



Aan de Minister van Financiën
Ter informatie

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum

6 januari 2020 ~~6 januari 2020~~
~~29206 januari 2020~~ 29 januari 2020

Auteur

Notitie

Doelgroepen CAF en overig

Inleiding

U heeft voor het kerstreces gevraagd om een overzicht van de verschillende doelgroepen die raken aan het toeslagendossier. In deze notitie informeren wij u over de verschillende doelgroepen en de processen die per doelgroep zijn gestart.

Kernpunten:

- CAF-11: 309 betrokkenen
- CAF-overig: ca. 9.400 betrokkenen
- Opzet/Grove schuld bij invordering: ca. 8.500 betrokkenen
- Zwartboek: ca. 600 betrokkenen
- Burgermeldingen via de Belastingtelefoon: ca. 2000 bellers
- Dossierinzage verzoeken: ca. 200 betrokkenen
- Oude fraudezaken vóór 2013: onbekend aantal betrokkenen
- **BOINK: ca. 600 betrokkenen**

Toelichting

CAF-11: 309 betrokkenen

Van deze 309 ouders hebben 287 ouders recht op compensatie. De commissie van onafhankelijke deskundigen heeft voor 22 ouders geoordeeld dat zij geen recht hebben op compensatie.

Kernpunten directe CAF-11 betrokkenen¹:

- 287 ouders recht op compensatie
- 280 ouders vóór Kerst 2019 uitbetaald
- 3 ouders woonachtig in het buitenland
- 3 ouders woonadres onbekend bij de Belastingdienst
 - 1 ouder woonachtig in Nederland, de compensatie **is 27 december uitbetaald** **wordt spoedig uitbetaald** **[PM: is dit gebeurd?]**

Voor de 3 ouders waarvan het woonadres zich in het buitenland bevindt is het streven om zo spoedig mogelijk over te gaan tot uitbetaling van de compensatie. Inmiddels heeft één contactpersoon van een ouder zich gemeld. Met deze contactpersoon is gesproken hoe tot uitbetaling kan worden overgegaan. Voor een andere burger woonachtig in het buitenland geldt dat de post onbestelbaar retour is gekomen. Van de derde burger woonachtig in het buitenland, is nog geen reactie ontvangen.

Met opmaak: Inspringing: Links: 1,27 cm, Geen opsommingstekens of nummering

¹ Kamerbrief d.d. 24 december 2019 (Stand van zaken uitbetaling compensatie CAF 11)

CAF-overig: ca. 9.400 betrokkenen

Op dit moment is de ADR bezig met vergelijkend onderzoek tussen de CAF-11 zaak en de overige CAF zaken (169 zaken). De verwachting is dat de ADR eind januari haar rapport publiceert. In november 2019 is van de ouders die bij CAF zaken horen de lopende invordering al opgeschort. Naast de ADR neemt ook de Commissie Donner in haar tweede advies de CAF-overig zaken mee.

Opzet/Grove schuld (OGS) bij invordering: ca. 8.500 betrokkenen

Opzet/grove schuld in de invordering: ca. 8.500 betrokkenen

Als een toeslaggerechtigde ontvangen toeslagvoorschotten moet terugbetalen komt hij automatisch in aanmerking voor een standaardbetalingsregeling van 24 maanden. Ook kan hij een verzoek doen om een persoonlijke betalingsregeling, waarbij rekening wordt gehouden met zijn betalingscapaciteit en vermogen; na 24 maanden wordt dan afgezien van inning van de restschuld. Bij die persoonlijke betalingsregeling speelt opzet/grove schuld een rol: als het ontstaan van de terugvordering is te wijten aan opzet of grove schuld van de toeslaggerechtigde, dan komt hij niet in aanmerking voor een persoonlijke betalingsregeling en daarmee ook niet voor het afzien van inning van een restschuld. Het aantal toeslagschuldners dat in de periode vanaf 2010 de kwalificatie opzet/grove schuld heeft gekregen en nog steeds een toeslagschuld heeft bedraagt grofweg 8.500 (met een totale openstaande toeslagschuld van afgerond € 160 miljoen). Voor deze groep is de dwanginvordering tijdelijk opgeschort per 8 november 2019.

