



Belastingdienst



Inslagen Bouwteam Inning Toeslagen (BIT)

contactpersoon



@belastingdienst.nl

7/3/2023



INHOUD

- TOESLAGENSTELSEL
- TOESLAGENAFFAIRE
- CATSHUISREGELING
- CATSHUIS ABT
- UHT ABT
- VRAGEN?



TOESLAGENSTELSE L



Invoering Toeslagen:

- 2005 Kinderopvangtoeslag (KOT)
- 2006 Huurtoeslag (HT)
- 2006 Zorgtoeslag (ZT)
- 2008 Kindgebonden Budget (KGB)

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 moet worden terugbetaald.



Op basis van toeslagjaren 2005-2020

toeslagsoort	# personen met toekenning	# personen 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

79%



TOESLAGENAFFAIR E





Vanaf 2010 komen steeds meer fraudegevallen met toeslagen aan het licht. In 2013 rapportage RTL en KRO over De 'Bulgarenfraude', malafide gastouderbureaus, valse adresinschrijvingen etc.

Vanuit de politiek en maatschappij ontstaat de wens om veel harder op te treden tegen fraude.



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.



Er volgt een fel debat in de Tweede Kamer met voormalig staatssecretaris Weekers.

In 2013 wordt CAF opgericht. Dit team heeft als doel om 'facilitators' aan te pakken.





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.



Ouder voldoet niet aan de voorwaarden voor KOT -> mogelijk nihilstelling. Recht op toeslag vervalt en het *gehele* bedrag moet worden terugbetaald.

Voorbeeld -> Eigen bijdrage is niet (aantoonbaar) betaald.

Vanwege de grote bedragen die bij de KOT worden toegekend, kan dit eveneens tot terugvorderingen met grote bedragen leiden. Lage inkomens krijgen meer Toeslag dus krijgen over het algemeen een hogere terugvordering.



Toeslagschuld te hoog om in twee jaar te betalen -> persoonlijke betalingsregeling. Twee jaar lang wordt naar betalingscapaciteit betaald, waarna 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'.



CATSHUISREGELING



In december 2020 heeft het kabinet besloten om gedupeerde ouders sneller en ruimer te compenseren. Eén van de afspraken is dat getroffen ouders €30.000 krijgen. De verwachting is dat hiermee ruim de helft van alle gedupeerde ouders voldoende worden geholpen. Ouders die recht hebben op een hoger bedrag, krijgen dat na een integrale behandeling alsnog.





CATSHUIS ABT



DF&A wordt in januari 2021 ingeschakeld om een bijdrage te leveren aan de versnelling van uitbetaling aan gedupeerde ouders.

Deze bijdrage bestaat uit het maken van een ABT waaruit grofweg drie groepen zijn af te leiden:

- 1) Recht (lichte toets)
- 2) Nader uitzoeken
- 3) Geen recht



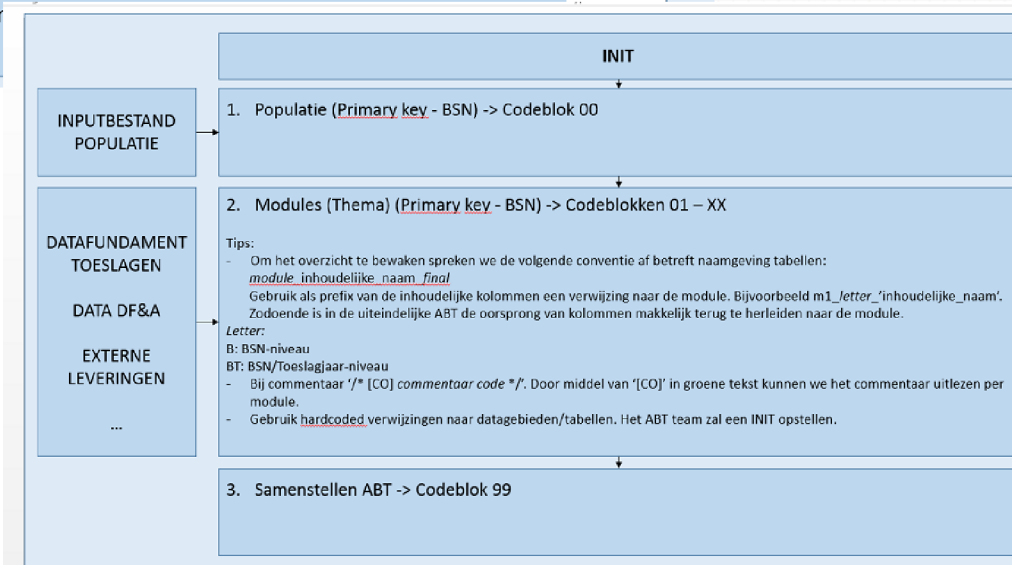
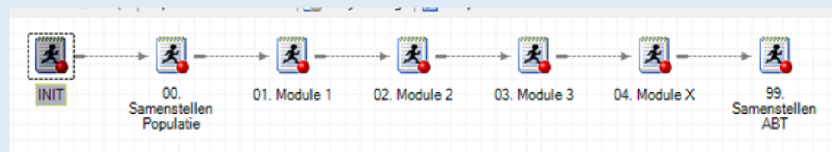
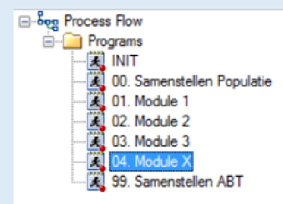
ABT TOESLAGEN

Doel: Burgers zo snel mogelijk 30k uitbetalen ter compensatie, mits zij daar recht op hebben.

