

Regeling BalansBudget (verlofsparen)

Veelgestelde vragen bij hoofdstuk 6A van de cao

Versie 1.2

9 september 2021

Met dank aan ActiZ

Inhoud

BalansBudget	3
1 Sparen/inrichting.....	3
1.1 Als een werknemer uren wilt sparen ten behoeve van het BalansBudget moet dit dan worden vastgelegd, zodat dit apart geregistreerd wordt en dus niet komt te verjaren ?.....	3
1.2 Wat is de ingangsdatum van de regeling BalansBudget?	3
1.3 Komt het gereserveerde BalansBudget op de balans van de organisatie? Is de reservering in uren of in geld?3	
1.4 Gaan de huidige spaarverlofuren van werknemers automatisch over in BalansBudget?	3
1.5 Welk verlof mag gespaard worden: wettelijke en/of (extra) bovenwettelijk of beide?	3
1.6 Zijn er nog andere bronnen die gespaard kunnen worden in het kader van het BalansBudget?	3
1.7 Hoeveel mag er gespaard worden?	4
1.8 Kan direct aan het begin van de carrière worden gespaard i.h.k.v. BalansBudget?	4
1.9 Werknemers mochten toch al eerder vakantie-uren sparen, wat is het verschil?.....	4
2.0 Opnemen.....	4
2.1 Ontvang je ORT over het gespaarde verlof gedurende opname van het BalansBudget?.....	4
2.2 Bouw je pensioen op als je verlof uit het BalansBudget opneemt en loopt je verlofopbouw ook door tijdens opname?	4
2.3 Wat gebeurt er met opgespaarde uren in het BalansBudget als werknemer van werkgever verandert?	4
2.4 Blijft de werknemer in dienst als er in de 2 jaar voor AOW-datum het volledige BalansBudget wordt opgenomen. 4	
2.5 Als het BalansBudget in de 2 jaar voor pensionering/AOW leeftijd wordt opgenomen, is er dan sprake van pensioenopbouw en/of een RVU boete?	4
2.6 Is werkgever verplicht om alle mogelijke spaarbronnen te faciliteren voor inzet in BalansBudget?.....	5
3.0 Financiering	5
3.1 Wie gaat de regeling betalen?.....	5
3.2 Kan de subsidieregeling (MDIEU) worden ingezet als sector of via organisaties?.....	5
4 Overig	5
4.1 Wordt er nog onderzocht of een externe partij het BalansBudget kan beheren of is dit verlaten? of wordt dit later nog ingevoerd?.....	5
4.2 In het onderhandelaarsakkoord (protocollaire afspraak) wordt aangegeven dat Caopartijen knelpunten i.h.k.v. het BalansBudget zullen onderzoeken. Aan welke knelpunten wordt gedacht?	5
4.3 Heeft de ondernemingsraad een rol in het uitwerken van het BalansBudget (bijv. welke bronnen gespaard kunnen worden)?.....	5
4.4 Stel een werknemer maakt gebruik van BalansBudget en besluit om later met een VSO uitdienst te gaan. Moet over deze periode waarin BalansBudget wordt opgenomen, ook transitievergoeding worden berekend?.....	6

BalansBudget

1 Sparen/inrichting

1.1 Als een werknemer uren wilt sparen ten behoeve van het BalansBudget moet dit dan worden vastgelegd, zodat dit apart geregistreerd wordt en dus niet komt te verjaren ?

Het BalansBudget komt inderdaad niet te verjaren. De CAO verplicht werkgevers niet om dit apart aan te merken op de loonstrook, maar het is wel verstandig om vast te leggen dat er gespaard wordt in het kader van BalansBudget en dat het gespaarde budget niet tussentijds uitbetaald mag worden.

1.2 Wat is de ingangsdatum van de regeling BalansBudget?

De regeling voor BalansBudget gaat formeel in per 1 september 2021. Verlofsparen is al langer mogelijk, en in aanloop naar deze Cao mochten medewerkers alvast gaan sparen in het kader van BalansBudget.

1.3 Komt het gereserveerde BalansBudget op de balans van de organisatie? Is de reservering in uren of in geld?

Het gereserveerde BalansBudget komt op de balans en de reservering is in uren. Zie ook antwoord onder de vraag: Wordt er nog onderzocht of een externe partij het BalansBudget kan beheren of is dit verlaten? of wordt dit later nog ingevoerd?

1.4 Gaan de huidige spaarverlofuren van werknemers automatisch over in BalansBudget?

Nee, alleen als de werknemer hierom verzoekt.

1.5 Welk verlof mag gespaard worden: wettelijke en/of (extra) bovenwettelijk of beide?

Alleen (extra) bovenwettelijk vakantie-uren mogen gespaard worden in het kader van het BalansBudget. Het Handboek Loonheffingen 2021 Paragraaf 21.1.3 geeft het volgende aan: Aanspraken op vakantie- en compensatieverlof zijn vrijgesteld, als zij aan het einde van het kalenderjaar recht geven op een aantal verlofuren van maximaal het aantal werkuren in de voorafgaande 100 weken.

Advies: Maak aan het eind van het kalenderjaar met de werknemer afspraken over nog niet opgenomen vakantie-uren en de inzet van deze in het kader van het BalansBudget.

