Productbeschrijving 2020

Uniforme Pensioen Aangifte (UPA)

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

Uitgave van : Pensioenfederatie
Datum : november 2019
Versie : V2020-11

Inhoudsopgave

1 Inleiding 7
1.1 De Uniforme Pensioen Aangifte, UPA 7
1.2 Opbouw van dit document 7
1.3 Begrippen 7
2 Omschrijving van het product 8
2.1 Uitgangspunten en principes 9
2.1.1 Administratie van de werkgever is het uitgangspunt 9
2.1.2 Identificatie van werkgevers met het loonheffingennummer 10
2.1.3 Aansluiten op de processen loonadministratie bij de werkgever 10
2.1.4 Premieberekening en facturering 11
2.1.5 Omgang met 4 weken verloning 13
2.1.6 Gegevensdefinities volgens erkende standaarden 13
2.1.7 Reikwijdte UPA 14
2.1.8 Overzicht behouden op keten van gegevensinwinning 14
2.1.9 Volledigheid van werknemers 17
2.1.10 Collectieve vs. nominatieve loonsom 17
2.1.11 Verschillende soorten regelingen in de aangifte 18
2.1.12 Overeenkomsten met de loonaangifte 18
2.1.13 Behoud gelijkloop met de loonaangifte 19
2.1.14 Verschillen met de loonaangifte 19
2.1.15 Regelingenoverzicht en identificatie van een regeling 20
2.2 Gebruik UPA voor Sociaal Fonds 24
2.3 Verspreiding en transport van het bericht 24
2.3.1 Controles en terugkoppelen 24
2.3.2 Transport 24
2.3.3 Uitnodigen en bewaken 25
2.3.4 Uitzonderingen 25
3 Werkwijze UPA 26
3.1 Proces van de UPA 26
3.2 Periodieke aangifte 26
3.3 Correcties of aanvullingen op eerdere aangiften 26
3.3.1 Nieuwe volledige aangifte 26

3.3.2 Aanvulling op de aangifte ... 27
3.4 Correctiebericht ... 28
3.4.1 Burgerservicenummer (BSN) ... 29
3.4.2 Datum aanvang inkomstenverhouding ... 29
3.4.3 Datum einde inkomstenverhouding ... 29
3.4.4 Normuren en contracturen ... 30
3.4.5 Parttime percentage ... 30
3.4.6 Alle gegevenselementen in de gegevensgroep “Regelinggegevens” ... 30
3.5 Inkomstenverhouding Intrekking ... 30
3.6 Werkwijze UPA in 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 ... 33
3.6.4 Afwijkend verloningstijdvak en aangiftetijdvak ... 34
3.7 Omschrijving informatie gegevenselementen ... 34
3.8 Controles en terugkoppeling ... 36
3.8.1 Controles ... 36
3.8.2 Terugkoppeling ... 39
3.8.3 Naamgeving bericht bestandsnaam ... 39
3.8.4 Plausibiliteitscontroles ... 39
3.9 Rappelleren ... 40
3.10 Inzenden van het bericht ... 40
3.11 Testservice ... 40
4 Berichtmodel ... 41
4.1 Bericht ... 41
4.2 Werknemersgegevens ... 41
4.3 Tijdvakcorrectie ... 42
4.4 Response message ... 42
5 Gegevensset ... 44
5.1 Bericht ... 44
5.2 Administratieve eenheid ... 47
5.2.1 Tijdvakaangifte ... 49
5.3 Inkomstenverhouding initieel ... 59
5.3.1 Natuurlijk persoon ... 64
5.3.2 Inkomstenperiode ... 78
5.3.3 Sector ... 89
5.3.4 Werknemersgegevens ... 90

5.3.5 Regelinggegevens 98
6 Beheerorganisatie 104
6.1 Visie beheerorganisatie 104
6.2 Taken beheerorganisatie 104
6.3 Inrichting beheerorganisatie 104
6.4 Organisatie en beheer 105
6.5 Klankbordgroep 105
6.6 Contactgegevens 105
7 Procedure bij wijzigingen 106
7.1 Intake van de voorgestelde wijziging 106
7.1.1 Gemeenschappelijk deel 106
7.1.2 Wijzigingsverzoeken PUO's en SWO's 106
7.2 Besluitvorming van de voorgestelde wijziging 107
7.3 Verwerken van de wijziging 107
7.4 Distributie van de wijziging 107

Wijzing historie

Versie	Datum	Omschrijving versie	Productiedatum
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 0.9	Juli 2018	Wijzigingen 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	

2019 1.0	Oktober 2018	Wijzingingen LA2019 versie 2.0 verwerkt (bij CdAard en DaEind is een validatie vervallen resp. 1702 en 1905) 1920 is toegevoegd. Verwijzingen bijgewerkt	
2020 0.9	Juli 2019	-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: o Toevoegen controles [2011], [2014], [2020], [2021], [2025], [2026], [2047], [2084] o Verwijderen controles [0416], [1607], [1703] o 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]	
2020 1.0	November 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]	
2020 1.1	November 2019	-Verwijderen 'Code reden einde inkomstenverhouding' <RdnEind>	

1 Inleiding

1.1 De Uniforme Pensioen Aangifte, UPA

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

Deze standaard is voor een deel gebaseerd op het loonaangifte bericht van de Belastingdienst en uitgebreid met pensioen specifieke gegevenselementen. Het resultaat van de werkgroep is de Uniforme Pensioenaangifte (UPA).

Waar in dit document wordt gesproken over de uitvoering van pensioenregelingen wordt ook bedoeld de uitvoering voor in de sector bestaande cao-regelingen.

1.2 Opbouw van dit document

Dit document bevat de uitwerking van de UPA.

In hoofdstuk 2 treft u de omschrijving van het product aan waarbij in:
- paragraaf 2.1 nader wordt ingegaan op de uitgangspunten en principes, en
- paragraaf 2.2 de verspreiding en transport van het bericht verder is toegelicht.

Hoofdstuk 3 gaat in op de werkwijze rondom de UPA.
Hoofdstuk 4 en 5 gaan gedetailleerd in op het berichtmodel en de gegevensset.
Hoofdstuk 6 beschrijft alle aspecten van de beheerorganisatie.
Hoofdstuk 7 beschrijft de procedure bij wijzigingen.

1.3 Begrippen

Begrip	Toelichting
Afdracht op aangifte	Premie betaling direct na de aangifte en gebaseerd op de in de aangifte vermelde bedragen
Beheerorganisatie	De organisatie die zorgt voor het opstellen, aanpassen en verspreiden van de documentatie voor de UPA
Berichtmodel	Beschrijving van de structuur en samenhang van de gegevensgroepen en gegevenselementen van de UPA
Foutcodelijst	Opsomming van de controles, foutmeldingen en consequenties van het niet juist aanleveren van de gegevensgroepen en gegevenselementen
Gegevensset	Alle gegevens die nodig zijn om de werknemer- en dienstverbandgegevens 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- en dienstverbandgegevens door te geven via de UPA
Gegevenselement	Onderdeel van een gegevensgroep die nodig zijn om de werknemer- en dienstverbandgegevens te beschrijven en door te geven via de UPA

Begrip	Toelichting
Loonadministratie	Administratie van de werkgever waarin alle werknemer- en dienstverbandgegevens staan
Loonaangifte	Het format dat is opgesteld door de Belastingdienst om werknemer- en dienstverbandgegevens uit te wisselen
Pensioenuitvoeringsorganisaties (PUO's)	De organisatie de van het fonds de opdracht heeft gekregen de pensioenregeling uit te voeren
Softwareontwikkelaars (SWO's)	De leverancier van het softwarepakket waarmee de werknemer- en dienstverbandgegevens worden uitgewisseld
Softwarepakket	Het pakket waarmee de werknemer- en dienstverbandgegevens aangeleverd worden
Regelingkenmerk	Het unieke kenmerk dat de regeling van een fonds aangeeft
Regelingvariant	Specificatie van een regelingkenmerk om een variant van de regeling te kunnen aangeven.
Regelingenoverzicht	Overzicht waarin alle regelingen met details beschreven staan van de regelingen die met de UPA kunnen worden aangeleverd
Koppelvlakspecificaties	Beschrijving van de verspreiding en het transport van de UPA
Waardebereik	Reeks met toegestane waarden waaraan een gegevenselement moet voldoen
Werknemer- en dienstverbandgegevens	Alle gegevens die betrekking hebben op de loon, persoons en aanverwante gegevens

2 Omschrijving van het product

De UPA is de standaard voor het volautomatisch uitwisselen van werknemer- en dienstverbandgegevens met werkgevers en administratiekantoren deels gebaseerd op de loonaangifte van de Belastingdienst, aangevuld met pensioen specifieke gegevenselementen.

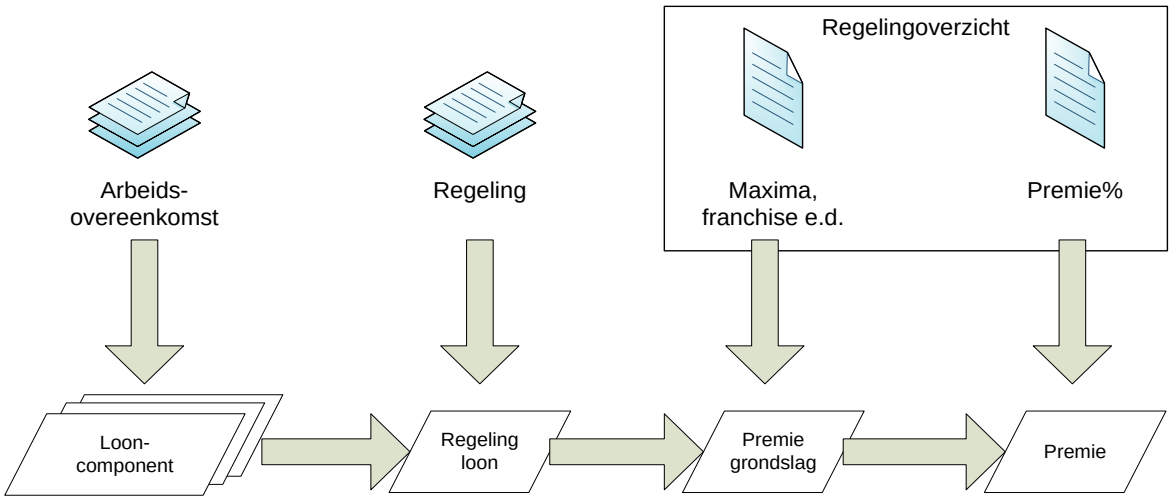
De UPA bevat van alle deelnemende PUO's (APG, PGGM, Syntrus Achmea, AZL, A&O Services, AGH, PGB en MN) de noodzakelijke gegevenselementen voor de uitvoering van de door hen uit te voeren pensioenregelingen. De UPA bevat t.o.v. het loonaangiftebericht een 50-tal aanvullende gegevenselementen. Deze aanvullende gegevenselementenzijn onder meer nodig om de identificatie van het pensioenfonds en de betreffende pensioenregeling per werknemer aan te geven en om de berekening van de aanspraken en pensioenpremie juist te kunnen uitvoeren. Van de in het loonaangiftebericht al aanwezige gegevenselementen is de definitie en het waardenbereik gelijk gehouden om compatibiliteit met de Belastingdienst te behouden.

Door gebruik te gaan maken van de UPA bereikt de pensioensector een belangrijke mijlpaal in de verdere lastenverlichting voor pensioenfondsen en –uitvoerders, werkgevers en hun administratiekantoren en SWO's.

2.1 Uitgangspunten en principes

2.1.1 Administratie van de werkgever is het uitgangspunt

De administratie van de werkgever is de basis voor verwerking. Wat de werkgever aanlevert is per definitie juist. Via een separaat handhavingsproces kunnen de pensioenuitvoerders controles op volledigheid en juistheid uitvoeren.
In het onderstaande plaatje is weergegeven in welke stappen in een loonadministratie toegewerkt wordt naar een premiegrondslag en een bijbehorende premie. Hieruit blijkt dat het pensioenfonds geen invloed uit kan oefenen welke looncomponenten in de loonadministratie worden ingericht. 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.



Vaststellen van het regelingloon – op basis van de looncomponenten – is een taak voor het softwarepakket. 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.

Controle op het correct toepassen van de regeling wordt apart georganiseerd en valt buiten de scope van dit document. De PUO kan dit zelf organiseren, afweging van het risico is een taak van het fondsbestuur. Mogelijkheden zijn bijvoorbeeld dit onderdeel te maken van de teststrategie, hanteren van het piepsysteem (werknemer herkent het regelingloon niet), steekproef achteraf, plausibiliteit door het vergelijken van het regelingloon met andere in de UPA beschikbare gegevenselementen zoals “loon in geld”, “loon SV” e.d. Regelingloon, Premiegrondslag en Premie zijn onderdeel van de UPA. De PUO kan controleren of de correcte parameters zijn toepast.

Het beschikbaar stellen van een actueel en volledig regelingenoverzicht is een verantwoordelijkheid van de PUO en geeft aan welke maxima en premiepercentage(s) toegepast moeten worden.
De aangeleverde gegevens zijn feitelijke beweringen over de werknemer en het dienstverband, die geldig zijn voor het geleverde aangiftetijdvak. De werkgever levert als het ware een foto van de aan zijn werknemers gedane verloning. Deze gegevens zijn de basis voor premieberekening en facturering bij de PUO. In de verwerking van de aangeleverde gegevens worden controles uitgevoerd gericht op de verwerkbaarheid van de gegevens. Vaststellen van de deugdelijkheid –

aan de hand van informatie uit andere bronnen – en de waarschijnlijkheid van de beweringen – aan de hand van bijvoorbeeld statistische bewerking en steekproeven - horen tot de handhavingsprocessen.
In de aanlevering geeft de werkgever expliciet aan op welke moment de bewering is gedaan door middel van de datum/tijd aanmaak. Deze bepaalt de logische volgorde van de beweringen.

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. Correcties in voorgaande boekjaren worden altijd gedaan in het berichtformaat van het betreffende boekjaar en zijn als zodanig herkenbaar als terugwerkende kracht mutaties (TWK).
Dit geldt ook voor de verwerking van nabetalingen die pensioengevend zijn.

2.1.2 Identificatie van werkgevers met het loonheffingennummer

Pas op het moment dat een onderneming werknemers in dienst heeft, is er sprake van een werkgever. Vanaf het moment dat de onderneming de intentie heeft om werknemers in dienst te nemen, en hiervoor bij de Belastingdienst een loonheffingennummer heeft aangevraagd, is de onderneming verplicht om loonaangifte te doen.

De UPA volgt deze systematiek niet volledig; als de onderneming activiteiten verricht die vallen binnen de werkingssfeer van een bedrijfstakregeling maar nog geen werknemers in dienst heeft, is er weliswaar sprake van verplichtstelling maar kan de werkgever alleen een ‘lege’ aangifte doen. In de systematiek van de UPA hoort de werkgever, analoog aan de loonaangifte, in dit geval een nihilaangifte te doen – maar het is aan de individuele PUO hoe ze hier mee om willen gaan.

