

Onderzoek

Afwijkingen tussen aanvraaggegevens en
contra-informatie BvR (GBA-gegevens)

Aan

Van

Datum

12 juni 2006

Kenmerk

Kopieën aan

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1: Inleiding.....	2
Hoofdstuk 2: Probleemgebieden GBA/BvR-afwijkingen.....	3
Hoofdstuk 3: Toezichtproblemen.....	6
Hoofdstuk 4: RTP/Uitvoeringsproblemen.....	11
4.1 Personen die niet ingeschreven staan of ingeschreven kunnen worden in de GBA/BvR.....	11
4.2 Problemen met het vaststellen van de leeftijd.....	15
4.3 Problemen met het vaststellen van de toeslagpartner.....	16
4.4 Problemen bij het vaststellen van de juiste bewoningssituatie (medebewoners/kinderen).....	18
4.5 Problemen met de verblijfsstatus.....	21
4.6 Problemen met het vaststellen van de ingangsdatum/deeljaren (partnerperiode).....	21
Hoofdstuk 5: Interne beheerproblemen.....	24
Hoofdstuk 6: Externe beheerproblemen.....	26
Hoofdstuk 7: Procedures m.b.t. wijzigen BvR/GBA.....	27
7.1 Procedure 'Vulberichten aanvragen'.....	27
7.2 Procedure 'BvR-mutaties aanvragen'.....	27
7.3 Procedure GBA-meldplicht.....	27

Hoofdstuk 1: Inleiding

Aanleiding onderzoek

Het Automatiseringssysteem Toeslagen (ATS) verwerkt op grote schaal aanvragen en mutaties m.b.t. de zorg-, huur- en (op termijn) kinderopvang- en kindertoeslag. Binnen ATS vinden controles plaats op bijvoorbeeld persoons-, huishoud-, huur-, zorgverzekerings- en inkomensgegevens door aanvraag- en mutatiegegevens te vergelijken met contra-informatie uit bronsystemen, zoals de BvR (Beheer van Relaties van de Belastingdienst). Indien de aanvraaggegevens niet overeenkomen met de contra-gegevens kan dit tot uitval, uitworp of zachte signalering leiden. Uitval ontstaat doordat de aanvrager niet geïdentificeerd kan worden of door het ontbreken van gegevens in de aanvraag. Uitworp en zachte signalering zijn risicovolle aanvragen die op basis van weegregels en query's zijn geselecteerd. Bij uitworp is er een onacceptabel risico geconstateerd en zal de aanvraag handmatig door behandelmedewerkers in het kantoorproces beoordeeld en verwerkt moeten worden voordat een toekenning kan plaatsvinden. Zachte signalering betreffen aanvragen met een acceptabel risiconiveau en leiden tot een geautomatiseerde toekenning. Deze aanvragen kunnen echter achteraf m.b.v. query's geselecteerd worden voor behandeling in het kantoorproces.

Met het oog op klantvriendelijke behandeling en planmatige beheersing van het kantoorproces is het van belang dat contra-informatie van goede kwaliteit is. Dit geldt ook voor de weegregels en query's die ten grondslag liggen aan de uitworpbeslissing en zachte signalering. In dit licht is er bij de afdeling Beleid Beheer en Techniek van de Belastingdienst Toeslagen (B/T) behoefte om de kwaliteit van contra-informatie en de weegregels m.b.t. de persoons-, adres- en huishoudgegevens (de GBA-gegevens in BvR) nader te analyseren, teneinde problemen te onderkennen en mogelijkheden voor verbetering aan te dragen.

Opdrachtgever

Belastingdienst Toeslagen /

Probleemstelling

De probleemstelling voor dit onderzoek luidt:

1. Welke mogelijke afwijkingen zijn er tussen de feitelijke persoons- en bewoningsgegevens van de belanghebbende en de contra-informatie uit ATS (gevoed vanuit BvR/GBA)?
2. Welke nadelige effecten hebben deze afwijkingen voor de klant en wat is de impact ervan op het kantoorproces in termen van te verwerken uitval, uitworp en zachte signalering?
3. Welke mogelijkheden voor verbeteringen zijn er binnen het wettelijk kader?
4. Op welke wijze moet invulling worden gegeven aan de meldingsplicht indien GBA-gegevens afwijken van de feitelijke (klant)situatie?

Onderzoeksresultaat

Het resultaat van dit onderzoek is een document waarin in ieder geval het volgende is opgenomen:

1. Een gecategoriseerd overzicht van de mogelijke afwijkingen tussen de feitelijke (klant)gegevens en de contra-informatie (de GBA-gegevens in BvR), waarbij wordt ingegaan op de oorzaken van de verschillen, de omvang (aantal aanvragen) ervan en de impact op het kantoorproces;
2. oplossingsrichtingen voor de geconstateerde afwijkingen teneinde de "vuile" afwijkingen te reduceren;
3. voorstel voor de inrichting van de GBA-meldplicht.