Tot slot, of deze betrokkenen onder een van de doelgroepen van CAF valt is nog ter besluit aan u. U hoe hiermee moet worden omgegaan en hoe het beleid ten aanzien van OGS dient te worden toegepast moet nog worden gezien. Hierover wordt hierover naar verwachting in een maand na publicatie van het ADR-rapport en het rapport van de Adviescommissie nader over geïnformeerd middels door middel van een notitie, die op dit moment in de maak is, u heeft hier nu nog niet over te beslissen.

Bij ca. 8.500 personen die een Opzet/Grove schuld kwalificatie hebben in het kader van invordering, is de dwanginvordering opgeschort per 8 november 2019. De Opzet/Grove schuld kwalificatie houdt in dat...

Zwartboek: ca. 600 betrokkenen

Bij de meldingen in het Zwartboek zijn worden eerst de persoonlijke gegevens (waaronder het bsn) aangevuld, indien nodig via rechtstreeks contact met de betreffende persoon. Het zwartboek bestaat uit 4 categorieën:

- 1) burgers die menen op een vergelijkbare wijze als bij CAF 11 behandeld te zijn;
- 2) Inzage te willen in hun dossier:
 - 1) Aangeven ten onrechte kwalificatie Opzet/Grove schuld (OGS) te hebben;
 - 2) Verzoeken om opschorting van invorderingsmaatregelen.

Vergelijkbaarheid wordt getoetst ná het uitbrengen van tweede advies van de Commissie Donner en het rapport van de ADR. De burgers krijgen daarna een update-bericht van Toeslagen.

In januari versturen wij verstuurt Financiën, samen met SZW, een Kamerbrief waarin wordt ingegaan op het Zwartboek. De precieze inhoud hiervan wordt binnenkort samengesteld, daarvan zullen wij u zo spoedig mogelijk op de hoogte stellen. Wij streven ernaar u hierover volgende week te informeren.

heeft opmaak toegepast: Tekstkleur: Auto

Met opmaak: Lijstlinea, Genummerd + Niveau: 1 + Nummeringstijl: 1, 2, 3, ... + Beginnen bij: 1 + Uitlijning: Links + Uitgelijnd op: 0,63 cm + Inspringen op: 1,27

Met opmaak: Genummerd + Niveau: 1 + Nummeringstijl: 1, 2, 3, ... + Beginnen bij: 1 + Uitlijning: Links + Uitgelijnd op: 0,63 cm + Inspringen op: 1,27

Burgermeldingen via de Belastingtelefoon: ca. 2000 bellers

Via de Belastingtelefoon en andere kanalen komen burgermeldingen binnen van toeslaggerechtigden die aangeven:

- 1) ~~Op een vergelijkbare wijze als bij CAF 11 behandeld te zijn;~~
- 2) ~~1) Inzage te willen in hun dossier;~~
- 3) ~~1) Aangeven ten onrechte kwalificatie Opzet/Grove schuld te hebben;~~
- 4) ~~1) Verzoeken om opschorting van invorderingsmaatregelen.~~
- 3) De zelfmelders. Deze meldingen worden bij Toeslagen geregistreerd en gecategoriseerd naar CAF-11, Andere CAF-zaken, "oude" Fraudezaken (vóór 2013) en Overigals zelfmelder. De burgermelders krijgen een ontvangstbevestiging van Toeslagen. Op dit moment hebben betrokkenen die hebben gebeld voor 1 november 2019 een ontvangstbewijs ontvangen, wij streven ernaar de rest van de bellers deze week of begin volgende week te bevestigen. Deze ontvangstbevestiging is onlangs aan u voorgelegd in de (notitie van 7 januari). Daarnaast bellen burgers met andere verzoeken (geen onderdeel van de genoemde 2000 bellers). Zij melden onder andere het volgende:
- 3) Inzage te willen in hun dossier;
- 4) Aangeven ten onrechte kwalificatie Opzet/Grove schuld (OGS) te hebben;
- 5) Verzoeken om opschorting van invorderingsmaatregelen.