In de loonadministratie wordt gebruik gemaakt van de indeling naar zogenaamde administratieve eenheid. Deze is afgeleid van de fiscale indeling van ondernemingen, toekenning van de administratieve eenheid wordt gedaan door de Belastingdienst. Identificatie van de administratieve eenheid is het unieke fiscale nummer van de onderneming, gevolgd door één of meerdere subnummers. Voor de loonheffingen is een aparte letter opgenomen in de identificatie, het loonheffingennummer. Voorbeeld: 123.456.789L01.
Identificatie van de relatie d.m.v. het loonheffingennummer is noodzakelijk om de ontvangen werknemer- en dienstverbandgegevens uniek te kunnen registreren. Het loonheffingennummer van de werkgever zal in de administratie van de PUO moeten worden opgenomen.

Niet alle PUO’s maken al gebruik van het loonheffingennummer om (onderdelen van) werkgevers uniek te identificeren, sommige gebruiken een uniek, PUO-gebonden relatienummer aansluiting. Om de aansluiting op de laatst genoemde werkwijze te behouden is in de UPA ook het relatienummer aansluiting als rubriek opgenomen. Hiermee kan de PUO herleiden welke inkomstenverhoudingen bij welk relatienummer aansluiting verantwoord moeten worden.

2.1.3 Aansluiten op de processen loonadministratie bij de werkgever

De UPA hanteert als leidende bron voor de werknemer- en dienstverbandgegevens de loonadministratie van de werkgever.
Voor het verkrijgen van de gegevens van de werkgever sluit de UPA aan op bij de werkgever gangbare processen.

Werknemer- en dienstverbandgegevens worden periodiek verwerkt in de loonadministratie bij het berekenen en uitkeren van netto lonen. 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

2.1.4 Premieberekening en facturering

De werkgever berekent maandelijks de verschuldigde pensioenpremie voor collectieve 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. Het daadwerkelijk berekenen van de premie en facturatie daarvan door de PUO kan los van de aangifte plaatsvinden.

Hierbij zijn verschillende opties mogelijk:
- het gerapporteerde bedrag kan direct in rekening worden gebracht (afdracht op aangifte), of
- de premie kan opnieuw worden berekend door de PUO en daarna gefactureerd.

De UPA moet geschikt zijn voor ‘afdracht op aangifte’ voor PUO’s die hier gebruik van willen maken. Daarvoor kan geen gebruik worden gemaakt van de gegevenselementen die de Belastingdienst daarvoor opgenomen in de loonaangifte.

Bovenstaande conclusie is gebaseerd op onderstaande bevindingen:
- De systematiek van de loonaangifte kan niet 1-op-1 worden overgenomen in de UPA. Het betreft de gegevenselementen ‘Totaal te betalen’, ‘Totaal generaal’ en de gegevensgroep ‘Saldo correcties per tijdvak’. De loonaangifte kent één afdracht en daarmee één ‘Totaal generaal’, waarbij de Belastingdienst de gelden doorstort naar de verschillende instanties. PUO’s hanteren in verband met verschillende juridische entiteiten verschillende rekeningnummers en/of betalingskenmerken. De ene maakt onderscheid per sector (vb. levensmiddelen / slagers), de ander per fonds (vb. PFZW: OP/NP en AP) en weer een ander per regeling (vb. APG). Eén totaal generaal biedt daarom geen toegevoegde waarde. Tevens ontbreekt de verdeelsleutel als de betaling niet volledig is (welke regeling wordt dan als betaald beschouwd en welke niet?).
- De ‘Saldo correcties regelingen’ zal per regelingkenmerk en regelingvariant moeten, omdat:
  - er veel diversiteit is in afdrachten, bijvoorbeeld verschillende rekeningnummers en/of betalingskenmerken.
  - door te salderen op het laagste niveau (=per regelingvariant) kan elke PUO de gewenste afdracht toepassen. Bv. clusteren op fondscode (eerste 5 karakters regelingkenmerk).
  - er regelingen zijn waarbij de premieafdracht berekening NIET in de loonadministratie plaatsvindt. Dit is bijvoorbeeld het geval als de PUO de premie berekent en factureert o.b.v. het regelingloon, de premiegrondslag of het aantal inkomstenverhoudingen. Voor

deze regelingen wordt een ‘Saldo correcties regelingen’ aangeleverd waarbij ‘Saldo premie voor regeling’ de waarde ‘0’ heeft.

Indien de premie wordt geïnd op basis van afdracht op aangifte wordt de onderstaande werkwijze voorgeschreven:

- Als de aangifte wordt geaccepteerd, dan draagt de werkgever de premies af op basis van alle aangegeven inkomstenverhoudingen in de UPA. Er wordt geen rekening gehouden met door de PUO afgekeurde inkomstenverhoudingen.
- De PUO zal veelal de vordering vaststellen op basis van **verwerkte** inkomstenverhoudingen. Hierdoor kan een verschil ontstaan tussen vordering en afdracht. Dit verschil wordt (weliswaar cumulatief) opgeheven zodra de afgekeurde inkomstenverhoudingen in een volgende aangifte opnieuw worden aangeboden. Het verschil in de periode blijft bestaan.

  Indien de PUO de mogelijkheid heeft om ook te vorderen op uitgevallen inkomstenverhoudingen dan heeft dit de voorkeur, omdat vordering en afdracht dan gelijk zijn aan elkaar.

Dit is uitgewerkt in een tweetal voorbeelden.

Voorbeeld 1 Vordering op basis van verwerkte inkomstenverhoudingen

- IKV A wordt in tijdvak 2 met terugwerkende kracht gecorrigeerd i.v.m. extra premie
- IKV B wordt in tijdvak 2 met terugwerkende kracht gecorrigeerd i.v.m. uitval IKV
- IKV C wordt regulier geleverd

Tijdvak	IKV	Betrekking op tijdvak	Status	Aangifte	Afdracht	Vordering	Toelichting
1	A	1	Verwerkt	1000	1000	1000	
	B	1	Uitval IKV	800	800	0	IKV valt uit, wel afdracht, geen vordering
	C	1	Verwerkt	600	600	600	
2	A	1	Verwerkt	1050	50	50	
	A	2	Verwerkt	1050	1050	1050	
	B	1	Verwerkt	800	0	800	IKV wordt gecorrigeerd. Er is geen afdracht, omdat deze al in tijdvak 1 is gedaan. De vordering wordt 800.
	B	2	Verwerkt	850	850	850	
	C	2	Verwerkt	600	600	600	

Voorbeeld 2 Vordering op basis van alle (inclusief afgekeurde) inkomstenverhoudingen

- IKV A wordt regulier geleverd
- IKV B wordt in tijdvak 2 met terugwerkende kracht gecorrigeerd i.v.m. uitval IKV, maar is tegelijkertijd *met terugwerkende kracht uitdienst per 31-12*

Tijdvak	Betrekking op tijdvak	IKV	Status	Aangifte	Afdracht	Vordering	Toelichting
1		A	Verwerkt	1000	1000	1000	
		B	Uitval IKV	800	800	800	IKV valt uit, wel afdracht en vordering
2	2	A	Verwerkt	1000	1000	1000	
	1	B	Verwerkt	0	-800	-800	IKV is met terugwerkende kracht beëindigd per 31-12. Er volgt een intrekking op periode 1, de afdracht en vordering worden tegen geboekt.

Indien de premieberekening **niet** in de loonadministratie plaatsvindt (bijvoorbeeld omdat de PUO de premieberekening doet o.b.v. het regelingloon, de premiegrondslag of het aantal inkomstenverhoudingen), dan wordt op nominatief niveau de premie met de waarde '0' aangeleverd[1]. Let op! Als de werkgever een deel van de gefactureerde premie inhoudt op de werknemer, dan mag dit premiedeel niet worden aangeleverd in de UPA.

Hetzelfde geldt voor het gegevenselement 'Saldo premie voor regeling' in de gegevensgroep 'Saldo correcties regelingen'. Dit is tevens een indicatie dat er waarschijnlijk een afdracht mist terwijl er wel onderliggende inkomstenverhoudingen zijn.

2.1.5 Omgang met 4 weken verloning

Het aangiftetijdvak vierweken sluit in periode 1 en 13 niet aan op het loontijdvak.

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

2.1.6 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

[1] Dit is het geval als de werkgever de in te houden premie niet uitrekent in de loonadministratie maar opvoert op basis van een ontvangen factuur.

erkende bronnen. Het programma van de overheid Stroomlijning Basisgegevens (www.logius.nl) geeft hiervoor de richting.

De koppelingen met de werkgever hebben betrekking op werknemer- en dienstverbandgegevens. De gebruikte definities in de loonaangifte vormt de basis voor de UPA. De standaarden van het Suwi gegevensregister (SGR) en de ISO-normen zijn hierop het meest van toepassing.
Het toevoegen van eigen gegevenselementen, gegevensgroepen of coderingen is zo veel mogelijk voorkomen. Hiermee worden ook gegevenselementen verstaan die in het verleden door de PUO's zijn gedefinieerd waaraan door de werkgever moet worden gerefereerd. Waar noodzakelijk is een herbruikbaar formaat voorgesteld.

2.1.7 Reikwijdte UPA

De UPA is in eerste instantie gericht op de Bedrijfstakpensioenfondsen, Ondernemings- en Beroepspensioenfondsen, VUT-, sociaal fonds en andere cao-regelingen die door de PUO worden geadministreerd. Van belang hierbij is dat:

- niet altijd alle regelingen voor een bedrijfstak bij één PUO geadministreerd worden
- de werkgever niet altijd deelneemt aan alle regelingen binnen de bedrijfstak (dispensatie).

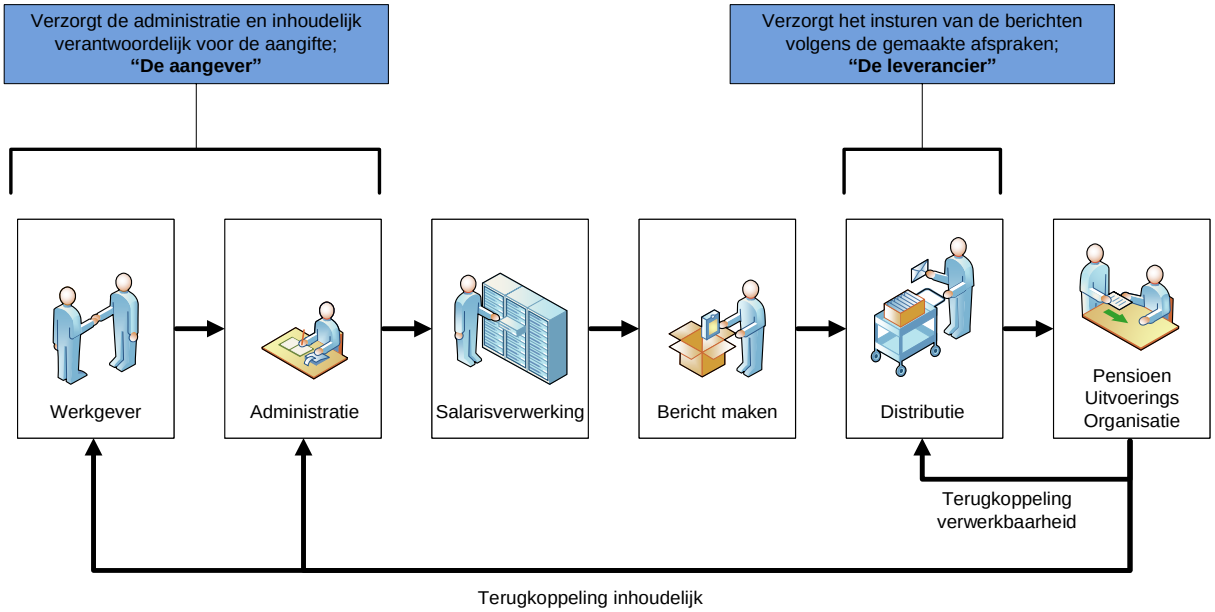
Werkgevers die zijn aangesloten bij een of meerdere van deze regelingen gaan gebruik maken van de UPA. De werkgever is aangesloten bij één of meerdere PUO's. Per PUO zal een UPA-bericht worden aangemaakt.
Pensioenverzekeraars zijn nog niet betrokken bij de realisatie van de UPA. Het is voor pensioenverzekeraars wel mogelijk gebruik te gaan maken van de UPA.

2.1.8 Overzicht behouden op keten van gegevensinwinning

De bron van de loonadministratie ligt bij de werkgever, waarna verschillende bewerkingen plaatsvinden op de gegevens voordat deze bij de PUO worden afgeleverd. De bewerkingen worden uitgevoerd door verschillende rollen die door 1 of meerdere en ook verschillende ketenpartijen kunnen worden uitgevoerd.
Het is belangrijk deze keten te kennen zodat altijd duidelijk is:

- wie kan worden aangesproken op de juistheid van de structuur van het bericht, en
- wie kan worden aangesproken op de juiste inhoud van het bericht.

Hieronder is schematisch weergegeven hoe deze keten er uit ziet:



De volgende ketenpartijen worden onderkend:

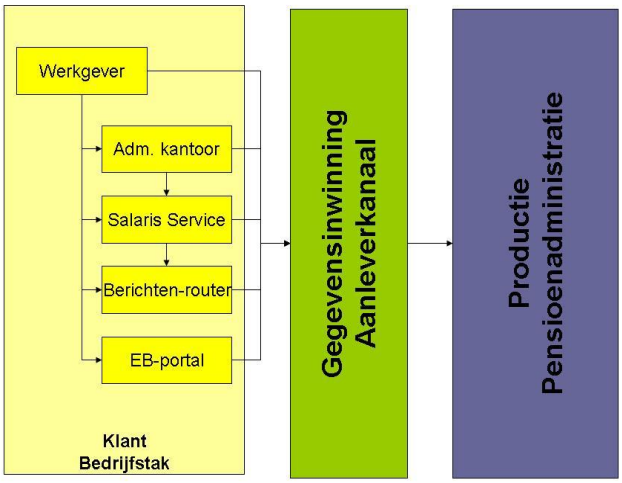
- Werkgever
  De werkgever is wettelijk verplicht tot het voeren van een loonadministratie. De werkgever is verantwoordelijk voor de juistheid van de administratie. De werkgever kan worden aangesproken op de juistheid van de inhoud van het bericht.
- Administrateur
  De werkgever kan het voeren van de administratie delegeren aan een administrateur. Deze kan, indien overeengekomen met de werkgever, worden aangesproken op de inhoud van de administratie en dus de juistheid van de inhoud van het bericht.
- Salarisverwerker
  De dienst(verlener) die zorgt voor de salarisverwerking respectievelijk de leverancier 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.
- Berichtsamensteller
  De dienst(verlener) die zorgt voor het vergaren van de benodigde gegevens en samenstellen van het bericht.
  Het softwarepakket kan een gegevensset maken die volledig voldoet aan de eisen van de afnemer. Voorbeeld hiervan is de loonaangifte voor de Belastingdienst.

