

Gemeente Roermond - Bijlage 8 / Referentienummer: 43395-2021

Programma van eisen keuzemodule IKB

Systeemeisen:

1. Maximale keuzevrijheid; dagelijkse keuzes tot sluitingsdag salarisverwerking. Het systeem sluit om voor de salarisverwerking alles in te lezen en te verwerken (enkele dagen). Na de maandelijkse salarisverwerking gaat het keuzesysteem weer open. Belangrijk is dat de medewerkers in de gelegenheid zijn vrijwel de hele maand keuzes te maken en begin of gedurende het kalenderjaar voor meerdere maanden keuzes kan maken. De technische grenzen en afspraken over de salarisverwerking bepalen uiteindelijk hoeveel dagen dit ook daadwerkelijk mogelijk is. De verwerkingsdagen vallen af en hier speelt mee het wel of niet kunnen inloggen vanaf een andere plaats dan de reguliere werkplek (bijv. thuis), waardoor de beschikbaarheid op zaterdag en zondag bepaald wordt.
2. Keuzes online en direct zichtbaar; een medewerker moet direct kunnen zien wat zijn keuze betekent voor de netto salaris betaling (pro forma berekening).
3. Het systeem moet vermelden in welke salarisbetaling de keuze verwerkt wordt.
4. Voor het rekenwerk worden actuele brongegevens gebruikt.
5. In enige maand mag maximaal het opgebouwde tot dat moment uitbetaald worden. Een medewerker kan geen budget uitgeven dat in de toekomst ligt. Het budget moet groot genoeg zijn. Het is daarom niet mogelijk om in het begin van het kalenderjaar het maximum aantal vakantie uren te kopen.
6. Het IKB moet in zijn geheel aangewend worden binnen een kalenderjaar. Er mag geen budget mee over naar het volgende jaar.
7. De medewerker moet toekomstige mutaties kunnen aangeven, bijvoorbeeld in januari bepalen dat het budget van april gereserveerd wordt om in mei het budget van twee maanden uit te laten betalen.
8. Het budget moet voor meerdere doelen aangewend kunnen worden. Ook moeten keuzes over een deel van het budget gemaakt kunnen worden, bijvoorbeeld een medewerker bepaalt dat er drie maanden lang vast een bedrag uitbetaald wordt. De rest wordt gereserveerd. Na drie maanden worden vijf verlofdagen gekocht en wil de medewerker de rest van het budget uitbetaald krijgen.
9. Bij keuzes met eventuele gevolgen voor de pensioenopbouw moet dit automatisch gemeld worden bij de keuze.
10. Het moet mogelijk zijn om lokaal bronnen en doelen aan te vullen aan het IKB.
11. In bijzondere situaties (bijvoorbeeld loonbeslag, individuele afspraken in de vorm van een non-activiteitsregeling etc.) moet handmatig ingegrepen/gemuteerd kunnen worden in het systeem en de keuzevrijheid van de medewerker. Bij loonbeslag bijvoorbeeld kan dit betekenen dat het budget (gedeeltelijke) wordt afgeroomd, dan wel dat de medewerker wordt uitgesloten van de keuzes in het IKB.
 - Vanuit de salarisadministratie moet handmatig per budget ingegrepen kunnen worden, de hoogte moet voor een individu per budget aangepast kunnen worden anders dan op basis van de algemene regels. Handmatig moet de medewerker ook per doel kunnen worden uitgesloten.
12. De salarisadministratie moet handmatig een IKB-module kunnen uitzetten voor groepen die geen IKB kennen (bijvoorbeeld bestuurders of stagiaires).
13. Het systeem moet de look and feel van de gemeentelijke sector hebben waarbij aangesloten wordt bij terminologie van de IKB-regeling. Exacte invulling van look and feel is verder aan gemeenten zelf.

Opbouw IKB:

Het IKB is een in geld uitgedrukt budget dat per maand wordt opgebouwd. Salaris is geen budget in het IKB en kan dus ook niet ingezet worden voor de doelen.

