

Toeslagstelsel

- 2005 was het eerste jaar waarvoor kinderopvangtoeslag (KOT) werd toegekend. Later volgden ook de huurtoeslag (HT, 2006), de zorgtoeslag (ZT, 2006) en het kindgebonden budget (KGB, 2008).
- Door de opzet van het stelsel – eerst uitbetalen en achteraf het definitieve recht vaststellen – komt het regelmatig voor dat (een deel van) het uitbetaalde bedrag wordt teruggevorderd. Dit kan bijdragen aan problematische schulden.

Op basis van toeslagjaren 2005-2020

toeslagsoort	# BSNs met toekenning	# BSNs met terugvordering	€ toegekend	€ terugvordering
HT	3,3 mln	2,7 mln	€ 40,5 mld	€ 5,8 mld
KGB	2,5 mln	1,6 mln	€ 18,0 mld	€ 2,4 mld
KOT	1,5 mln	1,3 mln	€ 34,6 mld	€ 4,2 mld
ZT	10,7 mln	7,8 mln	€ 62,1 mld	€ 8,3 mld
totaal	11,8 mln	9,3 mln	€ 155,2 mld	€ 20,7 mld

Fraude met toeslagen leidt tot harde aanpak

- De 'Bulgarenfraude', malafide gastouderbureaus, valse adresinschrijvingen... vanaf 2010 komen steeds meer fraudegevallen met toeslagen aan het licht.
- Vanuit de politiek en maatschappij ontstaat de wens om veel harder op te treden tegen fraude.
- In 2017 concludeert de Ombudsman dat de Belastingdienst in fraudezaak 'CAF-11' een onevenredig harde aanpak heeft gehanteerd.
- In 2019/2020 concludeert ook de commissie Donner dat de Belastingdienst 'vooringenomen' heeft gehandeld bij de 302 ouders van CAF-11 en bij nog eens 1.800 ouders in vergelijkbare zaken. In andere schrijnende gevallen zijn ouders volgens de commissie Donner gedupeerd door het stelsel.

RTLnieuws

Nederland fraudeert

Nederlanders frauderen massaal met toeslagen

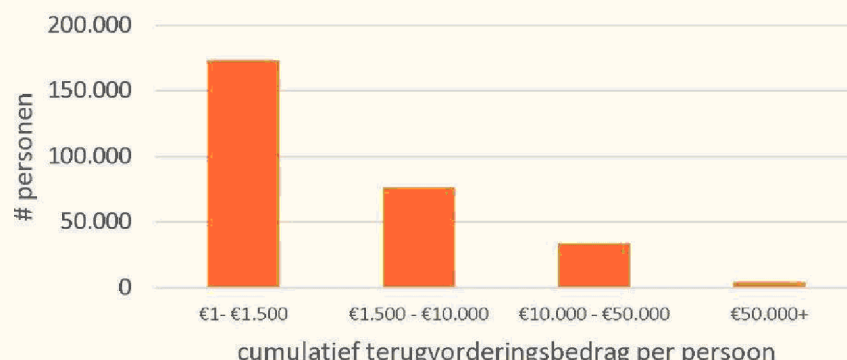
09 december 2013 19:01

Veel Nederlanders geven bij hun gemeente een vals adres op, waardoor ze hogere zorg-, huur- of kinderopvangtoeslagen krijgen. Dat meldt RTL Nieuws.

Nihilstellingen kinderopvangtoeslag

- Als een ouder niet voldoet aan de voorwaarden om in aanmerking te komen voor de KOT dan kan, volgens de wet, een nihilstelling plaatsvinden – de toekenning van de toeslag vervalt en het **gehele** uitbetaalde bedrag wordt teruggevorderd. Een voorbeeld is als de verplichte eigen bijdrage niet (aantoonbaar) is betaald.
- Vanwege de grote bedragen die bij de KOT worden toegekend, kan dit eveneens tot terugvorderingen met grote bedragen leiden.
- 37.000 ouders hebben opgeteld meer dan € 10.000 terug moeten betalen naar aanleiding van een (of meerdere) nihilstelling(en).