  Voor het verstrekken van gegevens aan verschillende afnemers zijn er ook partijen op de markt die dit berichtenverkeer verzorgen. De werknemer- en dienstverbandgegevens worden dan, veelal periodiek en in een vast formaat, beschikbaar gesteld aan een dienstverlener. Deze distilleert de benodigde informatie uit de gegevens en stelt een bericht samen voor de afnemer, in het gevraagde formaat. Het samenstellen van het bericht voor de afnemer wordt in deze dienstverlening meestal gecombineerd met het distribueren van de gegevens. Voorbeelden: ABzend van Solera (Zeist) en Benefits Plaza (Rotterdam).

Daarnaast biedt de salarissoftware de mogelijkheid om eigen rapportages te maken met behulp van reporting tools en/of exportfaciliteiten. De eindgebruiker kan dan zelf de gegevens bewerken en verstrekken aan de afnemer.
De berichtsamensteller is de partij/rol die aanspreekbaar is op de juiste berichtstructuur.

- Distributie
  De dienst(verlener) die zorgt voor het verstrekken van de berichten.
  Met het uitbesteden van de loonadministratie geeft de werkgever in de meeste gevallen ook de opdracht voor het verstrekken van gegevens aan belanghebbende afnemers. De afnemer stelt hiervoor distributiekanalen beschikbaar zoals;
  - Formulieren – data entry door afnemer
  - Elektronische formulieren (internet) – data entry door werkgever of administrateur
  - Upload en e-mail faciliteiten – ontvangen van bestanden
  - B2B Berichtenverkeer – geïntegreerde verwerking van berichten tussen 2 partijen (business to business).

  Voor het B2B berichtenverkeer heeft veelal de salarisverwerker of het softwarepakket voorzieningen. Dit kan een integraal onderdeel zijn van de salarissoftware of een losse voorziening specifiek voor de distributie. Tevens zijn er verschillende partijen die zich gespecialiseerd hebben in de distributie van gegevens, uitgebreid met voorzieningen voor fiattering, authenticatie en autorisatie. Voorbeelden: Loonsom BAPI van Microloon (Leiden), Aangifte Service van CreAim (Zaandam), Oculus Transfer van Pantheon Automatisering (Weesp).



Per werkgever kan de keten op een andere wijze zijn samengesteld uit dienstverlenende schakels en hulpmiddelen. Door inzicht te krijgen in de kwaliteit van iedere afzonderlijke schakel kan gericht worden teruggekoppeld en kunnen verbeteracties worden geïnitieerd.

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

Wie de administrateur is van de werkgever (“de aangever”)

- 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

- krijgt rapportages waaruit de kwaliteit van de werking van de salarissoftware blijkt
- wordt in overleg tussen de leverancier, PUO en de administrateur verschillen opgelost
- de leverancier van de salarissoftware is eenduidig te herkennen aan de naam van de software, 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 berichtverstrekker is ("de leverancier")

- de leverancier is verantwoordelijk voor de verwerkbaarheid van de gegevens en het geautoriseerd aanleveren
- de leverancier krijgt de terugkoppeling over de verwerkbaarheid van het bericht
- het moet mogelijk zijn dat de inzender berichten stuurt, zonder naar de inhoud van het bericht te kijken en/of daar wijzigingen in aan te brengen
- bij het ontvangen van het bericht is bekend wie de (geautoriseerde) partij is die het bericht inzend, het UPA-bericht bevat geen informatie over de inzender.

2.1.9 Volledigheid van werknemers

De PUO's hebben de behoefte om een volledig beeld te hebben van het werknemersbestand van een werkgever, zodat zij kunnen vaststellen of de werkgever de werkingssfeer van een regeling juist heeft toegepast.
In de loonadministratie bevinden zich mogelijk meer werknemers die bv. onder de werkingssfeer van een andere (of geen) regeling vallen. Als de PUO 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. De werkgever levert daarom alle werknemers die hij in zijn loonadministratie heeft staan aan alle PUO's waarmee hij op grond van 1 of meer pensioenovereenkomsten een relatie heeft.

2.1.10 Collectieve vs. nominatieve loonsom

De werking van het collectieve deel in de UPA volgt de werking van deze gegevensgroep in de loonaangifte.

Voor bijvoorbeeld scholingsfondsen geldt dat de totale relevante loonsom wordt uitgevraagd, zonder dat de onderliggende details per werknemer nodig zijn. Hiervoor zijn in het collectieve deel van de UPA voorzieningen beschikbaar. Per combinatie van regelingkenmerk en regelingvariant is in het regelingenoverzicht bepaald of onderliggende details per werknemer worden verwacht.

Het is aan de individuele PUO om de juridische basis hiervoor te toetsen.

Uitgangspunt is dat gegevens altijd worden uitgevraagd conform de verloning. Toelichting:

- Als de werkgever (op basis van het reglement) 1x per jaar een scholingsbijdrage inhoudt bij zijn werknemers, wordt in de UPA 1x een premie geleverd. De overige tijdvakken wordt dan premie 0 geleverd. Als een werkgever de premie verdeeld over de verschillende loontijdvakken wordt per loontijdvak het betreffende premiebedrag geleverd.
- Als de combinatie van regelingkenmerk en regeling variant is aangemerkt als 'collectief' kan de berekening per inkomstenverhouding worden uitgevoerd maar worden in prinipe alleen de totalen doorgegeven. Hierbij is het toegestaan in de UPA de betreffende regelingkenmerken ook nominatief door te geven. De uitvoeringsorganisatie zal in die situatie eventueel maatregelen moeten nemen de nominatieve gegevens te verwijderen en/of niet in de administratie op te nemen
- Opgave van de combinatie van regelingkenmerk en regelingvariant wordt verwacht zolang er sprake is van deelname aan de betreffende regeling, ook als de premie €0,00 is.

2.1.11 Verschillende soorten regelingen in de aangifte

Het kan zo zijn dat een werkgever ook derde pijler regelingen afneemt van een aan de PUO gelieerde verzekeraar. De werkgever kan voor deze regelingen ook via de UPA gegevens aanleveren. Wettelijke bepalingen eisen dat het gebruik van deze gegevens strikt gescheiden moet blijven van de gegevens die betrekking hebben op de regeling afname bij het pensioenfonds. Uitgangspunt is dat voor de verstrekking één UPA wordt ingezonden. Elke PUO moet in voorkomende gevallen er voor zorgen dat bij ontvangst deze gescheiden wordt verwerkt. Om dit te faciliteren zijn in de UPA de daarvoor benodigde gegevenselementen opgenomen[2].

2.1.12 Overeenkomsten met de loonaangifte

Voor het verkrijgen van de werknemer- en dienstverbandgegevens is de loonadministratie van de werkgever de bron. De werkgever is verplicht een loonadministratie te voeren. De PUO's ontwikkelen de koppeling met de loonadministratie voor het aanleveren van de benodigde gegevens als standaard dienst.

Het verstrekken van gegevens aan de PUO is gebaseerd op de loonaangifte, maar niet identiek. De loonaangifte wordt tenminste gevolgd ten aanzien van;

- Aanleveren met dezelfde frequentie
  Het door de werkgever gebruikte aangiftetijdvak wordt gehanteerd. Dit sluit aan op de bestaande processen bij de werkgever. Berekeningen van de pensioenpremie, bij de werkgever, worden uitgevoerd per tijdvak van verloning en via de loonbetaling verrekend.
- 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. De aangiftetijdvakken volgen het kalenderjaar. Voor de pensioenuitvoering is het kalenderjaar eveneens bepalend. In de UPA wordt gebruik gemaakt van de aangiftetijdvakken voor de loonaangifte[3]. Daar waar het loontijdvak afwijkt van het aangiftetijdvak, wordt de "vertaling" naar het aangiftetijdvak gevolgd zoals deze in de loonaangifte is geregeld. Dit geldt bijvoorbeeld bij loontijdvakken die enkele dagen voor 1 januari beginnen respectievelijk eindigen (ISO-norm 8601, 53e week).

[2] Relatienummer aansluiting op niveau Regelinggegevens

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

- Gegevensdefinities
  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 alle gegevenselementen die zijn opgenomen in de UPA, is opgenomen in hoofdstuk 4 en 5. Hierin is tevens benoemd welke definities overeenkomen met de loonaangifte.
- Correctiesystematiek (zie ook paragraaf 3.3, 3.4 en 3.5)
  De loonaangifte geeft het beeld weer van de inkomstenverhouding in een bepaald tijdvak. De werkgever doet voor het tijdvak een aangifte door de beelden van alle inkomstenverhoudingen in een volledige aangifte te plaatsen. Door het aanbieden van aanvullende aangiften of intrekkingen kan dat worden aangepast, dan wel door het verstrekken van een nieuwe volledige aangifte voor het tijdvak. Na het verstrijken van een aangifte termijn kan door het aanbieden van tijdvakcorrecties mutaties in vorige tijdvakken worden verwerkt.
  Een werkgever kan ook als het aangiftetijdvak nog niet verstreken is correcties aanleveren middels een tijdvakcorrectie. Uitgangspunt hierbij is dat de werkgever dan tenminste één volledige aangifte moet hebben gedaan voor het betreffende tijdvak.

  Per kalenderjaar kunnen de correcties worden verwerkt door gebruik te maken van de definitie van het bericht zoals dat geldt voor dat jaar.

2.1.13 Behoud gelijkloop met de loonaangifte

Door het (deels) aansluiten op de loonaangifte ontstaat onmiskenbaar een afhankelijkheid. 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 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.

2.1.14 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. Zie hoofdstuk 5 Gegevensset.
- Invulling van de collectieve aangifte
  Voor het collectieve deel is aansluiting gemaakt op de loonaangifte, waarbij het totaal te verrekenen bedrag wordt gespecificeerd. Bij afdracht op aangifte is dit gelijk aan de verwachte betaling van de werkgever. Het collectieve deel bestaat nu uit 2 delen;

- ✓ Totaal regelingen
  In dit deel wordt zowel voor de regelingen die als collectief, alsmede voor de regelingen die als nominatieve regeling worden geadministreerd informatie geleverd. Een voorbeeld van een collectief regeling is een Sociaal fonds, waarbij de premie over de totale loonsom wordt berekend.
  Als het een nominatief regeling betreft wordt in deze gegevensgroep het totaal van alle op nominatief niveau geleverde gegevens geleverd.

- ✓ Saldo tijdvak correcties
  Per tijdvak wordt het saldo van de grondslag en premie bedragen geteld. Dit kan ook weer een collectief regeling of het totaal van alle nominatieve regelingen betreffen.

- Aanvullende specifieke gegevens, horende bij de uitvoering van een regeling, zoals de premie grondslag, premie, gewerkte meetellende uren en identificatie van de regeling.
- Voor de uitvoering van de regeling relevante verlofsituaties.

2.1.15 Regelingenoverzicht en identificatie van een regeling

Binnen de definities in de gegevensset is het mogelijk om het pensioengevend loon te definiëren conform het geldende reglement van het fonds. Of meer algemeen: het loon dat als basis dient voor het bepalen voor de verschuldigde premie en de toe te kennen rechten: *het regelingloon*.

Het regelingenoverzicht
Onderdeel van de UPA is het op een eenduidige wijze publiceren van alle regelingen met de daar bij horende relevante parameters die van belang zijn voor de inrichting van de loonadministratie. Dit regelingenoverzicht bevat een unieke aanduiding voor de regelingen van het fonds; het regelingkenmerk. De codering van regelingkenmerken wijzigt niet op het moment dat het fonds besluit de uitvoering van de regeling uit te besteden aan een andere (op UPA aangesloten) PUO. Het regelingkenmerk is opgebouwd uit een identificatie van het fonds en een identificatie van de regeling van het fonds, eventueel aangevuld met een aanduiding van een regelingvariant:

- Identificatie fonds
  De identificatie van het fondscluster is gebaseerd op de code die door het pensioenregister is toegekend aan het fondscluster.
- Identificatie regeling
  De identificatie van de regeling is een nummer dat uniek is per fonds.

- Identificatie regelingvariant
  De identificatie van een variant binnen een regeling.

In het regelingenoverzicht is aangegeven of de combinatie van regelingkenmerk en regelingvariant alleen in totalen (collectief) wordt opgegeven in Totaal Regelingen of per inkomstenverhouding (nominatief)[4].

- Collectief: de uitvoeringsorganisatie maakt gebruikt van de gegevens in de collectieve aangifte voor de combinatie van het regelingkenmerk en regelingvariant.
  Het is toegestaan in de betreffende regelingkenmerken ook nominatief door te geven. De uitvoeringsorganisatie zal in die situatie eventueel maatregelen moeten nemen de nominatieve gegevens te verwijderen en/of niet in de administratie te nemen;
- Nominatief: de uitvoeringsorganisatie maakt gebruikt van de gegevens in de nominatieve aangifte voor de combinatie van het regelingkenmerk en regelingvariant.

Voor een voorbeeld, zie het onderstaande overzicht.

Fonds	PUO	Regeling kenmerk <RegKnmrk>	Regeling variant <RegVrnt>	Collectief of Nominatief?	Omschrijving regeling
SLAGERS - SOCIAAL FONDS					
Slagers	AGH	S0058-1158	n.v.t.	Collectief	Sociaal Fonds Slagersbedrijf, Verplichte regeling
KAPPERS					
Kappers	AGH	U0051-1011	n.v.t.	Nominatief	Ouderdomspensioen en Partnerpensioen; Verplichte pensioenregeling
KAPPERS - SOCIAAL FONDS					
Kappersbedrijf	AGH	S0006-1012	n.v.t.	Collectief	Sociaal Fonds Kappers; Verplichte regeling
PFZW					
PFZW	PGGM	U0536-1001	n.v.t.	Nominatief	Ouderdomspensioen en Partnerpensioen
PFZW	PGGM	U0536-1002	n.v.t.	Nominatief	Arbeidsongeschikt heidspensioen
Regelingen sector Groothandel in Bloemen en Planten					
Pensioenfonds PGB	PGB	U0557-1001	GBP	Nominatief	Ouderdoms- en Partnerpensioen sector Groothandel in Bloemen en Planten, verplicht (functiegroep 1 t/m 6)
Pensioenfonds PGB	PGB	U0557-1002	ST30	Nominatief	Ouderdoms- en Partnerpensioen sector Groothandel in Bloemen en Planten, niet verplichte werknemers (functiegroep 7 en hoger) DC-regeling op basis van 3%-staffel met ultimo grondslag

[4] In het regelingenoverzicht moet dus per combinatie van kenmerk en variant worden aangegeven of er wel of geen werknemerdetails wordt verwacht. Het relatienummer aansluiting is daarbij niet van belang.

Definiëren van een regeling
In dit voorbeeld is er voor gekozen om gegevens uit te vragen per verzameling regelingen waarvoor geldt dat hetzelfde pensioengevend loon, grondslag en premiepercentage van toepassing is. De werkgever geeft hiermee expliciet aan voor welke regelingen in het softwarepakket premie is ingehouden. Het door de loonadministratie bepaalde pensioengevend loon wordt in het bericht opgenomen. De definitie hiervan wordt bepaald door het reglement, het softwarepakket moet worden ingericht zodat de juiste looncomponenten worden gesommeerd tot het pensioengevend loon. Het pensioengevend loon is niet gemaximeerd. In de UPA is apart de premiegrondslag voor de regeling opgenomen, dat wel gemaximeerd kan zijn.