De regeling van het IKB wordt neergelegd in hoofdstuk 3 van de CAR UWO en treedt in werking per 1 januari 2017. Gemeenten die zich bij het LOGA hebben aangemeld als pilotgemeente voeren per 1 januari 2016 het IKB in. Voor deze gemeenten heeft het LOGA een tijdelijke regeling IKB vastgesteld.

BRONNEN IKB

Het IKB is opgebouwd uit de volgende bronnen:

1. de vakantietoelage (8% van het in de maand van opbouw geldende salaris vermeerderd met de salaristoelagen uit paragraaf 3 van hoofdstuk 3, ten minste een bedrag van € 146,65 per maand)
2. de eindejaarsuitkering (6% van het in de maand van opbouw geldende salaris, ten minste een bedrag van 145,83 per maand))
3. de levenslooptoelage (1,5% van het in de maand van opbouw geldende salaris, ten minste een bedrag van 33,33 per maand)
4. de financiële tegenwaarde van 14,4 bovenwettelijke vakantie-uren (0,8 % van het in de maand van opbouw geldende salaris)

Lokaal kunnen bronnen toegevoegd worden aan het IKB (artikel 3:29, zesde lid Tijdelijke Regeling IKB).

Het is niet toegestaan om salaris of toelagen (uit hoofdstuk 3) toe te voegen aan het IKB.

Brandweerpersoneel:

Indien en voor zolang hoofdstuk 9a van toepassing is op de medewerker wordt aan het budget 1% (niet pensioengevend) van het in de maand van opbouw geldende salaris toegevoegd. Dit komt doordat voor deze categorie medewerkers een hogere levenslooptoelage geldt.

Kunsteducatie

Voor een aantal ambtenaren in de kunsteducatie geldt een afwijkende vakantieregeling. Aan hun IKB wordt niet de 0,8% toegevoegd die de tegenwaarde vormt van 14,4 vakantie uren. Zie hiervoor artikel 3:36 van de Tijdelijke regeling Individueel Keuzebudget.

PENSIOEN

De bronnen van het IKB die terug te herleiden zijn tot de vakantietoelage, de eindejaarsuitkering en de levenslooptoelage zijn pensioengevend. Zie hiervoor artikel 3:29, tweede lid van de Tijdelijke regeling IKB.

GRONDSLAG BEREKENING BRONNEN

Het IKB wordt maandelijks berekend over het in die maand uitbetaalde salaris. In afwijking hiervan wordt het deel van het IKB dat herleid kan worden naar de vakantietoelage maandelijks berekend over het in die maand uitbetaalde salaris en de salaristoelagen. De hoofdregel is dat wanneer het salaris in een maand niet volledig wordt uitbetaald, het IKB in die maand gebaseerd wordt op het lagere uitbetaalde salaris.

Voor ziekte geldt een uitzondering. Wanneer het salaris en de salaristoelagen gekort worden op grond van artikel 7:3 leden 2 tot en met 4 dan vindt onverminderd opbouw van het IKB plaats.

Doelen

De medewerker kan het IKB gebruiken voor:

- Het kopen van vakantie-uren. Het aantal vakantie-uren dat gekocht kan worden bedraagt per kalenderjaar maximaal 4 maal de betrekkingssomvang per week.
- Extra inkomen, door uitbetaling van het opgebouwde IKB voor zover de opbouw dit toelaat en tot het geldende maximum.
- Het financieren van een opleiding, met dien verstande dat de opleiding niet door de gemeente wordt vergoed en de geldende fiscale regelgeving de besteding van het IKB aan dit doel belastingvrij mogelijk maakt.
- Het college kan lokaal de bestedingsdoelen aanvullen.

Voorwaarden

Voor alle doelen geldt dat er niet meer budget ingezet kan worden dan de medewerker in enige maand heeft. Door te reserveren kan de medewerker voor de inzet van doelen over meer dan een maand budget beschikken.

Op 31 december van enig kalenderjaar moeten de budgetten op nul staan. Er kan geen geld over de grens van het kalenderjaar heen meegenomen worden. Bij uitdiensttreding is er een afrekening van het IKB.

