerd worden door erkende bronnen.

De koppelingen met de werkgever hebben betrekking op werknemer-, dienstverband- en pensioengegevens. De gebruikte definities in de loonaangifte vormen de basis voor de UPA. De standaarden van het SUWI gegevensregister (SGR) en de ISO-normen zijn hierop het meest van toepassing[6].
Het toevoegen van eigen gegevenselementen, gegevensgroepen of coderingen is zo veel mogelijk voorkomen.

2.2.12 Reikwijdte UPA / "2e pijler"

De UPA is in eerste instantie gericht op de bedrijfstak-, ondernemings- en beroepspensioenfondsen, sociale fondsen en andere cao-regelingen.
Pensioenverzekeraars zijn nog niet betrokken bij de verdere ontwikkeling en het onderhoud van de UPA. Het is voor pensioenverzekeraars wel mogelijk gebruik te gaan maken van de UPA.

2.2.13 Overzicht behouden op de keten bij gegevensinwinning

De bron voor de UPA, de loonadministratie, ligt bij de werkgever, of zijn administratiekantoor. De loonadministratiegegevens ondergaan verschillende bewerkingen voordat zij als UPA bij de PUO worden afgeleverd.
Het is belangrijk te weten welke partijen betrokken zijn bij de gegevens en berichten in deze keten zodat altijd duidelijk is:

- wie (de SWO) kan worden aangesproken op de juistheid van de structuur van het bericht, en
- wie (de aanleveraar; de werkgever of zijn administrateur) kan worden aangesproken op de juiste inhoud van het bericht.
- met wie (de leverancier) contant kan worden opgenomen met vragen over koppelvlak

De volgende ketenpartijen worden onderkend:

- De Leverancier
  De leverancier is de partij die is geautoriseerd om voor een bepaalde werkgever bij betreffende PUO een UPA-bestand in te sturen. Betrokken gegevenselementen zijn Nummer leverancier <IdLcr> en Naam leverancier <NmLcr>. Het Nummer leverancier <IdLcr> wordt afgegeven door de PUO.

[6] Beheer via "bureau keteninformatie werk en inkomen" zie: https://www.bkwi.nl/producten/suwinet-services/suwinet-standaarden

- Werkgever
  De werkgever is in de UPA gedefinieerd door het loonheffingennummer. De werkgever is verantwoordelijk voor de juistheid van de administratie.

  De werkgever is in de UPA **herkenbaar** aan de hand van het 'Loonheffingennummer (LhNr)' Als hij zelf de loonadministratie voert is hij ook herkenbaar als 'Aanleveraar'. Als hij ook geautoriseerd is om het UPA-bericht in te zenden is hij ook herkenbaar als 'Leverancier'.

- Administrateur
  De werkgever kan het voeren van de loonadministratie delegeren aan een administrateur. Dan is deze partij voor de PUO het aanspreekpunt voor de inhoud van de loonadministratie en dus de juistheid van de inhoud van het bericht.

  Als de administrateur de loonadministratie voor een werkgever voert is hij ook herkenbaar als 'Aanleveraar'. Als hij ook geautoriseerd is om het UPA-bericht in te zenden is hij ook herkenbaar als 'Leverancier'.

- Salarisverwerker
  De dienst(verlener) die zorgt voor de salarisverwerking.

  De salarisverwerker is **niet** als zodanig **herkenbaar** in de UPA.

- Softwareontwikkelaar (SWO)
  De ontwikkelaar van software die de salarisverwerking ondersteunt. De gebruikte software bevat logica over de van toepassing zijnde wet- en regelgeving en voert hier controles op uit.

  De softwareontwikkelaar is in de UPA **herkenbaar** aan de hand van het door de Belastingdienst uitgegeven 'SWO-nr'. (RelNr) en aan de hand van het 'Gebruikt softwarepakket' (GebrSwPakket)

- Aanleveraar
  De partij die de salarisadministratie doet. Dat is de werkgever of zijn administrateur.

  Contactpersoon aanleveraar <Contpers> en Telefoonnummer contactpersoon aanleveraar <TelNr> worden gebruikt om contact op te nemen over de inhoud van het bericht.

Benoemde relevante partijen
Voor de UPA-keten is het uitgangspunt dat de PUO weet:

Wie de administrateur is van de werkgever, de aanleveraar
- de werkgever en/of de administrateur is verantwoordelijk voor het tijdig en compleet aanleveren van de gegevens;
- krijgt terugkoppeling op de inhoud van de aangeleverde gegevens;
- kent geen unieke standaard identificatie, de PUO zorgt hier zelf voor;
- contactgegevens zijn in de UPA opgenomen.

Wie de leverancier is van de salarissoftware waarmee de salarisverwerking is gedaan
- de leverancier van de salarissoftware is eenduidig te herkennen aan het SWO-nr. (RelNr), zoals opgenomen in de UPA;
- de UPA kan een verwijzing bevatten naar de versie van de software. Het is aan de SWO om hiervoor te kiezen. Hiervoor kan het gegevenselement 'gebruikt softwarepakket' gebruikt worden.

Wie de leverancier is:
- de leverancier is verantwoordelijk voor het geautoriseerd aanleveren;
- de leverancier krijgt de terugkoppeling over de verwerkbaarheid van het bericht.

2.2.14 Tijdslijnen bij aansluiting op UPA

Bij aansluiten op UPA, overgang van PUO of andere grote wijzigingen is nauwe samenwerking met betrokken partijen van belang. Om inzicht te geven aan nieuwe en bestaande UPA-gebruikers in de tijdslijnen en afstemmingsmomenten bij het gebruik van UPA of bij grote wijzigingen in het UPA-proces is een stappenplan toegevoegd.

Het proces bij een nieuwe UPA-koppeling of wijziging van het UPA-proces bestaat met name uit een goede samenwerking van Pensioenfonds, PUO, SWO's, werkgevers en administratiekantoren. Hoe het traject verloopt is afhankelijk van de situatie het scenario. Dit stappenplan onderkent de volgende scenario's:

1. Pensioenfonds gaat gebruik maken van UPA.
   Doorlooptijd is ongeveer 18 maanden.
2. Pensioenfonds gaat over naar een andere pensioenuitvoeringsorganisatie die al UPA gebruikt.
   Doorlooptijd is ongeveer 15 maanden.
3. Pensioenfonds met UPA wordt opgenomen in ander pensioenfonds met UPA.
   Doorlooptijd is ongeveer 3 maanden.

Zoals in paragraaf 2.2.8 'Aansluiten op de processen loonadministratie bij de werkgever' is vermeld, is de loonadministratie (bronadministratie) een kalenderjaargebonden administratie. De redenen hiervan liggen onder andere binnen de (fiscaal) wettelijke bewaar- en correctietermijnen, in de rekenmethodieken van de sociale verzekeringspremies, in de premieberekening van diverse bedrijfstakfondsen, in de diverse persoonlijke jaarlijkse vergoedingen en toeslagen en administratieve processen. De relatie met het kalenderjaar is ook de basis in de automatiseringssystemen. De hierboven genoemde en vergelijkbare scenario's kunnen in de aangifteprocessen van de UPA en de premievaststelling alleen voldoende geborgd worden, wanneer de feitelijke startdatum van de premieberekening en het aangifteproces ligt op 1 januari van het kalenderjaar. Een startdatum anders dan 1 januari leidt tot een verstoring van de administratieve processen bij alle betrokkenen in de aangifteketen, zie paragraaf 2.2.13 'Overzicht behouden op de keten bij gegevensinwinning' en leidt tot diverse praktische en mogelijk onoplosbare knelpunten.

Onderstaande tabel toont voor de 3 scenario's uit welke acties het aansluittraject bestaat. Hierbij toont de tabel per actie welke partij de actie onderneemt, ten behoeve van welke partij en wanneer. De tabel geeft de tijd aan in maanden voor livegang. De PUO voert regie over de stappen en bespreekt de stappen in het periodiek overleg met de SWO's.
Ondanks dat het gaat om kaders, kunnen de ketenpartijen elkaar aanspreken als acties in het traject niet of niet goed worden uitgevoerd.

				Per scenario de timing van acties in maanden voor livegang		
Stap	**Actie**	**Door wie**	**Voor wie**	**Scenario 1 (18 mnd)**	**Scenario 2 (15 mnd)**	**Scenario 3 (3 mnd)**
1.	Informeer WGR's en inventariseer SWO's / machtiging aanlevering.	PUO	WGR	18	15	3

2.	Informeer alle SWO's over voornemen en tijdlijnen gebruik UPA.	PUO	SWO	15	15	3
3.	Initieer periodiek overleg met alle SWO's over communicatie, aanleverproces, 'bij-zijn' administraties, regelingen, testen, correcties oude jaren en livegang-proces. SWO's maken daarna een keuze of ze wel/niet blijven deelnemen aan het vervolgtraject.	PUO	SWO/ WGR/AK	12	12	Nvt
4.	Presenteer definitief regelingenoverzicht pensioenfonds, inclusief rekenvoorbeelden.	PUO	SWO/ WGR/AK	6	6	3
5.	Informeer SWO/WGR/AK over de vervolgstappen zoals inrichten authenticatie en overige gegevens voor gegevensuitwisseling.	PUO	SWO/WGR/ AK	6	6	Nvt
6.	Stuur koppelvlakgegevens voor de test.	PUO	SWO/WGR/ AK	6	6	Nvt
7.	Realiseer en test (technische) koppeling met PUO.	SWO /WGR/AK	PUO/SWO/ WGR/AK	5	5	Nvt
8.	Pas salarispakket aan voor pensioenfonds in testomgeving.	SWO/WGR/ AK	PUO/SWO/ WGR/AK	5	5	2
9.	Start ketentest a.d.h.v generieke testset i.c.m. specifieke testgevallen pensioenfonds.	SWO/WGR/ AK	PUO/SWO/ WGR/AK	5	5	Nvt
10.	Stuur inloggegevens (login/ wachtwoord/ Leveranciersnummer) aan inzender.	PUO	SWO/ WGR/AK	2	2	2
11.	Software productie-gereed	PUO/ SWO/WGR/ AK	PUO/SWO/ WGR/AK	1	1	1
12.	Instrueer WGR/AK over "bij zijn" van de administratie.	PUO	WGR/AK	1½	1½	1
13.	Start met inzenden UPA	WGR/AK	PUO/SWO/ WGR/AK	Op gezamenlijk afgesproken datum op of na 1 januari 20xx		
14.	Begeleid WGR/AK actief	PUO	WGR/AK	Start Q1 20xx		
15.	Evalueer met SWO's en hou het contact.	PUO		Start Eind Q1 20xx		

Legenda:
WGR = Werkgever

AK = Administratiekantoor
PUO = Pensioenuitvoeringsorganisatie
SWO = Salarissoftwareleverancier

2.2.15 Tijdigheid terugkoppeling en verwerkingspauzes

De PUO zet binnen 72 uur na ontvangst van het UPA-bericht een Valid_bericht klaar die de inzender ophaalt. Dit betekent dat de PUO binnen deze termijn een volledige terugkoppeling geeft op een ingestuurd UPA-bestand.

Ook bij verwerkingspauzes blijft deze termijn gelden. Heldere communicatie in de keten is dan extra belangrijk.

Wat is een verwerkingspauze?
Soms kan een PUO tijdelijk niet (volledig) mutaties verwerken. Bijvoorbeeld bij:

- een overstap naar een nieuwe pensioenregeling;
- de invoering van een nieuw administratiesysteem.

Werkgevers moeten in zo'n periode wel gewoon UPA-berichten kunnen blijven insturen vanuit hun salarispakket. Dit proces is geautomatiseerd en moet ongestoord doorlopen.

Een verwerkingspauze:

- mag geen hinder opleveren voor de salarisadministratie van werkgevers;
- mag geen gevolgen hebben voor het insturen van UPA-berichten;
- mag geen invloed hebben op het ontvangen van terugkoppelingen (inclusief ontvangstbevestiging en foutmeldingen).

Belang van communicatie
Goede communicatie is cruciaal – bij verwerkingspauzes én bij andere wijzigingen die impact hebben op werkgevers of salarispakketten. Denk bijvoorbeeld aan:

- het uitstellen of niet versturen van een factuur;
- het (gedeeltelijk) offline zetten van een werkgevers- of administrateursportaal.

Tijdige communicatie stelt SWO's in staat om klanten te informeren of de eigen helpdesk voor te bereiden. Een goed signaal om SWO's te informeren is wanneer de PUO extra klantcontact voorbereidt met werkgevers of administrateurs. Door samen op te trekken, zorgen PUO en SWO voor één duidelijke boodschap.

Wat moet een PUO doen?
Bij een **voorziene** verwerkingspauze:

1. PUO's ontvangen altijd UPA-berichten.
2. PUO's geven binnen 72 uur een volledige terugkoppeling: ontvangstbevestiging én foutanalyse per inkomstenverhouding.
3. Kan een PUO deze afspraken niet nakomen? Dan stemt de PUO minimaal zes maanden van tevoren een alternatief af met elke betrokken SWO.
4. Twijfel je of communicatie nodig is? Dan informeer je de SWO's.

Bij een **onvoorziene** pauze (incident) betrekt de PUO ook direct de betrokken SWO's en andere partijen.

2.2.16 Volledigheid van werknemers (aanleveringsperspectief)

De PUO's kunnen op grond van een (pensioen)regeling, de verplichting hebben om zich een volledig beeld te vormen van het werknemersbestand van een werkgever. Aan de hand daarvan kunnen zij vaststellen of de werkgever de werkingssfeer van een regeling juist heeft toegepast.
In de loonadministratie bevinden zich mogelijk meer werknemers die bijvoorbeeld onder de werkingssfeer van de regeling vallen. Als de PUO via de UPA de gegevens van alle werknemers uit die loonadministratie ontvangt kan de PUO vaststellen welke werknemers door de werkgever ten onrechte wel en ten onrechte niet zijn aangemerkt als deelnemer.
Consequentie van deze aanpak is dat ook informatie van werknemers wordt ontvangen die niet tot de deelnemersgroep behoort, ook de verwerking van deze gegevens worden door iedere PUO behandeld conform de AVG-verplichtingen.

2.2.17 "Volledigheid" inkomstenverhoudingen (aanleveringsperspectief)

De PUO's kunnen (op basis van het pensioenreglement) de verplichting hebben om te handhaven op de juistheid van de premiegrondslag van een werknemer en moeten daarom beschikking hebben over alle loongegevens van alle inkomstenverhoudingen van die werknemer.

Samenvattend (2.2.14 en 2.2.17) moeten werkgevers alle inkomstenverhoudingen van alle werknemers aanleveren.

2.2.18 Deelname aan een regeling

Deelname aan de regeling blijkt uit aanwezigheid van de regelinggegevens. "Geen deelname" blijkt uit de afwezigheid van regelinggegevens.
De afwezigheid van regelinggegevens in 1 of meer inkomstenverhoudingen van een werknemer betekent overigens niet dat de werknemer geen deelnemer kan zijn aan andere regelingen die gelden voor werknemers van die werkgever.

2.2.19 Collectieve regeling, collectieve aangifte en collectieve uitvraag

De UPA wordt gebruikt voor de uitwisseling van gegevens over collectieve regelingen. Een **collectieve regeling** komt tot stand op basis van onderhandelingen tussen een groep werknemers en één of meer werkgevers en beschrijft de afspraken over pensioen, arbeidsongeschiktheidspensioen en "bevordering van de ontwikkeling van de werknemers in een bedrijfstak". Laatst genoemde collectieve regeling wordt vaak aangeduid met "sociale regeling". PUO's verzorgen in veel gevallen ook de administratie voor dergelijke regelingen. Collectieve regelingen zijn gekenmerkt in het UPA-regelingenoverzicht.

Elke UPA aangifte bevat een gegevensgroep **collectieve aangifte**. In deze gegevensgroep worden de totaalbedragen per regeling aangegeven. Deze totalen zijn over het algemeen de sommatie van de bedragen per individuele deelnemer maar niet altijd.
Vooral bij sociale regelingen komt het voor dat de totaalbedragen op een andere manier worden vastgesteld. We noemen die situatie **collectieve uitvraag**.

Let op: Bij een collectieve uitvraag is het niettemin toegestaan dat de UPA aangifte voor de betreffende regeling toch gegevens op deelnemersniveau (inkomstenverhouding initieel) bevat. De PUO mag in die situatie de IKV-gegevens niet gebruiken en neemt daarom maatregelen om de IKV-gegevens te verwijderen/niet in te lezen.

Regelingen die collectieve uitvraag kennen worden in alle tijdvakken aangegeven. Vereist de regeling bijvoorbeeld eenmaal per jaar om aangifte van premie of premieloon, dan wordt in de andere

tijdvakken premie nul (0) aangegeven. Er zijn ook regelingen waar de jaarpremie over alle tijdvakken verdeeld mag worden.

2.2.20 UPA met één of meerdere fondsen/regelingen.

Het kan zo zijn dat een werkgever regelingen heeft bij meerdere fondsen die door één PUO geadministreerd worden (situatie 1). Het kan ook voorkomen dat de werkgever regelingen heeft voor meerdere fondsen die geadministreerd worden bij verschillende PUO's. (situatie 2).

Situatie 1: de aanleveraar stuurt een UPA naar de PUO waar de regelingen van die meerdere fondsen in staan.

Situatie 2: de aanleveraar stuurt een UPA naar de verschillende PUO's.

De werkwijze van de werkgever, de software van de SWO's en de PUO's moeten hierin voorzien.

De verantwoordelijkheid voor het gescheiden verwerken van de informatie ten behoeve van verschillende fondsen/regelingen ligt bij de PUO.

2.2.21 Aspecten waarin de UPA de loonaangifte volledig volgt

Het verstrekken van gegevens aan de PUO is gebaseerd op de loonaangifte. De loonaangifte wordt tenminste gevolgd ten aanzien van:

- Aanleveren met dezelfde frequentie
  De door de werkgever gebruikte aangiftefrequentie wordt gehanteerd. Dit sluit aan op de bestaande processen bij de werkgever.
- Gebruik aangiftetijdvak
  De Belastingdienst hanteert definities voor de perioden waarover aangifte wordt gedaan (begin en einde tijdvak) en de termijn waarop aangifte moet zijn ontvangen[7]. Het aangiftetijdvak van de Belastingdienst wordt door de PUO gevolgd. Voor de termijn waarbinnen een UPA-aangifte moet zijn ontvangen, kan fondsafhankelijk een afwijkende termijn worden vastgesteld.

  In de UPA wordt gebruik gemaakt van de aangiftetijdvakken van de loonaangifte[8]. Daar waar het loontijdvak afwijkt van het aangiftetijdvak, wordt de "vertaling" naar het aangiftetijdvak gevolgd zoals deze in de loonaangifte is geregeld.

  Kalenderjaren
  De aangiftetijdvakken volgen het kalenderjaar. Voor de pensioenuitvoering is het kalenderjaar eveneens bepalend. Loontijdvakken kunnen afwijken van kalenderjaren[9]. De PUO houdt rekening met loontijdvakken die enkele dagen voor 1 januari beginnen respectievelijk eindigen (ISO-norm 8601, 53e week). De zogenaamde "Coulanceregeling".
- Gegevensdefinities

[7] E.e.a. wordt gepubliceerd op de website van de Belastingdienst. Zie: https://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/nl/zoeken/zoeken?q=tijdvakcodes

[8] Hierbij wordt analoog aan de werkwijze van de Belastingdienst een coulance regeling toegepast.

[9] Vierwekelijkse loontijdvakken "passen niet" precies in een kalenderjaar in die zin is er sprake van een afwijking.

De gegevenselementen in de loonaangifte kennen een definitie en waardenbereik. De gegevens die worden overgenomen in de koppeling met de loonadministratie volgen de definities van de loonaangifte.
Het berichtmodel en een volledig overzicht van de gegevenselementen die zijn opgenomen in de UPA, is opgenomen in hoofdstuk 4 en 5. Hierin is tevens benoemd welke definities overeenkomen met de loonaangifte.

- Aangiftesystematiek
  Binnen de aangiftetermijn kunnen ***volledige aangifte*** en ***aanvullende aangifte*** worden gedaan.
  De loonaangifte geeft het beeld weer van de inkomstenverhouding in een bepaald tijdvak.
  De werkgever doet voor het tijdvak een aangifte door de "foto's" van alle inkomstenverhoudingen in een volledige aangifte te plaatsen. De werkgever kan daarna aanvullende aangifte doen voor nieuwe inkomstenverhoudingen.
  Door het aangeven van correcties binnen een volledige of aanvullende aangifte kunnen de inkomstenverhoudingen van de eerdere aangifte worden aangepast. Uitgangspunt hierbij is dat tenminste één volledige aangifte moet zijn gedaan voor het betreffende tijdvak.

  Na het verstrijken van een aangiftetermijn kunnen wijzigingen op eerdere tijdvakken worden aangeboden door het aangeven van ***tijdvakcorrecties***, als onderdeel van een volledige of aanvullende aangifte.

  Aangifte voorgaand jaar
  Voor het aangeven van wijzigingen in voorgaande jaren moet gebruik gemaakt worden van zogenaamde losse correctieaangifte.
  De losse correctieaangifte volgt de definitie en de gegevensset van het jaar waarover wordt aangegeven.

2.2.22 Coulance regeling vanuit de loonaangifte

De coulance regeling van de belastingdienst staat toe om in de loonaangifte bij 4 weken aangifte de periode van het 1e en 13e loontijdvak af te laten wijken van de periode van het 1e en 13e aangifte tijdvak. De aangiftetijdvakken volgen altijd het kalenderjaar. Loontijdvakken kunnen afwijken van kalenderjaren. De oorzaak hiervan is dat vierwekelijkse loontijdvakken niet precies passen in een kalenderjaar, vandaar deze afwijking. Dit komt in de praktijk veel voor en de UPA past deze coulance regeling analoog toe.

Concreet betekent dit het volgende:
- datum einde tijdvak van het 13e aangifte tijdvak is niet (altijd) gelijk aan de datum einde van het 13e loontijdvak, dit kan maximaal 3 kalenderdagen afwijken.
- datum aanvang tijdvak van het 1e aangifte tijdvak is niet (altijd) gelijk aan de datum aanvang van het 1e loontijdvak, dit kan maximaal 3 kalenderdagen afwijken.

Op de datum velden in de gegevensgroepen inkomstenverhouding, inkomstenperiode, sector en regelinggegevens worden controles uitgevoerd dat deze datum velden, onder bepaalde condities, binnen het aangifte tijdvak moeten liggen. De coulance regeling hanteert daarop bovenstaande uitzondering van maximaal 3 kalenderdagen overschrijding. Op alle tijdvakken m.b.t. maandaangifte en het 2e t/m 12e tijdvak van de 4 weken aangifte mag de coulance regeling niet worden toegepast en moeten de datum aanvang regelinggegevens en datum einde regelinggegevens binnen het aangifte tijdvak liggen.

Voorbeeld toepassing coulance regeling 13e aangiftetijdvak 2020:
Datum aanvang tijdvak = 30-11-2020
Datum einde tijdvak = 31-12-2020

Datum aanvang loontijdvak = 30-11-2020
Datum einde loontijdvak = 03-01-2021

Datum einde regelinggegevens van het 13e aangifte tijdvak van 2020 bevat, voor inkomstenverhoudingen die niet beëindigd worden, de waarde 03-01-2021. In het 1e aangifte tijdvak van 2021 bevat de datum aanvang regelinggegevens in dat geval de waarde 04-01-2021.
Voor inkomstenverhoudingen die beëindigd worden in het 13e loontijdvak per bv. 03-01-2021, dient de datum einde inkomstenverhouding en datum einde regelinggegevens de waarde 03-01-2021 te bevatten in het 13e aangifte tijdvak.
Voor inkomstenverhoudingen die aanvangen in het 13e loontijdvak per bv. 01-01-2021 dient de datum aanvang inkomstenverhouding de waarde 01-01-2021 te bevatten.

2.2.23 Afhankelijkheid loonaangifte

Door het (deels) aansluiten op de loonaangifte ontstaat onmiskenbaar een afhankelijkheid met de loonaangifte. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in de partijen die invloed hebben op de structuur en inhoud van de loonaangifte. Deze partijen zijn:

- Belastingdienst
- UWV
- Centraal Bureau voor de Statistiek

Bij wijzigingen in de loonaangifte zal elke keer bekeken moeten worden of de UPA meegaat in deze wijzigingen. Hierbij geldt het principe dat wijzigingen in de **gegevenselementen** die worden gedeeld met de **loonaangifte worden overgenomen in de UPA, tenzij** er duidelijke redenen zijn om hiervan af te wijken.
Doordat UPA is gebaseerd op de loonaangifte maar niet daaraan gelijk is kan de UPA los van de loonaangifte bestaan. Het is echter wel wenselijk om UPA ook in de toekomst zoveel mogelijk gelijk te laten lopen met de loonaangifte om een en ander voor zowel de leveranciers als de SWO's zo eenvoudig mogelijk te houden.