De werkgever geeft 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 d.m.v. handhavingsprocessen.
Een andere benadering kan zijn om een meer algemene definitie van een regeling te hanteren, waarbij alleen het pensioengevend loon (en eventueel de grondslag) gelijk zijn. In dat geval is het toereikend het pensioengevend loon op te geven – één keer - voor een reeks regelingen, waarna de PUO bepaalt aan welke regelingen de werknemer deelneemt (bv. wel of geen excedent regeling, gebaseerd op de hoogte van het pensioengevend loon) en waar premie voor moet worden betaald.

Uitgangspunt voor de UPA is de eerste systematiek zoals hierboven beschreven; voor de UPA worden regelingen onderkend waarvoor aparte grondslagen, percentages van toepassing zijn. Beide benaderingen worden wel ondersteund door de opzet van de UPA. Het is aan het fonds (en/of de PUO) om hier een keuze in te maken – met name ook om de verandering en invoering in de eigen administratieve verwerking te kunnen ondersteunen.

Er wordt voorzien in de mogelijkheid om een algemeen (dummy) regeling op te nemen in de UPA waarbij het regelingloon door de PUO gedefinieerd wordt. Hierbij worden de onderliggende regelingen (pensioen, O&O, verzekering e.d.) middels de codering van het regelingkenmerk gerelateerd aan deze algemeen gedefinieerde regeling.

De codering met onderliggende regelingen worden opgenomen in het regelingenoverzicht UPA. Er worden voor de onderliggende regelingen in aanvang geen regelinggegevens in de UPA geleverd.

Toelichting
Elke PUO kan zelf vaststellen en inregelen tot op welk niveau de regelingkenmerken gedefinieerd worden.

Bijvoorbeeld:
Het **eerste/hoogste niveau** betreft levering van inkomensgegevens voor de (totale) pensioenregeling;

Het **tweede niveau** betreft levering van inkomensgegevens voor onderliggende pensioenregelingen (Ouderdomspensioen basis, ouderdomspensioen excedent, WIA excedent, ANW-hiaat, e.d.).
Het tweede niveau is noodzakelijk, als voor de deelregelingen afwijkende inkomensgegevens als basis gehanteerd worden, of als een differentiatie van de op te geven pensioenpremie wenselijk is.
Definitie op dit meer gedetailleerde niveau heeft de voorkeur van SWO's.

De PUO kan zelf besluiten of bij de (verschillende) regelingkenmerken ook de premie opgegeven moet worden en of de premie leidend is voor de pensioenadministratie of dat de premie door de PUO zelf berekend wordt en wordt gefactureerd.
Tevens kan de PUO zelf besluiten of de opgave van eventuele deelregelingen als aanmelding voor deelname aan een dergelijk regeling beschouwd wordt of slechts ter controle. In het laatste geval verloopt de aanmelding (eventueel met offerte) van deze (deel) regelingen via een ander kanaal/gegevensstroom.

2.2 Gebruik UPA voor Sociaal Fonds

In verschillende cao's zijn afspraken gemaakt met regelingen die de ontwikkeling in een bedrijfstak bevorderen. Pensioenuitvoeringsorganisaties verzorgen in veel gevallen de administratie voor de verschillende fondsen binnen een bedrijfstak en dus ook deze sociale regelingen, zoals een regeling voor Opleiding- en Ontwikkeling (O&O).
Aangifte voor deze Sociaal Fondsen is voorzien met UPA (zie 2.1.7 PB) en draagt bij aan een eenduidige aangiftesystematiek voor de werkgever en een hoge kwaliteit en betrouwbaarheid van de gegevens. Voor de aangifte voor een Sociaal Fonds zijn in het algemeen minder gegevens nodig en met een mindere actualiteit dan voor het Pensioenfonds. De uitvoeringsorganisatie zal daarom kritisch moeten kijken naar de toegevoegde waarde om gegevens voor het Sociaal Fonds via de UPA te willen ontvangen.
Voor Sociale Fondsen geldt dat - in veel gevallen - de aangifte voor de totale groep werknemers volstaat, zodat details per werknemer niet altijd in de back-office administratie van de uitvoeringsorganisatie worden opgenomen.
Andere bijzonderheden voor deze regelingen zijn bijvoorbeeld:

- Als een werkgever gedispenseerd is voor deelname aan een verplichtgestelde pensioenregeling, kan deze werkgever nog wel deelnemen aan de regeling van het Sociaal Fonds;

De werkingssfeer van het Sociaal Fonds is bepaald in de cao, die moet worden bekrachtigd door de Minister van Sociale Zaken. Hierbij kunnen bijzondere regels gelden voor het opleggen van premie aan niet-geaorganiseerde werkgevers in het geval de cao (nog) niet algemeen verbindend verklaard is. In de salarisberekeningen wordt de deelname en premie voor het Sociaal Fonds in veel gevallen wel per werknemer bepaald. Het is toegestaan in de UPA de betreffende regelingkenmerken ook nominatief door te geven, de uitvoeringsorganisatie moet maatregelen nemen om eventueel de nominatieve gegevens te verwijderen en/of niet in de administratie te nemen.

2.3 Verspreiding en transport van het bericht

Zie hiervoor de koppelvlakspecificaties.

2.3.1 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 terugkoppelinformatie, conform de in de koppelvlakspecificaties, beschikbaar via het communicatiekanaal waarmee is ingezonden, zodat de terugkoppelinformatie kan worden ingelezen in het softwarepakket. De PUO moet ook nog de mogelijkheid hebben om dit rechtstreeks terug te koppelen aan de werkgever aangezien niet gegarandeerd kan worden dat elk softwarepakket in staat is om de terugkoppeling in te lezen.

Onderdeel van de UPA is wel het definiëren van de technische terugkoppeling (response bericht), zodat deze door alle PUO's op dezelfde wijze wordt behandeld.
Afstemming tussen de gebruikers van de UPA moet er voor zorgen dat er overeenstemming is over de kwaliteitseisen en controles die zullen worden gehanteerd. De controles zijn beschreven in de foutcodelijst. Verschillen in de terugkoppeling vanuit de PUO's kunnen dan met name nog ontstaan vanuit het fond specifieke deel van het bericht en zijn niet te voorkomen.

2.3.2 Transport

Zie hiervoor de koppelvlakspecificaties.

2.3.3 Uitnodigen en bewaken

De PUO controleert zelf de tijdigheid en volledigheid van alle verwachte aanleveringen per werkgever en bepaalt zelf of er voor de aanlevering een uitnodiging of herinnering moet worden gestuurd.

2.3.4 Uitzonderingen

In de 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, niet bij het distributiepunt.

3 Werkwijze UPA

3.1 Proces van de UPA

Het proces en het bericht zijn gebaseerd op de loonaangifte en de aanvullende wensen daarop van diverse PUO's en SWO's.

Ook in de frequentie van aanleveren en de aangiftetermijnen wordt de loonaangifte gevolgd. Voor de beschrijving van de gegevenselementen en uitwerking van het proces zijn de specificaties van de loonaangifte, pensioenaangifte van Syntrus Achmea en de Levering APG als basis gebruikt.

3.2 Periodieke aangifte

De UPA is een periodieke aangifte over een aangiftetijdvak voor één administratieve eenheid. Daarbij kunnen één of meer correcties over voorgaande tijdvakken worden opgegeven.

Een werkgever die zich voor de administratie heeft opgesplitst in meerdere administratieve eenheden moet dus ook meerdere UPA's inzenden (één per administratieve eenheid). UPA onderkent hierbij de maand- en 4-weken periodiciteit. De reguliere periodieke aangifte wordt een volledige aangifte genoemd.

3.3 Correcties of aanvullingen op eerdere aangiften

Wanneer de werkgever zelf ontdekt of er door de PUO op wordt gewezen dat er onjuistheden zitten in een aangifte, kan hij dit herstellen door net zoals bij de Loonaangifte een correctie of aanvulling te doen. De volgende opties zijn daarbij mogelijk:

- **Een nieuwe volledige aangifte (zie paragraaf** Fout! Verwijzingsbron niet gevonden.**);**
  Voor het doorgeven van correcties op een nog niet verstreken aangiftetijdvak, waarbij opnieuw een volledige gegevensset wordt aangeleverd
- **Een aanvullende aangifte (zie paragraaf 3.3.23.3.1);**
  Voor het doorgeven van correcties op een nog niet verstreken aangiftetijdvak, waarbij alleen aanvullende gegevenssets worden aangeleverd
- **Een correctiebericht (zie paragraaf 3.4);**
  Voor het doorgeven van correcties op een verstreken aangiftetijdvak

Tevens kan een onterecht aangegeven (tijdvak van een) inkomstenverhouding worden gecorrigeerd d.m.v:

- **Een inkomstenverhouding intrekking (zie paragraaf 3.5).**
  Een intrekking kan zowel in een aanvullende aangifte als in een correctiebericht worden opgenomen.

3.3.1 Nieuwe volledige aangifte

Als de werkgever vóór het verstrijken van de aangiftetermijn zelf constateert of er door de PUO op wordt gewezen dat zijn aangifte onjuist of onvolledig was, kan dat worden hersteld door de aangifte opnieuw volledig, maar verbeterd, in te zenden. In de systemen van de PUO wordt de nieuwe aangifte dan de actuele aangifte.

Als een nieuwe volledige aangifte wordt ingediend voor een tijdvak waarin bijvoorbeeld minder inkomstenverhoudingen voorkomen dan in de vorige volledige aangifte voor dat tijdvak, geldt de

nieuwe aangifte als de actuele aangifte. De niet meer geleverde inkomstenverhoudingen in de actuele aangifte worden dan als ingetrokken beschouwd.

Als bij een eerdere aangifte een correctie over een voorgaand tijdvak is gevoegd, overschrijft de nieuwe aangifte wel de eerder ingezonden aangifte, maar de bij de eerder ingezonden correctie over een voorgaand tijdvak wordt niet ongedaan gemaakt.

Als een nieuwe volledige aangifte wordt ingediend waarbij voor een inkomstenverhouding de datum aanvang inkomstenverhouding in de tijd vooruit wordt geplaatst buiten het aangiftetijdvak (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 20 april) of de datum einde inkomstenverhouding in de tijd achteruit wordt geplaatst buiten het aangiftetijdvak (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 20 januari), dan dienen de ten onrechte aangegeven tijdvakken voor de inkomstenverhouding te worden ingetrokken (zie paragraaf 3.5)

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, hoeft niet de gehele aangifte opnieuw te worden ingezonden. Het is mogelijk in plaats van een nieuwe volledige aangifte een aanvullende aangifte indienen. In de volgende situaties kan een aanvullende aangifte worden ingezonden:

- **Er is een werknemer vergeten.**
  Van deze werknemer wordt de volledige gegevensset van de inkomstenverhouding opgeven;
- **Er is vergeten een werknemer aan te melden als deelnemer van een pensioenregeling.**
  Van deze werknemer wordt de volledigegegevensset van de inkomstenverhouding ***inclusief de regelinggegevens*** opgeven;
- **Er is een fout gemaakt in de gegevens.**
  Van deze werknemer moet een gecorrigeerde volledige gegevensset van de inkomstenverhouding aangeleverd worden.
- **Er is ten onrechte een werknemer opgegeven.**
  De aangifte voor deze werknemer moet ingetrokken worden. Zie ook de specificaties voor een intrekking in paragraaf 3.5
- **Er is ten onrechte een werknemer aangemeld voor een pensioenregeling.**
  Van deze werknemer moet een gecorrigeerde volledige gegevensset van de inkomstenverhouding ***exclusief de regelinggevens*** aangeleverd worden.

3.3.2.1 Aanvulling om een eerder vergeten correctie door te geven

De werkgever kan de aanvulling ook gebruiken om alsnog correcties op een voorgaand tijdvak door te geven die vergeten was met de initiële aangifte mee te zenden. In een dergelijke aanvulling moeten de gecorrigeerde gegevens van elk correctietijdvak worden ingezonden (zie paragraaf 3.4).

Een werkgever kan de aanvulling ook gebruiken voor intrekkingen van eerder aangeleverde regels voor elk correctietijdvak (als eerder ten onrechte aangifte voor deze werknemer is gedaan). (zie paragraaf 3.5.)

Let op!

Alle gegevenselementen van de inkomstenverhouding moeten ingevuld worden, ook de gegevenselementen waarin niets is gewijzigd.

3.4 Correctiebericht

Als een werkgever na het verstrijken van de aangiftetermijn zelf constateert of er door de PUO op gewezen wordt dat zijn aangifte onjuist of onvolledig was, moet hij dat met een zogenoemd correctiebericht corrigeren. De volgende situaties worden onderkend:

- **Correctie over een tijdvak binnen het kalenderjaar**
  De correctie moet altijd samen met de aangifte over het eerstvolgende of daaropvolgende aangiftetijdvak opgegeven worden. Met de laatst ingediende aangifte wordt ook een correctie bedoeld die is meegestuurd bij de aangifte over een vorig tijdvak.
- **Losse correctie**
  In uitzonderingsgevallen mag een correctie niet met de aangifte over het eerste of daaropvolgende tijdvakaangifte worden gedaan. Dit geldt voor werkgevers waarvan de aanleverplicht is beëindigd (en niet meer uitgenodigd zijn om aangifte te doen); het gaat hierbij om het loonheffingennummer (administratieve eenheid) waarvan de aanleverplicht is beëindigd;
- **Correctie over tijdvakken uit 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 werkgever moet deze correctie los van de aangifte over het huidige aangiftetijdvak indienen (dus ook een losse correctie). Voor de correcties gelden de berichtspecificatie en het XSD voor het jaar waarop de correctie betrekking heeft.Wanneer er sprake is van correcties over meerdere oude jaren, moet de werkgever voor ieder jaar per betreffend aangiftetijdvak afzonderlijk een losse correctie indienen. Een ‘los’ correctiebericht houdt in, dat er geen aangifte wordt ingediend.
- **Correctie over jaren voor aanlevering met de UPA**
  Correcties over de jaren waarin de werkgever zijn gegevens nog niet aanleverde met de UPA dienen nog op de oude manier of via een alternatieve manier[5] van gegevensinwinning te worden doorgegeven.

De PUO verwacht correcties bij wijzigingen in onderstaande gegevens:

- Burger Service Nummer (BSN) (zie paragraaf 3.4.1);
- Datum aanvang inkomstenverhouding (zie paragraaf 3.4.2);
- Normuren en contracturen (zie paragraaf **Fout! Verwijzingsbron niet gevonden.**);
- Parttime percentage (zie paragraaf 3.4.5);
- Regelinggegevens (zie paragraaf 3.4.6).

Wijzigingen van één of meerdere van deze gegevens moeten met terugwerkende kracht aangeleverd worden voor alle tijdvakken waarop deze wijzigingen van toepassing zijn.

[5] Elke PUO zal zelf voorzieningen treffen om hier mee om te gaan.