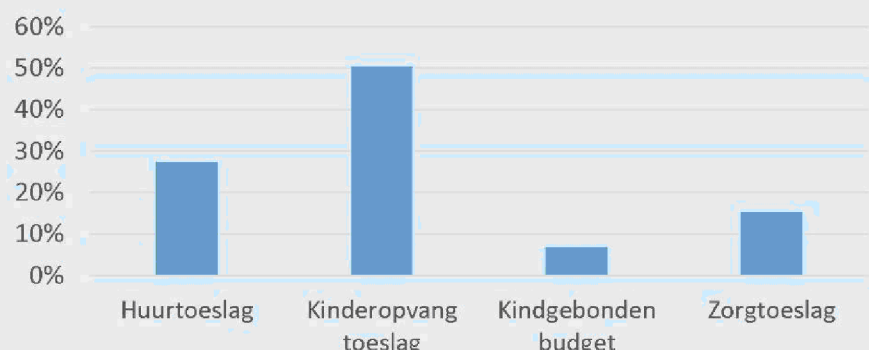
terugvorderingen nihilstelling KOT, jaren 2006-2020



Persoonlijke betalingsregeling – opzet/grove schuld

- Als een toeslagschuld te hoog is om in twee jaar terug te betalen kan een persoonlijke betalingsregeling worden aangevraagd – 2 jaar lang wordt dan de betalingscapaciteit betaald, waarna de restschuld niet meer wordt ingevorderd.
- Als de toeslagschuld is ontstaan door verwijtbaar handelen van de toeslaggerechtigde kan een persoonlijke betalingsregeling worden geweigerd wegens 'opzet/grove schuld'. Sinds 2017 geldt daarbij een grensbedrag van € 10.000, waardoor sindsdien OGS vrijwel alleen voor KOT wordt vastgesteld.
- Eind 2019 zijn er 8.500 burgers met een openstaande schuld bij wie opzet of grove schuld is vastgesteld.

aandeel OGS per toeslagsoort



Regelingen getroffen ouders

Het kabinet heeft naar aanleiding van de adviezen vanuit de commissie Donner voor verschillende doelgroepen regelingen bedacht als oplossing voor:

- Vooringenomen handelen van de Belastingdienst – in totaal 2.100 ouders krijgen compensatie.
- Hardheid van wetgeving en uitvoering daarvan – bij nihilstellingen van maximaal 5 jaar oud en een bedrag vanaf € 1.500 per toeslagjaar kan een herziening worden aangevraagd, dit geldt voor 55.000 personen. Een reparatie in de wet moet dit ook voor oudere jaren mogelijk maken, waardoor in totaal 109.000 mensen in aanmerking komen voor een herziening en mogelijk geld terugkrijgen.
- Burgers voor wie een persoonlijke betalingsregeling is afgewezen wegens opzet of grove schuld – 8.500 burgers kunnen alsnog deze betalingsregeling krijgen.

Ouders gedupeerd door vooringenomen handelen

Ouders gedupeerd door hardheid van het toeslagenstelsel en de uitvoering daarvan

Burgers met O/GS kwalificatie

Doelgroepen

Ouders in CAF-11

Ouders in CAF-zaken vergelijkbaar aan CAF-11

Voorbeelden van ouders die in aanmerking komen voor een regeling zijn:

- Ouders waarbij het niet volledig voldoen van de eigen bijdrage heeft geleid tot een nihil-stelling in enig jaar
- Ouders buiten hun schuld om geconfronteerd met een nihil-stelling, bijv. een malafide kinderopvangorganisatie

Aangevuld met andere groepen ouders waarbij kleine tekortkomingen hebben geleid tot een nihil-stelling

Burgers met kwalificatie 'opzet/grove schuld' met een openstaande schuld

Regeling

Compensatie voor terugvorderingen, materiële en immateriële schade, invorderings- en proceskosten

Herziening van nog openstaande (voorlopige) toekenningen en definitieve toekenningen van afgelopen 5 jaar

Reparatie voor toekenningen langer dan 5 jaar geleden

Persoonlijke betalingsregeling