2.2.24 Verschillen met de loonaangifte

De UPA wijkt af van de loonaangifte ten aanzien van:

- **Gegevenselementen** die wel voorkomen in de **loonaangifte** maar niet worden opgenomen in de UPA, zijn vermeld in hoofdstuk 5 Gegevensset.
- Vulling van de **collectieve aangifte**
  Voor het collectieve deel is aansluiting gemaakt op de loonaangifte, waarbij het totaal te verrekenen bedrag wordt gespecificeerd per regeling. Bij afdracht op aangifte is dit gelijk aan de verwachte betaling van de werkgever.
- Specifieke UPA-gegevens zoals:
  - regeling identificerende gegevens;
  - gegevens nodig voor de uitvoering van een regeling, zoals de premiegrondslag, premie, gewerkte meetellende uren en verlofsituaties.

2.2.25 Regelingenoverzicht

Onderdeel van de UPA is het op een eenduidige wijze publiceren van alle regelingen met de daarbij horende relevante parameters, die noodzakelijk zijn voor de juiste vaststelling van de pensioenpremie.

De beheerorganisatie publiceert op 1 november – in concept – en rond 15 december – definitief- een regelingenoverzicht. Het overzicht baseert zich op de input van de PUO's die ruimschoots voor de publicatie aangeleverd moet worden in het daarvoor bestemde format (template).

SWO's kunnen correcte uitvoering niet meer garanderen als PUO's wijzigingen in het regelingenoverzicht na de deadline doorgeven.

Daarnaast moeten de PUO's de wijzigingen in hun regelingenoverzicht direct na bekend worden publiceren en hun stakeholders informeren.

2.2.26 Uitgangspunten bij controles

Controles hebben vanuit het UPA-perspectief verschillende uitgangspunten:

- De kwaliteit van de gegevens die via de UPA-keten worden geleverd worden gewaarborgd.
- Controles worden uitgevoerd door de partijen die beschikken over de UPA-gegevens.
- De condities die gelden voor de loonaangifte gelden ook voor de UPA.

2.2.27 Controles en terugkoppelen

Elke PUO is zelf verantwoordelijk voor het uitvoeren van de technische en inhoudelijke controles op de UPA en de terugkoppeling daarover aan de werkgever en/of een gemachtigde administrateur. De PUO stelt de terugkoppelingsinformatie, conform de koppelvlakspecificaties, beschikbaar via het communicatiekanaal waarmee de UPA is ingezonden, zodat de terugkoppelinformatie kan worden ingelezen in het salarispakket. De PUO moet ook de mogelijkheid hebben om dit, via een ander kanaal rechtstreeks, terug te koppelen aan de werkgever.

2.2.28 Uitnodigen en bewaken

De PUO controleert, op basis van de afspraken met de (pensioen)uitvoerder, zelf de tijdigheid en volledigheid van alle verwachte aanleveringen per werkgever en bepaalt of er voor de aanlevering een uitnodiging of herinnering moet worden gestuurd.

2.2.29 Aangifte zonder UPA

Voor het doen van loonaangifte bij de Belastingdienst beschikt een klein deel (<1%) van het totaal van de werkgevers niet over een geschikt softwarepakket. Deze werkgevers kunnen bij de loonaangifte gebruik maken van een variant waarbij geen automatische koppeling wordt gerealiseerd maar de gegevens via een webportaal worden ingegeven. Dit betreft een afwijkende werkwijze voor een kleine groep werkgevers.

Uitgangspunt is dat iedere PUO zelf voorzieningen realiseert met deze (of vergelijkbare) functionaliteit. Voor het inrichten van een dergelijke voorziening zijn (historische) gegevens van de betreffende werkgever nodig. Deze gegevens zijn bij de PUO beschikbaar.

3 Werkwijze uniforme pensioenaangifte

3.1 Proces van de uniforme pensioenaangifte

Het proces en het bericht zijn gebaseerd op de loonaangifteketen en de aanvullende wensen daarop van diverse pensioenuitvoeringsorganisaties (PUO's) en softwareleveranciers (SWO's).

Alleen de frequentie en aangiftetijdvakken 'Maand' en '4 weken' van de loonaangifte worden gevolgd. Voor de beschrijving van de gegevensset en uitwerking van het proces zijn de specificaties van de loonaangifte, pensioenaangifte van Syntrus Achmea en de levering APG als basis gebruikt.

3.2 Inhoud uniforme pensioenaangifte

De UPA is een pensioenaangifte over een aangiftetijdvak voor één administratieve eenheid. Daarbij kunnen één of meer correcties over voorgaande tijdvakken binnen hetzelfde aangiftejaar worden opgegeven. Een werkgever die zijn administratie heeft opgesplitst in meerdere administratieve eenheden moet dan ook meerdere UPA-berichten inzenden (één per administratieve eenheid).

De UPA volgt de tijdvakkensystematiek. Dat wil zeggen dat elk tijdvak aangegeven wordt en elk tijdvak de stand van de premies en lonen bevat. De UPA bevat geen aparte mutaties. Deze worden, indien nodig, door de PUO afgeleid van de standen per aangiftetijdvak.

Zodra een werkgever een aansluiting bij een PUO heeft, ontstaat een aangifteplicht, zodat over elk tijdvak een volledige aangifte wordt gedaan. Dit wordt gedaan met de volgende soorten aangifte of een combinatie daarvan.

3.2.1 Volledige aangifte (tijdvakaangifte)

Deze aangifte bevat alle werknemers die bij de werkgever in dienst zijn en wordt voor elke periode ingestuurd. Het is mogelijk een volledige aangifte meerdere keren in te sturen. De werkgever kan ook kiezen om één of meerdere aanvullende aangiften in te sturen. Die bevat dan alleen die werknemers die de werkgever wilt aanvullen.

De bedragen in de aangifte, opgenomen onder "Totaal Regelingen" in de Collectieve Aangifte bevatten altijd de bedragen van de gehele administratieve eenheid van de werkgever.

3.2.2 Correctieaangifte (tijdvakaangifte)

Deze aangifte stuurt de werkgever in over een periode waarvoor de werkgever eerder een volledige aangifte (en eventueel een of meerdere aanvullende aangiften) heeft ingestuurd. Een correctieaangifte over het lopende aangiftejaar wordt altijd samengevoegd met een volledige aangifte en/of aanvullende aangifte.

De bedragen in de aangifte, opgenomen onder "Totaal Regelingen" in de Collectieve Aangifte bevatten altijd de bedragen van de gehele werkgever. Dit geldt zowel voor de volledige aangifte als de correctieaangifte.
De bedragen onder "Saldo Correcties Regelingen" in de Collectieve Aangifte zijn altijd de bedragen van de te corrigeren werknemers. Oftewel de bedragen die de werkgever over de voorgaande periode(n) moet bijbetalen of terug ontvangt. Deze worden over het lopende aangiftejaar opgenomen in de volledige aangifte en/of aanvullende aangifte.

3.2.3 Aanvullende aangifte (tijdvakaangifte)

Deze aangifte bevat alle werknemers die de werkgever wilt aanvullen op een eerder ingezonden volledige aangifte. Het is mogelijk meerder keren een aanvullende aangifte in te sturen.

De bedragen onder “Totaal Regelingen” in de Collectieve Aangifte zijn altijd de bedragen van de gehele werkgever.

3.2.4 Losse aangifte

Deze aangifte stuurt de werkgever in als hij een correctie over een voorgaand jaar wilt insturen. In dit geval wordt de correctieaangifte NIET samengevoegd met een volledige aangifte.

De bedragen onder “Totaal Regelingen” in de Collectieve Aangifte bevatten zijn de bedragen van de gehele werkgever. De bedragen in het Saldo Correcties Regelingen in de Collectieve Aangifte worden niet gemeld.

3.3 Correcties op een nog niet verstreken aangiftetijdvak

Als de werkgever ontdekt of er door de PUO op wordt gewezen dat de aangifte onjuistheden bevat en de betreffende aangiftetermijn is nog niet verstreken, dan kunnen die gegevens op twee manieren gecorrigeerd worden:

- Een nieuwe volledige aangifte inzenden, of
- Een aanvulling op een al ingediende aangifte inzenden, waarin de volledige werknemersgegevens opgegeven worden van de te corrigeren werknemers. In een aanvulling kunnen ook inkomstenverhoudingen worden ingetrokken.
  Dit kan alleen als het salarispakket het mogelijk maakt om een aanvullende aangifte in te sturen.

Let op:
De werkgever moet de aanmaakdatum (en de aanmaaktijd) van zijn aangifte juist invullen.
Als meer dan één volledige of aanvullende aangifte wordt ingediend voor hetzelfde tijdvak, dan zal de PUO op basis van deze datum bepalen welke aangifte zijn laatste standpunt is (‘laatst aangemaakt telt’).
Als de aanmaakdatum (en de aanmaaktijd) niet juist is c.q. gelijk is aan die van de voorgaande aangifte, dan wordt de (laatste) aangifte afgekeurd.

3.3.1 Nieuwe volledige aangifte

Als de werkgever vóór het verstrijken van de aangiftetermijn constateert of er door de PUO op wordt gewezen dat de aangifte onjuist of onvolledig is, dan kan dat hersteld worden door de nieuwe, gecorrigeerde volledige aangifte in te zenden. In de systemen van de PUO vervangt de nieuwe aangifte dan de vorige volledige aangifte.

Als de laatste volledige aangifte wordt ingediend voor een tijdvak waarin bijvoorbeeld minder regels met inkomstenverhoudinggegevens voorkomen dan in de vorige volledige aangifte voor dat tijdvak, vervangt de laatste, gecorrigeerde, volledige aangifte dan de vorige volledige aangifte.
De inkomstenverhoudingen die niet meer in de laatste, gecorrigeerde, volledige aangifte zitten, worden dan ingetrokken. Dit betreft een impliciete intrekking.

Als bij een eerdere tijdvakaangifte een correctie over het voorgaand aangiftetijdvak is gevoegd, overschrijft de nieuwe tijdvakaangifte wel de eerder ingezonden tijdvakaangifte, maar de bij de

eerder ingezonden tijdvakaangifte gevoegde correctie over een voorgaand aangiftetijdvak wordt niet ongedaan gemaakt.
Daarom speciale aandacht voor de wijziging van de “Datum aanvang inkomstenverhouding” en/of “Datum einde Inkomstenverhouding”. Ondanks dat de laatste aangifte als actuele aangifte wordt beschouwd, zijn er uitzonderingen:

- Wijziging “Datum aanvang inkomstenverhouding”
  Als de werkgever een nieuwe volledige aangifte instuurt en de “Datum aanvang inkomstenverhouding” wordt in de tijd vooruit geplaatst buiten het aangiftetijdvak (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 20 april), dan worden de ten onrechte aangegeven tijdvakken ingetrokken zoals beschreven in paragraaf 3.6.
- Wijziging “Datum einde inkomstenverhouding”
  Als de werkgever een nieuwe volledige aangifte instuurt en de datum einde inkomstenverhouding wordt in de tijd achteruit geplaatst buiten het aangiftetijdvak (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 20 januari), dan worden de ten onrechte aangegeven tijdvakken ingetrokken zoals beschreven in paragraaf 3.6.

3.3.2 Aanvulling op de aangifte

Als de werkgever vóór het verstrijken van de aangiftetermijn constateert, of er door de PUO op wordt gewezen, dat zijn aangifte onjuist of onvolledig was, dan hoeft niet de gehele aangifte opnieuw ingestuurd te worden. In plaats van een nieuwe volledige aangifte mag dan een aanvullende aangifte ingestuurd worden.

De volgende situaties kunnen zich voordoen:

- Er ontbreekt een werknemer.
  Dan moet van deze werknemer alle inkomstenverhoudinggegevens opgeven worden;
- Er is een fout gemaakt in de gegevens.
  Van deze werknemer moeten opnieuw alle gegevens aangeleverd worden;
- Er is ten onrechte een werknemer opgegeven.
  De aangifte voor deze werknemer moet ingetrokken worden, zoals beschreven in paragraaf 3.6.

In al deze gevallen is sprake van een aanvullende aangifte.

Speciale aandacht voor de wijziging van de “Datum aanvang inkomstenverhouding” en/of “Datum einde Inkomstenverhouding”:

- Wijziging “Datum aanvang inkomstenverhouding”
  Als de werkgever een aanvullende aangifte inzendt en de “Datum aanvang inkomstenverhouding” wordt in de tijd vooruit geplaatst buiten het aangiftetijdvak (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 20 april), dan worden de ten onrechte aangegeven tijdvakken ingetrokken zoals beschreven in paragraaf 3.6.
- Wijziging “Datum einde inkomstenverhouding”
  Als de werkgever een nieuwe volledige aangifte inzendt en de “Datum einde inkomstenverhouding” wordt in de tijd achteruit geplaatst buiten het aangiftetijdvak (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 20 januari), dan worden de ten onrechte aangegeven tijdvakken ingetrokken zoals beschreven in paragraaf 3.6.

3.3.2.1 Aanvulling om een eerder vergeten correctie op een voorgaand tijdvak door te geven

De werkgever kan de aanvulling ook gebruiken om alsnog correcties op een voorgaand tijdvak door te geven die vergeten was mee te zenden met de initiële aangifte. In een dergelijke aanvulling moeten alle gegevens, inclusief de gewijzigde gegevens van elk correctietijdvak ingestuurd worden.

Een werkgever kan de aanvulling ook gebruiken voor intrekkingen van eerder aangeleverde regels voor elk te corrigeren aangiftetijdvak (als eerder ten onrechte aangifte voor deze werknemer is gedaan). Zie paragraaf 3.6.

3.4 Correcties op een verstreken aangiftetijdvak

Als een werkgever na het verstrijken van de aangiftetermijn constateert of er door de PUO op wordt gewezen dat de aangifte onjuist of onvolledig was, moet hij dat met een correctiebericht op het verstreken tijdvak corrigeren.

Een correctiebericht kan onderdeel zijn van een volledige of aanvullende aangifte. Het betreft dan correcties op tijdvakken binnen hetzelfde jaar. De correcties op financiële gegevens worden gesaldeerd met de financiële gegevens van de huidige periode.

Als gegevens in een voorgaand jaar gecorrigeerd worden, dan wordt het correctiebericht los van de volledige aangifte en/of aanvullende aangifte aangegeven, op basis van de aangifte- en gegevensspecificaties van het te corrigeren jaar. Er vindt dan ook geen saldering plaats in geval van correcties op financiële gegevens. Voor details over de losse correctie, zie paragraaf 3.5.2.

Let op:
Het is niet toegestaan om na het verstrijken van de aangiftetermijn een volledige aangifte en/of aanvullende aangifte in te dienen. Als gedurende het jaar zaken verkeerd zijn gegaan bij de aanlevering en/of verwerking van de UPA berichten dan kan in samenwerking met de PUO hierop een uitzondering worden gemaakt. In het kader van een herstelactie kan voor elk tijdvak binnen het jaar opnieuw een volledige aangifte worden ingezonden, zodat de PUO alsnog de correcte vervangende standen van elk tijdvak ontvangt. Doordat het hier om een herstelactie gaat is het raadzaam om alle tijdvakken binnen het betreffende kalenderjaar op chronologische volgorde opnieuw in te sturen.

3.4.1 Correcties over een tijdvak binnen het kalenderjaar

De correctie moet altijd samen met de aangifte over de eerste of daaropvolgende tijdvakaangifte aangegeven worden. Met de laatst ingediende aangifte wordt ook een correctie bedoeld die is meegestuurd bij de aangifte over een vorig tijdvak.

3.4.2 Correctie over tijdvakken in een voorgaand kalenderjaar

Als een werkgever een correctie wil indienen over een aangiftetijdvak in een voorgaand kalenderjaar dan mag hij deze correctie niet bij de tijdvakaangifte van het huidige aangiftetijdvak voegen. De correctie moet los van de aangifte over het huidige aangiftetijdvak ingestuurd worden. Voor de correcties gelden de berichtspecificaties en het XML-schema (XSD) van het jaar waarop de correctie betrekking heeft.

Als sprake is van correcties over meerdere oude jaren, dan moet de werkgever voor ieder jaar de correcties over alle tijdvakken van dat jaar bundelen in één los correctiebericht.

Let op:
Dit geldt alleen voor de jaren waarin de werkgever zijn gegevens heeft aangeleverd in het UPA

formaat. Alle correcties van daarvoor worden op de oude manier van gegevensinwinning aangegeven.

Voorbeeld:
Een werkgever gaat in 2017 over op gegevensaanlevering via de UPA. Alle correcties die liggen voor 01-01-2017 worden nog op de oude manier aangeleverd. Alle correcties vanaf 01-01-2017 worden met de UPA aangeleverd.

3.4.3 Correctie over tijdvakken waarover de werkgever niet meer aangifteplichtig is

Als een werkgever die niet meer aangifteplichtig is (bijvoorbeeld als de werkgever beëindigd is) een correctie wil indienen over een aangiftetijdvak waarin nog wel aangifteplicht bestond, dan mag deze correctie niet bij de tijdvakaangifte van het huidige aangiftetijdvak gevoegd worden. Deze correctie moet als een losse correctie aangegeven worden. Voor de correcties gelden de berichtspecificaties en het XML-schema (XSD) van het jaar waarop de correctie betrekking heeft.

3.5 Inkomstenverhouding intrekking

Er bestaan 2 soorten intrekking, die in de volgende paragrafen besproken worden:

1) Expliciete intrekking en
2) Impliciete intrekking

3.5.1 Expliciete intrekking

Het kan zijn dat de werkgever een inkomstenverhouding ten onrechte heeft gemeld. Dit kan hij herstellen door een intrekking inkomstenverhouding aan te geven. Dit heet een expliciete intrekking. De intrekking heeft tot gevolg dat ook de werknemersgegevens en inkomstenperiode(s) worden ingetrokken voor het tijdvak waarvoor de intrekking geldt. De werkgever moet bij intrekking van de inkomstenverhouding de volgende gegevens verstrekken:

- Het “Nummer inkomstenverhouding” (NumIV)
- Het “Personeelsnummer” (PersNr), en/of “Burgerservicenummer” (SofiNr)

Voor de te verstrekken gegevens bij de intrekking van de inkomstenverhouding geldt hetzelfde als bij het melden van een inkomstenverhouding.

Let op (1):
Bij het tegelijk in één bericht aanleveren van zowel een inkomstenverhouding initieel als een inkomstenverhouding intrekking voor eenzelfde inkomstenverhouding wordt de gehele aangifte niet verwerkt. Lever in dat geval geen enkele regel aan voor deze inkomstenverhouding. Als de inkomstenverhouding reeds eerder ten onrechte was gemeld, lever dan alleen een intrekkingsregel aan.
Let op (2):
Een intrekking die bij een tijdvak correctie wordt geleverd moet altijd na de initiële inkomstenverhoudingen toegevoegd worden. Deze mag er niet tussen staan.
Let op (3):
Een inkomstenverhouding wordt in het UPA bericht geïdentificeerd door de combinatie van burgerservicenummer en nummer inkomstenverhouding. Deze ‘sleutel’ moet uniek zijn binnen het tijdvak (volledige aangifte, aanvullende aangifte en/of tijdvakcorrectie). Als het burgerservicenummer (nog) niet bekend is dan wordt de inkomstenverhouding geïdentificeerd door de combinatie van personeelsnummer en nummer inkomstenverhouding. Ook deze combinatie moet uniek zijn binnen het tijdvak (volledige aangifte, aanvullende aangifte en/of tijdvakcorrectie).

3.5.2 Impliciete intrekking

Een inkomstenverhouding kan ook impliciet ingetrokken worden. Dit wordt beschreven in de 2e alinea van paragraaf 3.3.1.

3.6 Bijzondere situaties

In de voorgaande paragrafen is toegelicht welke soorten van correcties bestaan en hoe deze gebruikt moeten worden. In de volgende paragrafen lichten we diverse bijzondere situaties toe.

3.6.1 Inhoud als werknemer niet premieplichtig is

De PUO wil van alle werknemers die binnen de werkingssfeer van een fonds vallen informatie ontvangen. Hier vallen ook die werknemers onder die niet deelnemen aan een regeling van een fonds. De PUO wil deze werknemers ontvangen zodat getoetst kan worden of de werkgever de toetredingscriteria van het fonds juist heeft toegepast en de werknemer terecht nog geen deelnemer is aan één van de regelingen die door het fonds worden aangeboden.

Als de werkgever een werknemer in dienst heeft die niet premieplichtig is (lees: niet deelneemt aan één van de door de werkgever afgenomen regelingen), dan mag in het bericht voor die werknemer de gegevensgroep regelinggegevens niet gespecificeerd te worden. De overige gegevensgroepen worden wel gespecificeerd.

Als een werknemer voor de Belastingdienst valt onder de categorie anonieme werknemers (Code loonbelastingtabel 940) en van deze werknemer zijn de in de UPA verplichte gegevenselementen zoals een significant deel van de achternaam en/of het adres niet bekend, dan is dit een situatie waarbij de PUO de werknemer niet kan administreren. Zodra deze gegevens bekend zijn, dient de werkgever deze via UPA door te geven. Als de werknemer ten onrechte als anonieme was aangemerkt, dan moeten de gegevens met terugwerkende kracht aangegeven worden.

3.6.2 Inhoud als werkgever tijdelijk geen werknemers in dienst heeft

Een werkgever die tijdelijk geen werknemers in dienst heeft zendt “nihil” aangiften in. Een voorbeeld van een dergelijke aangifte is beschikbaar op de website van SIVI.

Als een werkgever verwacht voor langere tijd geen werknemers in dienst te hebben, dan kan de werkgever zich afmelden bij de PUO en hoeft geen aangifte ingestuurd te worden. De werkgever zal dan ook geen rappel ontvangen.

Op het moment dat de werkgever weer een aangifte doet waarin een of meerdere werknemers staan opgenomen, verwacht de PUO vanaf dat moment weer elk tijdvak een aangifte. Hierop wordt ook weer gerappelleerd.

3.6.3 Inhoud voor werknemers met een flexibel uren contract

Er bestaan verschillende vormen van flexibele contracten. Deze paragraaf geeft aan hoe de UPA hiermee omgaat.

In het algemeen geldt dat als de werknemer met de werkgever niet een vast aantal uren heeft afgesproken, dat het gegevenselement “Contracturen per week” gevuld moet worden met “0” (nul) of het gegevenselement “Parttime percentage” gevuld moet worden met “0” (nul). Het gegevenselement “Normuren per week” moet gevuld worden met een waarde groter dan nul.

Voor het bepalen van het parttime percentage zal de PUO in deze gevallen altijd het aantal uren voor regeling en het opgegeven aantal normuren gebruiken.

Hieronder is elke situatie specifiek uitgewerkt:

- **Oproepkrachten**

Voor werknemers die in dienst zijn op basis van een nuluren contract moet in de UPA het werkelijk aantal verloonde uren worden opgegeven. Hiervoor moet het gegevenselement “Uren voor regeling” gebruikt worden.

De PUO verwacht dan in het gegevenselement “Contracturen per week” de waarde “0” of het gegevenselement “Parttime percentage” gevuld moet worden met “0”. Het gegevenselement “Normuren per week” moet gevuld worden zoals in de toelichting opgegeven.

Er zijn twee categorieën oproepkrachten aan het gegevenselement “Code invloed verzekeringsplicht” dat is gevuld met de code ‘D’ of ‘E’.

- D = Oproep/invalkracht zonder verplichting om te komen
- E = Oproep/invalkracht met de verplichting om te komen

Vanaf 2020 is de rubriek “Indicatie Oproepovereenkomst” aan de UPA toegevoegd. Deze indicatie geeft aan of de werknemer een oproepcontract heeft. De beide definities kunnen verschillen.

Als een werknemer met een nuluren-contract in een tijdvak niet heeft gewerkt, dan moet aangifte worden gedaan. De gegevensgroep “Werknemergegevens” wordt, waar nodig, gevuld met waarde “0”. Als de werknemer met een nuluren-contract deelneemt aan een regeling, dan moet de gegevensgroep “Regelinggegevens” ook gespecificeerd worden.