3.4.1 Burgerservicenummer (BSN)

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

Als de werkgever bij een eerdere aangifte nog niet beschikte over het BSN voor een werknemer waarvoor wel aangifte is gedaan onder vermelding van een personeelsnummer, dan kan het BSN, zodra dit bekend wordt, worden toegevoegd bij de eerst volgende aangifte waarin deze werknemer is opgenomen. Voor alle tijdvakken waarvoor eerder voor die werknemer aangifte is gedaan, moet een correctie op de inkomstenverhouding worden bijgevoegd.

De PUO voert achteraf ook controles uit op de juistheid van de combinatie BSN en de overige persoonsgegevens (zoals bv. geboortedatum). Eventuele acties naar aanleiding van het resultaat van deze controle worden in een later stadium nog nader toegelicht.

3.4.2 Datum aanvang inkomstenverhouding

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

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

Als de datum aanvang van de inkomstenverhouding vooruit in de tijd wordt gelegd (bijvoorbeeld: de datum wijzigt van 15 maart naar 15 april), dan moet de werkgever alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding vanaf het nieuwe tijdvak (april) opnieuw (verbeterd) aangeven. Voor de onterecht aangegeven tijdvakken moet een intrekking worden aangegeven (zie paragraaf 3.5).

3.4.3 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 tijdvak alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding (verbeterd) aangeven. Tevens moet voor de onterecht aangegeven tijdvakken een intrekking aangegeven worden (zie paragraaf 3.5).

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 (verbeterd) 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 (maart en april) alle werknemersgegevens van de betreffende inkomstenverhouding (verbeterd) aangeven.

3.4.4 Normuren en contracturen

Voor een juiste vaststelling van de pensioenaanspraken moet het juiste beeld van de ontwikkeling van de norm- en contracturen gedurende het dienstverband van de werknemer bekend zijn bij de PUO.

3.4.5 Parttime percentage

Voor een juiste vaststelling van de pensioenaanspraken moet het juiste beeld van de ontwikkeling van het parttime percentage gedurende het dienstverband van de werknemer bekend zijn bij de PUO.

3.4.6 Alle gegevenselementen in de gegevensgroep "Regelinggegevens"

Alle gegevenselementen in deze gegevensgroep zijn essentieel voor een juiste vaststelling van de pensioenaanspraken van de werknemer. Wijzigingen in deze gegevens moeten ook met terugwerkende kracht geleverd worden aan de PUO.

3.5 Inkomstenverhouding Intrekking

Het kan zijn dat de werkgever een inkomstenverhouding (voor een of meerdere tijdvakken) ten onrechte heeft gemeld. De werkgever kan dit herstellen door een intrekking van de inkomstenverhouding aan te leveren. De intrekking heeft tot gevolg dat alle gegevens van de betreffende inkomstenverhouding met de betreffende werknemer worden ingetrokken voor het tijdvak waarop de intrekking betrekking heeft. De werkgever moet bij intrekking van de inkomstenverhouding de volgende gegevens verstrekken:

- nummer inkomstenverhouding (NumIV; zie gegevenselement "Nummer Inkomstenverhouding")
- personeelsnummer (PersNr; zie rubriek Personeelsnummer), **en/of**
- BSN (SofiNr; zie gegevenselement "Burgerservicenummer")

Voor deze bij de intrekking te verstrekken gegevens geldt dat ze overeen moeten komen met de gegevens die bij het melden van een inkomstenverhouding zijn aangegeven.

Let op!
Een inkomstenverhouding wordt in de UPA geïdentificeerd door de combinatie van BSN en het nummer inkomstenverhouding. Deze combinatie moet uniek zijn binnen het tijdvak (volledige aangifte, aanvullende aangifte of tijdvakcorrectie). Als het BSN (nog) onbekend is 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 of tijdvakcorrectie).

Let op!
Een initiële aangifte van een inkomstenverhouding kan niet in dezelfde UPA ook worden ingetrokken. In dat geval moet geen enkele regel worden aangeleverd voor deze inkomstenverhouding.

Als dit toch gebeurd wordt de gehele UPA afgekeurd, omdat de combinatie van BSN en nummer inkomstenverhouding in een aangiftebericht uniek moet zijn.

3.6 Werkwijze UPA in bijzondere situaties

Er zijn enkele bijzondere situaties onderkend waarbij er specifieke eisen worden gesteld aan de inhoud van de UPA:

- De niet-premieplichtige werknemer (zie paragraaf 3.6.1);
- Werkgever die tijdelijk geen werknemers in dienst heeft (zie paragraaf3.6.2);
- Werknemers met een flexibel contract (zie paragraaf 3.6.3);
- Afwijkend verloningstijdvak (zie paragraaf 3.6.4);

3.6.1 Inhoud als werknemer niet premieplichtig is

De PUO wil voor 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 toch 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 een van de regelingen die door het fonds worden aangeboden.

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

Indien een werknemer voor de Belastingdienst valt onder de categorie Code loonbelastingtabel 940 (anonieme werknemers) en van deze werknemer zijn in het softwarepakket, 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 de UPA door te geven. Als de werknemer ten onrechte als anonieme was aangemerkt, 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 wordt geacht een “nihil” UPA in te zenden. Dit betekent dat in de UPA de onderstaande gegevensgroepen niet gevuld moeten worden:

- Inkomstenverhouding
- Natuurlijk persoon
- Adres binnenland
- Adres buitenland
- Inkomstenperiode
- Regelinggegevens
- Werknemersgegevens
- Sector risico groep
- Intrekking inkomstenverhouding

Als een werkgever verwacht dat hij voor langere tijd geen werknemers in dienst zal hebben kan de werkgever zich afmelden bij de PUO en hoeft hij geen aangifte meer te doen. De werkgever zal dan ook geen rappel meer 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 elke maand een aangifte**.** Hierop wordt ook weer gerappelleerd**.**

3.6.3 Inhoud voor werknemers met een flexibel uren contract

We onderscheiden een aantal vormen van flexibele contracten. In deze paragraaf wordt aangegeven hoe we hier in de UPA mee om willen gaan.

In het algemeen geldt de stelling dat als de werknemer niet een vast aantal uren heeft afgesproken met de werkgever dat dan het gegevenselement “Contracturen per week” gevuld moet worden met “0” of het gegevenselement “Parttime percentage” gevuld moet worden met “0”. Het gegevenselement “Normuren per week” moet gevuld worden zoals aangegeven in de omschrijving.

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

Hieronder is elke situatie nog specifiek uitgewerkt:

- **Oproepkrachten**
  Voor werknemers die in dienst zijn op basis van een 0-uren contract moet in de UPA het werkelijk aantal verloonde uren worden opgegeven. Hiervoor moet het gegevenselement “Verloonde 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 en die zijn op onderstaande manieren te herkennen: het gegevenselement “Code invloed verzekeringsplicht” 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

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

- **Minimum urencontract**
  Voor werknemers die werken op basis van een minimum contract (hieronder vallen ook die situaties waarin niet alleen een minimum aantal uren is gedefinieerd maar ook een maximum aantal uren) gelden dezelfde regels als hierboven beschreven voor werknemers met een 0-uren contract.

- **flexibel contract**
  Indien 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), wordt het vaste (dus gemiddelde) aantal uren opgegeven als de beloning in elke betaalperiode eveneens gebaseerd is op dit gemiddelde aantal te werken uren.

Indien de vergoeding in de betaalperiode fluctueert met het aantal in die periode daadwerkelijk gewerkte uren, dan moeten de daadwerkelijke gewerkte en dus verloonde uren voor regeling opgenomen worden in het gegevenselement “Verloonde uren voor regeling”. Dan gelden voor de gegevenselementen “Parttime percentage”, “Contracturen per week” en “Normuren per week” dezelfde regels als bij een 0-uren contract.

3.6.4 Afwijkend verloningstijdvak en aangiftetijdvak

Er bestaan situaties waarbij het toegepaste verloningstijdvak kan afwijken van het aangiftetijdvak. Er wordt echter geadviseerd een aangiftetijdvak te gebruiken die het beste aansluit met het verloningstijdvak. Zo wordt bij verloningstijdvak ‘4-weken’ afgeraden aangiftetijdvak ‘Maand’ toe te passen. Het samenvoegen of splitsen van loontijdvakken binnen één aangifteperiode kan namelijk leiden tot knelpunten binnen salarisadministratie en de administratieve organisatie van de pensioenuitvoerder.
In het volgende voorbeeld wijkt het verloningstijdvak altijd af van het aangiftetijdvak:

- **Verloningstijdvak ‘Week’ via aangiftetijdvak ‘4-weken’.**

In deze situatie worden de gegevens uit de eerste vier verloningstijdvakken gecumuleerd en opgenomen in het eerste aangiftetijdvak ‘4-weken’. Op dezelfde wijze worden week 5 t/m 8 opgenomen in het tweede aangiftetijdvak ‘4-weken’. In boekjaren met een 53^{e} week wordt de 53^{e} gecumuleerd bij de laatste reguliere aangiftetijdvak 13, waardoor deze bestaat uit 5 weken.

3.7 Omschrijving informatie gegevenselementen

In de productbeschrijving UPA 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-bestand.
- **Omschrijving**
  Dit is een korte omschrijving van het gegevenselement.
- **Condities**
  Dit geeft aan of een gegevenselement verplicht ingevuld moet worden of niet. Ook staan hier de eisen waaraan de ingevulde waarden van het gegevenselement moeten voldoen. Iedere conditie is voorzien van een unieke code.

  De condities die overgenomen zijn van de loonaangifte hebben dezelfde code als in de loonaangifte. Gewijzigde en nieuwe condities hebben een code die begint met een ‘p’ en daarna een nummer.

  De code bestaat uit 4 cijfers of een “p” gevolgd door 4 cijfers en is weergegeven tussen vierkante haken. Enkele codes zijn aangevuld met een punt en nummer. Dit geeft aan dat de condities gezamenlijk worden gecontroleerd en er één terugmelding plaats vindt als de controles ook binnen hetzelfde controlemoment plaatsvinden.

  Deze codes staan vermeld in de foutcodelijst.

  Let op!
  Als een gegevenselement optioneel is mag het aanleveren van het gegevenselement achterwege worden gelaten. Er worden dan ook geen XML-tags aangeleverd. Maar er zijn situaties dat het gegevenselement zich wel voordoet dan moet het gegeven worden geleverd.

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 er geen sprake van een voorvoegsel, het gegevenselement “Voorvoegsel” wordt voor deze werknemer niet aangeleverd. .

Als een gegevenselement voorwaardelijk verplicht is betekent dat, dat het wel of niet verplicht zijn is af te leiden uit een of meer andere gegevenselementen binnen dezelfde aangifte. Deze voorwaarden zijn opgenomen in de condities.

Let op!
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.
    Indien er afgerond dient te worden 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 een bedrag wordt aangeduid met bijvoorbeeld N(10,2) of N(5).
    N(5): Uren bestaat uit hele euro’s 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 dit gegevenselement nodig heeft.

- **Overgenomen uit de loonaangifte**
  Hier wordt aangegeven of de PUO dit gegevenselement heeft overgenomen uit de loonaangifte of dat het een gegevenselement betreft dat door de PUO aan de UPA is toegevoegd.

Let op!
In de data van de UPA mogen alléén tekens gebruikt worden die afkomstig zijn uit de tekenset ISO 8859-1 (Latin-1).

3.8 Controles en terugkoppeling

3.8.1 Controles

De ontvangen UPA doorlopen een aantal stadia in de controles bij de PUO. In deze paragraaf worden de controles per soort beschreven. De volgende indeling is daarbij gemaakt:

1. Controles bij de bron
2. Ontvangstcontroles op het bericht
3. Controles op de structuur van het bericht
4. Inhoudelijke controles op het bericht
5. Controles tegen andere gegevensbronnen

Een aantal van de controles zijn overgenomen uit de loonaangifte. Naast de beschrijving van de controles is toegevoegd of deze controle uitgevoerd wordt in de loonaangifte, gewijzigd of vervallen is. Tevens is opgenomen op welk moment in de keten deze controle uitgevoerd wordt.

Uitgangspunt hierbij is dat de controles zo vroeg mogelijk in de keten worden uitgevoerd. Een PUO zal alle controles proberen uit te voeren, maar 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.

Per controle wordt de onderstaande informatie gegeven:
- **In LA-keten**
  Hiermee wordt aangegeven of de controle ook in de loonaangifte uitgevoerd wordt.

- **Gewijzigd**
  Als hier een “Ja” staat heeft de UPA de controle overgenomen van de loonaangifte, maar de controle is gewijzigd.

Bijvoorbeeld:
[p0049] Significant deel van de achternaam waarbij de conditie niet optioneel, maar verplicht is.

- **Consequentie**
  Het moment in de UPA waarop deze controle uitgevoerd wordt. Er wordt onderscheid gemaakt tussen vijf momenten waarop de controle door de PUO plaatsvindt:

  - 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. Deze fouten kunnen door de PUO niet worden geconstateerd en teruggekoppeld.

  - 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. Verder worden er viruscontrole, identificatie en authenticatie gedaan.

    Als er fouten worden aangetroffen ontvangt de leverancier hierover een (systeem)melding. De UPA wordt dan niet verwerkt. De fout moet hersteld worden en de 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.

    De werkgever wordt door de PUO hierover niet geïnformeerd.

    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.

  - 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 XSD (XML Schema Definition). 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 10^{e} is gelijk aan de letter “L”, de laatste 2 zijn numeriek en ongelijk aan “00”;

    Om te voorkomen dat de PUO de aangifte moet afkeuren op basis van deze controles kan het softwarepakket de aangifte zelf valideren.

  - Inhoudelijke controles

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 vind 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 er 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".

Geconstateerde fouten in deze stap duiden op invoerfouten en worden aan de werkgever 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 terug gemeld. Inkomstenverhoudingen waarbij geen fouten zijn geconstateerd worden verwerkt. Voorbeeld: als er 100 inkomstenverhoudingen zijn aangeleverd waarbij op 2 inkomstenverhoudingen fouten zijn geconstateerd, dan worden de overige 98 inkomstenverhoudingen verwerkt. De gevonden fouten moeten worden hersteld.

Dit kan op een aantal manieren gedaan worden:

- 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 andere partij middels een machtiging. Als er 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.