Middel: Inzet van data en dan specifiek een ABT (analytical base table). De ABT voorziet in een populatie die direct kan worden uitbetaald, en een populatie waar het uitbetalingsrecht middels handmatige controle zal moeten worden vastgesteld.

Voorwaarden:

- 1) Analisten moeten simultaan aan opwerking informatie kunnen werken.
- 2) Hoge mate van kwaliteit.
- 3) De opwerking/beslisregels moeten eenduidig interpreteerbaar zijn en terug zijn te herleiden naar de herkomst, bijvoorbeeld een specifiek datafundament.
- 4) Informatie moet incrementeel worden opgewerkt, als eerst de informatie die het meest bepalend is voor het wel of niet toekennen.
- 5) ...





KOT ONTVANGEN

BRIEF ONTVANGEN (RAPPEL)

KINDEREN

BEZWAAR

BEROEP

**PERSOONSKENMERKEN
(overleden etc)**

ONDERDEEL CAF-ZAAK

ZACHTE STOP

NIHILSTELLING

AANMELDING CATSHUISREGELING

BALIE VERZOEK



Tabel 1 Voortgang hersteloperatie

Categorie	1^e VGR 29 april 2020	2^e VGR 9 juli 2020	3^e VGR 29 sep. 2020	4^e VGR 4 dec. 2020	5^e VGR 1 feb. 2021	6^e VGR 8 apr. 2021	7^e VGR 22 juni 2021	8^e VGR 30 sep 2021
Aantal ouders aangemeld als gedupeerde	4.800	6.273	8.100	9.200	17.800	31.325	42.050	47.217
Waarvan aantal buiten wettelijke termijn								5.725
Aantal uitbetalingen van € 30.000 na lichte toets					470	5.784	16.588	18.166



UHT ABT



POPULATIE

VORDERINGEN TERUGVORDERINGEN

**PERSOONSKENMERKEN
(overleden etc)**

MUTATIES

BEDRAGEN

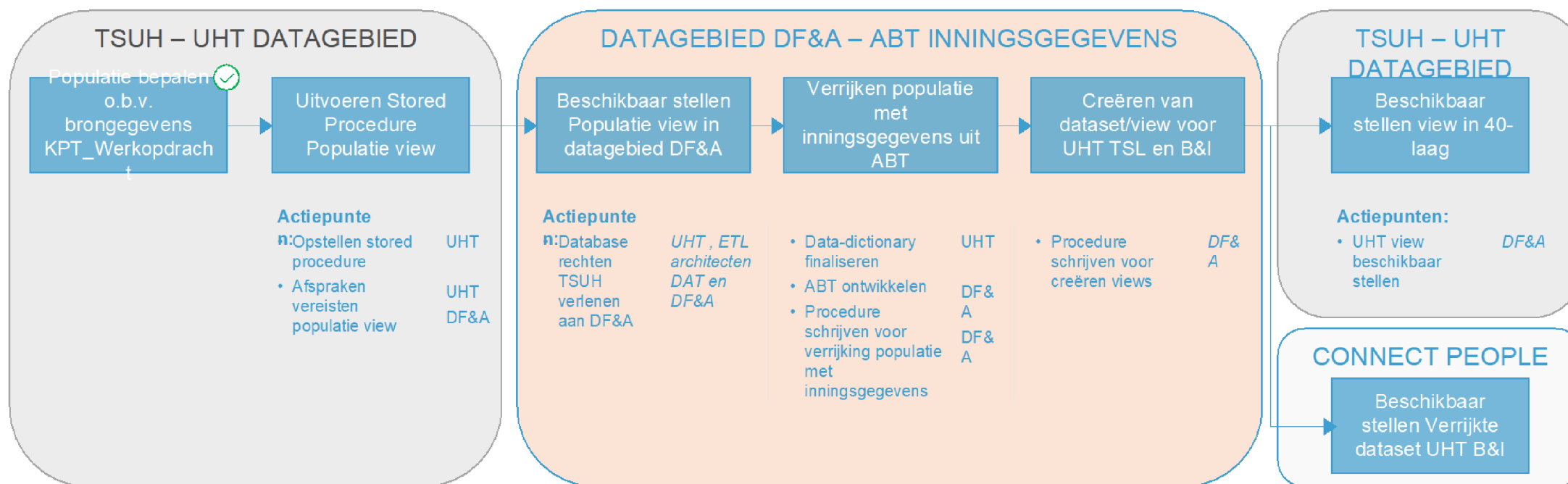
SCHULDHULPVERLENING

INVORDERINGSKOSTEN

OGS STELLING



Procesoverzicht | Informatiestroom ABT inningsgegevens tussen UHT TSL en B&I





VRAGEN?