- **Min - max contract**

Voor werknemers die werken op basis van een min-max contract gelden dezelfde regels als hierboven beschreven voor werknemers met een 0-uren contract. Onder een min-max contract vallen ook die situaties waarin niet alleen een minimum aantal uren is gedefinieerd maar ook een maximum aantal uren.

- **Flexibel contract**

Als de contracturen flexibel worden ingevuld (als bij een contract van 30 uur per week de ene keer 24 uur en de andere keer 36 uur wordt gewerkt), dan wordt het vaste (gemiddelde) aantal uren opgegeven als de beloning in elke betaalperiode waarbij ook dit gemiddelde aantal uren als “Uren voor regeling” wordt opgenomen.

Als de beloning in de betaalperiode fluctueert met het aantal in die periode daadwerkelijk gewerkte uren, dan moeten de daadwerkelijke gewerkte uren worden opgenomen in het gegevenselement “Uren voor regeling”. Dan gelden voor de gegevenselementen “Parttime percentage”, “Contracturen per week” en “Normuren per week” dezelfde regels als bij een nuluren contract.

3.6.4 Inhoud bij afwijkend verloningstijdvak

Een situatie die voorkomt is een afwijkend tijdvak van verloning ten opzichte van het aangiftetijdvak. Dit komt voor als bijvoorbeeld een weekafrekening in een vierwekenaangifte wordt aangegeven. In deze situatie worden de vier weken ‘bij elkaar opgeteld’ in één vierwekenaangifte.

3.7 Bijzondere correctie situaties

Alle UPA gerelateerde gegevens die in voorgaande tijdvakken wijzigen, worden met een correctie aangegeven. Deze paragraaf licht het corrigeren van enkele bijzondere situaties toe.

3.7.1 Burgerservicenummer

Het corrigeren van een eerder foutief aangegeven burgerservicenummer kan uitsluitend gebeuren door de aangifteregel met het betreffende foutieve burgerservicenummer in te trekken en vervolgens een nieuwe aangifteregel met het juiste burgerservicenummer in te zenden.

Als de inhoudingsplichtige bij een eerdere aangifte nog niet beschikte over het burgerservicenummer van een persoon waarvoor wel aangifte is gedaan onder vermelding van een personeelsnummer, dan kan het burgerservicenummer, zodra dit bekend wordt, toegevoegd worden bij de eerstvolgende aangifte waarin deze persoon is opgenomen. Het personeelsnummer blijft dan gelijk.

Als de inhoudingsplichtige het burgerservicenummer in vorige tijdvakken 'vergeten' was aan te geven, dan moet dat voor alle tijdvakken waarvoor eerder voor die persoon aangifte is gedaan, een correctie op de inkomstenverhouding aangegeven worden. Daarnaast mag voor diezelfde tijdvakken een intrekking op het personeelsnummer aangeven worden. Dit is niet verplicht.

3.7.2 Datum aanvang inkomstenverhouding

Als de "Datum aanvang inkomstenverhouding" verder terug in de tijd gelegd wordt, maar niet verder terug dan het begin van het aangiftetijdvak waarin de "oude" datum aanvang lag (bijvoorbeeld de datum wijzigt van 15 maart naar 1 maart), dan moet de werkgever voor het betreffende aangiftetijdvak alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding opnieuw (gecorrigeerd) aangeven.

Als die nieuwe datum in een eerder aangiftetijdvak valt dan die van de oorspronkelijke aanvangsdatum, (bijvoorbeeld: de datum aanvang wijzigt van 15 maart naar 1 januari), dan moet daarnaast ook over die eerdere tijdvakken alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding worden aangeven.

Als de "Datum aanvang inkomstenverhouding" vooruit in de tijd wordt gelegd (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 15 april), dan moet voor de onterecht aangegeven tijdvakken een intrekking aangegeven worden. Vanaf (in het voorbeeld) het tijdvak april moet de werkgever alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding opnieuw (gecorrigeerd) aangeven.

Let op:
De initiële aangifte van een "Datum in dienst" moet altijd worden aangegeven in de betreffende periode. Als een werknemer achteraf in dienst genomen wordt, dan moet de indiensttreding in een correctie aangegeven worden. Het is niet toegestaan de indiensttreding in een volledige aangifte en/of aanvullende aangifte van een volgende periode aan te geven, terwijl de correctieaangifte ontbreekt.

3.7.3 Datum einde inkomstenverhouding

Als de "Datum einde inkomstenverhouding" verder terug in de tijd gelegd wordt maar binnen het tijdvak, (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 1 maart), dan moet de werkgever voor dat tijdvak (maart) alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding (verbeterd) aangeven.

Als de "Datum einde inkomstenverhouding" verder terug in de tijd gelegd wordt buiten het tijdvak, (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 31 januari), dan moet de werkgever voor dat nieuwe tijdvak alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding (gecorrigeerd) aangeven. Tevens moet voor de onterecht aangegeven tijdvakken een intrekking aangegeven worden.

Als de “Datum einde inkomstenverhouding” in de tijd vooruit geplaatst wordt binnen het aangiftetijdvak (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 20 maart), dan moet de werkgever voor dat tijdvak (maart) alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding (gecorrigeerd) aangeven.

Als de “Datum einde inkomstenverhouding” in de tijd vooruit geplaatst wordt naar een nieuw aangiftetijdvak (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 15 april), dan moet de werkgever voor alle relevante tijdvakken alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding (gecorrigeerd) aangeven.

Let op:
De initiële aangifte van een “Datum uit dienst” moet altijd worden aangegeven in de betreffende periode. Als een werknemer achteraf uit dienst gemeld wordt, moet dat in een correctie aangegeven worden. Het is niet toegestaan de uitdiensttreding in een volledige aangifte en/of aanvullende aangifte van een volgende periode aan te geven, terwijl de correctieaangifte ontbreekt.

3.8 Omschrijving informatie gegevenselementen

In hoofdstuk 5 wordt per gegevenselement een omschrijving gegeven. Deze omschrijving is opgedeeld in een aantal categorieën:

- **Identificatie**
  Dit is de XML-tag waarmee het gegeven wordt geïdentificeerd in het XML-bericht.
- **Omschrijving**
  Dit is een korte omschrijving van het gegevenselement.
- **Condities** *(controles)*
  Onder condities worden de eisen weergegeven waaraan de waarden die zijn opgegeven voor het gegevenselement moeten voldoen. Iedere conditie is voorzien van een unieke code direct gevolgd door de aanduiding of het gegeven verplicht is of optioneel.

  De condities die overgenomen zijn van de loonaangifte hebben in de UPA dezelfde code als in de loonaangifte.
  Specifieke UPA-controles, controles die ten opzichte van de loonaangifte nieuwe of gewijzigde condities bevatten. Deze specifieke UPA-controles hebben een code die begint met een “p” en daarna een viercijferig nummer.

  De code van de condities start met een “[“ en wordt voor de UPA-condities gevolgd door een “p”, waarna vier cijfers. In een aantal gevallen volgt na de 4 cijfers een “.” en een nummer. Dit geeft aan dat de condities gezamenlijk worden gecontroleerd[10]. De code wordt afgesloten met een “]”.

  Deze codes staan vermeld in de lijst “Controles UPA”. Paragraaf 3.9**Fout! Verwijzingsbron niet g evonden.** gaat nader in op de controles.

  Let op (1):
  Als een gegevenselement optioneel is dan mag het aanleveren van dat gegevenselement achterwege worden gelaten als het niet relevant is. Er hoeft dan ook geen XML-tags te worden aangeleverd. Als het gegevenselement relevant is moet het gegeven worden geleverd.

[10] Bij gezamenlijke controle wordt er bij niet voldoen aan de conditie één terugmelding gegeven tenzij de controles op verschillende controlemomenten plaatsvinden.

Voorbeeld:

Een werknemer heet J. de Groot. Het voorvoegsel met tagname <Voorv> is een optioneel gegevenselement. Maar bij deze werknemer is er sprake van een voorvoegsel, dus moet het gegevenselement “Voorvoegsel” met de waarde ‘de’ worden aangeleverd. Bij werknemer H. Klein is geen sprake van een voorvoegsel, het gegevenselement “Voorvoegsel” wordt voor deze werknemer niet aangeleverd.

Let op (2):
Als een gegevenselement een bedrag betreft en voorwaardelijk of onvoorwaardelijk verplicht is gesteld, maar niet van toepassing is, dan moet hier de waarde “0” (nul) worden ingevuld.

- **Toelichting**
  Aanvulling op de omschrijving. Waar nodig is hier een invulinstructie of waardenbereik toegevoegd.

- **Formaat**
  Er wordt aangegeven welk formaat dit gegevenselement kent. Er wordt gebruik gemaakt van de volgende formaten:
  - numeriek (N)
    Numerieke gegevens kennen bijvoorbeeld de volgende omschrijving N(6,2). Hiermee wordt bedoeld 4 posities voor en twee posities achter de punt.
    Als afgerond wordt naar 2 cijfers achter de punt, dan normaal afronden.
  - alfanumeriek (X)
  - Datum
    Voor het XML-bericht geldt het standaard XML-formaat: EEJJ-MM-DD.
  - Datumtijd
    Voor het XML-bericht geldt het standaard XML-formaat: EEJJ-MM-DD**T**HH:MM:SS.
  - Bedrag
    Het formaat van een bedrag wordt aangeduid met bijvoorbeeld N(10,2) of N(5).
    N(5): Bedrag bestaat uit hele euro’s van 1 tot 5 cijfers.
    N(10,2): Bedrag bestaat uit tenminste 1 tot maximaal 8 cijfers voor de punt en 0 of 2 cijfers achter de punt.
    Het decimaalscheidingsteken is een punt. Deze is optioneel als geen cijfers achter de punt worden opgegeven.
  - Uren
    Het formaat van uren wordt aangeduid met bijvoorbeeld N(10,2) of N(5).
    N(5): Uren bestaat uit een heel getal van 1 tot 5 cijfers.
    N(10,2): Uren bestaat uit tenminste 1 tot maximaal 8 cijfers voor de punt en 0, 1 of 2 cijfers achter de punt.
    Het decimaalscheidingsteken is een punt. Deze is optioneel als geen cijfers achter de punt worden opgegeven.
    Het aantal uren kan negatief zijn. In dat geval kan het aantal uren vooraf worden gegaan door een ‘-‘ teken.

- **Onderbouwing informatiebehoefte**
  Inzicht in de reden waarom de PUO’s dit gegevenselement nodig hebben.

- **Overgenomen uit de loonaangifte**
  Hier wordt aangegeven dit gegevenselement afkomstig is uit de loonaangifte of niet.

Let op:
In de data van de UPA mogen alléén tekens gebruikt worden die afkomstig zijn uit de tekenset UTF-8

3.9 Controles en terugkoppeling

3.9.1 Vastlegging controles

Voor iedere controle wordt in het hoofdstuk “Gegevensset” de informatie in de volgende tabelstructuur weergegeven.:

[foutcode] Foutbeschrijving.	In LA-keten	
	Gewijzigd	
	Consequentie	

Bijvoorbeeld:

[0090] De opgegeven naam van de werknemer moet toebehoren aan de persoon die is aangeduid met het opgegeven BSN/sofinummer.	In LA-keten	Ja
	Gewijzigd	Nee
	Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen

Hieronder de uitleg van de diverse labels in deze tabelstructuur:

- De “**Foutcode**” is vetgedrukt en altijd tussen zogenaamde blokhaken ([ ])geplaatst.
- **Foutbeschrijving** spreekt voor zichzelf
- **In LA-keten**
  Hiermee wordt aangegeven of de controle ook op de loonaangiftebericht uitgevoerd wordt.
- **Gewijzigd**
  Als achter label “In LA-keten” een “Ja” staat, dan heeft de UPA de controle overgenomen van de loonaangifte, maar in gewijzigde vorm. In de praktijk komt dit nauwelijks voor. Wel worden LA en UPA tegen verschillende XSD’s gevalideerd.
- **Consequentie** *(= moment van uitvoering)*
  Het moment in de UPA waarop deze controle uitgevoerd wordt. Er wordt onderscheid gemaakt tussen vijf momenten waarop de controle door de PUO plaatsvindt.

3.9.2 Soorten controles

De ontvangen UPA doorlopen een aantal stadia in de controles bij de PUO. Deze paragraaf beschrijft de controles per soort. De volgende indeling is daarbij gemaakt:

- Controles bij de bron (zie: 3.9.3)
- Ontvangstcontroles op het bericht (zie: 3.9.4)
- Controles op de structuur van het bericht (zie: 3.9.5)
- Inhoudelijke controles op het bericht (zie: 3.9.6)
- Controles tegen andere gegevensbronnen (zie: 3.9.7)

Uitgangspunt hierbij is dat de controles zo vroeg mogelijk in de keten worden uitgevoerd. Een PUO zal alle controles proberen uit te voeren. Een aantal controles kan alleen door het softwarepakket uitgevoerd worden, omdat de PUO niet over alle benodigde gegevens beschikt.

Bijvoorbeeld:

Controle [0064] “Opgave van deze gegevensgroep is verplicht voor inkomstenverhoudingen waarvoor geldt dat één of meer van de indicaties verzekerd WW, ZW of WAO/IVA/WGA op ‘J’ staat; m.a.w. in geval er sprake is van verzekeringsplichtig personeel.”

Uitgangspunt is dat de vulling van de genoemde gegevenselementen gelijk is aan de loonaangifte. Omdat de indicaties verzekerd WW, ZW of WAO/IVA/WGA niet in de UPA zijn opgenomen, kan de PUO deze controle niet uitvoeren.

3.9.3 Controles bij de bron

Dit zijn controles die de PUO niet kan uitvoeren, omdat de benodigde gegevens niet in de UPA zitten. De controle wordt in de loonaangifte wel uitgevoerd, waardoor de PUO ervan uit gaat dat de controle wel in het softwarepakket uitgevoerd kan worden. De PUO kan deze fouten kunnen niet constateren en terugkoppelen.

3.9.4 Ontvangstcontroles

Als de aangifte wordt ontvangen via FTPS dan wordt bij de ontvangst van de aangifte door de PUO een integriteitcontrole gedaan, bijvoorbeeld om te kijken of de verstuurde aangifte nog hetzelfde is als de ontvangen aangifte. Daarnaast vinden viruscontrole, identificatie en authenticatie plaats.

Als fouten worden aangetroffen, dan ontvangt de leverancier hierover een (systeem)melding. De UPA wordt dan niet verwerkt. De fout moet hersteld worden en de gecorrigeerde aangifte moet opnieuw ingestuurd worden. Als er geen fouten worden aangetroffen dan is de aangifte ontvangen bij de PUO. De leverancier ontvangt hierover een systeemmelding dat de aangifte goed is ontvangen. De leverancier wordt via een XML-bericht binnen ‘x’ uur na ontvangst geïnformeerd. De termijnen die hierbij gehanteerd worden, zijn PUO specifiek.

Als de aangifte wordt verstuurd via een webservice, kan alleen een goedbericht (technisch juist) naar de leverancier verstuurd worden. Bij fouten in de aangifte zal bij de leverancier een (systeem) foutmelding optreden. De controle wordt bij aanroep van de webservice uitgevoerd.

De PUO informeert de werkgever hierover niet.

3.9.5 Controles op de structuur

In deze stap wordt gecontroleerd of de ontvangen aangifte valide is. Valide wil zeggen dat het XML-bericht voldoet aan de eisen die zijn vastgelegd in het XML-schema (XSD). Gecontroleerd wordt op het gebruik van de juiste identificatie van de gegevenselementen (tags), de volgorde en hiërarchie van de gegevensgroepen, de conditionele verplichtstelling van gegevenselementen en de controle of aangeleverde waarden voldoen aan formaat- en waardenbereik.

Voorbeelden van controles:

- Loonheffingennummer moet in een XML-bericht worden opgegeven als “LhNr”;
- Loonheffingennummer is verplicht;
- Loonheffingennummer wordt met 12 tekens opgegeven: de eerste 9 tekens zijn numeriek, de 10e is gelijk aan de letter “L”, de laatste 2 zijn numeriek en ongelijk aan “00”;

Als de structuur controle faalt, dan wordt het complete UPA bericht afgekeurd (Valid.NOK).
Om te voorkomen dat de PUO de aangifte moet afkeuren op basis van deze controles kan het softwarepakket de aangifte ook zelf valideren.

3.9.6 Inhoudelijke controles/UPA verbandscontroles

In deze stap wordt gecontroleerd of de aangifte voldoet aan de eisen met betrekking tot onderlinge samenhang tussen de gegevenselementen binnen de aangifte. Hierbij gaat het om conditionele verplichtstelling en uniciteit (geen dubbele sleutels). Verder wordt binnen de aangifte een controle op de samenhang uitgevoerd.

Het niet leveren van een optioneel gegevenselement kan niet leiden tot de afkeuring van een UPA of één van de in de UPA geleverde inkomstenverhoudingen. *Als een PUO uit hoofde van de uitvoering van de regeling het van belang vindt dat een optioneel gegevenselement wel geleverd* wordt is het aan de PUO om dit aan te geven bij de SWO's en werkgevers om zo er voor te zorgen dat dit gegevenselement zo veel als mogelijk wel gevuld zal zijn.

Voorbeeld van een inhoudelijke controle:

- Levering van een personeelsnummer is verplicht als geen BSN is gevuld;
- Ook worden enkele controles uitgevoerd die in de voorgaande stap niet uitvoerbaar zijn. Voorbeelden hiervan zijn de elfproef op het BSN en de controle op juiste combinatie van de gegevenselementen "Sector" en "Risicopremiegroep".

Constateringen bij de inhoudelijke controles duiden op invoerfouten en worden aan de aanleverende partij, bijvoorbeeld de werkgever of zijn administratiekantoor, gemeld. Er wordt onderscheid gemaakt tussen fouten en waarschuwingen.

Als er sprake is van een fout worden de inkomstenverhoudingen waarop deze fout betrekking heeft niet verwerkt.

Als er sprake is van een waarschuwing dan wordt de betreffende inkomstenverhouding wel verwerkt, maar wordt aan de werkgever gemeld dat door de PUO een eigenaardigheid is geconstateerd.

Er worden zoveel mogelijk gevonden fouten/waarschuwingen aan de werkgever teruggemeld. Inkomstenverhoudingen waarbij geen fouten zijn geconstateerd worden verwerkt.
Voorbeeld: als 100 inkomstenverhoudingen zijn aangeleverd waarbij op twee inkomstenverhoudingen fouten zijn geconstateerd, dan worden de overige 98 inkomstenverhoudingen verwerkt. De werkgever moet de gevonden fouten herstellen.

Inhoudelijke fouten kunnen op 2 manieren worden hersteld:

- middels het opnieuw insturen van een volledige aangifte met alle (100) inkomstenverhoudingen, of
- middels het insturen van een aanvullende aangifte met de te herstellen (2) inkomstenverhoudingen, of
- middels het insturen van een correctie aangifte voor de te herstellen (2) inkomstenverhoudingen in een volgende periode, maar zo snel mogelijk nadat een fout is ontdekt

De werkgever kan de verantwoordelijkheid voor het corrigeren van de geconstateerde fouten beleggen bij een derde partij middels een machtiging. Als bij de PUO een machtiging bekend is tussen de werkgever en een andere partij, dan ontvangt de gemachtigde partij de inhoudelijke terugkoppeling.
De detaillering van de geconstateerde fouten kan worden geraadpleegd op de persoonlijke pagina van de werkgever en de gemachtigde partij.

Naast de werkgever en/of een andere gemachtigde partij ontvangt de leverancier ook een terugkoppeling over de inhoudelijke controles middels een XML-bericht.

3.9.7 Controles tegen andere gegevensbronnen

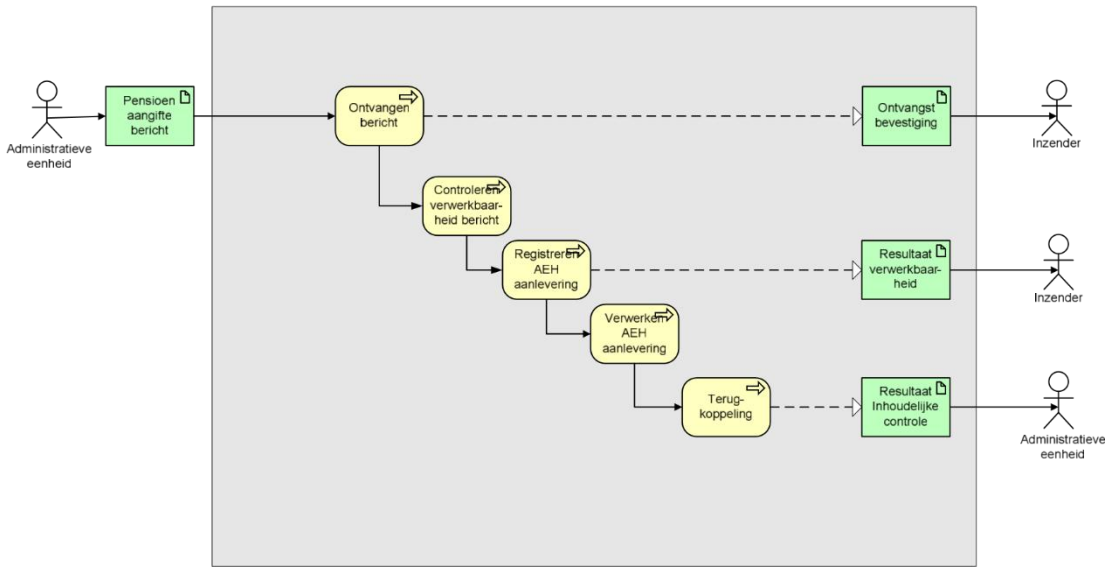
Deze stap wordt uitgevoerd nadat het bericht verwerkt is en door de PUO opgepakt wordt. Hier worden de aangeleverde gegevens vergeleken met de gegevens in de administratie van de PUO, het pensioenreglement, GBA, maar ook met de gegevens uit eerdere berichten.

Een voorbeeld van zo'n controle is:

- De opgegeven naam van de werknemer behoort toe aan de persoon die is aangeduid met het opgegeven BSN.
- Het BSN bestaat en is in gebruik.
- Alle werknemers zijn aangemeld voor de juiste regelingen.

Terugkoppeling over deze controles vindt op een andere wijze plaats dan de eerder genoemde drie terugkoppelmomenten. Dit is op dit moment geen onderdeel van deze productbeschrijving.

De resultaten van deze controles leiden nooit tot het afkeuren van de aangifte of één van de in de aangifte geleverde inkomstenverhoudingen.



3.9.8 Terugkoppeling

De terugkoppeling van de resultaten van de aangifte controle door de PUO, staan beschreven in de koppelvlakspecificaties.

3.9.9 Naamgeving bericht bestandsnaam

In alle gevallen van aanlevering is een bestandsnaam nodig. De naamgevingsconventies voor dit bestand staan beschreven in de koppelvlakspecificaties.

3.9.10 Plausibiliteitscontroles

Doel van deze controles is om werkgevers te attenderen op mogelijke onjuistheden in de loonadministratie, om hiermee de kwaliteit van de gegevens te verhogen. De resultaten van deze controles leiden nooit tot het afkeuren van de aangifte of één van de in de aangifte geleverde inkomstenverhoudingen.

Deze controles zijn Regelingspecifiek en zullen hier niet worden beschreven.

Plausibiliteitsconstateringen worden teruggekoppeld. Deze kunnen worden geaccepteerd of geweigerd. Als de constatering wordt geaccepteerd moet er een gecorrigeerde aangifte ingediend worden om de bevinding op te lossen. Een weigering betekent dat de opgegeven gegevens, hoewel onwaarschijnlijk, juist zijn.

Gegevens waarop een constatering optreedt worden wel verder verwerkt. Het is niet aannemelijk dat de gegevens juist zijn, maar niet onmogelijk.

3.10 Terugkoppelniveau

Afhankelijk van het type controle en de plaats in de aangifte waar een controleresultaat wordt geconstateerd is het wenselijk hierover aanvullende informatie te geven, het niveau waarop het controleresultaat in een aangifte is geconstateerd. Hiermee is voor een administrateur of zijn softwareleverancier beter inzichtelijk waar een controleresultaat betrekking op heeft.