- <u>Controles tegen andere gegevensbronnen</u>

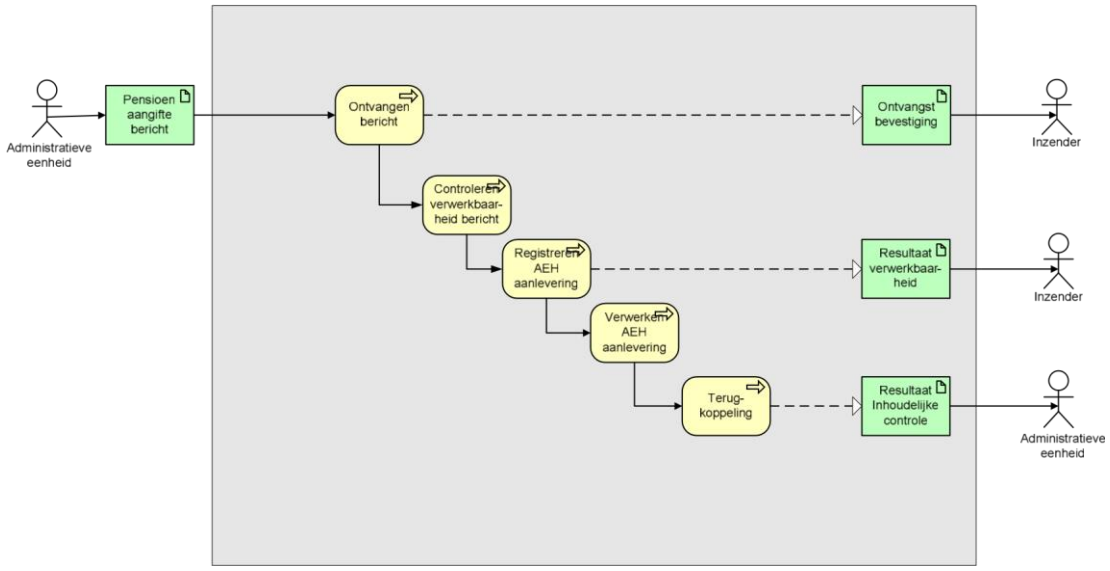
Deze stap wordt uitgevoerd nadat het bericht verwerkt is en door de PUO opgepakt wordt. Hier worden de aangeleverde gegevens vergeleken met de gegevens in de administratie van de PUO, het pensioenreglement, GBA, maar ook met de gegevens uit eerdere berichten.

Een voorbeeld van zo'n controle is:

- De opgegeven naam van de werknemer moet toebehoren aan de persoon die is aangeduid met het opgegeven BSN.
- Het BSN moet bestaan en in gebruik zijn.
- Alle werknemers moeten aangemeld zijn 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 kunnen nooit leiden tot het afkeuren van de aangifte of één van de in de aangifte geleverde inkomstenverhoudingen.



3.8.2 Terugkoppeling

De terugkoppeling van de resultaten van de aangifte controle door de PUO, vindt u in de koppelvlakspecificaties.

3.8.3 Naamgeving bericht bestandsnaam

In alle gevallen van aanlevering is een bestandsnaam nodig. De naamgevingsconventies voor dit bestand zijn vindt u terug in de koppelvlakspecificaties.

3.8.4 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 kunnen nooit leiden tot het afkeuren van de aangifte of één van de in de aangifte geleverde inkomstenverhoudingen.

Deze controles zijn PUO-specifiek 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.

3.9 Rappelleren

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

3.10 Inzenden van het bericht

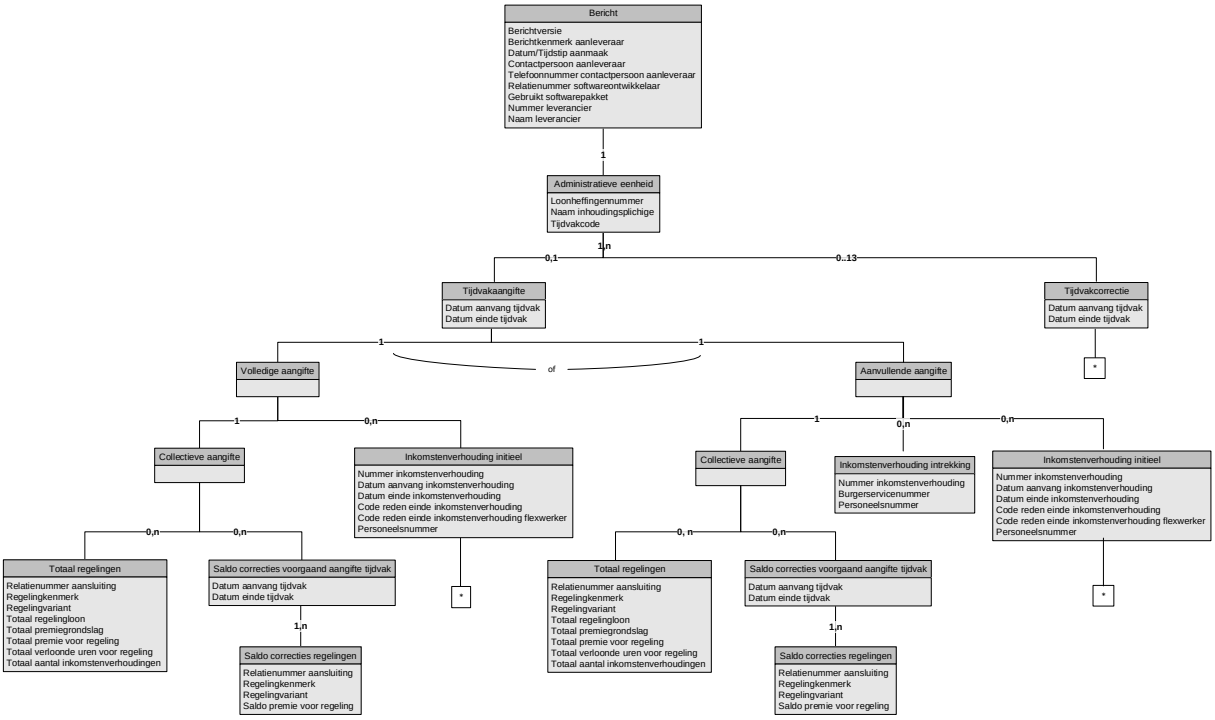
Zie koppelvlakspecificaties.

3.11 Testservice

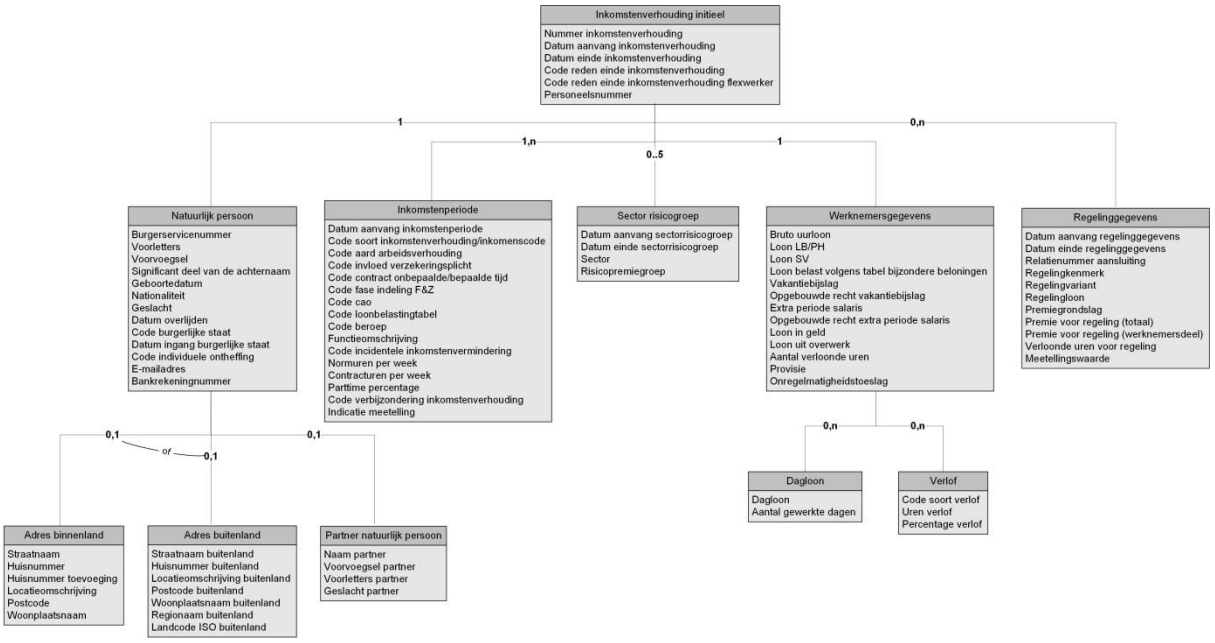
Om SWO's en leveranciers te ondersteunen bij de ontwikkeling en implementatie van de UPA, dient de PUO een testservice aan te bieden. Deze testservice zorgt ervoor dat werkgevers, gemachtigde partijen en leveranciers, wanneer zij gebruik gaan maken van een softwarepakket met de UPA, zonder problemen aan de slag kunnen.

4 Berichtmodel

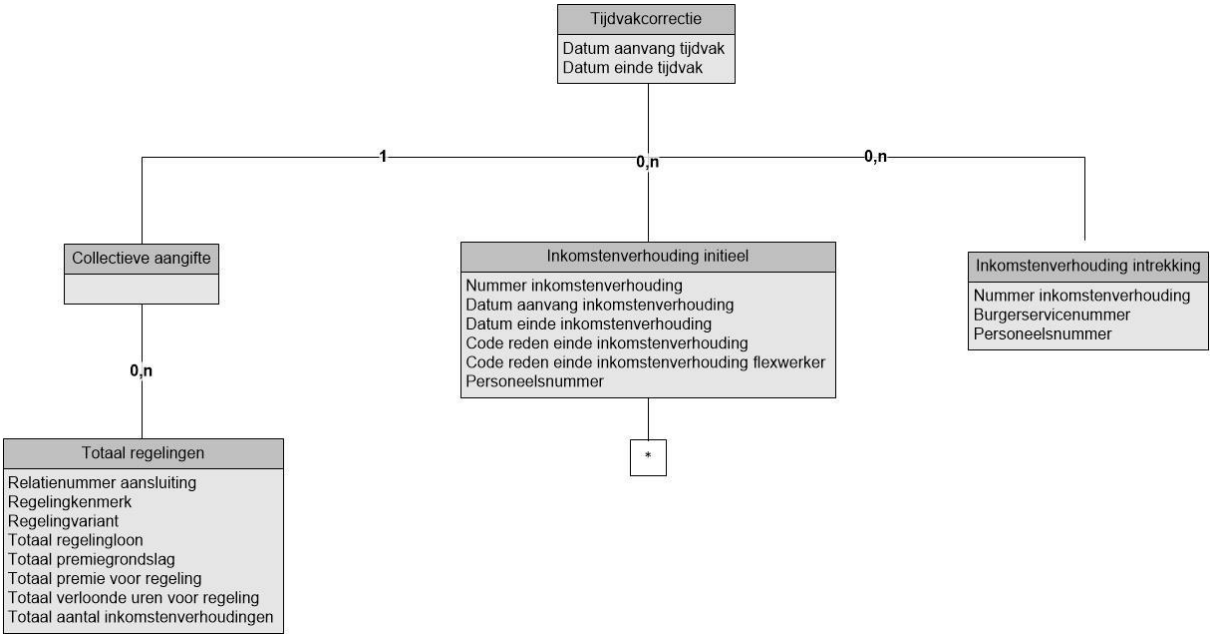
4.1 Bericht



4.2 Werknemersgegevens

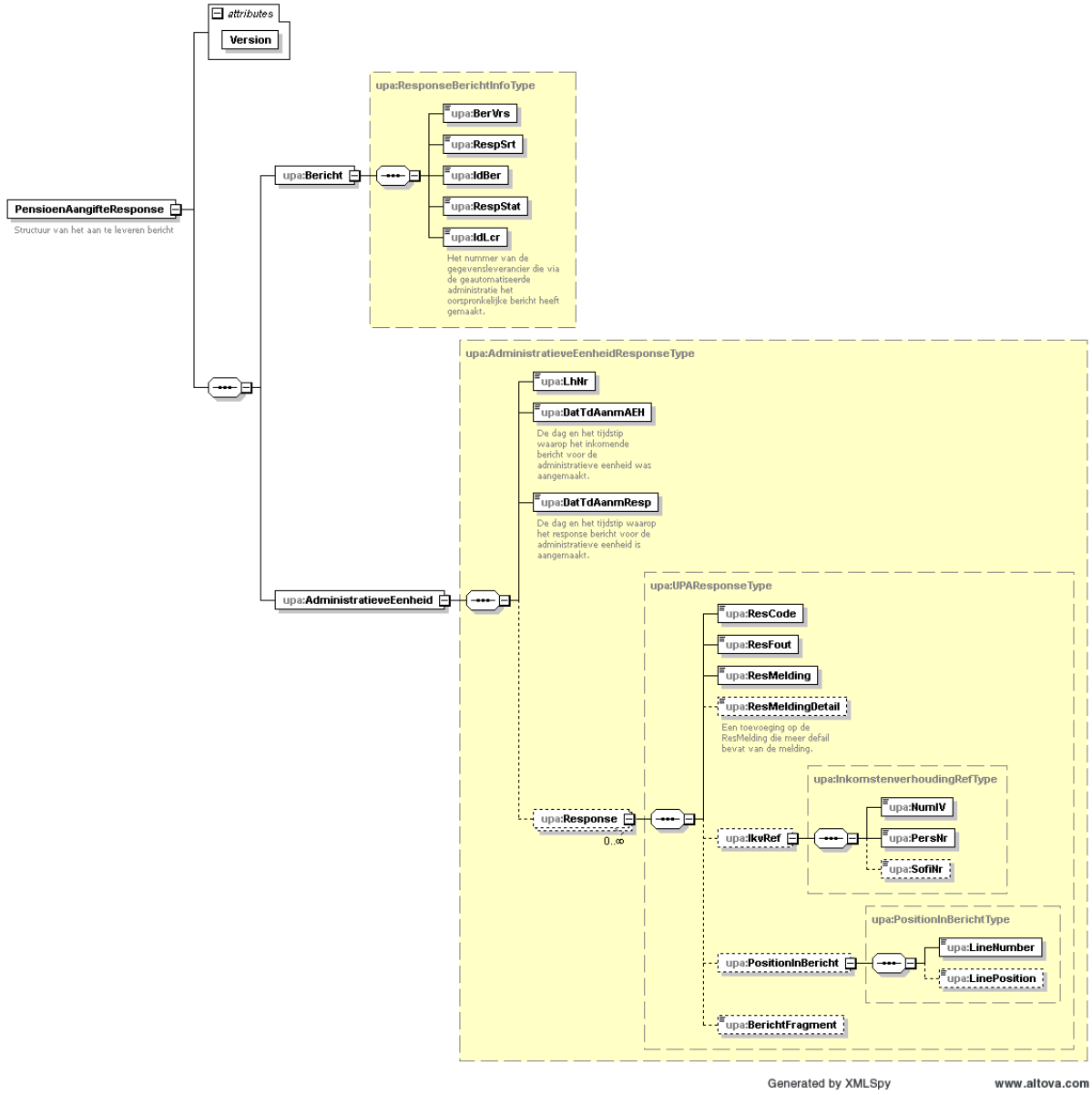


4.3 Tijdvakcorrectie



4.4 Response message

In het response bericht is het mogelijk op terug te koppelen per Tijdvak en per inkomstenverhouding.


