



75/2

TER BESLISSING

Aan
de minister

TER INFORMATIE

Aan
de staatssecretaris Fiscaliteit en Belastingdienst
de staatssecretaris Toeslagen en Douane



notitie

Versterken besturing Belastingdienst – verzoek mandaat
aangaan nog niet gedekte verplichtingen

Aanleiding

In de MR van 20 december j.l. heeft u (minister) de noodzaak van grootschalige veranderingen bij de Belastingdienst benadrukt en hier politieke commitment voor gevraagd. Vervolgens heeft u op 11 januari j.l. middels uw Kamerbrief¹ maatregelen aangekondigd betreffende de ontvlechting, de KOT-herstelactie, de vernieuwing van Toeslagen en de wijzigingen in de (politieke) aansturing van de Belastingdienst.

Zowel het kerndepartement als de Belastingdienst moeten op zeer korte termijn verplichtingen aangaan ten behoeve van deze maatregelen. De huidige budgetten van het kerndepartement en de Belastingdienst voor 2020 zijn hiervoor niet toereikend. De benodigde budgettaire mutaties voor 2020 en verder zullen meelopen in de reguliere voorjaarsbesluitvorming (via de beleidsbrief en FIN-brede allocatieve weging). Voor de zeer korte termijn is uw (minister) akkoord gewenst om op een geordende manier vooruit te lopen op de voorjaarsbesluitvorming en het kerndepartement en de Belastingdienst mandaat te geven om verplichtingen aan te gaan. Op deze manier kunnen de nu meest noodzakelijke acties, die geen verder uitstel dulden, uitgevoerd worden. Voorbeelden hiervan zijn het werven van de dossierbeoordelaars voor de KOT-herstelactie en het ondersteunend personeel van de nieuwe bewindspersonen.

Beslispunten

1. Kerndepartement: gaat u (minister) akkoord met het verlenen van een mandaat aan de [] om, vooruitlopend op het regelen van budgettaire dekking bij de integrale voorjaarsbesluitvorming 2020 en, rekening houdend met onderstaande procesbeschrijving (beslispunt 3), verplichtingen aan te gaan ten behoeve van de huisvesting en het vervoer van de nieuwe staatssecretarissen en DG's en het aantrekken en huisvesten van hun ondersteunend personeel, van in totaal ten hoogste €1.700.000?
2. Belastingdienst: gaat u (minister) akkoord met het verlenen van een mandaat aan [] om, vooruitlopend op het regelen van budgettaire dekking bij de voorjaarsnota 2020 en, rekening houdend met onderstaande procesbeschrijving (beslispunt 3), verplichtingen aan te gaan ten behoeve van Toeslagen I en II van in totaal ten hoogste €25.300.000? Wanneer het mandaatsbesluit van [] Toeslagen formeel is vastgesteld, kan het nu verzochte mandaat waar nodig worden overgedragen aan [] Toeslagen.

Hoofddirectie Financieel-
Economische Zaken

Inlichtingen

[]

T []
[]@minfin.nl
www.minfin.nl

Direct contact

[]

M []

Datum
30 januari 2020

Notitienummer
2020-0000018249

Auteur

[]

Van

[]

Kopie aan

[]

Bijlagen
2

¹ Kamerstukken II 2019/2020 31 066, nr. 588

3. In lijn met het advies van [] n.a.v. de kamerbrief CAF² is het werkproces nader uitgewerkt. Gaat u (minister) akkoord met het voorgestelde werkproces waarbij:

- a) [] Toeslagen op korte termijn een concept-Plan van Aanpak oplevert over de vormgeving van Toeslagen I en II, inclusief de KOT-herstelacties;
- b) Voor de door het kerndepartement aan te gane verplichtingen geldt dat HD FEZ deze toetst op budgettaire inpasbaarheid, doelmatigheid en doeltreffendheid;
- c) Voor de door de verschillende onderdelen van de Belastingdienst aan te gane verplichtingen het bestaande Verscherpt Toezicht-regime geldt, waarbij HD FEZ en de IRF de verplichtingen (steekproefsgewijs) voorafgaand toetsen op budgettaire inpasbaarheid, doelmatigheid en doeltreffendheid;
- d) Een tussentijdse budgetbrief wordt opgesteld waarin de extra benodigde budgettaire ruimte voor het kerndepartement en de Belastingdienst wordt vastgelegd. De uitputting van de budgetten wordt door C&F en HD FEZ gemonitord en periodiek besproken met de IRF.
- e) De verplichtingen en uitgaven die worden aangegaan, vooruitlopend op de voorjaarsnotabesluitvorming, voorlopig opgevangen binnen de beschikbare ruimte op de betreffende begrotingsartikelen.