De terugkoppelniveaus zijn:

- Aangifte
  De terugkoppeling heeft betrekking op de hele aangifte. Geen aanvullende informatie is nodig over het niveau waarop de fout zich bevindt.
- Positie
  Als een controleresultaat optreedt van het type Structuur (XSD-validatie), wordt de rubriek “PositionInBericht” aangeleverd.
- Tijdvak
  Als een controleresultaat betrekking heeft op een tijdvak of een van de onderliggende niveaus wordt de rubriek “TijdvakAangifte” aangeleverd.

Ter verduidelijking bevat het document Controles UPA een kolom terugkoppelniveau, waarin per controle staat aangegeven of het een controle betreft waarbij de positie het tijdvak of geen van beide (Aangifte) mee wordt aangeleverd. Hierin zijn ook eventuele uitzonderingen opgenomen.

3.11 Rappelleren

Elke PUO maakt zelf de afweging of en hoe het rappelproces is ingericht.

3.12 Inzenden van het bericht

Zie koppelvlakspecificaties.

3.13 Testservice

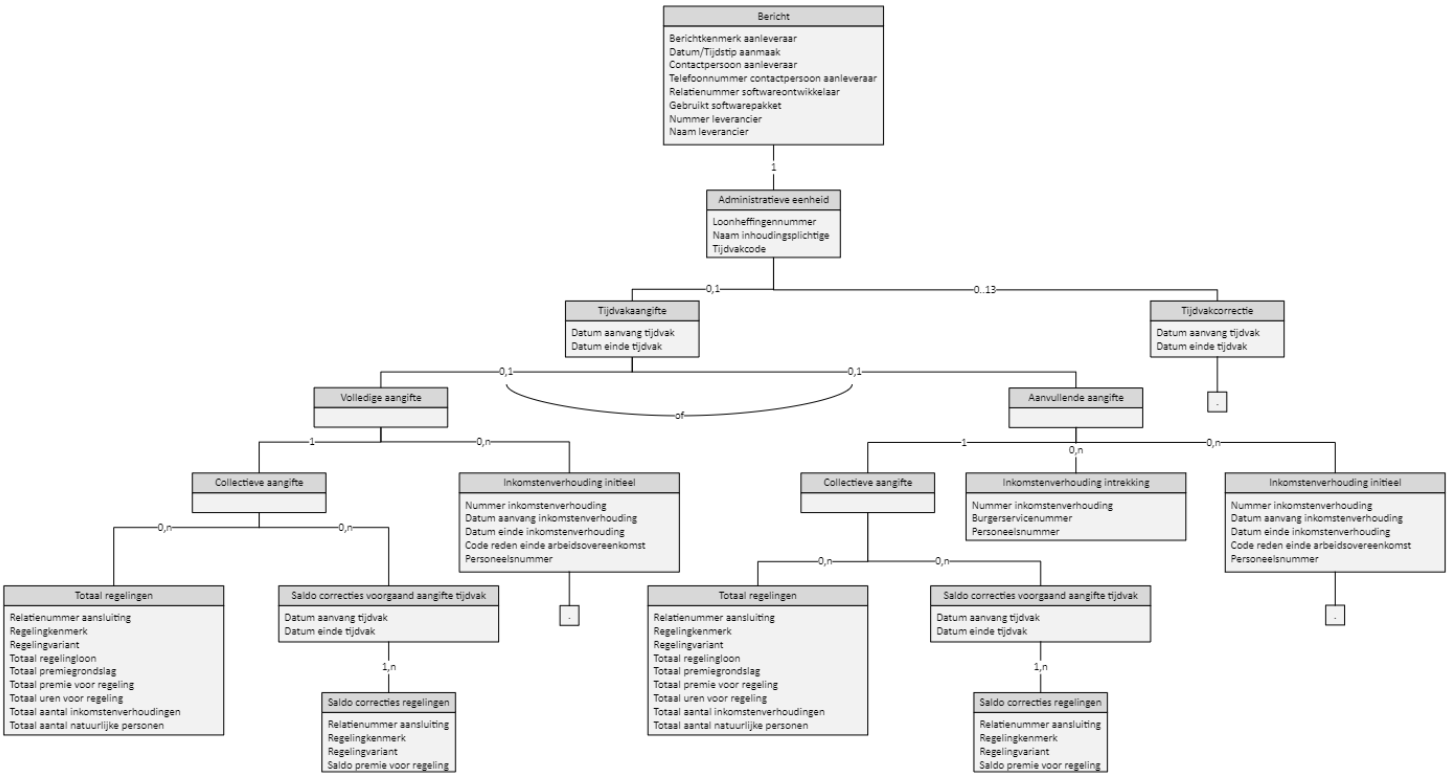
Om SWO’s en leveranciers te ondersteunen bij de ontwikkeling en implementatie van de UPA, biedt elke PUO een testservice aan. Deze testservice zorgt ervoor dat werkgevers, gemachtigde partijen

en leveranciers, als zij gebruik gaan maken van een softwarepakket voor de UPA, zonder problemen aan de slag kunnen.

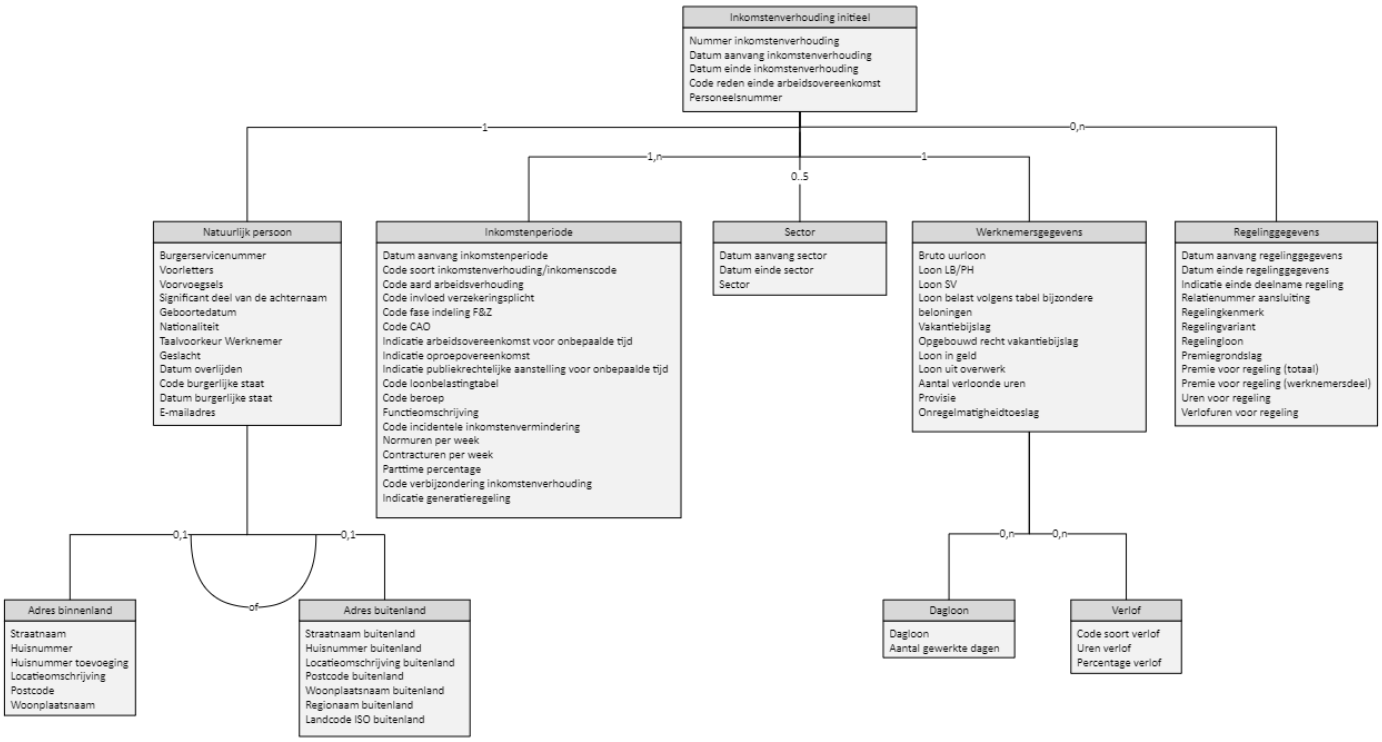
4 Berichtmodel

De structuur van de gegevensgroepen van het UPA-berichtmodel wordt hieronder geïllustreerd. In hoofdstuk 5 worden de gegevensgroepen volledig beschreven. Het bericht start met de identificerende gegevens zoals berichtversie en loonheffingennummer van de administratieve eenheid. Daarna volgen de verschillende tijdvaksoorten met daar onder de aangiftesoorten. In de aangiftesoort “collectieve aangifte” worden totaal bedragen aangegeven, in “inkomstenverhouding initieel” worden de werknemergegevens aangegeven. De gegevens per werknemer worden vaak aangeduid met “het nominatieve deel van de aangifte”

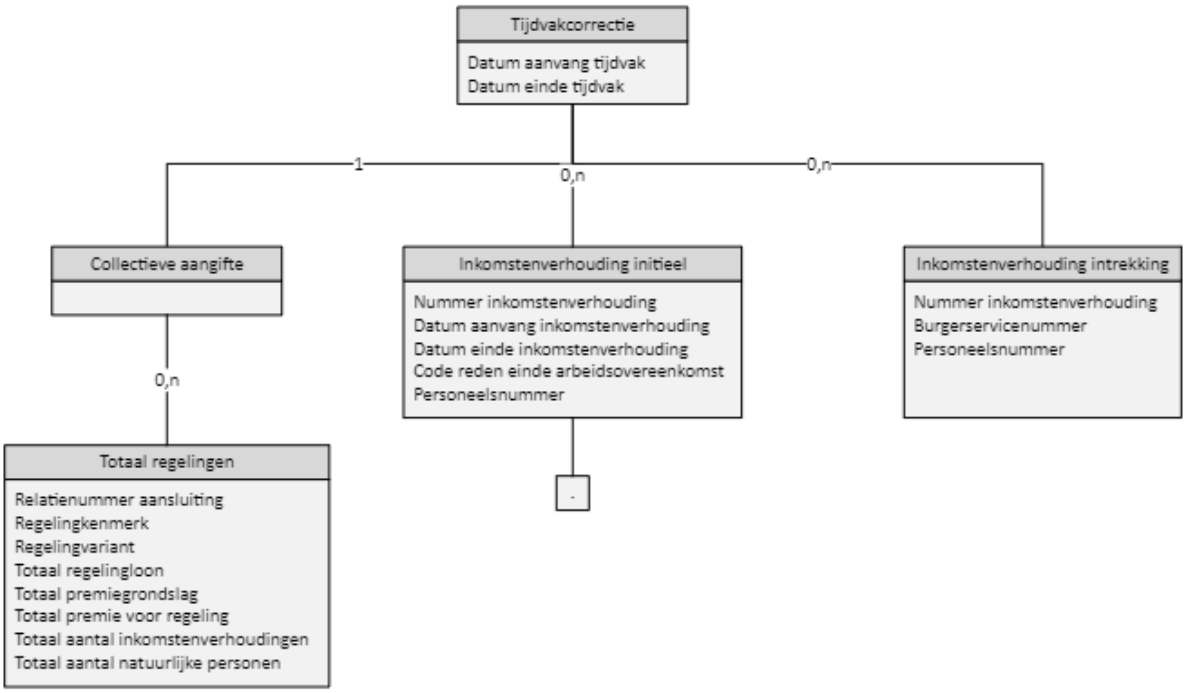
4.1 Bericht



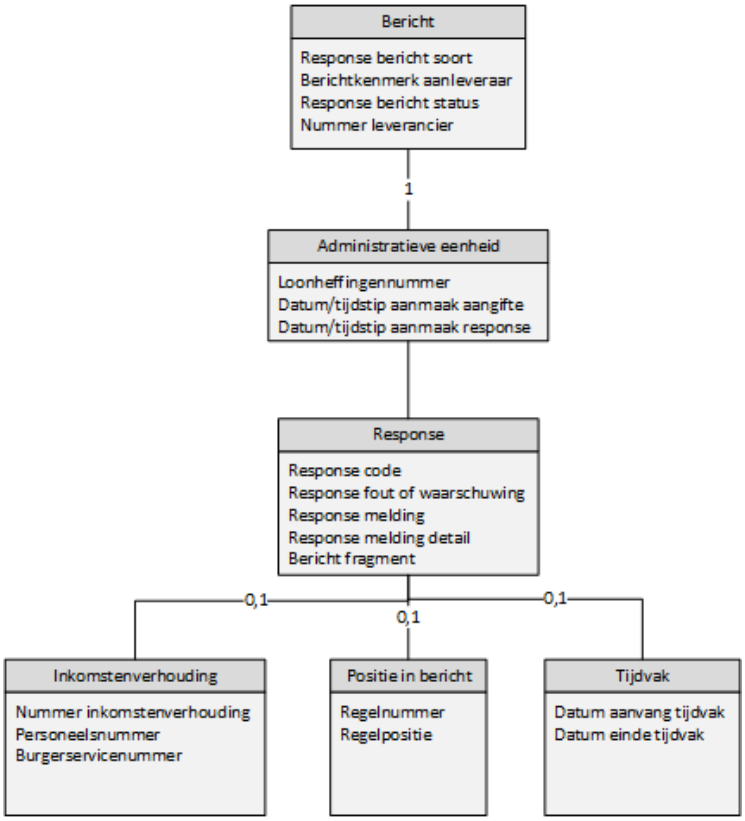
4.2 Werknemersgegevens (nominatief deel aangifte)



4.3 Tijdvakcorrectie



4.4 Response message



5 Gegevensset

Dit hoofdstuk beschrijft de afzonderlijke gegevensgroepen en gegevenselementen waaruit een bericht is opgebouwd.
De structuur van de gegevensgroepen is beschreven in het berichtmodel (hoofdstuk 4). De daar weergegeven structuur wordt gevolgd in dit hoofdstuk.

5.1 Bericht

Gegevensgroep	**Bericht**		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[0300]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Gegevenselement	**Berichtkenmerk aanleveraar**		
Identificatie	IdBer		
Omschrijving	Unieke door de aanleveraar aan het bericht toegekende code ter identificatie van het bericht.		
Condities	**[0302]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(32)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Datum/Tijdstip aanmaak**		
Identificatie	DatTdAanm		
Omschrijving	De dag en het tijdstip waarop het bericht is aangemaakt.		
Condities	**[0303]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[1117] Datum en tijdstip aanmaak mag niet liggen na de datum en tijdstip van ontvangst van het bericht door de PUO. Bij controle op deze conditie hanteert de PUO een marge van 24 uren.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[1901] Als de aangifte volgt op een eerdere aangifte over hetzelfde tijdvak moet Datum en tijdstip aanmaak liggen na de datum en tijdstip aanmaak van de voorgaande aangifte.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0002] De datum en tijdstip aanmaak van een aangifte moet uniek zijn voor een loonheffingennummer.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Van belang om de berichten per loonheffingennummer in juiste volgorde ten opzichte van elkaar te kunnen verwerken. Het meest recente bericht is de meest recente weergave van de administratie van de werkgever.		

	De gehanteerde marge in conditie **[1117]** is bedoeld om de verschillende tijdzones te overbruggen. Dit betekent, dat als bijvoorbeeld in Pakistan een aangifte wordt aangemaakt en direct wordt ingezonden, conditie **[1117]** niet wordt geschonden. De PUO gaat met betrekking tot de marge van 24 uur uit van datum en tijdstip van ontvangst van het bericht door de PUO (Midden–Europese Tijd).
Formaat	Datumtijd
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Contactpersoon aanleveraar**		
Identificatie	ContPers		
Omschrijving	De naam van de persoon die namens de aanleveraar eventuele vragen over de inhoud van het bericht kan beantwoorden.		
Condities	**[0304]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(35)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Telefoonnummer contactpersoon aanleveraar**		
Identificatie	TelNr		
Omschrijving	Het telefoonnummer van de contactpersoon van de aanleveraar.		
Condities	**[0305]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(25)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting ContPers.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Relatienummer softwareontwikkelaar**		
Identificatie	RelNr		
Omschrijving	Het (relatie)nummer waaronder de softwareontwikkelaar als abonnee bekend is bij de Belastingdienst		
Condities	**[1015]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(8)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Samen met het gebruikt softwarepakket kan met dit gegeven een analyse op de ontvangen berichten gedaan worden. Bijvoorbeeld: Eén pakket veroorzaakt meer uitval dan een andere, wat is de oorzaak en hoe kan dit verbeterd worden.		

Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Gebruikt softwarepakket**		
Identificatie	GebrSwPakket		
Omschrijving	Beschrijving van het softwarepakket dat de aanleveraar heeft gebruikt voor de vervaardiging van het bericht.		
Condities	**[1016]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(27)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Samen met het relatienummer kan met dit gegeven een analyse op de ontvangen berichten gedaan worden. Bijvoorbeeld: Eén pakket veroorzaakt meer uitval dan een andere, wat is de oorzaak en hoe kan dit verbeterd worden.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Nummer leverancier**		
Identificatie	IdLcr		
Omschrijving	Het nummer van de leverancier die de UPA heeft ingezonden. Dit nummer is bekend bij de leverancier en is uitgegeven door de PUO.		
Condities	**[p0003]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Het *nummer leverancier* bevat: ▪ Het nummer leverancier dat toegekend is aan een intermediair als deze namens 1 of meerdere loonheffingennummers de UPA inzendt of ▪ Het nummer leverancier dat is toegekend aan de werkgever als deze zelf de UPA inzendt.		
Formaat	X(9)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Naam leverancier**		
Identificatie	NmLcr		
Omschrijving	De naam van de leverancier die via de UPA het bericht heeft ingezonden.		
Condities	**[p0004]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Zie omschrijving		
Formaat	X(35)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.2 Administratieve eenheid

Gegevensgroep	Administratieve eenheid		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[0308]** De specificatie van de gegevensgroep administratieve eenheid is verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Gegevenselement	Loonheffingennummer		
Identificatie	LhNr		
Omschrijving	Een door de Belastingdienst toegekende identificatie waaronder de administratieve eenheid bekend is bij UWV/Belastingdienst.		
Condities	**[0310]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0311] Het loonheffingennummer bestaat uit het fiscaal nummer gevolgd door de hoofdletter L en een subnummer. De waarden 01 tot en met 99 zijn toegestaan voor het subnummer.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0312] Het fiscaal nummer moet u met 9 cijfers (zonder punten) aanleveren. Fiscale nummers die uit minder dan 9 cijfers bestaan vult u aan met voorloopnullen. Het fiscaal nummer 1212126 levert u aan als 001212126.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0313] Van de eerste drie cijfers moet er minimaal één niet een nul zijn.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0014.1] Het fiscaal nummer moet aan de volgende elfproef voldoen: 1) beschouw de cijfers op de posities van het nummer van links naar rechts als a0, a1, a2, a3, a4, a5, a6, a7 en a8) het nummer voldoet aan de elfproef indien a8 gelijk is aan de restwaarde van de volgende berekening: (9*a0 + 8*a1 + 7*a2 + 6*a3 + 5*a4 + 4*a5 + 3*a6 + 2*a7) / 11	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0014.2] Het fiscaal nummer moet bestaan en in gebruik zijn.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0007] Het loonheffingennummer moet bestaan, bekend en in gebruik zijn bij de PUO.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(12)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig om de administratieve eenheid te kunnen koppelen aan andere erkende bronnen zoals het UWV, KvK. Verder wordt dit gebruikt in de terugkoppeling over de administratieve eenheid.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Naam inhoudingsplichtige**		
Identificatie	NmIP		
Omschrijving	De naam van de werkgever zoals die door de Belastingdienst aan hem is medegedeeld in de aangiftebrief waarin de aangifte- en betaaldata bekend zijn gemaakt.		
Condities	**[0309]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(200)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Tijdvakcode**		
Identificatie	TvkCd		
Omschrijving	De periodiciteit van het aangiftetijdvak van de werkgever.		
Condities	**[p0134]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	nvt
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0135] Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	nvt
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0139] Tijdvakcode mag alleen wijzigen in de eerste volledige aangifte voor de eerste periode van het kalenderjaar.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	nvt
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement kent het onderstaande waardenbereik: CODE — BETEKENIS MND — Maandelijks (12 kalendertijdvakken) VWK — Vier Wekelijks (13 kalendertijdvakken) De geleverde tijdvakcode kan niet leiden tot de afkeuring van het bericht, behalve door de controles die hierboven beschreven zijn. Bv. PUO heeft vastliggen dat werkgever per maand aangifte doet en de geleverde tijdvakcode is vierwekelijks. Dit leidt niet tot een afkeuring van het bericht. Wijzigen van de tijdvakcode is geen aanleiding voor wijziging van andere velden		
Formaat	X(3)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Ten behoeve van de berekening van het parttimepercentage moet de aanleverperiodiciteit van de werkgever bekend zijn.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.2.1 Tijdvakaangifte

Gegevensgroep	Tijdvak		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[0075]** Een aanvullende aangifte kan alleen worden ingediend nadat reeds een volledige UPA is ontvangen over het desbetreffende tijdvak.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[0076] Een correctie over een tijdvak kan pas worden ingediend nadat reeds een volledige UPA is ontvangen over het desbetreffende tijdvak.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[0022] Wanneer de UPA zowel een tijdvakaangifte **als een** tijdvakcorrectie bevat dan moeten deze op verschillende tijdvakken betrekking hebben. Dat wil zeggen, dat deze verschillende waarden voor datum aanvang tijdvak en datum einde tijdvak moeten hebben.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0023] Wanneer de UPA twee of meer tijdvakcorrecties bevat dan moeten deze op verschillende tijdvakken betrekking hebben. Dat wil zeggen, dat deze verschillende waarden voor datum aanvang tijdvak en datum einde tijdvak moeten hebben.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0077] Om over een tijdvak aangifte te doen, moet voor dat tijdvak een aangifteplicht bestaan.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[1313] Wanneer de UPA zowel een (volledige of aanvullende) aangifte als één of meer tijdvakcorrecties bevat, dan geldt dat voor ieder tijdvak waarover een correctiebericht is aangeleverd ook de gegevensgroep Saldo correcties voorgaand aangiftetijdvak moet zijn aangeleverd. Dit geldt alleen als een correctiebericht wordt geleverd voor medewerkers waarvoor één of meerdere regelinggegevens worden geleverd.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0011] Een UPA voor een tijdvak wordt alleen in behandeling genomen als de PUO voor dat tijdvak voor het loonheffingennummer een aangifte verwacht.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0012] Een UPA mag geen betrekking hebben op een tijdvak dat later ligt dan het huidig geldende tijdvak.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0013] De datum aanvang en datum einde tijdvak dienen betrekking te hebben op hetzelfde tijdvak.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht

Let op! Conditie 1313 betekent dus ook dat als een tijdvakcorrectie niet leidt tot een negatief of positief saldo, een saldo gelijk aan nul verplicht wordt.