attributes
Version
PensioenAangifteResponse
Structuur van het aan te leveren bericht
upa:Bericht
upa:ResponseBerichtInfoType
upa:BerVrs
upa:RespSrt
upa:IdBer
upa:RespStat
upa:IdLcr
Het nummer van de gegevensleverancier die via de geautomatiseerde administratie het oorspronkelijke bericht heeft gemaakt.
upa:AdministratieveEenheid
upa:AdministratieveEenheidResponseType
upa:LhNr
upa:DatTdAanmAEH
De dag en het tijdstip waarop het inkomende bericht voor de administratieve eenheid was aangemaakt.
upa:DatTdAanmResp
De dag en het tijdstip waarop het response bericht voor de administratieve eenheid is aangemaakt.
upa:Response
0..∞
upa:UPAResponseType
upa:ResCode
upa:ResFout
upa:ResMelding
upa:ResMeldingDetail
Een toevoeging op de ResMelding die meer detail bevat van de melding.
upa:InkomstenverhoudingRefType
upa:IkvRef
upa:NumIV
upa:PersNr
upa:SofiNr
upa:PositionInBerichtType
upa:PositionInBericht
upa:LineNumber
upa:LinePosition
upa:BerichtFragment
Generated by XMLSpy
www.altova.com

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	03. Bestandfout
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	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	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	03. Bestandfout
	[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	03. Bestandfout
	[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	03. Bestandfout
	[p0001] Voor datum en tijdstip aanmaak geldt het standaard XML-formaat: EEJJ-MM-DDTHH:MM:SS. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
	[p0002] De datum en tijdstip aanmaak van een aangifte moet uniek zijn voor een loonheffingennummer.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout

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	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	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	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	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	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	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	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	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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
	[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	03. Bestandfout
	[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	03. Bestandfout
	[0313] Van de eerste drie cijfers moet er minimaal één niet een nul zijn.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. Bestandfout
	[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 a82) 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	03. Bestandfout
	[0014.2] Het fiscaal nummer moet bestaan en in gebruik zijn.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	PUO-specifiek, nader te bepalen
	[p0007] Het loonheffingennummer moet bestaan, bekend en in gebruik zijn bij de PUO.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	PUO-specifiek, 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	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	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	03. Bestandfout
	[p0135] Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	nvt
		Consequentie	03. Bestandfout
	[p0139] Tijdvakcode mag alleen wijzigen in de eerste volledige aangifte voor de eerste periode van het kalenderjaar.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	nvt
		Consequentie	03. Bestandfout
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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	03. Bestandfout
	[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	03. Bestandfout
	[0077] Om over een tijdvak aangifte te doen, moet voor dat tijdvak een aangifteplicht bestaan.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	PUO-specifiek, nader te bepalen
	[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	03. Bestandfout
	[p0011] Een UPA voor een tijdvak wordt alleen in behandeling genomen als de PUO voor dat tijdvak een aangifte verwacht voor het loonheffingennummer.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Ja
		Consequentie	PUO-specifiek, 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	03. Bestandfout
	[p0013] De datum aanvang en datum einde tijdvak dienen betrekking te hebben op hetzelfde tijdvak.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout

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	03. Bestandfout
	[0019.1] Waardenbereik = "Toegestane combinaties van tijdvakdatums" bij "Waardenbereik" in de rubriek "Datum aanvang tijdvak".	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	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	03. Bestandfout
	[0019.2] Waardenbereik = "Toegestane combinaties van tijdvakdatums" bij "Waardenbereik" in de rubriek "Datum einde tijdvak".	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	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 Gebruik UPA voor Sociaal Fonds		

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	03. Bestandfout
	[p0018] Een opgegeven regelingkenmerk moet voldoen aan de beschrijving in het regelingenoverzicht.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	03. Bestandfout
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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
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 verloonde uren voor regeling		
Identificatie	TotAantVerlUReg		
Omschrijving	Het totaal aantal verloonde uren voor deze regeling(variant). Het totaal aantal verloonde 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	03. Bestandfout
Toelichting	De vulling van totaal verloonde 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 verloonde uren voor regeling gevuld met de verloonde 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 verloonde 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	03. Bestandfout
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		

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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
	[1019.1] Waardenbereik = "Toegestane combinaties van tijdvakdatums" bij "Waardenbereik" in de rubriek "Datum einde tijdvak".	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	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	03. Bestandfout
	[1019.2] Waardenbereik = "Toegestane combinaties van tijdvakdatums" zoals gehanteerd in het loonaangiftebericht.	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	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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
	[p0031] Een opgegeven regelingkenmerk moet voldoen aan de beschrijving in het regelingengoverzicht.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	03. Bestandfout
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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	03. bestandfout
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). Als deze combinatie niet uniek is binnen het tijdvak wordt het gehele bericht afgekeurd.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. bestandfout
	[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). Als deze combinatie niet uniek is binnen het tijdvak wordt het gehele bericht afgekeurd.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. bestandfout
	[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	PUO-specifiek, nader te bepalen
	[p0140] Het is niet toegestaan als een niet beëindigde inkomstenverhouding niet meer wordt aangeleverd in het eerste 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 voor dezelfde natuurlijk persoon (hetzelfde BSN of indien BSN niet aanwezig hetzelfde personeelsnummer) wel een andere inkomstenverhouding aangeleverd in het eerste tijdvak van jaar x..	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	2. Uitval inkomstenverhouding
	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 (bij het ontbreken ervan het sofinummer) of het personeelsnummer wordt geïdentificeerd.		
Condities	**[0353]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. bestandfout

	[0423] Het nummer inkomstenverhouding moet groter of gelijk zijn aan 0. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. bestandfout
	[p0142] Een nieuwe inkomstenverhouding krijgt altijd een nieuw nummer inkomstenverhouding dat ongelijk is aan reeds bestaande c.q. beëindigde inkomstenverhoudingen van dezelfde natuurlijke persoon bij dezelfde administratieve eenheid.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Nee
		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	03. Bestandfout
	[1701] De datum aanvang inkomstenverhouding moet gelijk zijn aan of groter zijn dan de geboortedatum (indien gevuld), behalve als Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 24 of 54 t/m 63.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0039] 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
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[p0136] Een wijziging van de datum aanvang, waarbij één of meer tijdvakken in worden getrokken, 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.	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	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	PUO-specifiek, 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
	[1920] 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]} DAN [moet de aanlevering van deze inkomstenverhouding achterwege blijven.]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2021] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode] gelijk is aan 11, 13 of 15] EN [Code aard arbeidsverhouding] = 1, 10, 11, 82 of 83] EN [Code reden einde arbeidsovereenkomst is gevuld] DAN [moet Datum einde inkomstenverhouding gevuld zijn]	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 arbeidsovereenkomst**		
Identificatie	CdRdnEindArbov		
Omschrijving	Code die de reden van het einde van een arbeidsovereenkomst aangeeft.		
Condities	**[2022]** Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. Bestandsfout
	[2023] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13 of 15] EN [Code aard arbeidsverhouding gelijk is aan 1, 10, 11, 82 of 83] EN [Datum einde inkomstenverhouding is gevuld] DAN [moet Code reden einde arbeidsovereenkomst gevuld zijn met een geldige code]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2024] Als [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13 of 15] DAN [het gegeven Code reden einde arbeidsovereenkomst 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. CODE BETEKENIS 01 Opzegging door de werkgever binnen de proeftijd 03 Ontbinding door rechter op verzoek van de werkgever 04 Beëindiging arbeidsovereenkomst met wederzijds goedvinden op initiatief van de werkgever 20 Einde arbeidsovereenkomst door opzegging werknemer, door toedoen werknemer of op initiatief van de werknemer 21 Opzegging door werkgever om dringende reden (ontslag op staande voet) 30 Einde van rechtswege vanwege verstrijken duur arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd 31 Einde van rechtswege, om een andere reden (intreden ontbindende voorwaarde, pensionering, overlijden, e.d.) 40 Einde uitzendovereenkomst, inroepen uitzendbeding door inlener vanwege ziekte uitzendkracht 41 Einde uitzendovereenkomst, inroepen uitzendbeding door inlener om een andere reden 80 Arbeidsongeschiktheid met toestemming van UWV 81 Bedrijfseconomische reden met toestemming van UWV 90 De arbeidsovereenkomst loopt door, maar de inkomstenverhouding is administratief beëindigd 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	03. Bestandfout
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: - 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	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	Ja
		Gewijzigd	Ja
		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	03. Bestandfout
	[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	PUO-specifiek, 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(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	03. Bestandfout
	[0090] De opgegeven naam van de werknemer moet toebehoren aan de persoon die is	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee

	aangeduid met het opgegeven BSN/sofinummer.	Consequentie	PUO-specifiek, 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	03. Bestandfout
	[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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	**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	03. Bestandfout
	[0202] Waardenbereik: zie tabel "Geslacht Codes". Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
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.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting			
Formaat	X(200)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Het betreft het persoonlijk e-mailadres van de werknemer. Niet het zakelijk e-mailadres.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	**Bankrekeningnummer**		
Identificatie	RekNr		
Omschrijving	Het bankrekeningnummer waarop de werknemer het salaris ontvangt.		
Condities	[**p0064**] Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[**p0065**] Een IBAN moet overeenkomen met de voor het land geldende aantal karakters.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	01. Waarschuwing
Toelichting	Een IBAN wordt gevalideerd door het om te zetten naar cijfers en dan te delen door 97. De restwaarde (mod-97 ISO 7064) moet dan gelijk zijn aan 1. Het algoritme van IBAN is als volgt: 1. valideer de samenstelling 2. verplaats de eerste 4 karakters naar het einde 3. vervang elke letter door 2 cijfers, waarbij A = 10, B = 11, ..., Z = 35 4. bereken dan het getal modulo 97 5. als de restwaarde 1 is, dan klopt het nummer op basis van het controlecijfer en kan het IBAN valide zijn. Voorbeeld (fictieve Britse bank met bankcode WEST en filiaalcode 12-34-56, rekeningnummer 98765432): 1. IBAN: GB82WEST12345698765432 2. Eerste vier karakters verplaatsen: WEST12345698765432GB82 3. Omzetten in cijfers: 3214282912345698765432161182 4. Restwaarde berekenen: 3214282912345698765432161182 mod 97 = 1		
Formaat	X(34)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
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	03. Bestandfout
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	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	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	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(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	03. Bestandfout
	[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	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	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	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	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	03. Bestandfout
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	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	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	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	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	03. Bestandfout
	[**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		

5.3.1.3 Partner natuurlijk persoon

Gegevensgroep	Partner natuurlijk persoon		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[p0066]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel

Bij een in Nederland wonende (ex)deelnemer wordt het pensioenfonds door de Gemeentelijk Basis Administratie op de hoogte gesteld van zijn/haar partnergegevens. Dat is niet het geval bij een buiten Nederland woonachtige (ex)deelnemer.

Gegevenselement	Naam partner		
Identificatie	NmPnr		
Omschrijving	De **achternaam** van de partner zonder voorvoegsels		
Condities	**[p0067]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
Toelichting			
Formaat	X(200)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	Voorvoegsel partner		
Identificatie	VoorvPnr		
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	**[p0069]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
Toelichting			
Formaat	X(10)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	Voorletters partner		
Identificatie	VoorlPnr		
Omschrijving	De verzameling letters die wordt gevormd door de eerste letter van alle in volgorde voorkomende voornamen		
Condities	**[p0070]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[p0071] De voorletters mogen alleen de: hoofdletters A t/m Z bevatten. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
Toelichting			
Formaat	X(6)		

Onderbouwing informatiebehoefte	
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee

Gegevenselement	**Geslacht partner**		
Identificatie	GeslPnr		
Omschrijving	Code die het geslacht van een natuurlijk persoon aangeeft		
Condities	**[p0072]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
	[p0073] Waardenbereik (zie toelichting). Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
Toelichting	Waardenbereik: CODE BETEKENIS 0 Onbekend 1 Mannelijk 2 Vrouwelijk 9 Niet gespecificeerd		
Formaat	N(1)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.3.2 Inkomstenperiode

Gegevensgroep	Inkomstenperiode		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[0425]** De specificatie van de gegevensgroep 'Inkomstenpriode' is verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
	[p0137] De datum aanvang inkomstenperiode mag niet voor de datum aanvang inkomstenverhouding liggen.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2025] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15, 17, 18, 23 of 54 t/m 63] EN [Code aard arbeidsverhouding is niet aangeleverd met 11] DAN [geldt dat Datum aanvang inkomstenperiode moet liggen binnen het aangiftetijdvak. Met andere woorden: Datum aanvang inkomstenperiode moet op of na Datum aanvang tijdvak vallen en voor of op Datum einde tijdvak.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0052] De datum aanvang inkomstenperiode moet uniek zijn binnen een inkomstenverhouding.	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	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	03. Bestandfout
		In LA-keten	Ja

	[0210] Waardenbereik: zie toelichting. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. Bestandfout
	[1704] Als loon uit overwerk ongelijk is aan "0" dan moet code soort inkomstenverhouding / inkomenscode 11, 13, 15 of 17 zijn.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[1906] ALS [de Code invloed verzekeringsplicht is gevuld] DAN {[is de Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk aan 11 of 15] EN [de Code aard arbeidsverhouding is ongelijk aan 7 of 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)
35	Vervolguitkering in het kader van de Nieuwe Werkloosheidswet (nWW)
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) 54 Opname levenslooptegoed door een werknemer die op 1 januari 61 jaar of ouder is 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	03. Bestandfout
	[1917] Niet toegestaan wanneer code soort inkomstenverhouding / inkomstencode = 17, 22, 23, 24, 31, 32, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 42, 43, 45, 46, 50, 52, 55 t/m 61 of 63.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[0054] Als de code soort inkomstenverhouding / inkomstencode gelijk is aan 18 (Wachtgeld	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee

	van een overheidsinstelling), dan moet bij code aard arbeidsverhouding ook 18 worden opgegeven.	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	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[1904] ALS [de Code soort inkomstenverhouding / inkomstencode 11 is] DAN [moet de Code aard arbeidsverhouding 1 of 18 zijn.]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[1906] ALS [de Code invloed verzekeringsplicht is gevuld] DAN {[is de Code soort inkomstenverhouding / inkomstencode gelijk aan 11 of 15] EN [de Code aard arbeidsverhouding is ongelijk aan 7 of 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 1 Arbeidsovereenkomst (exclusief BBL) 4 Deelvisser 6 Musicus / artiest 7 Stagiair 10 Wet sociale werkvoorziening (WSW) 11 Uitzendkracht 18 Publiekrechtelijke aanstelling 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	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	X(3)
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.		
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.		
Condities			
	[2026] Verplicht wanneer Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15 of 17	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[0098] De code CAO moet voorkomen in de codetabel CAO	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[1919] Niet toegestaan wanneer code soort inkomstenverhouding / inkomenscode = 22, 23, 24, 31, 32, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 42, 43, 45, 46, 50, 52, 55 t/m 61, of 63.	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	03. Bestandfout
	[2031] ALS Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13 of 15 DAN [deze rubriek verplicht aanleveren]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2032] ALS Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 17, 18, 22, 23, 24, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 42, 43, 45, 46, 50, 52, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61 of 63 DAN [deze rubriek niet aanleveren]	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(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	03. Bestandfout
	[2039] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13 of 15] DAN [deze rubriek verplicht aanleveren]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2040] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 17,18, 22, 23, 24, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 42, 43, 45, 46, 50, 52, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61 of 63]. DAN [deze rubriek niet aanleveren]	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2041] ALS [Aantal contracturen per week gelijk is aan 0] EN [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode is gelijk aan 11, 13 of 15] DAN [Indicatie oproepovereenkomst is gelijk aan "J"]	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(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	03. Bestandfout
	[0219] Waardenbereik: zie “Waardenbereik”	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	03. Bestandfout
	[1914] Binnen één inkomstenverhouding moet bij aanwezigheid van meerdere inkomstenperioden met tabelcodes in iedere inkomstenperiode die beginnen met 0, 3, 5, 6 of 7 het 2e cijfer van de Code loonbelastingtabel (kleur tabel) in elke inkomstenperiode gelijk zijn.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	PUO-specifiek, 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, 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	03. Bestandfout
	[2047] ALS [Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13, 15, 17 of 54] DAN [het gegeven Code incidentele inkomstenvermindering niet aanleveren]	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2014] De code G mag niet worden aangeleverd met een begindatum die ligt vóór het begin van het aangiftetijdvak juli 2020 (1 juli 2020) dan wel vóór aangiftetijdvak 7 van het jaar 2020 (15-6-2020).	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		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 G Aanvullend geboorteverlof 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	03. Bestandfout
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 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
	[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	03. Bestandfout
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 meetelling**
Identificatie	IndMeet
Omschrijving	Indicatie die aangeeft of gedurende een periode loon genoten is (telt wel mee) of onderbroken is (telt niet mee, geen loon). Dit is o.a. van toepassing bij oproepkracht (nuluren contract).