Toelichting

Kortetermijnmaatregelen (t/m april 2019)

- De directie Bedrijfsvoering dient op korte termijn verplichtingen aan te gaan ten behoeve van de huisvesting en het vervoer van de nieuwe staatssecretarissen en DG's. De omvang van deze verplichtingen wordt geraamd op €1.024.000.
- De directie Communicatie dient op korte termijn verplichtingen aan te gaan ten behoeve van ondersteunend personeel voor de nieuwe staatssecretarissen. De omvang van deze verplichtingen wordt geraamd op €452.000.
- De directie BOA dient op korte termijn verplichtingen aan te gaan ten behoeve van ondersteunend personeel voor de nieuwe staatssecretarissen. De omvang van deze verplichtingen wordt geraamd op €212.000.
- De directies Toeslagen, IV, Particulieren, CAP, KI&S, SSO CFD en SSO O&P dienen verplichtingen aan te gaan voor het inhuren en huisvesten van externe inhuur voor een half jaar voor het opstarten van de projectorganisatie Toeslagen I en het uitvoeren van KOT-herstel binnen Toeslagen II. De totale omvang van deze verplichtingen wordt geraamd op €25.221.907.

Budgettaire dekking en monitoring

- U heeft in de MR van 20 december j.l.³ reeds commitment gevraagd voor het nemen van politiek urgente maatregelen met budgettaire consequenties ten behoeve van de urgente problematiek rondom de KOT-herstelacties. In het verlengde daarvan, met inachtneming van de in uw Kamerbrief aangekondigde ontvlechtigingsmaatregelen, dienen nu concreet de hierboven beschreven maatregelen genomen worden.
- Met bovenstaande beslispunten wordt u gevraagd om in stemmen met het aangaan van vooralsnog niet-gedekte verplichtingen tot bij voorjaarsnota (generale) dekking gevonden wordt voor deze (en meer) verplichtingen. Hiertoe bereidt HD FEZ momenteel in samenwerking met

² 2019-0000216237

³ 2019-0000216426

de Belastingdienst de beleidsbrief van Financiën-1 voor met een generale dekkingscomponent

- Team Financiën (de Financieel Management Adviseurs) zal, in tweewekelijkse afstemming met HDFEZ, de uitputting van dit extra budget nauwkeurig monitoren. Daarnaast voert HDFEZ uiteraard de reguliere HDFEZ-verplichtingentoets uit.
- HDFEZ zal, in samenwerking met []/C&F, een extra, tussentijdse budgetbrief opstellen waarin de benodigde extra budgettaire ruimte wordt vastgelegd voor zowel het kerndepartement als de Belastingdienst. HDFEZ zal de komende maanden de uitputting van deze ruimte intensief blijven monitoren, onder meer middels het Verscherpt Toezicht, en zal daarover periodiek de IRF informeren.

Verscherpt Toezicht op de Belastingdienst

- Het Verscherpt Toezicht op de Belastingdienst blijft onverminderd van kracht en heeft betrekking op alle (voormalige) onderdelen van de dienst. De Belastingdienst dient dan ook deze verplichtingen, indien zij boven het drempelbedrag van €100.000 uitkomen, ter toetsing voor te leggen aan HDFEZ en boven de €500.000 ook aan de IRF. De voorstellen zullen worden getoetst op inpasbaarheid, doelmatigheid en doeltreffendheid. Hierbij is het van belang dat op korte termijn het plan van aanpak voor de vormgeving van Toeslagen I en II beschikbaar komt.
- C&F heeft buiten het VT-proces om wegens de tijdsdruk reeds goedkeuring gegeven voor het aangaan van twee verplichtingen ten behoeve van huisvesting voor de KOT-herstelactie. Deze verplichtingen bedragen in totaal €5.060.720. Deze verplichtingen zullen, conform de reguliere VT-afspraken, als VT's-achteraf ter toetsing worden voorgelegd aan HDFEZ en de IRF.

Vervolgacties

- [] zal u, in afstemming met HDFEZ en DGFZ, over uiterlijk twee weken nader informeren over de precieze uitwerking van de vormgeving van Toeslagen I en II, de uitwerking van de KOT-herstelacties en de budgettaire consequenties daarvan. Hierover kunt u, conform eerdere toezeggingen aan de Kamer, vervolgens de Kamer informeren.

Parafenoverzicht

Werkmap

Onderwerp: HDFEZ 18249 Versterken besturing Belastingdienst – verzoek mandaat aangaan nog niet gedekte verplichtingen
 Nummer: 2020-0000001840
 Algemeen taakverzoek: Deadline: tas van maandag 27/01/2020
 NB. BOA hoort niet in de parafenlijn voor deze nota. Spoedsheidshalve gaat deze nu door.

Document: NO Versterken besturing Belastingdienst – verzoek mandaat aangaan nog niet gedekte verplichtingen (2020-0000018249)

Naam	Datum en Tijd	Inbox
(AL DGRB)	30-01-2020, 16:33	DGRB Paraferen
(IRF/JFA)	30-01-2020, 16:04	IRF/JFA Paraferen
(HDFEZ/BC)	28-01-2020, 17:08	HDFEZ/Beleidscontrol Paraferen
(BOA)	30-01-2020, 18:38	BOA Paraferen
(HDFEZ)	30-01-2020, 16:57	HDFEZ Paraferen