Gegevenselement	Datum aanvang tijdvak
Identificatie	DatAanvTv

Omschrijving	De datum van de eerste dag van het aangiftetijdvak waarop de aangifte betrekking heeft.		
Condities	**[0314]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0019.1] Waardenbereik = "Toegestane combinaties van tijdvakdatums" bij "Waardenbereik" in de rubriek "Datum aanvang tijdvak".	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig om te kunnen bepalen over welke periode aangifte gedaan wordt.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Datum einde tijdvak**		
Identificatie	DatEindTv		
Omschrijving	De datum van de laatste dag van het aangiftetijdvak waarop de aangifte betrekking heeft.		
Condities	**[0316]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0019.2] Waardenbereik = "Toegestane combinaties van tijdvakdatums" bij "Waardenbereik" in de rubriek "Datum einde tijdvak".	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig om te kunnen bepalen over welke periode aangifte gedaan wordt		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

5.2.1.1 Collectieve aangifte

5.2.1.1.1 Totaal regelingen

Gegevensgroep	Totaal regelingen		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[p0015]** De specificatie van de gegevensgroep Totaal regelingen is optioneel. Deze groep gegevens kan ook gevuld zijn ondanks het ontbreken van deelnemersgegevens (nominatieve) gegevens	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	In deze groep zijn totaalgegevens per regeling(variant) van de UPA opgenomen. Let op: deze groep gegevens kan ook gevuld zijn ondanks het ontbreken van deelnemersgegevens (nominatieve) gegevens. Zie paragraaf 2.2.17		

Gegevenselement	Relatienummer aansluiting		
Identificatie	RelNrAansl		
Omschrijving	Het (relatie)nummer waaronder de werkgever - geheel of gedeeltelijk - bekend is bij de PUO.		
Condities	**[p0016]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Relatienummer aansluiting kan gebruik worden als voor een deel van onder het loonheffingennummer geadministreerde arbeidsverhoudingen aparte afspraken gelden.		
Formaat	X(35)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	Regelingkenmerk		
Identificatie	RegKnmrk		
Omschrijving	Een door de PUO aan een door de werkgever afgenomen pakket van regelingen toegekend kenmerk.		
Condities	**[p0017]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0018] Een opgegeven regelingkenmerk moet voldoen aan de beschrijving in het regelingenoverzicht.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0019] Een opgegeven regelingkenmerk moet betrekking hebben op een door de werkgever afgenomen regeling.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0108] Het regelingkenmerk in combinatie relatienummer aansluiting (RelNrAansl) en regelingvariant (RegVrnt) mag maar 1x voorkomen in het collectieve deel.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit nummer is uniek per fonds, per regeling en is gelijk voor alle afnemers van deze regeling. Een voorbeeld is:		

	het ouderdomspensioen en partnerpensioen, uit de pensioenregeling 2008, van de Stichting bedrijfstakpensioenfonds voor de Schoenmakerij.
Formaat	(X)15
Onderbouwing informatiebehoefte	De werkgever kan met dit kenmerk aangeven voor welke regeling het pensioengevend loon is bepaald en premie is berekend. De PUO gebruikt dit nummer om de door de werkgever geleverde gegevens te routeren en controleren.
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

Gegevenselement	**Regelingvariant**		
Identificatie	RegVrnt		
Omschrijving	Een variant van een regeling die is toegespitst op een bepaalde doelgroep (klanten). Per variant kan een collectieve regeling gelden. De volledige lijst van regelingkenmerken is opgenomen in het regelingenoverzicht.		
Condities	**[p0033]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[p0033.1] Een opgegeven regelingvariant moet voldoen aan de beschrijving in het regelingenoverzicht.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0110] Een opgegeven regelingvariant moet betrekking hebben op een door de werkgever afgenomen regeling.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0111] Een regelingvariant kan alleen geleverd worden in combinatie met het regelingkenmerk waarop de variant van toepassing is.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0108] Het regelingkenmerk in combinatie relatienummer aansluiting (RelNrAansl) en regelingvariant (RegVrnt) mag maar 1x voorkomen in het collectieve deel.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting			
Formaat	X(5)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte			

Gegevenselement	**Totaal regelingloon**		
Identificatie	TotRegLn		
Omschrijving	Het totaal bedrag pensioengevend loon / verzekerd bedrag voor de betreffende regeling(variant). Kent een regeling specifieke invulling. Het totaal regelingloon heeft betrekking op het verloonde tijdvak.		
Condities	**[p0020]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Als sprake is van een regeling die ook op nominatief niveau wordt uitgevraagd dan wordt totaal regelingloon gevuld met het regelingloon voor een regeling(variant) dat in totaal in het aangiftetijdvak door de administratieve eenheid op nominatief niveau is vastgesteld. Als het een regeling betreft die alleen op collectief niveau wordt uitgevraagd dan wordt totaal regelingloon gevuld zoals gedefinieerd in het regelingenoverzicht. Dit is een definitie die niet gebaseerd zal zijn op een totaaltelling van op nominatief niveau uitgevraagde gegevens.		

Formaat	N(16,2)
Onderbouwing informatiebehoefte	
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

Gegevenselement	**Totaal premiegrondslag**		
Identificatie	TotGrslPremie		
Omschrijving	Het totaal bedrag dat de grondslag vormt voor het vaststellen van de premie voor de betreffende regeling(variant). Het totaal regelingloon heeft betrekking op het verloonde tijdvak. Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Condities	**[p0021]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	De vulling van totaal premiegrondslag is afhankelijk van de betreffende regeling. Als sprake is van een regeling die ook op nominatief niveau wordt uitgevraagd dan wordt totaal premiegrondslag gevuld met de premiegrondslag voor een regeling(variant) die in totaal in het aangiftetijdvak door de administratieve eenheid op nominatief niveau is vastgesteld. Als het een regeling betreft die alleen op collectief niveau wordt uitgevraagd dan wordt totaal premiegrondslag gevuld zoals gedefinieerd in het regelingenoverzicht. Dit is een definitie die niet gebaseerd zal zijn op een totaaltelling van op nominatief niveau uitgevraagde gegevens.		
Formaat	N(16,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Totaal premie voor regeling**		
Identificatie	TotPremieReg		
Omschrijving	Het totaal bedrag premie voor deze regeling(variant). Het totaal bedrag premie voor regeling heeft betrekking op het verloonde tijdvak.		
Condities	**[p0022]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	De vulling van totaal premie voor regeling is afhankelijk van de betreffende regeling. Als sprake is van een regeling die ook op nominatief niveau wordt uitgevraagd dan wordt totaal premie voor regeling gevuld met de premie voor een regeling(variant) die in totaal in het aangiftetijdvak door de administratieve eenheid op nominatief niveau is vastgesteld. Als het een regeling betreft die alleen op collectief niveau wordt uitgevraagd dan wordt totaal premie voor regeling gevuld zoals gedefinieerd in het regelingenoverzicht. Dit is een definitie die niet gebaseerd zal zijn op een totaaltelling van op nominatief niveau uitgevraagde gegevens. Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N(16,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Totaal uren voor regeling**
Identificatie	TotAantVerlUReg

Omschrijving	Het totaal aantal uren voor deze regeling(variant). Het totaal aantal uren voor deze regeling heeft betrekking op het verloonde tijdvak.		
Condities	**[p0023]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	De vulling van totaal uren voor regeling is afhankelijk van de betreffende regeling. Als sprake is van een regeling die ook op nominatief niveau wordt uitgevraagd dan wordt totaal uren voor regeling gevuld met de uren voor een regeling(variant) die in totaal in het aangiftetijdvak door de administratieve eenheid op nominatief niveau zijn vastgesteld. Als het een regeling betreft die alleen op collectief niveau wordt uitgevraagd dan wordt totaal uren voor regeling gevuld zoals gedefinieerd in het regelingenoverzicht. Dit is een definitie die niet gebaseerd zal zijn op een totaaltelling van op nominatief niveau uitgevraagde gegevens. Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Dit gegeven is nodig voor de vaststelling van de premiegrondslag voor VUT- en sociale fondsen.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Totaal aantal inkomstenverhoudingen**		
Identificatie	TotIkvReg		
Omschrijving	Het aantal inkomstenverhoudingen dat deelneemt aan deze regeling(variant).		
Condities	**[p0024]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Benodigd voor de uitvoering van (met name sociale) regelingen waarbij de premielast gebaseerd is op het totaal aantal werknemers van een werkgever. Als het een regeling betreft die alleen op collectief niveau wordt uitgevraagd dan wordt totaal aantal inkomstenverhoudingen gevuld zoals gedefinieerd in het regelingenoverzicht. Dit is een definitie die niet gebaseerd zal zijn op een totaaltelling van op nominatief niveau uitgevraagde gegevens.		
Formaat	N(6,0)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Benodigd voor de uitvoering van (met name sociale) regelingen waarbij de premielast gebaseerd is op het totaal aantal (relevante) werknemers van een werkgever.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Totaal aantal natuurlijke personen**		
Identificatie	TotPersReg		
Omschrijving	Het aantal natuurlijke personen dat deelneemt aan deze regeling(variant).		
Condities	**[p0153]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit veld bevat een telling van het aantal deelnemende werknemers op basis van unieke voorkomens van betrokken BSN's en bij het ontbreken van het BSN een telling van het unieke voorkomen van het personeelsnummer. De telling is volledig zolang werkgevers per werknemer een uniek personeelsnummer hanteren.		
Formaat	N(6,0)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Benodigd voor de uitvoering van (met name sociale) regelingen waarbij de premielast gebaseerd is op het totaal aantal (relevante) werknemers van een werkgever.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.2.1.1.2 Saldo correcties voorgaand aangifte tijdvak

Gegevensgroep	Saldo correcties voorgaand aangifte tijdvak		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[0349]** Saldo correcties voorgaand aangiftetijdvak kan alleen worden opgegeven in een volledige aangifte of een aanvullende aangifte. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	ja
		Gewijzigd	Nee.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Gegevenselement	Datum aanvang tijdvak		
Identificatie	DatAanvTV		
Omschrijving	De datum van de eerste dag van het aangiftetijdvak waarop de aangifte betrekking heeft.		
Condities	**[0350]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[1019.1] Waardenbereik = "Toegestane combinaties van tijdvakdatums" bij "Waardenbereik" in de rubriek "Datum einde tijdvak".	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig om te kunnen bepalen over welke periode aangifte gedaan wordt.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Datum einde tijdvak		
Identificatie	DatEindTv		
Omschrijving	De datum van de laatste dag van het aangiftetijdvak waarop de aangifte betrekking heeft.		
Condities	**[0351]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[1019.2] Waardenbereik = "Toegestane combinaties van tijdvakdatums" zoals gehanteerd in het loonaangiftebericht.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig om te kunnen bepalen over welke periode aangifte gedaan wordt		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

5.2.1.1.2.1 Saldo correcties regelingen

Gegevensgroep	Saldo correcties regelingen		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[p0028]** De specificatie van de gegevensgroep 'Saldo correcties regelingen' is verplicht, wanneer de gegevensgroep 'Saldo correcties voorgaand aangiftetijdvak' wordt geleverd. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	In deze gegevensgroep is, per regeling, het saldo van de correcties in voorgaande aangiftetijdvakken opgegeven. Bij de berekening van de saldo correcties wordt er altijd van uitgegaan dat de voorgaande volledige aangifte is verwerkt, tenzij een terugkoppeling heeft plaatsgevonden dat het volledige bericht is afgekeurd. Er wordt geen rekening gehouden met individuele afkeuringen op het niveau van inkomstenverhoudingen.		

Gegevenselement	Relatienummer aansluiting		
Identificatie	RelNrAansl		
Omschrijving	Het (relatie)nummer waaronder de werkgever - geheel of gedeeltelijk - bekend is bij de PUO.		
Condities	**[p0029]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen want optioneel
Toelichting			
Formaat	X(35)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	Regelingkenmerk		
Identificatie	**RegKnmrk**		
Omschrijving	Een door de PUO aan een door de werkgever afgenomen pakket van regelingen toegekend kenmerk.		
Condities	**[p0030]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0031] Een opgegeven regelingkenmerk moet voldoen aan de beschrijving in het regelingengoverzicht.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0032] Een opgegeven regelingkenmerk moet betrekking hebben op een door de werkgever afgenomen regeling.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0108] Het regelingkenmerk in combinatie relatienummer aansluiting (RelNrAansl) en regelingvariant (RegVrnt) mag maar 1x voorkomen in het collectieve deel.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit nummer is uniek per fonds, per regeling en is gelijk voor alle afnemers van deze regeling. Een voorbeeld is: het ouderdomspensioen en partnerpensioen, uit de pensioenregeling 2008, van de Stichting bedrijfstakpensioenfonds voor de Schoenmakerij.		

Formaat	(X)15
Onderbouwing informatiebehoefte	De werkgever kan met dit kenmerk aangeven voor welke regeling het pensioengevend loon is bepaald en premie is berekend. De PUO gebruikt dit nummer om de door de werkgever geleverde gegevens te routeren en controleren.
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

Gegevenselement	**Regelingvariant**		
Identificatie	RegVrnt		
Omschrijving	Een variant van een regeling die is toegespitst op een bepaalde doelgroep (klanten). Per variant kan een collectieve regeling gelden. De volledige lijst van regelingkenmerken is opgenomen in het regelingenoverzicht.		
Condities	**[p0033]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[p0033.1] Een opgegeven regelingvariant moet voldoen aan de beschrijving in het regelingenoverzicht.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0110] Een opgegeven regelingvariant moet betrekking hebben op een door de werkgever afgenomen regeling.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0111] Een regelingvariant kan alleen geleverd worden in combinatie met het regelingkenmerk waarop de variant van toepassing is.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
Toelichting			
Formaat	X(5)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Saldo premie voor regeling**		
Identificatie	SaldoPremieReg		
Omschrijving	Het saldo bedrag premie voor de betreffende regeling(variant) door correcties in een voorgaand tijdvak opgenomen in deze aangifte.		
Condities	**[p0037]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Het saldo wordt berekend (conform de werkwijze in de loonaangifte) door van het saldo bedrag premie voor regeling in de huidige aangifte het saldo bedrag premie voor regeling uit de eerst vorige aangifte af te trekken. Samengevat het saldo wordt bepaald door de uitkomst van nieuwe waarde -/- oude waarde. Bij de berekening van de saldo correcties wordt er altijd van uitgegaan dat de voorgaande volledige aangifte is verwerkt, tenzij een terugkoppeling heeft plaatsgevonden dat het volledige bericht is afgekeurd. Er wordt geen rekening gehouden met individuele afkeuringen op het niveau van inkomstenverhoudingen. Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N(16,2)		

Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

5.3 Inkomstenverhouding initieel

Gegevensgroep	Inkomstenverhouding		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[0036]** De inkomstenverhouding wordt geïdentificeerd met BSN en nummer inkomstenverhouding. De combinatie BSN en nummer inkomstenverhouding moet uniek zijn binnen het tijdvak (volledige aangifte, aanvullende aangifte of tijdvakcorrectie).	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	2. Uitval inkomstenverhouding
	[0037] Bij het ontbreken van BSN wordt de inkomstenverhouding geïdentificeerd met personeelsnummer en nummer inkomstenverhouding. De combinatie personeelsnummer en nummer inkomstenverhouding moet uniek zijn binnen het tijdvak (volledige aangifte, aanvullende aangifte of tijdvakcorrectie).	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	2. Uitval inkomstenverhouding
	[p0041] Er moet aangifte worden gedaan over alle inkomstenverhoudingen waarover een aangifte wordt verwacht. (Er vindt terugkoppeling plaats als er in een aangifte geen aangifte wordt gedaan over een inkomsten-verhouding die eerder is aangeleverd en nog niet beëindigd.)	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	5.Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0140] Het is niet toegestaan ~~als~~dat een ~~niet beëindigde~~lopende inkomstenverhouding ~~niet meer wordt aangeleverd~~ in het ~~eerste~~huidige tijdvak ~~van jaar x (=wel aanwezig in het laatste tijdvak van jaar x-1 maar niet in het eerste tijdvak van jaar x) en er wordt~~ontbreekt, terwijl voor dezelfde natuurlijke persoon (hetzelfde BSN of ~~indien BSN niet aanwezig~~, als dat ontbreekt, hetzelfde personeelsnummer) wel een andere inkomstenverhouding wordt aangeleverd ~~in het eerste tijdvak van jaar x..~~.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	~~2. Uitval inkomstenverhouding~~5.Regelingspecifiek, nader te bepalen
	Afspraak m.b.t. controles [p0140]: Op het moment dat controle [p0140] afgaat zal de PUO contact opnemen met de inzender en het voortouw nemen om gezamenlijk met de inzender tot een werkbare oplossing te komen.		

Gegevenselement	Nummer inkomstenverhouding		
Identificatie	NumIV		
Omschrijving	Nummer, zoals vermeld in de loonstaat, waarmee de inkomstenverhouding in combinatie met het BSN of het personeelsnummer wordt geïdentificeerd.		
Condities	**[0353]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0423] Het nummer inkomstenverhouding moet groter of gelijk zijn aan 0. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0142] Een nieuwe inkomstenverhouding krijgt altijd een nieuw nummer	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Nee

	inkomstenverhouding dat ongelijk is aan reeds bestaande c.q. beëindigde inkomstenverhoudingen van dezelfde natuurlijke persoon bij dezelfde administratieve eenheid.	Consequentie	2. Uitval inkomstenverhouding
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst. Afspraak m.b.t. controles [p142]: Op het moment dat controle [p142] afgaat zal de PUO contact opnemen met de inzender en het voortouw nemen om gezamenlijk met de inzender tot een werkbare oplossing te komen.		
Formaat	N(4)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Datum aanvang inkomstenverhouding**		
Identificatie	DatAanv		
Omschrijving	De datum van de eerste dag van de periode waarop de inkomstenverhouding geldig is		
Condities	**[1408]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[~~0039~~p0157] De datum aanvang inkomstenverhouding moet gelijk zijn aan of kleiner zijn dan de datum einde tijdvak. Bij overschrijding van deze datum met 3 kalenderdagen komt er desondanks toch geen foutmelding.	In LA-keten	~~Ja~~Nee
		Gewijzigd	~~Nee~~N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0136] Een wijziging van ~~de datum~~Datum aanvang inkomstenverhouding, waarbij één of meer tijdvakken ~~in~~ worden ingetrokken, vereist een aanvullende goedkeuring.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2020] Datum aanvang inkomstenverhouding moet kleiner of gelijk zijn aan de Datum einde van het eerste aangiftetijdvak dat is aangeleverd voor deze inkomstenverhouding. Bij overschrijding van deze datum met 3 kalenderdagen komt er desondanks toch geen foutmelding. Voor verder toelichting en specificatie zie paragraaf 'Coulance regeling vanuit de loonaangifte'.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2204] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 24, 53 en 55 t/m 63] EN [Geboortedatum is gevuld)] DAN [moet de Datum aanvang inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk zijn aan of groter zijn dan Geboortedatum]	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	Datum		

Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Datum einde inkomstenverhouding**		
Identificatie	DatEind		
Omschrijving	De datum van de laatste dag van de periode waarop de inkomstenverhouding geldig is.		
Condities	**[0354]** Optioneel.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	N.v.t.
	[0040] Datum einde inkomstenverhouding moet op of voor Datum einde tijdvak liggen. Bij overschrijding van deze datum met 3 kalenderdagen komt er desondanks toch geen foutmelding.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0041] Datum einde inkomstenverhouding moet op of na Datum aanvang inkomstenverhouding liggen.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0043] De datum einde inkomstenverhouding moet op of voor de einddatum van het contract van de werkgever bij de PUO liggen.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0044] Een werknemer mag niet na datum overlijden in dienst zijn. De inkomstenverhouding moet op of vóór datum overlijden beëindigd worden. D.w.z. dat indien datum overlijden gevuld is dan moet ook datum einde inkomstenverhouding ingevuld zijn met een datum kleiner dan of gelijk aan datum overlijden.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2216] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13 of 15] EN [Code aard arbeidsverhouding = 1, 11, 21, 22, 23, 24, 82 of 83] EN [Code reden einde arbeidsverhouding is gevuld] DAN [moet Datum einde inkomstenverhouding gevuld zijn]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	02. Uitval Inkomstenverhouding
	[2303] ALS [van de inkomstenverhouding Datum einde inkomstenverhouding tenminste 4 maanden vóór Datum aanvang tijdvak ligt] EN [die einddatum is ook in een eerder aangifte- of correctiebericht opgegeven] EN {alle bedragen binnen de inkomstenverhouding zijn [gelijk aan € 0 (nul)] OF[niet aangeleverd]} EN {[Code loonbelastingtabel is ongelijk aan 250] OF [[Code loonbelastingtabel is 250] EN [jaar van Datum einde inkomstenverhouding is ongelijk aan jaar van Datum aanvang tijdvak]]} DAN [moet de aanlevering van deze inkomstenverhouding achterwege blijven.]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing

Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.
Formaat	Datum
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Code reden einde arbeidsverhouding**		
Identificatie	CdRdnEindArbov		
Omschrijving	Code die de reden van het einde van de arbeidsverhouding aangeeft.		
Condities	**[2022]** Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[2024] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13 en 15] DAN [Code reden einde arbeidsverhouding niet aanleveren].	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2086] Optioneel	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[2307] ALS [Code aard arbeidsverhouding niet is aangeleverd met 18 en 83] DAN [is Code reden einde arbeidsverhouding niet aangeleverd met code 50 en 51]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2501] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13 of 15] EN [Datum einde inkomstenverhouding is gevuld] DAN [moet Code reden einde arbeidsverhouding gevuld zijn met een geldige code]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst. CODE BETEKENIS 01 Opzegging/ontslag door de werkgever binnen de proeftijd 03 Ontbinding door rechter op verzoek van de werkgever 04 Beëindiging arbeidsverhouding met wederzijds goedvinden op initiatief van de werkgever 05 Opzegging/ontslag door de werkgever vanwege langdurige arbeidsongeschiktheid 06 Opzegging/ontslag door de werkgever vanwege bedrijfseconomische redenen 20 Einde arbeidsovereenkomst door opzegging werknemer, door toedoen werknemer of op initiatief van de werknemer 21 Opzegging/ontslag door werkgever om dringende reden (ontslag op staande voet) 30 Einde van rechtswege vanwege verstrijken duur arbeidsverhouding voor bepaalde tijd 32 Einde van rechtswege vanwege pensionering 33 Einde van rechtswege vanwege overlijden		

	34	Einde van rechtswege, om andere reden (intreden ontbindende voorwaarden, e.d.)
	40	Einde uitzendovereenkomst, inroepen uitzendbeding door inlener vanwege ziekte uitzendkracht
	41	Einde uitzendovereenkomst, inroepen uitzendbeding door inlener om een andere reden
	50	Ontslag publiekrechtelijke aanstelling vanwege onbekwaamheid of ongeschiktheid
	51	Ontslag publiekrechtelijke aanstelling vanwege leeftijd/pensionering
	90	De arbeidsverhouding loopt door, maar de inkomstenverhouding is administratief beëindigd
	91	De arbeidsverhouding loopt door bij een nieuwe werkgever
	92	De arbeidsverhouding wordt aansluitend opgevolgd door een nieuwe arbeidsverhouding bij dezelfde werkgever
	99	Een andere, hiervoor niet genoemde reden
Formaat	X(2)	
Onderbouwing informatiebehoefte		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja	

Gegevenselement	**Personeelsnummer**		
Identificatie	PersNr		
Omschrijving	Het nummer waaronder de persoon bij de werkgever bekend is.		
Condities	**[0044]** Verplicht indien voor de werknemer Burgerservicenummer niet is ingevuld.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(35)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

5.3.1 Natuurlijk persoon

Gegevensgroep	**Natuurlijk persoon**		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[0428]** De specificatie van de gegevensgroep ‘Natuurlijk persoon’ is verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Gegevenselement	**Burgerservicenummer**		
Identificatie	SofiNr		
Omschrijving	Een door de Gemeente aan een natuurlijk persoon toegekend uniek administratief nummer.		
Condities	**[0045]** Het BSN moet aan de volgende elfproef voldoen:	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee

	- beschouw de cijfers op de posities van het nummer van links naar rechts als a0, a1, a2, a3, a4, a5, a6, a7 en a8 - het nummer voldoet aan de elfproef indien a8 gelijk is aan de restwaarde van de volgende berekening: (9*a0 + 8*a1 + 7*a2 + 6*a3 + 5*a4 + 4*a5 + 3*a6 + 2*a7) / 11.	Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0048] Opgaaf van een BSN is verplicht tenzij de werknemer wettelijk gezien niet over een BSN kan beschikken**.**	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[0356] Het BSN moet u met 9 cijfers aanleveren. Een BSN dat uit minder dan 9 cijfers bestaat vult u aan met voorloopnullen. Het BSN 12312319 levert u aan als 012312319. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0357] Van de eerste drie posities moet er minimaal één niet een nul zijn.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0088] Het BSN moet bestaan en in gebruik zijn.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	~~**[2101]** De eerste positie van het Burgerservicenummer mag geen 8 of 9 zijn.~~	~~In LA-keten~~	~~Ja~~
		~~Gewijzigd~~	~~Nee~~
		~~Consequentie~~	~~0. Afkeur aangifte~~
	[p0145] Opgaaf van BSN is verplicht, als de BSN al in een eerder aangifte is opgenomen met hetzelfde personeelsnummer en nummer inkomstenverhouding.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomstenverhouding
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(9)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig om de persoon te kunnen identificeren		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Voorletters**		
Identificatie	Voorl		
Omschrijving	De verzameling letters die wordt gevormd door de eerste letter van alle in volgorde voorkomende voornamen.		
Condities	**[0358]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(6)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de pensioenadministratie		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Voorvoegsel		
Identificatie	Voorv		
Omschrijving	De verzameling van één of meer voorzetsels en/of lidwoorden die aan het significante deel van de achternaam vooraf gaat en daarmee gezamenlijk de achternaam vormt.		
Condities	**[0359]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(10)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de pensioenadministratie		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Significant deel van de achternaam		
Identificatie	SignNm		
Omschrijving	De achternaam zonder voorvoegsels.		
Condities	**[p0049]** Verplicht Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0090] De opgegeven naam van de werknemer moet toebehoren aan de persoon die is aangeduid met het opgegeven BSN/sofinummer.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
Toelichting	Het betreft de geboortenaam van de persoon (en niet van de partner) zonder voorvoegsels, zoals opgenomen op het identiteitsbewijs van de werknemer. Toevoegingen ten behoeve van de eigen administratie zijn niet toegestaan.		
Formaat	X(200)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de pensioenadministratie		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Geboortedatum		
Identificatie	Gebdat		
Omschrijving	Datum waarop de natuurlijke persoon is geboren.		
Condities	**[p0050]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0091] De opgegeven geboortedatum van de werknemer moet toebehoren aan de persoon die is aangeduid met het opgegeven BSN/Sofinummer.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
Toelichting	1. Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de pensioenadministratie		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Nationaliteit
Identificatie	Nat

Omschrijving	De nationaliteit waarmee de natuurlijke persoon zich bij de werkgever heeft geïdentificeerd.		
Condities	**[0048]** Verplicht wanneer BSN is ingevuld en wanneer de code loonbelastingtabel ongelijk is aan 940.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[0092] Code conform codering van de BRP/GBA, zoals deze door de Belastingdienst is gepubliceerd.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(4)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Taalvoorkeur Werknemer**		
Identificatie	TaalVoorkeur		
Omschrijving	De voorkeurtaal van de werknemer		
Condities	**[p0143]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel.
	[p0144] Code taalvoorkeur conform ISO language tabel, ISO639-1 (2 letters)	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting			
Formaat	X(2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Het betreft de taal van de werknemer, waarin hij zijn welkom pakket van de PUO wil ontvangen. De PUO zal 1 of meerdere taal voorkeuren ondersteunen. Default Nederlands (NL).		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Geslacht**		
Identificatie	Gesl		
Omschrijving	Code die het geslacht van een natuurlijk persoon aangeeft.		
Condities	**[p0051]** Verplicht Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0202] Waardenbereik: zie tabel "Geslacht Codes". Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Waardenbereik: CODE BETEKENIS 0 Onbekend 1 Mannelijk 2 Vrouwelijk 9 Niet gespecificeerd Indien in de loonadministratie het geslacht niet geregistreerd wordt, moet in de UPA de waarde ‘9’ worden opgegeven.		