Default

In 2016 wordt in de maanden mei en december het gereserveerde IKB uitbetaald, voorzover geen keuze is gemaakt voor besteding daarvan.

Salaris systeem:

1. Looncomponenten definiëren op basis van CARUWO en invoeren
2. Koppeling met IKB module en gangbare software moet mogelijk zijn.
3. Op aanvraag van een medewerker moet het mogelijk zijn om op basis van rekenregels het eigen IKB te bepalen.
4. Interface met ABP, gegevens uitwisseling met het ABP. Hierbij speelt mee dat niet alle delen van het IKB pensioengevend zijn.
5. Interface met de financiële software. Per periode moeten berekende gegevens worden gepresenteerd die in de boekhouding kunnen worden opgenomen. Journaalposten moeten ingelezen kunnen worden. Bij alle providers en in de systemen dient de IKB terminologie van de componenten op de salarisstrook hetzelfde te zijn.

Front end IKB:

1. Indiensttreding en salarisaanpassing gedurende de maand moeten automatisch doorwerken in een gedeeltelijk IKB over die maand.
2. Terugwerkende kracht mutaties van bijvoorbeeld een salarisverhoging leiden automatisch met terugwerkende kracht tot een hoger IKB. Het moet mogelijk zijn om terugwerkende kracht mutaties uit te voeren over het voorgaande kalenderjaar.
3. Gebruiksvriendelijkheid vertaald naar:
 - Eigen terminologie van de gemeenten gebruiken, zowel in titels als binnen de modules. Teksten moeten eenduidig zijn conform de IKB-regeling.
 - Beperkte gelaagdheid, dat moet leiden tot gebruiksvriendelijkheid.
 - De mogelijkheid om uit te kunnen rekenen hoeveel je bruto moet inzetten om een bepaald netto bedrag te krijgen.
 - Eerder ingevoerde keuzes moeten tot de salarisrun waarin zij verwerkt worden door de medewerker kunnen worden gewijzigd, c.q. ingetrokken. Dit is mogelijk door de keuzes tot de salarisrun op te slaan en nog niet definitief in te dienen.
 - De datum waarop het systeem in een bepaalde maand sluit voor de salarisrun moet zichtbaar gemaakt worden.
 - Keuze historie over het lopend jaar moet voor de medewerker in het systeem beschikbaar zijn.
 - De toekomstige opbouw in het IKB moet door de medewerker in het scherm zichtbaar gemaakt kunnen worden/ ingezien kunnen worden.
 - Op het scherm moet de medewerker kunnen zien hoeveel geld hij in eerdere maanden heeft opgebouwd in het IKB indien het budget niet of gedeeltelijk is besteed.
 - Pensioenconsequenties moeten gemeld worden. Dit kan zonder berekeningen, het gaat om de waarschuwing dat een keuze gevolgen heeft voor de pensioenopbouw.
4. Uit de IKB software moeten management/beleidsrapportages gemaakt kunnen worden. In ieder geval met de veel voorkomende rapportagetools bij de gemeenten en Excel. De rapportages moeten in ieder geval de volgende gegevens bevatten:
 - Voor welke doelen wordt gekozen
 - de frequentie van keuzes
 - spreiding van keuzes over het jaar

Koppeling andere modules:

1. Optioneel de integratie met verlofsystemen. Ook koppelingen met gangbare applicaties van andere leveranciers moeten mogelijk zijn.
2. De verlofmodule van de leverancier moet aangepast worden op het nieuwe verlofsaldo van 1-1-2017 (144 uur) en het kopen van verlofuren in het IKB moet automatisch verwerkt worden in de verlofmodules van salarisbureaus.

Documentatie en instructies:

1. Workflow ondersteuning voor noodzakelijke documenten (bijvoorbeeld facturen). Dit speelt vooral bij fiscale regels.
2. Notificaties mogelijk maken bij mogelijkheden en begrenzingen in het IKB. De schermen zijn voorzien van een helpfunctie, die gebruikers inhoudelijk en procesmatig ondersteunt bij het keuze- en raadpleegproces.
3. Gebruikershandleidingen voor eindgebruikers, informatie over financiële en fiscale effecten van keuzes.