Een verzoek om inzage in het dossier dient schriftelijk plaats te vinden. Opmerkingen over OGS en andere invorderingsproblemen worden doorgegeven aan het LTC.

Dossierinzage verzoeken: ca. 200 betrokkenen

De verzoeken om dossier inzage komen schriftelijk binnen. De burgers ontvangen een bevestiging van hun verzoek. Zij worden gebeld om hun verzoek nader te verduidelijken. Toeslagen stelt hun individuele dossier samen. Hierover is de Kamer op 7 december jl. geïnformeerd.

Oude fraudezaken vóór 2013: onbekend aantal betrokkenen

Ook voordat het CAF bestond werden fraudezaken in Toeslagen behandeld waarbij het vermoeden van georganiseerd misbruik door of met hulp van een gastouderbureau of kinderopvangorganisatie aanwezig was. Als deze ouders ook menen gedupeerd te zijn kunnen zij zich melden bij Toeslagen of de Belastingtelefoon. Op dit moment zijn meldingen en dossierverzoeken gerelateerd aan acht grotere fraudezaken in beeld. Deze zaken speelden in de periode 2008 tot en met 2013 en een aantal is ook veelvuldig in de media besproken, waaronder [] en [].

Ook voordat het CAF bestond werden fraudezaken behandeld. Als deze ouders ook menen gedupeerd te zijn kunnen zij zich melden bij Toeslagen of de Belastingtelefoon. Er zijn ouders met een dossier voor 2013 die zich hebben gemeld. Op dit moment wordt verwacht dat het bij Toeslagen gaat om xx fraudezaken. PM: Wat weten we hier tot dusver over?
BOINK: ca. 600 betrokkenen

Er is met BOINK afgesproken dat wij deze mensen gaan benaderen met de vraag of de organisatie BOINK de telefoonnummers en namen van betrokkenen mag doorgeven aan de Belastingdienst. Vanwege de AVG moet de burger hier toestemming voor geven. Als de burger die toestemming geeft, dan gaat het serviceteam deze mensen bellen om eventuele ontbrekende gegevens (zoals BSN en gemachtigde) op te vragen.

Niet-CAF melders: onbekend aantal betrokkenen

heeft opmaak toegepast: Tekstkleur: Auto

heeft opmaak toegepast: Tekstkleur: Auto

Met opmaak: Standaard, Geen opsommingstekens of nummering

heeft opmaak toegepast: Markeren

Met opmaak: Genummerd + Niveau: 1 + Nummeringstijl: 1, 2, 3, ... + Beginnen bij: 1 + Uitlijning: Links + Uitgelijnd op: 0,63 cm + Inspringen op: 1,27

Met opmerkingen [] (1): Kan iemand mijn deze afkorting geven?

heeft opmaak toegepast: Onderstrepen

heeft opmaak toegepast: Lettertype: Verdana, 9 pt

Op dit moment ontstaat er een groep (zelf)melders die ook problemen ervaart in de interactie met de Belastingdienst, maar die naar verwachting op basis van het ADR-rapport niet kwalificeren als 'vergelijkbare gevallen'. Deze burgers komen in een aantal van de hiervoor genoemde groepen voor. Op dit moment is nog niet besloten wat de aanpak en het proces is voor deze groep burgers. Naar verwachting zal de Kamer hier na publicatie van het ADR-rapport en het rapport van de Adviescommissie naar vragen.

Tot slot is het van belang om te weten dat er overlap zit tussen bovengenoemde groepen, de omvang hiervan is echter nog niet bekend.

Met opmaak: Geen afstand toevoegen tussen alinea's met dezelfde stijl, Regelaafstand: enkel

heeft opmaak toegepast: Tekstkleur: Zwart