	Wordt in de loonadministratie het geslacht wel geregistreerd, maar is van de werknemer het geslacht niet bekend, dan de code '0' invullen.
Formaat	N(1)
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de pensioenadministratie.
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Datum overlijden**		
Identificatie	DatOvl		
Omschrijving	Datum waarop de natuurlijke persoon overleden is. Dit gegeven is opgenomen in het bericht om ook voor medewerkers uit het buitenland die niet zijn opgenomen in de Gemeentelijke Basis Administratie informatie te ontvangen over het overlijden.		
Condities	**[p0052]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[p0053] Datum overlijden mag niet groter zijn dan datum einde tijdvak.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0054] Datum overlijden mag niet vóór datum aanvang Inkomstenverhouding liggen.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Datum waarop de natuurlijke persoon is overleden. Bij een in Nederland wonende (ex)deelnemer wordt het pensioenfonds door de Gemeentelijk Basis Administratie op de hoogte gesteld van zijn/haar overlijden. Dat is niet het geval bij een buiten Nederland woonachtige (ex)deelnemer.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Code burgerlijke staat**		
Identificatie	CdBurgSt		
Omschrijving	Code die de burgerlijke staat van een natuurlijk persoon aangeeft, zoals deze geldt aan het einde van het tijdvak.		
Condities	**[p0055]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
Condities	**[p0056]** Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Waardenbereik: CODE – BETEKENIS 0 – Onbekend 1 – Ongehuwd en nooit gehuwd geweest 2 – Gehuwd 3 – Gescheiden 4 – Weduwe/weduwnaar 5 – Partnerschap 6 – Partnerschap beëindigd 7 – Achtergebleven partner		

Formaat	N(1)
Onderbouwing informatiebehoefte	
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

Gegevenselement	**Datum ingang burgerlijke staat**		
Identificatie	DtIngBurgSt		
Omschrijving	De datum van de eerste dag van de periode waarvoor de burgerlijke staat van de natuurlijk persoon geldt.		
Condities	**[p0057]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[p0058] Datum ingang burgerlijke staat mag niet voor de geboortedatum liggen.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Condities	**[p0059]** Datum ingang burgerlijke staat mag niet na datum overlijden liggen.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Bij een in Nederland wonende (ex)deelnemer wordt het pensioenfonds door de Gemeentelijk Basis Administratie op de hoogte gesteld van de ingangsdatum van zijn/haar burgerlijke staat. Dat is niet het geval bij een buiten Nederland woonachtige (ex)deelnemer.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**E-mailadres**		
Identificatie	Email		
Omschrijving	Het persoonlijk e-mailadres van de werknemer		
Condities	**[p0062]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel.
	~~**[p0063]** E-mail validatie gebeurt volgens een standaard protocol.~~ **[p0063]** E-mailadres voldoet aan RFC 5322 van IETF (Internet Engineering Task Force).	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Het betreft het persoonlijk e-mailadres van de werknemer. Dit kan bij voorkeur een privé e-mailadres zijn als de werknemer toestemming heeft gegeven aan zijn werkgever om dit gegeven door te geven aan het pensioenfonds. In ieder ander geval kan het zakelijk e-mailadres worden doorgegeven in de UPA. Dit zakelijk e-mailadres kan de werknemer zelf eventueel op een later moment aanpassen in zijn persoonlijk portaal bij het pensioenfonds. Het e-mailadres wordt door de PUO gebruikt voor digitale communicatie bij de aanmelding (toetreding) tot het fonds. Het persoonlijk e-mailadres zal de PUO na de aanmelding tot toetreding niet opnieuw gebruiken. Na de eerste aanmelding zal de deelnemer verder zelf zijn communicatie gegevens, zoals het e-mailadres, via een persoonlijk portaal beheren.		

	De PUO zal dit e-mailadres alleen gebruiken voor het allereerste contactmoment. Het is voldoende om alleen bij aanvang van het deelnemerschap dit mailadres te vullen.
Formaat	X(200)
Onderbouwing informatiebehoefte	Het betreft het persoonlijk e-mailadres van de werknemer. Niet het zakelijk e-mailadres.
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

5.3.1.1 Adres binnenland

Gegevensgroep	**Adres Binnenland**		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[p0074]** Als in een volledige of aanvullende aangifte het BSN is gevuld, dan is het invullen van één adres waar de werknemer woont of verblijft, verplicht.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0203.1] Er mag niet zowel een adres binnenland als een adres buitenland worden opgegeven. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Gegevenselement	**Straatnaam**		
Identificatie	Str		
Omschrijving	De officiële door de gemeente vastgestelde naam van een straat.		
Condities	**[0360]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(24)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Huisnummer**		
Identificatie	HuisNr		
Omschrijving	De numerieke aanduiding zoals deze door de gemeente aan het object is toegekend		
Condities	**[0361]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[0093] Huisnummer moet ingevuld zijn als huisnummer toevoeging is ingevuld.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0424] Het huisnummer moet groter of gelijk zijn aan 1 als is ingevuld. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Formaat	N(5)
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Huisnummer toevoeging**		
Identificatie	HuisNrToev		
Omschrijving	De alfanumerieke aanduiding achter het huisnummer, zoals toegekend door de gemeente.		
Condities	**[0362]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(4)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Locatieomschrijving**		
Identificatie	LocOms		
Omschrijving	Een nadere aanduiding bij de straatnaam en – indien aanwezig – het huisnummer.		
Condities	**[0363]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(35)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Postcode**		
Identificatie	Pc		
Omschrijving	De codering van een Nederlands postadres.		
Condities	**[0204]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0364] De postcode bestaat uit vier cijfers onmiddellijk gevolgd door twee hoofdletters. Er mogen geen spaties gebruikt worden. Het eerste cijfer mag bovendien niet nul (0) zijn. Voorbeeld: 3583VN. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(6)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Woonplaatsnaam**		
Identificatie	Woonpl		
Omschrijving	De door de gemeente vastgestelde naam van een woonplaats.		
Condities	**[0365]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(24)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

5.3.1.2 Adres buitenland

Gegevensgroep	Adres Buitenland		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[p0036.2]** Als in een volledige of aanvullende aangifte het BSN is gevuld dan is het invullen van één adres waar de werknemer woont of verblijft, verplicht.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0203.2] Er mag niet zowel een adres binnenland als een adres buitenland worden opgegeven. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Gegevenselement	Straatnaam buitenland		
Identificatie	Str		
Omschrijving	De naam van een straat in het buitenland.		
Condities	**[0205]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(24)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Huisnummer buitenland		
Identificatie	HuisNr		
Omschrijving	De aanduiding van een (deel van een) pand in het buitenland.		
Condities	**[0366]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(9)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Locatieomschrijving buitenland		
Identificatie	LocOms		
Omschrijving	Een nadere aanduiding bij een buitenlands adres.		
Condities	**[0367]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel

Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.
Formaat	X(35)
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer.
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Postcode buitenland**		
Identificatie	Pc		
Omschrijving	De door een buitenlandse postdienst vastgestelde codering van een adres in het buitenland.		
Condities	**[0368]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(9)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Woonplaatsnaam buitenland**		
Identificatie	Woonpl		
Omschrijving	De naam van een woonplaats in het buitenland.		
Condities	**[0206]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(24)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Regionaam buitenland**		
Identificatie	Reg		
Omschrijving	De naam van een gebiedsdeel binnen een land.		
Condities	**[0369]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(24)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Landcode ISO buitenland**
Identificatie	LandCd
Omschrijving	De code van een huidig land of gebiedsdeel conform ISO 3166-1.

Condities	**[0207]** Verplicht**.** Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[**0094**] Code conform ISO 3166-1, zoals deze door de Belastingdienst is gepubliceerd.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de verplichte pensioencommunicatie naar de deelnemer.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

5.3.2 Inkomstenperiode

Gegevensgroep	Inkomstenperiode		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[0425]** De specificatie van de gegevensgroep 'Inkomstenperiode' is verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Gegevenselement	Datum aanvang inkomstenperiode		
Identificatie	DatAanv		
Omschrijving	De begindatum van de inkomstenperiode.		
Condities	**[0208]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0052] De datum aanvang inkomstenperiode moet uniek zijn binnen een inkomstenverhouding.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2209] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15, 17, 18, 23, 53 of 55 t/m 63] EN [Code aard arbeidsverhouding is niet aangeleverd met 11] DAN [geldt dat Datum aanvang inkomstenperiode moet liggen binnen het aangiftetijdvak]. Bij overschrijding van deze datum met 3 kalenderdagen komt er desondanks toch geen foutmelding. Voor verder toelichting en specificatie zie paragraaf 'Coulance regeling vanuit de loonaangifte'.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0154] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15, 17, 18, 23, 53 of 55 t/m 63] DAN [geldt dat Datum aanvang inkomstenperiode groter of gelijk moet zijn aan de datum aanvang inkomstenverhouding].	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie toelichting		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode		
Identificatie	SrtIV		
Omschrijving	Code ter aanduiding van het soort inkomstenverhouding.		
Condities	**[0209]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
		In LA-keten	Ja

	[0210] Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[1704] ALS [Loon uit overwerk ongelijk is aan "0"] DAN [moet Code soort inkomstenverhouding 11, 13, 15 of 17 zijn]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[1906] ALS [de Code invloed verzekeringsplicht is aangeleverd] DAN [moet Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk zijn aan 11 of 15] EN [mag Code aard arbeidsverhouding niet zijn aangeleverd met 7 en 79]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing

Toelichting

Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.

Waardebereik

CODE	BETEKENIS
11	Loon of salaris ambtenaren in de zin van de Ambtenarenwet
13	Loon of salaris directeuren van een nv/bv, wel verzekerd voor de werknemersverzekeringen
15	Loon of salaris niet onder te brengen onder 11, 13 of 17
17	Loon of salaris directeur-grootaandeelhouder van een nv/bv, niet verzekerd voor de werknemersverzekeringen
18	Wachtgeld van een overheidsinstelling
22	Uitkering in het kader van de Algemene Ouderdomswet (AOW)
23	Oorlogs- en verzetspensioenen
24	Uitkering in het kader van de Algemene nabestaandenwet (ANW)
31	Uitkering in het kader van de Ziektewet (ZW) en vrijwillige verzekering Ziektewet
32	Uitkering in het kader van de Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering (WAO) en particuliere verzekering ziekte, invaliditeit en ongeval
33	Uitkering in het kader van de Nieuwe Werkloosheidswet (nWW)
34	Uitkering in het kader van de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)
36	Uitkering in het kader van de Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering zelfstandigen (Waz)
37	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten (Wajong)
38	Samenloop (gelijktijdig of volgtijdelijk) van uitkeringen van Wajong met Waz, WAO/IVA of WGA
39	Uitkering in het kader van de Regeling inkomensvoorziening volledig arbeidsongeschikten (IVA)
40	Uitkering in het kader van de Regeling werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA)
42	Uitkering in het kader van bijstandsbesluit Zelfstandigen (Bbz)
43	Uitkering in het kader van de Participatiewet (voorheen WWB)
45	Uitkering in het kader van de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
46	Uitkering uit hoofde van de Toeslagenwet
50	Uitkeringen in het kader van overige sociale verzekeringswetten, hieronder vallen tevens: Ongevallenwet 1921, Land- en tuinbouwongevallenwet 1922 en Zeeongevallenwet 1919 (niet 22, 24, 31 tot en met 45 of 52).
52	Uitkering in het kader van de Wet inkomensvoorziening oudere werklozen (IOW)
53	Uitkering in het kader van vervroegde uittreding

	55 Uitkering in het kader van de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) 56 Ouderdomspensioen dat via de werkgever is opgebouwd of ouderdomspensioen opgebouwd via een verplichte beroepspensioenregeling / bedrijfstakpensioenregeling 57 Nabestaandenpensioen dat via de werkgever is opgebouwd of nabestaandenpensioen opgebouwd via een verplichte beroepspensioenregeling / bedrijfstakpensioenregeling 58 Arbeidsongeschiktheidspensioen dat via de werkgever is opgebouwd of arbeidsongeschiktheidspensioen opgebouwd via een verplichte beroepspensioenregeling / bedrijfstakpensioenregeling 59 Lijfrenten die zijn afgesloten in het kader van een individuele of collectieve arbeidsovereenkomst 60 Lijfrenten die niet zijn afgesloten in het kader van een individuele of collectieve arbeidsovereenkomst 61 Aanvulling van de werkgever aan een werknemer op een uitkering werknemersverzekeringen, terwijl de dienstbetrekking is beëindigd 62 Ontslagvergoeding / transitievergoeding 63 Overige, niet hiervoor aangegeven, pensioenen of samenloop van meerdere pensioenen/lijfrenten of een betaling op grond van een afspraak na einde dienstbetrekking
Formaat	X(2)
Onderbouwing informatiebehoefte	De code soort inkomstenverhouding is nodig voor de bepaling of het een inkomstenverhouding betreft waarvan deelname aan een regeling verplicht is.
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Code aard arbeidsverhouding**		
Identificatie	CdAard		
Omschrijving	Code die aangeeft welke soort arbeidsverhouding bepalend is voor de vaststelling dat de werknemer verplicht verzekerd is voor de werknemersverzekeringen.		
Condities	**[1606]** Verplicht wanneer code soort inkomstenverhouding = 11, 13, 15 of 18.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0211] Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0054] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 18] DAN [moet Code aard arbeidsverhouding 18 zijn].	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[1903] ALS [de Code soort inkomstenverhouding / inkomstencode 13 is] DAN [moet de Code aard arbeidsverhouding 1 zijn.]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[1906] ALS [de Code invloed verzekeringsplicht is aangeleverd] DAN [moet Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk zijn aan 11 of 15] EN [mag Code aard arbeidsverhouding niet zijn aangeleverd met 7 en 79]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2203] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode 11 is] DAN [moet Code aard arbeidsverhouding 1, 18 of 83 zijn]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing

	[2305] ALS {[Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 15] EN [Code fase indeling F&Z gelijk is aan 1 of 17]} DAN [is Code aard arbeidsverhouding gelijk aan 11]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst. Waardebereik CODE BETEKENIS 1 Arbeidsovereenkomst (exclusief BBL) 4 Deelvisser 6 Musicus / artiest 7 Stagiair 11 Uitzendkracht 18 Publiekrechtelijke aanstelling 21 WSW beschut werk 22 WSW detachering bij reguliere werkgever, niet zijnde een SW-bedrijf 23 WSW begeleid werk 24 Participatiewet beschut werk 79 Opting-in regeling 81 Overige fictieve dienstbetrekkingen 82 Payrolling 83 Beroepspraktijkopleiding van de beroepsbegeleidende leerweg (BBL)		
Formaat	N(2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	PUO's willen stagiaires graag kunnen herkennen omdat zij vaak zijn uitgesloten van deelname aan bepaalde regelingen. Het opnemen van dit gegeven in de UPA maakt dit mogelijk.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Code invloed verzekeringsplicht**		
Identificatie	CdInvlVpl		
Omschrijving	Code die bijzondere omstandigheden voor het verzekerd zijn voor werknemersverzekeringen aangeeft.		
Condities	**[0370]** Optioneel**.** Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[0212] Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst. Waardebereik CODE BETEKENIS A Geen gezagsverhouding met echtgenoot of familie van de eigenaar/dga B Geen gezagsverhouding met vorige eigenaar D Oproep/invalkracht zonder verplichtingen om te komen E Oproep/invalkracht met verplichting om te komen		
Formaat	X(1)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig om oproepkrachten te herkennen.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Code fase indeling F&Z**

Identificatie	FsIndFZ		
Omschrijving	Code die aangeeft in welke fase de inkomstenverhouding voor bepaalde tijd zich bevindt in het kader van de Wet flexibiliteit en zekerheid.		
Condities	**[1612]** Code fase indeling F&Z is verplicht indien aard arbeidsverhouding is 11 (Uitzendkracht) en datum einde inkomstenverhouding = leeg.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0371] Optioneel in de overige gevallen. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[0214] Waardenbereik: zie toelichting.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst. Waardebereik CODE BETEKENIS 1 Fase 1-2 met uitzendbeding 3 Fase 3 4 Fase 4 5 Wettelijk regime 6 Ketensysteem 17 Fase A met uitzendbeding 18 Fase B 19 Fase C 38 Fase A zonder uitzendbeding, met uitsluiting van loondoorbetalingsverplichting 40 Fase A zonder uitzendbeding 41 Fase 1-2 zonder uitzendbeding 43 Fase 1-2-zonder uitzendbeding, met uitsluiting van loondoorbetalingsverplichting		
Formaat	N(2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor controle of er sprake is van deelname.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Code cao**		
Identificatie	CAO		
Omschrijving	De code die aangeeft welke collectieve arbeidsovereenkomst of arbeidsvoorwaardenregeling op de inkomstenverhouding van toepassing is.		
	[2026] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15 of 17] DAN [Code cao verplicht aanleveren]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0098] De code cao moet voorkomen in de codetabel cao	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Uitval aangifte
	[2220] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13, 15, 17, 18, 33, 53 en 62] DAN [Code cao niet aanleveren].	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing

Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.
Formaat	N(4)
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor handhaving om te kunnen beoordelen of de deelnemer bij de juiste fondsen deelneemt.
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Indicatie arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd**		
Identificatie	IndArbovOnbepTd		
Omschrijving	Indicatie die aangeeft of de arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd is.		
Condities	**[2030]** Toegestane waarden zijn 'J' of 'N'	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[2088] Optioneel	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[2103] ALS [Code aard arbeidsverhouding gelijk is aan 4, 6, 7, 18, 79 of 81] DAN [moeten 'Indicatie arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd', 'Indicatie oproepovereenkomst' niet worden aangeleverd]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2213] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13 of 15] EN [Code aard arbeidsverhouding is gelijk aan 1, 11, 21, 22, 23, 24, 82 of 83] DAN [Indicatie arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd verplicht aanleveren]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2221] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13, 15, 53 en 62] DAN [Indicatie arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd niet aanleveren].	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2606] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 15] EN [Code fase indeling F&Z gelijk is aan 4 of 19] EN [Datum einde inkomstenverhouding is niet aangeleverd] DAN [moet Indicatie arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd gelijk zijn aan "J"]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(1)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Indicatie oproepovereenkomst**		
Identificatie	IndOprov		
Omschrijving	Indicatie die aangeeft of er sprake is van een oproepovereenkomst.		
Condities	**[2037]** Toegestane waarden zijn 'J' of 'N'	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee

		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[2090] Optioneel	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[2103] ALS [Code aard arbeidsverhouding gelijk is aan 4, 6, 7, 18, 79 of 81] DAN [moeten 'Indicatie arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd', 'Indicatie oproepovereenkomst' niet worden aangeleverd]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2215] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13 of 15] EN [Code aard arbeidsverhouding is gelijk aan 1, 11, 21, 22, 23, 24, 82 of 83] DAN [Indicatie oproepovereenkomst verplicht aanleveren]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2202] ALS [Aantal contracturen per week gelijk is aan 0] EN [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode is gelijk aan 11, 13 of 15] EN [Code aard arbeidsverhouding is gelijk aan 1, 21, 22, 23, 24, 82 of 83] EN [Code invloed verzekeringsplicht is niet aangeleverd met 'A'] EN [Datum einde inkomstenverhouding is niet aangeleverd] DAN [Indicatie oproepovereenkomst is gelijk aan "J"]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2223] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13, 15, 53 en 62] DAN [Indicatie oproepovereenkomst niet aanleveren].	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2503] ALS [Code fase indeling F&Z gelijk is aan 38 of 43] DAN [moet Indicatie oproepovereenkomst gelijk zijn aan "J"]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(1)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Indicatie publiekrechtelijke aanstelling voor onbepaalde tijd**		
Identificatie	IndPubAanOnbepTd		
Omschrijving	Indicatie die aangeeft of de publiekrechtelijke aanstelling voor onbepaalde tijd is.		
Condities	**[2104]** Toegestane waarden zijn 'J' of 'N'	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[2105] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13 of 15] EN [Code aard arbeidsverhouding is 18] DAN ['Indicatie publiekrechtelijke aanstelling voor onbepaalde tijd' verplicht aanleveren]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding

	[2106] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13 en 15] OF [Code aard arbeidsverhouding is ongelijk aan 18] DAN ['Indicatie publiekrechtelijke aanstelling voor onbepaalde tijd' niet aanleveren]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2108] Optioneel	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	X(1)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Code loonbelastingtabel**		
Identificatie	LBTab		
Omschrijving	Een code waarmee aangegeven wordt welke tabel voor de inhouding van LB/PH is toegepast		
Condities	[0218] Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[0219] Waardenbereik: zie "Waardenbereik"	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[1914] ALS [binnen één inkomstenverhouding meerdere inkomstenperioden met Codes loonbelastingtabel beginnend met 0, 3, 5, 6 of 7 aanwezig zijn] DAN [moet het 2e cijfer van de Code loonbelastingtabel in elke inkomstenperiode gelijk zijn]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
Toelichting			
Formaat	X(3)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Code beroep**		
Identificatie	CdBeroep		
Omschrijving	De code die aangeeft welk beroep de natuurlijk persoon uitoefent.		
Condities	**[p0085]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[p0086] Waardenbereik. Zie toelichting.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	De code beroep kent een waardenbereik dat afhankelijk is van de cao. Elk fonds kent zijn eigen beroepencode reeks.		