1.6 Zijn er nog andere bronnen die gespaard kunnen worden in het kader van het BalansBudget?

Ja, de Cao biedt veel mogelijkheden om tijd te sparen door inzet van tijd- of geldbronnen. [Ze staan in deze notitie opgesomd](#). Het inzetten van tijd- en geldbronnen in het kader van het BalansBudget, dient ingericht te worden in het MKSA (meerkeuzesysteem arbeidsvoorwaarden) van de organisatie. De (aanpassing van) de inrichting van het MKSA, wordt afgesproken met de ondernemingsraad/persononeelsvertegenwoordiging.

1.7 Hoeveel mag er gespaard worden?

Er mag gespaard worden tot een maximum van 100 x de arbeidsduur per week.

1.8 Kan direct aan het begin van de carrière worden gespaard i.h.k.v. BalansBudget?

Ja, en zodra er voldoende gespaard is, kan dit ook worden opgenomen, zelfs op vroeg punt in de carrière.

1.9 Werknemers mochten toch al eerder vakantie-uren sparen, wat is het verschil?

Verlofsparen is wettelijk mogelijk en in de Cao inderdaad al langer mogelijk. In de Cao wordt het echter mogelijk om niet alleen vakantie-uren te sparen maar ook andere bronnen te sparen voor verlof.

2.0 Opnemen

2.1 Ontvang je ORT over het gespaarde verlof gedurende opname van het BalansBudget?

Ja, zie art. 5.21 Cao.

2.2 Bouw je pensioen op als je verlof uit het BalansBudget opneemt en loopt je verlofopbouw ook door tijdens opname?

Ja. Het dienstverband blijft in stand, alle arbeidsvoorwaarden lopen dus door en dus ook pensioen- en verlofopbouw .

N.B. Indien van toepassing moet over deze periode dus ook ORT worden uitbetaald conform art. 5.21 Cao.

2.3 Wat gebeurt er met opgespaarde uren in het BalansBudget als werknemer van werkgever verandert?

Op dit moment is het niet mogelijk om de uren over te dragen, dus worden de uren afgerekend. Er wordt door Cao-partijen nog gezocht naar een manier om de uren mee te nemen zodat de voormalige werknemer betaald verlof kan opnemen bij nieuwe werkgever.

2.4 Blijft de werknemer in dienst als er in de 2 jaar voor AOW-datum het volledige BalansBudget wordt opgenomen.

Ja, de werknemer blijft in dienst en neemt verlof op.

2.5 Als het BalansBudget in de 2 jaar voor pensionering/AOW leeftijd wordt opgenomen, is er dan sprake van pensioenopbouw en/of een RVU boete?

Het contract blijft in stand, de mede werker neemt verlof op, in deze periode wordt er dus pensioen opgebouwd. Omdat het BalansBudget gedurende de gehele loopbaan aangewend

mag worden, wordt hier geen RVU heffing over berekend, ook niet als het BalansBudget wordt gebruikt om eerder te stoppen met werken.

2.6 Is werkgever verplicht om alle mogelijke spaarbronnen te faciliteren voor inzet in BalansBudget?

Op dit moment is op grond van de Cao de werkgever verplicht om ten minste 1 spaarbron (vakantie-uren) aan te bieden. Hoe dit in de toekomst zal zijn, is nu niet te zeggen en afhankelijk van toekomstige Cao-afspraken.

3.0 Financiering

3.1 Wie gaat de regeling betalen?

Op dit moment is er geen aparte OVA-ruimte gereserveerd voor de indexatie van het opgespaarde verlof, omdat het voor de eerste jaren om zeer kleine bedragen gaat. De werkgroep zal nog een oplossing voor de kosten van indexatie voorstellen.

3.2 Kan de subsidieregeling (MDIEU) worden ingezet als sector of via organisaties?

De subsidieregeling MDIEU is een sectorale subsidie die alleen kan worden aangevraagd door sociale partners samen. ActiZ, Zorgthuis.nl en de vakbonden zijn voornemens een subsidieaanvraag te doen, voor duurzame inzetbaarheid en de regeling vervroegd uittreden. De subsidie wordt dan o.a. gebruikt om werkgevers die bovengemiddeld veel kosten hebben voor de regeling vervroegd uittreden te compenseren.

4 Overig

4.1 Wordt er nog onderzocht of een externe partij het BalansBudget kan beheren of is dit verlaten? of wordt dit later nog ingevoerd?

Dit wordt nog onderzocht. Er was helaas geen duidelijkheid voor 1 september 2021.

4.2 In het onderhandelaarsakkoord (protocollaire afspraak) wordt aangegeven dat Caopartijen knelpunten i.h.k.v. het BalansBudget zullen onderzoeken. Aan welke knelpunten wordt gedacht?

Er wordt gedacht aan de kosten voor indexatie van het verlof, als er relatief veel uren gedurende een langere periode worden gespaard. Daarnaast zijn de uren nu nog niet overdraagbaar naar een andere werkgever binnen of buiten de VVT en als een werkgever failliet gaat.

4.3 Heeft de ondernemingsraad een rol in het uitwerken van het BalansBudget (bijv. welke bronnen gespaard kunnen worden)?

Ja, alleen voor het bepalen van de bronnen in overleg met de werkgever. De rest bepaalt de Cao.

4.4 Stel een werknemer maakt gebruik van BalansBudget en besluit om later met een VSO uitdienst te gaan. Moet over deze periode waarin BalansBudget wordt opgenomen, ook transitievergoeding worden berekend?

Bij beëindiging van het dienstverband met een vaststellingsovereenkomst is er geen verplichting tot transitievergoeding.