Condities	**[p0089]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
Condities	**[p0090]** Waardenbereik (zie toelichting). Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
Toelichting	Waardenbereik: CODE BETEKENIS J Ja N Nee		
Formaat	X(1)		
Onderbouwing informatiebehoefte			
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.3.3 Sector

Gegevensgroep	Sector risicogroep
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	03. Bestandfout
	[2080] ALS {[Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15, 17, 18, 23, 54, 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]}	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[2081] [Datum aanvang sector moet op of na "01-01-2006" vallen]	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.		
	[2082] [Datum einde sector moet op of na de Datum aanvang sector vallen].	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	02. Uitval Inkomsten-verhouding
	[2083] ALS {[Code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15, 17, 18, 23, 54, 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	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing

	tijdvak vallen] EN [moet Datum einde sector voor of op de Datum einde tijdvak vallen]}		
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	03. Bestandsfout
	[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		

5.3.4 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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
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	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	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	03. Bestandfout
	[1711] Als de code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 17, 22, 23, 24, 34, 36, 37, 42 t/m 45, 50, 52 of 54 t/m 63 dan moet Loon SV gelijk zijn aan “0”.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[1801] Als de code soort inkomstenverhouding / inkomenscode gelijk is aan 11, 13, 15, 18, 31 t/m 33, 35, 38 t/m 40 of 46 en ten minste één van de indicaties ‘Indicatie verzekerd WAO/IVA/WGA”, “Indicatie verzekerd ZW” of “Indicatie verzekerd WW” staat op “JA” en de “Code aard arbeidsverhouding” is niet 6 en “Code LB-tabel” is niet 221,224 of 225 en Loon LB/PH is ongelijk aan “0”, dan moet LoonSV ongelijk zijn aan “0”.	In LA-keten	Ja
		Gewijzigd	Nee
		Consequentie	01. Waarschuwing
	[1818] Als Datum einde inkomstenverhouding niet is aangeleverd en de Indicatie verzekerd WAO/IVA/WGA, Indicatie verzekerd WW en Indicatie verzekerd ZW zijn gelijk aan 'N', dan is het Loon SV gelijk aan “0”.	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(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	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	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	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	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	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	Nodig voor handhaving om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja		

Gegevenselement	Extra periode salaris		
Identificatie	ExtrSal		
Omschrijving	Het bruto bedrag dat naast het loon en vakantiegeld is uitbetaald in het tijdvak naar aanleiding van afspraken in de (individuele of collectieve) arbeidsovereenkomst.		
Condities	**[0391]** 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	Nodig voor handhaving om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is.
Overgenomen uit Loonaangifte	Ja

Gegevenselement	**Opgebouwde recht extra periode salaris**		
Identificatie	OpgRchtExtrSal		
Omschrijving	Het bruto bedrag dat aan rechten op vaste vergoedingen naast het loon en vakantiegeld is opgebouwd in het tijdvak naar aanleiding van afspraken in de (individuele of collectieve) arbeidsovereenkomst.		
Condities	**[0392]** 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	Nodig voor handhaving om te kunnen controleren of het pensioengevend loon juist bepaald is.		
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	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	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	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	**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	03. Bestandfout
	[1713] Als code soort inkomstenverhouding / inkomenscode ongelijk is aan 11, 13, 15, 17, 31 of 33, dan moet het aantal verloonde uren “0” (nul) zijn.	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(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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
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		

5.3.4.1 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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout
Toelichting			
Formaat	N(3)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.3.4.2 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	03. Bestandfout
Condities	**[p0129]** Waardenbereik (zie toelichting). Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
Toelichting			
Formaat	X(3)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Waardenbereik: CODE — BETEKENIS LLP — Levensloopverlof OSP — Ouderschapsverlof OBD — Onbetaald verlof SBL — Sabbatical leave STV — Studieverlof ONB — Verlofsoort onbekend		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

Gegevenselement	Uren verlof		
Identificatie	UrenVerl		
Omschrijving	Aantal uren onbetaald verlof waarmee rekening is gehouden bij de berekeningen voor deze periode. Het betreft dus het totaal aantal uren onbetaald 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 zijn als percentage verlof gevuld is. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
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 zijn als uren verlof gevuld is. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
Toelichting			
Formaat	N (5,2)		
Onderbouwing informatiebehoefte	Zie omschrijving.		
Overgenomen uit Loonaangifte	Nee		

5.3.5 Regelinggegevens

Gegevensgroep	Regelinggegevens		
Condities voor de gehele gegevensgroep	**[p0112]** Deze gegevensgroep moet gevuld worden als voor de werknemer voor één of meerdere regelingen premie is berekend in het softwarepakket. Als de werknemer voor geen van de door de werkgever afgenomen regelingen premieplichtig is dan wordt deze gegevensgroep niet geleverd. De gegevensgroep regelinggegevens mag voor een inkomstenverhouding niet worden aangeleverd als de code soort inkomstenverhouding ongelijk is aan: 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 61. Aanvulling van de werkgever aan een werknemer op een uitkering werknemersverzekeringen, terwijl de dienstbetrekking is beëindigd 63. Overige, niet hiervoor aangegeven, pensioenen of samenloop van meerdere pensioenen/lijfrenten of een betaling op grond van een afspraak na einde dienstbetrekking Indien de code soort inkomstenverhouding ongelijk is aan [11,13,15,17,61,63] is het niet toegestaan om de gegevensgroep “pensioengegevens” aan te leveren 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.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	PUO-specifiek, nader te bepalen

Gegevenselement	Datum aanvang regelinggegevens		
Identificatie	DatAanvRegGeg		
Omschrijving	Geeft aan vanaf welk moment de premie is berekend.		
Condities	**[p0113]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout

	[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. 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	**[p0097]** Optioneel. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	Geen, want optioneel
	[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
Toelichting	De datum einde regelinggegevens wordt verplicht gevuld als de regeling waarover de werknemer premieplichtig is binnen het aangiftetijdvak eindigt. Dit betekent dat de deelname aan de regeling stopt. De datum einde regelinggegevens ligt altijd binnen het aangiftetijdvak (m.u.v. de coulanceregeling van 3 kalenderdagen). Opgave van de datum einde regelinggegevens is verplicht in het aangiftetijdvak waarin de regeling eindigt. In de overige aangiftetijdvak wordt datum einde regelinggegevens niet gevuld. 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	**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	03. Bestandfout
	[p0101] Als een opgegeven regelingkenmerk 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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, nader te bepalen
	[p0107] Als het pensioengevend loon bij een inkomstenverhouding meer is dan het maximum moet, indien van toepassing, ook	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	PUO-specifiek, nader te bepalen

	het regelingkenmerk van de excedentregeling toegevoegd zijn.		
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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	PUO-specifiek, 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	03. Bestandfout

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[1] 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. [1] 2018 geldt als overgangsjaar, zodat de pensioenuitvoerders de specificaties voor hun gegevensuitvraag hierop af kunnen stemmen.
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	03. Bestandfout
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	03. Bestandfout

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	03. Bestandfout
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	**Verloonde uren voor regeling**		
Identificatie	AantVerlUPens		
Omschrijving	Aantal verloonde uren voor regeling		
Condities	**[p0117]** Verplicht. Verificatie via XSD: Geen specifieke foutcode.	In LA-keten	Nee
		Gewijzigd	N.v.t.
		Consequentie	03. Bestandfout
Toelichting	Het aantal uren dat aan de werknemer voor de inkomstenverhouding in het aangiftetijdvak is verloond. 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		

6 Beheerorganisatie

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

6.1 Visie beheerorganisatie

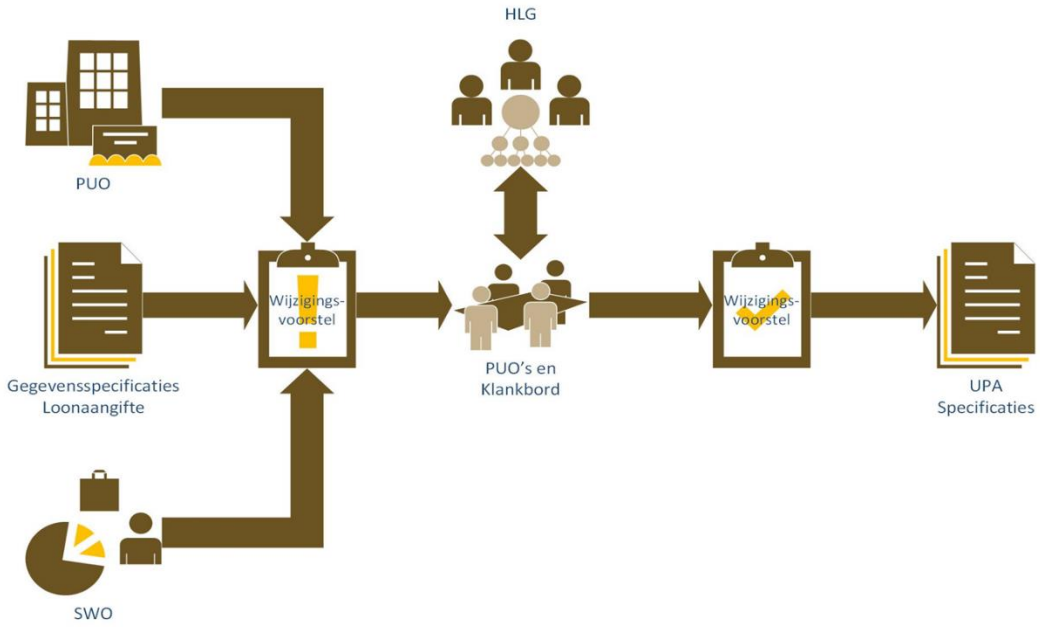
De beheerorganisatie UPA wenst een stabiel uniform pensioenaangifte bericht te beheren dat goed bruikbaar is voor de PUO's en op uniforme wijze te onderhouden is door de SWO's.

6.2 Taken beheerorganisatie

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

Product, dat de beheerorganisatie beheert, is de "Uniforme Pensioenaangifte". Hiervoor worden de volgende activiteiten uitgevoerd:

- In ontvangst nemen van wijzigingsverzoeken
- Analyseren wijzigingsverzoeken (impact bepalen)
- Voorbereiden wijzigingen productbeschrijving UPA
- Wijzigingen afstemmen met de klankbordgroep
- Wijzigingen ter goedkeuring aan de Stuurgroep Digitale Standaardisatie en Ontwikkeling (DSO) voorleggen
- Nieuwe versie van de productbeschrijving maken
- Communiceren van goedgekeurde productbeschrijvingen

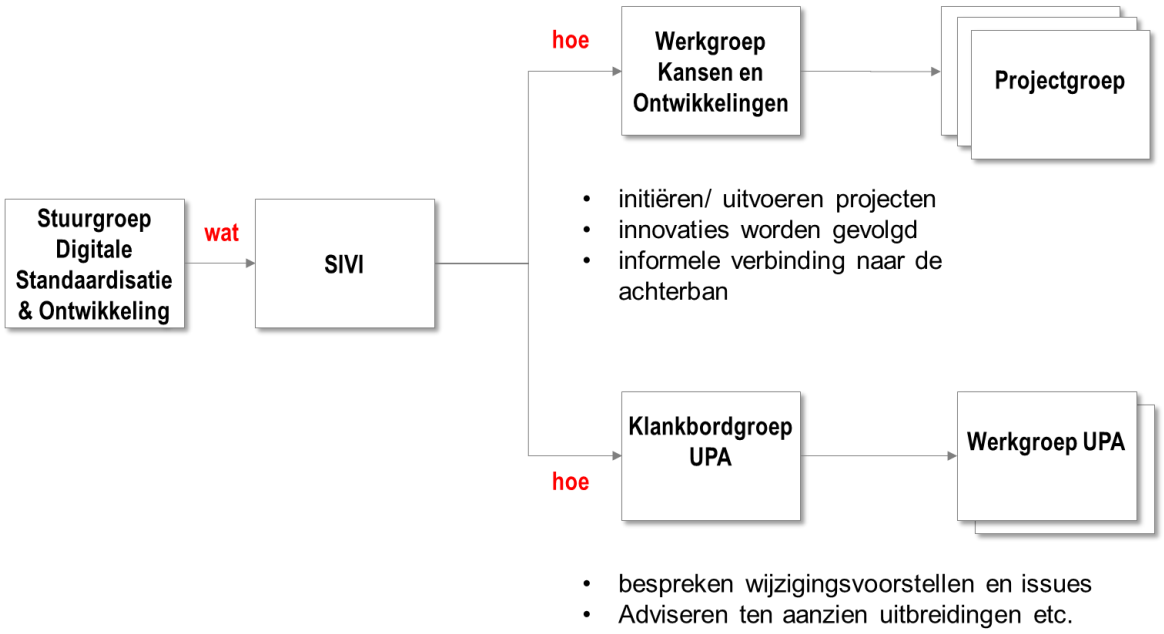


6.3 Inrichting beheerorganisatie

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 DSO.

6.4 Organisatie en beheer

Het organigram van de beheerorganisatie ziet als volg uit:



6.5 Klankbordgroep

De UPA heeft meerdere belanghebbenden. Ten eerste de organisaties die software ontwikkelen waarmee informatie via de UPA wordt aangeleverd, de SWO's, en daarnaast organisaties die de informatie van de UPA gebruiken, de PUO's (namens de pensioenfondsen).

De beheerorganisatie agendeert en bewaakt wijzigingsvoorstellen. De besluitvorming wordt voorbereid door de beheerorganisatie en ligt bij de Stuurgroep Digitale Standaardisatie en Ontwikkeling (DSO).

6.6 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 een 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 eerder genoemde 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 wijzingen 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 er vanuit 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.