	In de UPA zal de beroepencode niet worden uitgevraagd aangezien nog geen overeenstemming is bereikt tussen de PUO's en SWO's over invulling en gebruik van deze code.
Formaat	X(8)
Onderbouwing informatiebehoefte	Afhankelijk van de regeling is de code direct van belang voor de premieberekening.
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

Gegevenselement	**Functieomschrijving**		
Identificatie	FuncOms		
Omschrijving	Een omschrijving die aangeeft welk beroep de medewerker uitoefent		
Condities	**[p0138]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting	In dit gegeven kan een omschrijving worden opgenomen van het beroep dat de medewerker uitoefent. De vulling van dit veld wordt niet voorgeschreven. Er zijn 100 posities beschikbaar.		
Formaat	X(100)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Afhankelijk van de regeling is de functieomschrijving van belang voor de premieberekening of beoordeling van recht op deelname.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Code Incidentele Inkomstenvermindering**		
Identificatie	CdIncInkVerm		
Omschrijving	Code die aangeeft dat het loon door aanvullend geboorteverlof, betaald ouderschapsverlof, onbetaald verlof,of ziekte lager is dan het overeengekomen loon.		
Condities	**[0385]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[0228] Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[2207] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13, 15 en 17] DAN [het gegeven Code incidentele inkomstenvermindering niet aanleveren].	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst. Waardebereik CODE BETEKENIS K Kindverlof O Onbetaald verlof S Stakingsdagen Z Ziekte		
Formaat	X(1)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor handhaving om te kunnen beoordelen of voor de deelnemer aanvullende informatie ontvangen is.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Normuren per week**
Identificatie	AantUNormWk

Omschrijving	Norm aantal uren per week. Dit wordt bepaald door de cao en/of aanvullende afspraken bij de werkgever.		
Condities	**[p0075]** Verplicht wanneer code soort inkomstenverhouding = 11, 13, 15, 17 of 18.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0076] Als er regelinggegevens worden aangeleverd, dient het aantal Normuren groter te zijn dan 0.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0077] Het aantal normuren per week moet kleiner zijn dan 10000. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Het aantal uren conform wat gebruikelijk is bij de werkgever voor dit soort inkomstenverhoudingen waarop arbeid wordt verricht bij een volledige werkweek. Bijvoorbeeld: 36 uur, 38 uur, of 40 uur.		
Formaat	N(6,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor de pensioenadministratie om o.a. het parttime percentage en de hoogte van de uur franchise te kunnen bepalen.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Contracturen per week**		
Identificatie	AantUCntrWk		
Omschrijving	Contractueel overeengekomen aantal uren per week		
Condities	**[p0078]** Bij code IKV 11, 13, 15, 17 of 18 is of PT% verplicht of contracturen, maar mogen niet beide gevuld zijn.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0079] Het aantal contracturen per week moet groter of gelijk zijn aan 0.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Het aantal uren conform het arbeidscontract dat van toepassing is bij de werkgever waarop arbeid wordt verricht bij een volledige werkweek voor een werknemer.		
Formaat	N(6,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig om het parttime percentage te kunnen bepalen.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Parttime percentage**		
Identificatie	PtPerc		
Omschrijving	Parttime percentage		
Condities	**[p0082]** Bij Code aard arbeidsverhouding 11, 13, 15, 17 of 18 is of PT% verplicht of contracturen, maar mogen niet beide gevuld zijn	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0083] Het parttime percentage moet groter of gelijk zijn aan 0.00.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Ja

		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Het aantal uren dat een medewerker contractueel afgesproken heeft arbeid te verrichten voor de werkgever gedeeld door het percentage van het in het bedrijf algemeen geldende aantal normuren * 100. Het parttime percentage geeft aan welk gedeelte van een volledig dienstverband gewerkt wordt. Het parttime percentage moet worden **afgerond** op 2 cijfers achter de punt. Zie onderstaand voorbeeld: • 89.895 en hoger wordt 89.90 • 89.894 en lager wordt 89.89		
Formaat	N(5,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor het juist kunnen vaststellen van de pensioenaanspraken.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Code verbijzondering inkomstenverhouding**		
Identificatie	CdVerbIkv		
Omschrijving	Geeft wisselende situaties van de deelnemer aan binnen diens inkomstenverhouding.		
Condities	**[p0087]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[p0088] Waardenbereik (zie toelichting). Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Waardenbereik: CODE — BETEKENIS BBL — Beroep begeleidende leerweg FLO — Functioneel leeftijdsontslag RIA — Re-integratie SUP — Suppletie ULK — Vakantieregeling BRD Urlaubs- und lohnausgleichkasse WAP — Wachtgeld of Activeringsregeling Privaat WGP — Politieke functie WIA — Arbeidsongeschikt, geen bijzonderheden WVA — Werkzaam op Aruba of Nederlandse Antillen WVN — Functie bij EG, NAVO of VN WVO — Ombudsman		
Formaat	X(3)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Indicatie generatieregeling**		
Identificatie	IndGenReg		
Omschrijving	Aanduiding dat sprake is van een generatieregeling.		
Condities	**[p0151]** Verplicht.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.

	Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0152] Toegestane waarden zijn 'J' of 'N'.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Deze indicatie wordt met waarde 'J' aangeleverd als bij de werknemer sprake is van een generatieregeling. Als in het tijdvak geen generatieregeling van toepassing is wordt de indicatie aangeleverd met waarde 'N'. In het regeling overzicht wordt de toepassing van de generatieregeling per regelingkenmerk toegelicht.		
Formaat	X(1)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Dit gegeven is nodig om af te kunnen leiden of het 'Regelingloon', de 'Uren voor regeling' en de berekende premie terecht kunnen afwijken ten opzichte van en de 'Contract uren per week' of het 'Parttime percentage'.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.3.3 Werknemersgegevens

Gegevensgroep	**Werknemersgegevens**		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[0426]** De specificatie van de gegevensgroep werknemersgegevens is verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Gegevenselement	**Bruto uurloon**		
Identificatie	LnUBruto		
Omschrijving	Het uurloon is een bruto herleide loon eenheid per uur conform de arbeidsovereenkomst.		
Condities	**[p0093]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegeven kent een regeling specifieke invulling. Per regeling wordt opgegeven wat de vulling van dit gegeven is.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is. Dit is vooral van belang bij verzekerde regelingen die niet uitgaan van Loon SV.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Loon LB/PH**		
Identificatie	LnLbPh		
Omschrijving	Het loon waarover de loonbelasting/premie volksverzekeringen wordt berekend.		
Condities	**[0386]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor handhaving om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Loon SV**		
Identificatie	LnSV		
Omschrijving	Het loon voor de werknemersverzekeringen.		
Condities	**[0387]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[2208] ALS Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 17, 22, 23, 24, 34, 36, 37, 42 t/m 45, 50, 52, 55 t/m 63 DAN [LoonSV is gelijk aan "0"].	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Formaat	N(10,2)
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor handhaving om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is.
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Loon belast volgens tabel bijzondere beloningen**		
Identificatie	LnTabBB		
Omschrijving	Dat deel van het Loon LB/PH dat is belast onder toepassing van de tabel bijzondere beloningen.		
Condities	**[0388]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	~~**[2506]** ALS [het 3de cijfer van de Code loonbelastingtabel gelijk is aan 0] EN [Code loonbelastingtabel is ongelijk aan 210, 220, 250, 940 en 950] DAN [moet het Loon LB/PH gelijk zijn aan het Loon belast volgens tabel bijzondere beloningen].~~	~~In LA-keten~~	~~Ja~~
		~~Gewijzigd~~	~~Nee~~
		~~Consequentie~~	~~1. Waarschuwing~~
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor handhaving om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Vakantiebijslag**		
Identificatie	VakBsl		
Omschrijving	Het bruto bedrag dat aan vakantiebijslag is uitbetaald in het tijdvak.		
Condities	**[0389]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor handhaving om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Opgebouwde recht vakantiebijslag**		
Identificatie	OpgRchtVakBsl		
Omschrijving	Het bruto bedrag dat aan rechten op vakantiebijslag is opgebouwd in het tijdvak.		
Condities	**[0390]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor handhaving om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Opname arbeidsvoorwaardenbedrag		
Identificatie	OpnAvwb		
Omschrijving	Het door de werkgever als loon (bruto bedrag) in de zin van artikel 16 van de Wet financiering sociale verzekeringen in een aangiftetijdvak uitbetaalde bedrag ten laste van een arbeidsvoorwaardenbedrag.		
Condities	**[2271]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. Bestandfout
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Opbouw arbeidsvoorwaardenbedrag		
Identificatie	OpbAvwb		
Omschrijving	De opbouw van het arbeidsvoorwaardenbedrag die in een aangiftetijdvak heeft plaatsgevonden.		
Condities	**[2272]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. Bestandfout
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Loon in geld		
Identificatie	LnInGld		
Omschrijving	Het bedrag loon in geld zoals vermeld in kolom 3 van de loonstaat.		
Condities	**[0393]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor handhaving om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Loon uit overwerk		
Identificatie	LnOwrk		
Omschrijving	Het (bruto) bedrag dat aan loon is uitbetaald in verband met overwerk.		
Condities	**[0395]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		

Formaat	N(10,2)
Onderbouwing informatiebehoefte	
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Aantal verloonde uren**		
Identificatie	AantVerlU		
Omschrijving	Het aantal uren dat aan de werknemer voor de inkomstenverhouding in het aangiftetijdvak is verloond.		
Condities	**[0414]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[1713] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13, 15, 17, 31 of 33] DAN [moet Aantal verloonde uren 0 (nul) zijn]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval inkomstenverhouding
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(5)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Provisie**		
Identificatie	Prov		
Omschrijving	Het (bruto) bedrag provisie waarmee rekening is gehouden bij de berekeningen voor de betreffende regeling. De geleverde provisie heeft betrekking op het verloonde tijdvak.		
Condities	**[p0094]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	De gegeven provisie kan verschillen, afhankelijk van pensioenfonds waar werknemer aan deelneemt en kent dus een regeling specifieke invulling.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Onregelmatigheidstoeslag**		
Identificatie	OnrTsl		
Omschrijving	Het totale bruto bedrag van de onregelmatigheidstoeslag componenten waarmee rekening is gehouden bij de berekeningen voor de betreffende regeling. De geleverde onregelmatigheidstoeslag heeft betrekking op het verloonde tijdvak. Dit betekent dat het gaat om de onregelmatigheidstoeslag die is uitbetaald in het verloonde tijdvak.		
Condities	**[p0095]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	De gegeven onregelmatigheidstoeslag kan verschillen, afhankelijk van pensioenfonds waar medewerker aan deelneemt en kent dus een regeling specifieke invulling. Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte			

Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

5.3.3.1 Dagloon

Gegevensgroep	**DagLoon**		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[p0124]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel

Gegevenselement	**DagLoon**		
Identificatie	Dgln		
Omschrijving	Het bruto bedrag dat X maal (aantal dagen) per dag is uitbetaald binnen het tijdvak		
Condities	**[p0125]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting			
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Aantal gewerkte dagen**		
Identificatie	AantDgGew		
Omschrijving	Het aantal dagen dat het bijbehorende dagloon is uitbetaald binnen het tijdvak, waarmee rekening is gehouden bij de berekeningen voor deze regeling.		
Condities	**[p0126]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting			
Formaat	N(3)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.3.3.2 Verlof

Gegevensgroep	Verlof		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[p0127]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel

PUO's realiseren zich dat het vanuit het softwarepakket vaak niet mogelijk is om aan te geven welke verlofsoort van toepassing is. De gegevens over verlof zoals die zijn opgenomen in de UPA zullen worden gebruikt als trigger om de details over de specifieke verlofsituatie van de betreffende werknemer op een alternatieve manier in te winnen.

Gegevenselement	Code soort verlof		
Identificatie	CdSrtVerl		
Omschrijving	Aanduiding van het verlof waarmee rekening is gehouden bij het vaststellen van de premie voor de betreffende regeling in deze periode.		
Condities	**[p0128]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Condities	**[p0129]** Waardenbereik (zie toelichting). Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting			
Formaat	X(3)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Waardenbereik: CODE — BETEKENIS OSP — Onbetaald ouderschapsverlof BOV — Betaald ouderschapsverlof OBD — Onbetaald verlof SBL — Sabbatical leave STV — Studieverlof AGV — Aanvullend geboorteverlof OLZ — Onbetaald langdurend zorgverlof ONB — Verlofsoort onbekend		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	Uren verlof		
Identificatie	UrenVerl		
Omschrijving	Aantal uren verlof in het aangiftetijdvak voor de betreffende verlofsoort.		
Condities	**[p0130]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
Condities	**[p0131]** Uren verlof moet ~~leeg~~aanwezig zijn als percentage verlof ~~gevuld~~afwezig is. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N(6,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	Percentage verlof

Identificatie	PercVerl		
Omschrijving	Het percentage dat een werknemer verlof heeft ten opzichte van het overeengekomen aantal contracturen.		
Condities	**[p0132]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
Condities	**[p0133]** Percentage verlof moet ~~leeg~~aanwezig zijn als uren verlof ~~gevuld~~afwezig is. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N (5,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.3.4 Sector

Gegevensgroep	**Sector**
Condities voor de gehele gegevensgroep	
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.

Gegevenselement	**Datum aanvang sector**		
Identificatie	DatAanvSect		
Omschrijving	De datum van de eerste dag van de periode gedurende welke onder de inkomstenverhouding voor een sector gewerkt is.		
Condities	**[2079]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[2081] [Datum aanvang sector moet op of na "01-01-2006" vallen]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2210] ALS {[Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15, 17, 18, 23, 53, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62 of 63] EN [Code aard arbeidsverhouding is niet aangeleverd met 11]} DAN {[moet Datum aanvang sector op of na de Datum aanvang tijdvak vallen] EN [moet Datum aanvang sector voor of op de Datum einde tijdvak vallen]}. Bij overschrijding van deze datum met 3 kalenderdagen komt er desondanks toch geen foutmelding. Voor verder toelichting en specificatie zie paragraaf ‘Coulance regeling vanuit de loonaangifte’.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de “Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen”, gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte	Voor handhaving is dit veld nodig om te kunnen bepalen of de werknemer bij de juiste fonds(en) aangemeld is		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Datum einde sector**		
Identificatie	DatEindSect		
Omschrijving	De datum van de laatste dag van de periode gedurende welke onder de Inkomstenverhouding voor een sector gewerkt is.		
Condities	**[2082]** [Datum einde sector moet op of na de Datum aanvang sector vallen].	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
		In LA-keten	Ja

	[2091] Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	Gewijzigd	Nee
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[2211] ALS {[Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15, 17, 18, 23, 53, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62 of 63] EN [Code aard arbeidsverhouding is niet aangeleverd met 11]} DAN {[moet Datum einde sector op of na de Datum aanvang tijdvak vallen] EN [moet Datum einde sector voor of op de Datum einde tijdvak vallen]}. Bij overschrijding van deze datum met 3 kalenderdagen komt er desondanks toch geen foutmelding. Voor verder toelichting en specificatie zie paragraaf 'Coulance regeling vanuit de loonaangifte'.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte	Voor handhaving is dit veld nodig om te kunnen bepalen of de werknemer bij het/de juiste fonds(en) aangemeld is.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	**Sector**		
Identificatie	Sect		
Omschrijving	Code ter aanduiding van de sector waar de inkomstenverhouding onder viel gedurende de aangegeven periode.		
Condities	**[2011]** Verplicht.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[2084] [Sector moet op de peildatum Datum aanvang tijdvak voorkomen in de "codetabel sector" zoals gepubliceerd op de website van de Belastingdienst]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Dit gegevenselement is overgenomen uit de loonaangifte. Zie voor de toelichting de "Gegevensspecificaties aangifte loonheffingen", gepubliceerd op de website van de Belastingdienst.		
Formaat	N(3)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Voor handhaving is dit veld nodig om te kunnen bepalen of de werknemer bij de juiste fonds(en) aangemeld is		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

5.3.5 Regelinggegevens

Gegevensgroep	**Regelinggegevens**		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[p0112]** Indien de code soort inkomstenverhouding ongelijk is aan [11,13,15,17,61,63] is het niet toegestaan om de gegevensgroep regelinggegevens aan te leveren	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen

	[p0149] Het is niet toegestaan om regelinggegevens over het 1e aangifte tijdvak aan te leveren waarvan 1 of meerdere kalenderdagen, van dezelfde inkomstenverhouding en hetzelfde regelingkenmerk i.c.m. regelingvariant, ook al zijn aangeleverd in het (voorgaande) 13e aangifte tijdvak.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[p0150] Zolang de regeling niet is beëindigd dan moet de datum aanvang regelinggegevens van het 1e aangifte tijdvak gelijk zijn aan de datum einde regelinggegevens van het 13e aangifte tijdvak + 1 dag, van dezelfde inkomstenverhouding en hetzelfde regelingkenmerk i.c.m. regelingvariant .	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	01. Waarschuwing (na 1e periode 2022)
Toelichting voor de gehele gegevensgroep	Deze gegevensgroep moet gevuld worden als voor de werknemer voor één of meerdere regelingen premie is berekend in het softwarepakket. Premie wordt berekend voor die regelingen waarvoor de werkgever een contract heeft én die per inkomstenverhouding moeten worden opgegeven én de werknemer aan de deelnamecriteria voldoet. Dit is uitgewerkt in controles op regelingkenmerk. Als de werknemer voor geen van de door de werkgever afgenomen regelingen premieplichtig is dan wordt deze gegevensgroep niet geleverd. Deze gegevensgroep mag geen gegevens bevatten voor fondsen die niet aangesloten zijn bij de ontvangende PUO. Dit betekent dat voor inkomstenverhoudingen die niet vallen onder de verplichtstelling van een fonds dat door de betreffende PUO wordt geadministreerd, deze gegevensgroep niet wordt geleverd.		

Gegevenselement	**Datum aanvang regelinggegevens**		
Identificatie	DatAanvRegGeg		
Omschrijving	Geeft aan vanaf welk moment de werknemer binnen het tijdvak deelneemt aan de regeling.		
Condities	**[p0113]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0114] De datum aanvang regelinggegevens moet op of na datum aanvang tijdvak en voor of op de datum einde tijdvak liggen. Bij overschrijding van de datum aanvang of einde regelinggegevens met 3 kalenderdagen komt er desondanks toch geen foutmelding.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0115] De datum aanvang regelinggegevens moet liggen op of na de datum aanvang inkomstenverhouding.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
Toelichting	Deze datum ligt op of na het begin van het aangiftetijdvak, maar ligt altijd voor het einde van het aangiftetijdvak. M.u.v. de coulance regeling. Voor verdere specificatie zie paragraaf ‘Coulance regeling vanuit de loonaangifte’. Als de datum einde inkomstenverhouding in een voorgaand tijdvak ligt is de datum aanvang regelinggegevens gelijk aan de datum aanvang tijdvak.		
Formaat	Datum		

Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

Gegevenselement	**Datum einde regelinggegevens**		
Identificatie	DatEindRegGeg		
Omschrijving	Geeft aan tot en met welk moment de werknemer binnen het tijdvak deelneemt aan de regeling.		
Condities	**[p0098]** De datum einde regelinggegevens moet op of voor de datum einde tijdvak liggen. Bij overschrijding van de datum aanvang of einde regelinggegevens met 3 kalenderdagen komt er desondanks toch geen foutmelding.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0099] Datum einde regelinggegevens moet op of na de datum aanvang regeling gegevens liggen.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0148] Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	De datum einde regelinggegevens wordt verplicht gevuld. De datum einde regelinggegevens ligt altijd binnen het aangiftetijdvak, m.u.v. de coulance regeling. Voor verdere specificatie zie paragraaf 'Coulance regeling vanuit de loonaangifte'. Als de datum einde inkomstenverhouding in een voorgaand tijdvak ligt is de datum einde regelinggegevens gelijk aan de datum einde tijdvak. Deelname wordt beëindigd als de inkomstenverhouding is beëindigd. Als er nog een verloning na deze datum plaatsvindt, kan deze in het tijdvak van verloning op worden gegeven (loon-in).		
Formaat	Datum		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Indicatie einde deelname regeling**		
Identificatie	IndEindDln		
Omschrijving	Indicatie die aangeeft of de deelname aan de regeling is beëindigd anders dan i.g.v. beëindigen inkomstenverhouding.		
Condities	**[p0146]** Toegestane waarden zijn 'J' of 'N'	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0147] Verplicht Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	De indicatie einde deelname regeling wordt verplicht gevuld met de waarde 'J' als de regeling waarover de werknemer premieplichtig is binnen het tijdvak eindigt maar niet in geval van beëindigen inkomstenverhouding. Dit betekent dat de deelname aan de regeling stopt op initiatief van de werknemer of werkgever. In alle andere tijdvakken wordt de indicatie gevuld met 'N'. Bij een collectieve overgang naar een nieuwe pensioenregeling op initiatief van de pensioenuitvoerder speelt deze indicatie geen rol; de waarde blijft 'N'.		
Formaat	X(1)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Dit gegeven is nodig om af te kunnen leiden of de deelname aan de regeling is gestopt anders dan n.a.v. beëindigen inkomstenverhouding.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	Relatienummer aansluiting		
Identificatie	RelNrAansl		
Omschrijving	Het (relatie)nummer waaronder de werkgever - geheel of gedeeltelijk - bekend is bij de PUO.		
Condities	**[p0096]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting			
Formaat	X(35)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Dit gegeven kan ondersteunend zijn bij het identificeren van de juiste werkgever in de pensioenadministratie.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	Regelingkenmerk		
Identificatie	RegKnmrk		
Omschrijving	Een kenmerk van het door de werkgever afgenomen (pakket van) regelingen. De volledige lijst van regelingkenmerken kunt u raadplegen via het regelingenoverzicht.		
Condities	**[p0100]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
	[p0101] Als een opgegeven regelingkenmerk (kenmerk of kenmerk met variant) binnen een tijdvak voor een inkomstenverhouding meerdere keren voorkomt, dan mogen de aanvang- en einddatum regeling gegevens geen overlap vertonen.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0102] Een opgegeven regelingkenmerk moet voldoen aan de beschrijving in het regelingenoverzicht.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0103] Een opgegeven regelingkenmerk moet betrekking hebben op een door de werkgever afgenomen regeling.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0105] Bij een inkomstenverhouding moeten alle regelingkenmerken opgegeven worden waarvoor de werkgever een contract heeft én die per inkomstenverhouding moeten worden opgegeven én de werknemer aan de deelnamecriteria voldoet.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0106] Bij een inkomstenverhouding mogen alleen die regelingkenmerken opgegeven worden waarvoor de werkgever een contract heeft en de werknemer aan de deelnamecriteria voldoet.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0107] Als het pensioengevend loon bij een inkomstenverhouding meer is dan het maximum moet, indien van toepassing, ook het regelingkenmerk van de excedentregeling toegevoegd zijn.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
Toelichting	Dit nummer is uniek per fonds, per regeling en is gelijk voor alle afnemers van deze regeling.		

	Een voorbeeld van een regeling is: het ouderdomspensioen en partnerpensioen, uit de pensioenregeling 2008, van de Stichting bedrijfstakpensioenfonds voor de Schoenmakerij.
Formaat	(X)15
Onderbouwing informatiebehoefte	De werkgever kan met dit kenmerk aangeven voor welke regeling het pensioengevend loon is bepaald en premie is berekend. De PUO gebruikt dit nummer om de door de werkgever geleverde gegevens te routeren en controleren.
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

Gegevenselement	**Regelingvariant**		
Identificatie	RegVrnt		
Omschrijving	Een variant van een regeling. De volledige lijst van regelingkenmerken, inclusief variant kunt u raadplegen via het regelingoverzicht.		
Condities	**[p0033]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[p0033.1] Een opgegeven regelingvariant moet voldoen aan de beschrijving in het regelingoverzicht.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0110] Een opgegeven regelingvariant moet betrekking hebben op een door de werkgever afgenomen regeling.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
	[p0111] Een regelingvariant kan alleen geleverd worden in combinatie met het regelingkenmerk waarop de variant van toepassing is.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t
		Consequentie	Regelingspecifiek, nader te bepalen
Toelichting			
Formaat	X(5)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Regelingloon**		
Identificatie	RegLn		
Omschrijving	Het deel van het bruto salaris in deze periode dat meetelt voor de pensioenopbouw. Kent een specifieke invulling per regeling. Per regeling wordt aangegeven of het in deze periode verloonde loon moet worden opgegeven of het jaarloon op een bepaalde peildatum.		
Condities	**[p0116]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Het pensioenreglement bepaalt welke delen van het loon pensioengevend zijn. Dit wordt in specifieke documentatie beschreven. Algemeen geldt dat het pensioengevend loon bepaald wordt over een periode (vb. SV Loon) of op een peildatum (bijvoorbeeld: voltijd jaarloon januari + 8% vakantietoeslag). <u>Peildatum</u> Als het pensioengevend loon gebaseerd is op een peildatum dan dient het regelingloon uitgevraagd te worden als een voltijd jaarloon~~1~~.		

	Dit geldt bijvoorbeeld voor pensioenproducten waarbij op 1 januari van het kalenderjaar, of bij een latere datum in dienst het pensioengevend loon wordt vastgesteld. Dit zijn doorgaans de zogenaamde primo-regelingen. Periode In het geval van een pensioengevend loon gebaseerd op een periode gebruikt de PUO het periodiek geleverde pensioengevend loon om een jaarloon te bepalen. (Als de PUO er voor kiest om het regelingloon op jaarbasis uit te vragen dan hoeft de PUO de omzetting naar een jaarloon uiteraard niet uit te voeren.) Als een werknemer in het tijdvak in dienst treedt, of deelnemer wordt omdat hij de toetredingsleeftijd bereikt, kan het zijn dat het pensioengevend loon over een deel van een periode berekend moet worden. Namelijk vanaf de verjaardag tot het einde van de periode. (Ook hier dient de PUO rekening mee te houden als het regelingloon omgezet dient te worden naar een jaarloon.) **Let op!** Bij de opgave van het pensioengevend loon dient geen maximering van het op te geven loon plaats te vinden ongeacht of het pensioengevend loon gebaseerd is op peildatum of op periode.
Formaat	N(10,2)
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

Gegevenselement	**Premiegrondslag**		
Identificatie	PremieGrslg		
Omschrijving	De premiegrondslag wordt berekend volgens het reglement van de regeling (rekening houdend met franchise, maximering, deeltijd, e.d.).		
Condities	**[p0119]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Premie voor regeling (totaal)**		
Identificatie	PremieTot		
Omschrijving	Door werkgever berekende premie voor deze regeling.		
Condities	**[p0120]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	De premie, zoals deze verschuldigd is aan het fonds, moet berekend worden over de opgegeven periode (datum aanvang regelinggegevens en datum einde regelinggegevens) en het opgegeven pensioengevend loon. Deze premie is het totaal van het werkgever- en werknemersdeel. Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Premie voor regeling (werknemersdeel)**

Identificatie	PremieWkn		
Omschrijving	Het deel van de door de werkgever berekende premie voor deze regeling dat is ingehouden op het loon van de werknemer.		
Condities	**[p0121]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	De premie, zoals deze verschuldigd is aan het fonds, moet berekend worden over de opgegeven periode (datum aanvang regelinggegevens en datum einde regelinggegevens) en het opgegeven pensioengevend loon. Deze premie betreft alleen het werknemersdeel. Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N(10,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Uren voor regeling**		
Identificatie	AantVerlUPens		
Omschrijving	Aantal uren voor regeling		
Condities	**[p0117]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	0. Afkeur bericht
Toelichting	Het aantal uren dat bij de berekening van de premie en/of grondslag voor de inkomstenverhouding is gebruikt. Het betreft hier alleen de uren die meetellen voor de vaststelling van de pensioen- en/of premiegrondslag. Dit gegeven kent een regelingspecifieke invulling. Voor sommige regelingen telt bijv. overwerk wel mee en bij andere regelingen is dit niet het geval. Dit gegevenselement mag negatieve waarden bevatten.		
Formaat	N(6,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Nodig voor juist kunnen bepalen franchise bij vaststelling pensioen - en premiegrondslag. Dit gegeven is ook nodig voor de vaststelling van de premiegrondslag voor VUT- en sociale fondsen.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Verlofuren voor regeling**		
Identificatie	VerlofUReg		
Omschrijving	Bij verlof het aantal uren van het verlof / de verloven die meetellen voor de regeling.		
Condities	**[p0155]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen
	[p0156] ALS [Verlofuren voor regeling groter is dan of gelijk aan 0] DAN [is Verlofuren voor regeling kleiner dan of gelijk aan Uren voor regeling]	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	1. Waarschuwing
Toelichting	Het aantal verlofuren dat gebruikt wordt voor de berekening van de premie en/of grondslag voor de inkomstenverhouding. Het gaat hierbij om voortzetting bij verlof. Bij meerdere verloven gaat het om een optelsom van de betreffende uren per verlof. De verlofuren voor regeling zijn deelverzameling van de uren voor regeling. Als verlofuren niet meetellen voor de regeling, is de waarde 0. Als Verlofuren voor regeling groter is dan 0, dan wordt minstens één gegevensgroep Verlof verwacht, om te bepalen hoeveel van deze uren worden voortgezet.		

	'Verlofuren voor regeling' heeft een regelingspecifieke invulling. Als het salarispakket 'Verlofuren voor regeling' kan doorgeven bevat het veld een waarde volgens de regelingspecifieke beschrijving in het verlofoverzicht en in lijn met de beschrijving in het Lifecycledocument. 'Verlofuren voor regeling' mag een negatieve waarde bevatten. Als het salarispakket van de werkgever dit veld niet kan vullen, bevat het bericht dit veld niet.
Formaat	N(6,2)
Onderbouwing informatiebehoefte	Dit gegeven stelt de PUO in staat de pensioenopbouw en de premie tijdens verlof in de meeste situaties correct vast te stellen. Het gaat om situaties van zowel onbetaald als betaald verlof conform pensioenreglementen.
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

6 Beheerorganisatie

In dit hoofdstuk worden de afspraken weergegeven die zijn gemaakt ten aanzien van de beheerorganisatie.

6.1 Visie beheerorganisatie

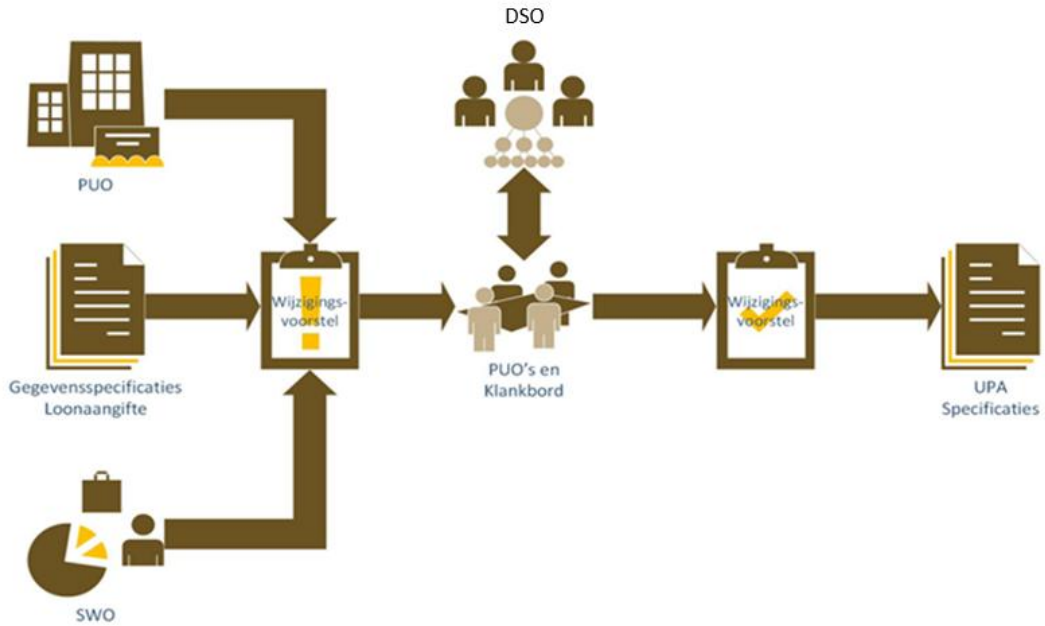
De beheerorganisatie UPA streeft naar een stabiel uniform pensioenaangiftebericht, dat goed en eenduidig bruikbaar is voor alle relevante partijen.

6.2 Taken beheerorganisatie

De beheerorganisatie heeft als taak het up to date houden en verbeteren van de UPA en bijbehorende documentatie, inclusief de bijbehorende communicatie naar relevante partijen.

Het product, dat de beheerorganisatie beheert, is de “Uniforme Pensioenaangifte”. Hieronder volgt een niet limitatief overzicht van verantwoordelijkheden:

- Faciliteren van vergaderingen, afspraken en dergelijke.
- UPA over het voetlicht brengen.
- Initiatieven ontplooien en ondersteunen ten gunste van de UPA.
- In ontvangst nemen, analyseren en verder opvolgen van wijzigingsverzoeken ten behoeve van alle UPA-documentatie.
- Wijzigingen afstemmen met de klankbordgroep.
- Nieuwe versies van de documentatie (productbeschrijving, koppelvlak e.a.) maken.
- Communiceren en publiek beschikbaar stellen van goedgekeurde documentatie.



De beheerorganisatie behandelt wijzigingsvoorstellen op basis van de impact:

- Aanpassingen met lichte impact worden beoordeeld door de beheerorganisatie. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om herstel van bepaalde onjuistheden of de vulling van het regelingenoverzicht.

- Aanpassingen met middelgrote impact worden beoordeeld door de Klankbordgroep UPA. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om nieuwe spelregel voor het aanmaken/vullen van UPA, toevoegen attribuut aan UPA, of het toevoegen van codewaarde aan codelijst. Na behandeling in de Werkgroep UPA neemt de Klankbordgroep een beslissing over het wijzigingsverzoek.
- Aanpassingen met zware impact worden beoordeeld door de Stuurgroep DSO. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om wijzigingen in de structuur van de UPA.

6.3 Inrichting beheerorganisatie

De beheerorganisatie valt onder het bestuur van de Pensioenfederatie. Het beheer wordt uitgevoerd door Stichting SIVI. De beheerorganisatie bereidt besluitvorming voor en biedt deze aan en rapporteert aan het bestuur van de Pensioenfederatie via de Stuurgroep Digitale Standaardisatie en Ontwikkeling (DSO).

6.4 Klankbordgroep

Voor de uitvoering van de verantwoordelijkheden en de besluitvorming rond de wijzigingsverzoeken. werkt de beheerorganisatie samen met de Klankbordgroep. Deze klankbordgroep bestaat uit vertegenwoordigers van software leveranciers, PUO's en SIVI.
Leden van de klankbordgroep worden benoemd conform het "Huishoudelijk Reglement Klankbordgroep UPA".

6.5 Contactgegevens

Adres:
SIVI
Pythagoraslaan 101
3584 BA Utrecht

Telefoon : 030 698 80 90
E-mail : upa@sivi.org
Web : www.sivi.org

7 Procedure bij wijzigingen

De ontwikkeling van de UPA, binnen de Pensioenfederatie en in samenwerking met de grootste PUO's en SWO's, heeft als resultaat dat de UPA in de huidige versie geschikt is als basis voor een belangrijk deel van de Nederlandse pensioenregelingen. Om dit resultaat te behouden en eventueel verder uit te breiden zal het beheer van de UPA aandacht vergen.

Wijzigingen op de UPA raakt meerdere belanghebbenden. In de procedure van wijziging zijn hierom de belangen van alle deelnemende partijen vertegenwoordigd. Verzoeken en voorstellen voor wijzigingen zullen volgens onderstaande procedure worden behandeld.

Een wijziging wordt afgehandeld via een viertal stappen:
- Intake;
- Besluitvorming;
- Verwerken;
- Communicatie.

7.1 Intake van de voorgestelde wijziging

De aanleversystematiek en een belangrijk deel van de gegevensset van de UPA is in overeenstemming met de loonaangifte van de Belastingdienst.
De UPA volgt de wijzigingen in de loonaangifte voor zover deze het gemeenschappelijke proces of de gegevensset raken. Als er wordt afgeweken van de systematiek of definities van de loonaangifte, zal dat ook met redenen worden vermeld in de documentatie.

Naast de Belastingdienst zijn het de SWO's en PUO's namens de pensioenfondsen die wijzigingen op de UPA kunnen initiëren.

Een wijziging van de productbeschrijving van de UPA kan ontstaan door:
- Aanpassing in gemeenschappelijk deel van de loonaangifte en UPA;
- Verzoeken vanuit PUO's en SWO's.

Verzoeken tot wijziging kunnen, voorzien van motivatie, via het eerdergenoemde e-mailadres aangeleverd worden bij de beheerorganisatie UPA.

7.1.1 Gemeenschappelijk deel

Eenmaal per jaar wordt door de beheerorganisatie van de Belastingdienst een nieuwe versie afgegeven van de loonaangifte.
Zodra de nieuwe versie van de loonaangifte definitief is wordt binnen de beheerorganisatie UPA de nieuwe versie getoetst op eventuele wijzigingen binnen het gemeenschappelijke deel. Als er geen wijzigingen zijn doorgevoerd binnen het gemeenschappelijke deel dan heeft dit geen verdere gevolgen. Zijn er wel aanpassingen doorgevoerd in het gemeenschappelijke deel dan wordt deze aanpassing in principe ook doorgevoerd in de UPA. Voor het bepalen van de consequenties worden deze aanpassingen meegenomen in de volgende stap "Besluitvorming".

7.1.2 Wijzigingsverzoeken PUO's en SWO's

Ontvangen wijzigingsverzoeken worden in eerste instantie beoordeeld door de beheerorganisatie UPA. Voor het bepalen van de impact vindt een onderzoek plaats naar de consequenties van de wijziging voor zowel de SWO's als de PUO's.
Het resultaat van deze beoordeling wordt teruggekoppeld met de aanvrager.

Mede op basis van de impact wordt door de beheerorganisatie een advies opgesteld over de verzochte wijziging. Het wijzigingsverzoek wordt voorzien van advies voorgelegd aan de klankbordgroep.
Het bespreken van de voorgestelde wijzigingen kent geen vaste volgorde.

7.2 Besluitvorming van de voorgestelde wijziging

De klankbordgroep komt eenmaal per kwartaal bij elkaar. Dit gebeurt op uitnodiging van de beheerorganisatie. Aan het begin van een jaar wordt een kalender opgesteld voor deze bijeenkomsten.
Aangeleverde wijzigingsverzoeken worden in de eerstvolgende bijeenkomst van de klankbordgroep geagendeerd. Naast het bespreken van de inhoudelijke wijziging zal tevens het moment van implementatie bepaald worden.

Hierna wordt de wijziging ter formele goedkeuring voorgelegd aan de HLG Gegevensverstrekking.

7.3 Verwerken van de wijziging

Na formeel akkoord van de Stuurgroep Digitale Standaardisatie en Ontwikkeling (DSO) wordt de wijziging in een nieuwe versie van de productbeschrijving opgenomen. Wijzigingen ten opzichte van de voorgaande versie van de documentatie worden duidelijk herkenbaar beschreven. Ook wordt expliciet aangegeven op welk moment deze wijziging ingaat.

Vooralsnog wordt ervan uit gegaan dat er per jaar maximaal één nieuwe versie van de UPA geïmplementeerd wordt.

7.4 Distributie van de wijziging

Nadat de wijziging goedgekeurd en verwerkt is, vindt communicatie plaats richting de PUO's en de SWO's.
Deze communicatie bestaat uit:

- E-mail aan de SWO's en PUO's over de gewijzigde versie van de UPA;
- Publiceren van de gewijzigde productbeschrijving UPA via de website;
- In PF, het kwartaalmagazine van de Pensioenfederatie wordt een artikel opgenomen met de betreffende aanpassingen met bijbehorende redenen van de wijziging.

8 Bijlagen

8.1 Begrippen

De begrippenlijst ligt de UPA-begrippen toe. Daarnaast wordt een aantal voor de UPA relevante loonaangiftebegrippen beschreven (overgenomen uit de documentatie van de Belastingdienst[11]). Voor pensioen gerelateerde begrippen is geput uit het begrippenoverzicht van de Pensioenfederatie[12] en of de Pensioenwet.

Begrip	Toelichting
Aanleveraar	De partij die de gegevensdistributie naar de PUO verzorgt; de partij die "technisch aanlevert". Equivalent voor "Inzender".
Administratiekantoor (Administrateur)	Een salarisdienstverlener die voor een of meer werkgevers de salarisadministratie uitvoert.
Administratieve eenheid	Een door de Belastingdienst en UWV erkende organisatorische eenheid (veelal een werkgever), die door een inhoudingsplichtige[13] wordt gevoerd ter naleving van diens wettelijke verplichtingen met betrekking tot de loonheffingen[14].
Afdracht op aangifte	Bij afdracht op aangifte betaalt de werkgever op basis van de in de UPA aangegeven totaalbedragen. De werkgever ontvangt hiervoor geen factuur.
Beheerorganisatie	De organisatie die zorgt voor het opstellen, aanpassen en verspreiden van de UPA-documentatie. Daarnaast hoort het organiseren en begeleiden van de overlegstructuren rondom de UPA tot haar taken.
Berichtmodel	Beschrijving van de structuur en samenhang van de gegevensgroepen en gegevenselementen van de UPA.
Centrale administrateur	Een softwareontwikkelaar die op basis van haar eigen software voor een of meer werkgevers de salarisadministratie uitvoert.
Collectieve aangifte (Collectief deel aangifte)	Totaalbedragen van de regelinggegevens van alle werknemers weergegeven per regeling/variant. Zie ook beschrijving bij Premieberekening en facturering (paragraaf 2.2.9)
Collectieve regeling	Een regeling die van toepassing is op alle werknemers die tot een bepaalde deelnemersgroep behoren.
Collectieve uitvraag	Een regeling die alleen op collectief niveau wordt uitgevraagd en dus niet op werknemer niveau.
Controlelijst	Opsomming van de controles, foutmeldingen en consequenties van het niet juist aanleveren van de gegevensgroepen en gegevenselementen.
Dienstverband (≈ werknemer)	Een arbeidsrelatie gebaseerd op een arbeidsovereenkomst tussen een inhoudingsplichtige en een werknemer volgens het Burgerlijk Wetboek.

[11] https://www.belastingdienst.nl/bibliotheek/handboeken/html/boeken/HL/bijlagen.html

[12] https://www.pensioenfederatie.nl/pensioentermen

[13] Binnen de UPA wordt een werkgever gekenmerkt door een loonheffingennummer

[14] Gegevensspecificaties\Gegevensspecificaties LH 2019 v2.0

Begrip	Toelichting
Dispensatie	Zie vrijstelling.
Gegevenselement	Onderdeel van een gegevensgroep die nodig zijn om de werknemer-, dienstverband- en pensioengegevens te beschrijven en door te geven via de UPA.
Gegevensgroep	Groep van gegevenselementen die logisch bij elkaar hoort. Onderdelen binnen de gegevensset die nodig zijn om de werknemer-, dienstverband- en pensioengegevens door te geven via de UPA.
Gegevensset	Alle gegevens die nodig zijn om de werknemer-, dienstverband- en pensioengegevens door te geven via het UPA-bericht.
Handhaving	Het vaststellen, onderzoeken en herstellen van verschillen tussen de via de UPA ontvangen werknemer- en deelnemergegevens en de gegevens uit andere bronnen (o.a. eigen backoffice, BRP, KVK e.d.).
Inkomstenverhouding (IKV)	Een inkomstenverhouding is een in een administratieve eenheid geregistreerde rechtsbetrekking tussen een inhoudingsplichtige en een natuurlijk persoon krachtens welke deze persoon loon of een uitkering ontvangt aldus de belastingdienst[15]. Het begrip omvat de verschillende soorten dienstbetrekking (<> werknemer). Maar ook andere inkomstenrelaties, waarbij loonheffingen moeten worden ingehouden, vallen hieronder(..).de inkomstenverhouding (zijn) gekoppeld aan een **loonheffingennummer**[16].
Intermediair	zie: Administratiekantoor.
Inzender	Aanleveraar.
Koppelvlakspecificaties	Beschrijving van de verspreiding en het transport van de UPA.
Leverancier	De verantwoordelijke voor de **gegevensvastlegging**; de werkgever of zijn administratiekantoor.
Loonaangifte	Het format dat is opgesteld door de Belastingdienst om werknemer- en dienstverbandgegevens uit te wisselen.
Loonadministratie	Administratie van of ten behoeve van de werkgever waarin alle werknemer- en dienstverbandgegevens staan maar ook de voor de deelname aan de regeling(en) relevante werknemergegevens.
Loonheffingennummer	De door de Belastingdienst toegekende unieke identificatie waaronder de administratieve eenheid – zoals een werkgever of een pensioenfonds -bekend is bij UWV of Belastingdienst [17].

[15] https://download.belastingdienst.nl/belastingdienst/docs/gegevens_aangifte_loonheffing_2020_lh9861t01fd.pdf pagina 8

[16] Een inkomstenverhouding wordt geïdentificeerd door de combinatie van loonheffingennummer en BSN of personeelsnummer (bij afwezigheid BSN)

[17] https://www.stelselcatalogus.nl/registraties/Polis/Administratieve_Eenheid/Loonheffingennummer

Begrip	Toelichting
Loon-in	Loon wordt toegerekend aan het **tijdvak waarin** het aan de werknemer is **betaald**.
Loon-over	Loon wordt toegerekend aan het (verstreken) **tijdvak waarop** het **betrekking** heeft (waarin het loon is verdiend).
Nominatieve aangifte (Nominatief deel aangifte)	De werknemer-, dienstverband- en de voor de deelname aan de regeling(en) relevante werknemergegevens per inkomstenverhouding (**inkomstenverhouding initieel**).
Nominatieve uitvraag	Een regeling die op nominatief niveau wordt uitgevraagd. Vervolgens worden de totalen op collectief niveau aangegeven.
Onbetaald verlof	Een periode vrij waarover geen loon verschuldigd is. Ook worden er geen vakantierechten opgebouwd. Of pensioenopbouw doorloopt verschilt per regeling en/of is afhankelijk van reden/duur verlof.
Peildatum	De datum van de loontoezegging aan de hand waarvan de PUO de pensioenopbouw en de pensioenpremie voor een deelnemer over een gegeven periode bepaald. Primo fondsen hebben vaak de peildatum 1 januari.
Pensioenovereenkomst	Hetgeen tussen een werkgever en een werknemer is overeengekomen betreffende pensioen.
Pensioenregeling	Een pensioenregeling op grond van een pensioenovereenkomst. Een regeling omtrent pensioen waaraan de werknemer op basis van de pensioenovereenkomst gehouden is deel te nemen.
Pensioensector	De organisaties die zich bezighouden met de uitvoering van het 2e pijler pensioen; pensioenfondsen, pensioenuitvoeringsorganisaties, pensioenverzekeraars en premiepensioeninstellingen.
Pensioenuitvoerder	Een ondernemingspensioenfonds, een bedrijfstakpensioenfonds, een algemeen pensioenfonds, of een premiepensioeninstelling of verzekeraar die zetel heeft in Nederland.
Pensioenuitvoeringsorganisatie (PUO)	Een organisatie die de administratie voert van één of meer pensioenregelingen, cao-regelingen, sector-regelingen en premiepensioenregelingen in opdracht van o.a. pensioenfondsen.
Primo fondsen	Regelingen waarvoor het pensioengevend salaris een maal per jaar vooraf op een vaste peildatum wordt vastgesteld.
Regeling	Een in het regelingen overzicht opgenomen regeling.
Regelingenoverzicht	Overzicht waarin alle regelingen met details beschreven staan van de regelingen die met de UPA kunnen worden aangeleverd. Een regeling in het regelingenoverzicht bevat parameters die nodig zijn om de berekening van de pensioenpremie geautomatiseerd te kunnen laten uitvoeren. Per

Begrip	Toelichting
	regeling bevat het overzicht: definities, periodiek wijzigende bedragen (minima, maxima, franchise, premiepercentages e.d.), identificerende gegevens (kenmerk, variant, datums) en aangiftemethodiek (collectief, nominatief).
Regelingkenmerk	Het unieke kenmerk dat de regeling identificeert.
Regelingvariant	Specificatie van een regelingkenmerk om een variant van de regeling te kunnen aangeven.
Salarisadministratie	Zie loonadministratie.
Salarisverwerker	De partij die de bruto/netto berekening doet en de salarisstroken aanmaakt.
Sociale regelingen	Regelingen ter bevordering van werknemers- en/of werkgeversbelangen afgesloten in overleg tussen werkgever(s) en werknemers voor een specifieke deelnemergroep.
Softwareleverancier	Zie softwareontwikkelaar.
Softwareontwikkelaar (SWO's)	Een leverancier van de software waarmee de salarisadministratie ondersteund wordt.
Softwarepakket	De salarissoftware waarmee de werknemer-, dienstverband- en pensioengegevens onderhouden worden.
Vrijstelling	Een werkgever die onder de werkingssfeer van een verplicht gesteld bedrijfstakpensioenfonds valt, kan worden vrijgesteld (gedispenseerd) van deelneming[18].
Waardebereik	Reeks met toegestane waarden waaraan een gegevenselement moet voldoen.
Werknemer	Een persoon die zich op grond van een arbeidsovereenkomst verbindt om in dienst van de andere partij, de werkgever, tegen loon gedurende zekere tijd arbeid te verrichten (7:610 BW). Er bestaat een gezagsverhouding tussen de werknemer en werkgever.

[18] https://wetten.overheid.nl/BWBR0012094