Onderzoeksopzet

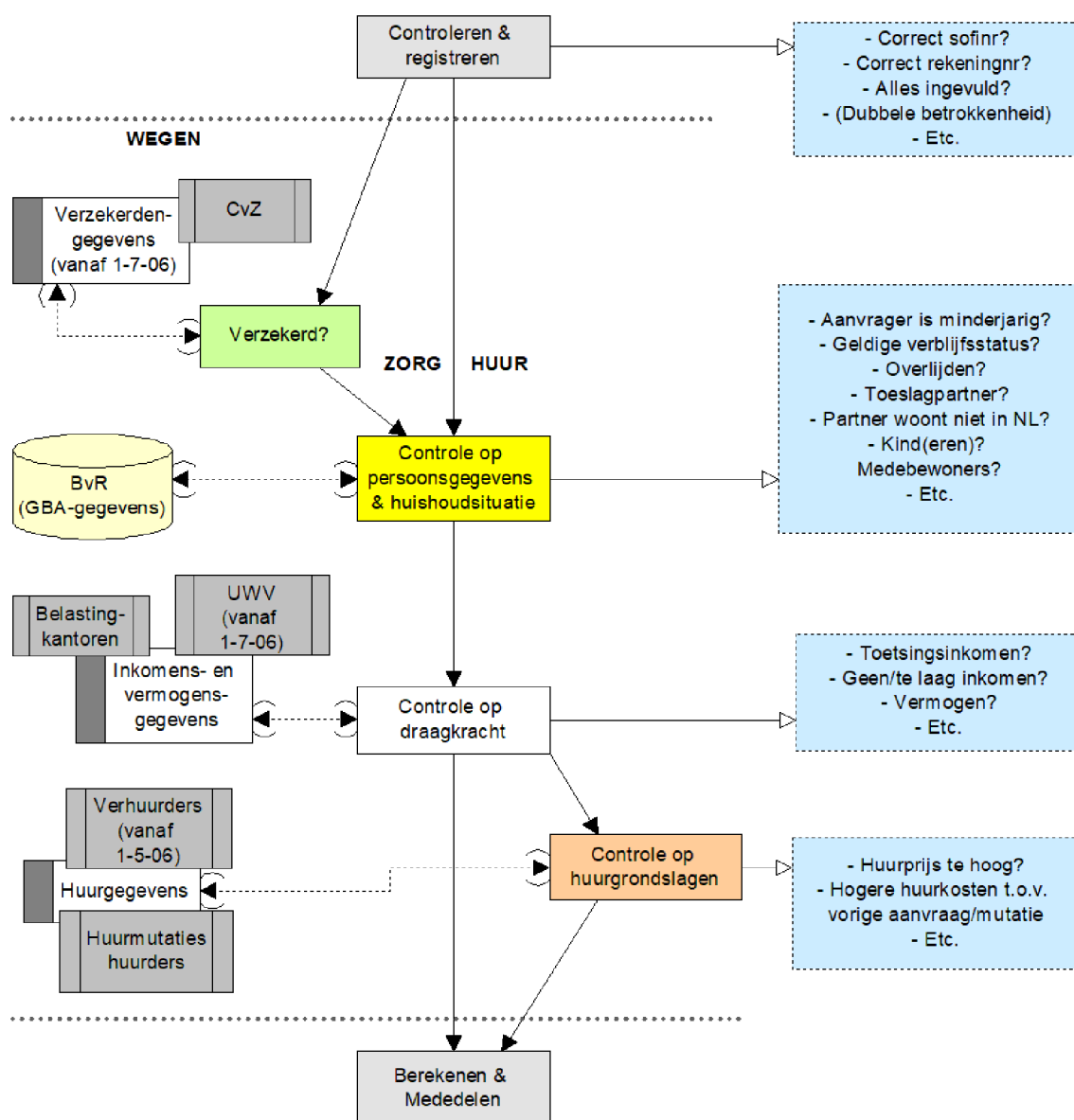
Het resultaat is tot stand gekomen op basis van:

- Bestudering wettelijk, organisatorisch en informatietechnisch kader toeslagen;
- bestudering van bestaand onderzoek naar de kwaliteit van en problemen met de BvR/GBA;
- bestudering van (technische) beschrijvingen van relevante weegregels en query's;
- ervaringen met BvR/GBA;
- interviews met materiedeskundigen.

Leeswijzer

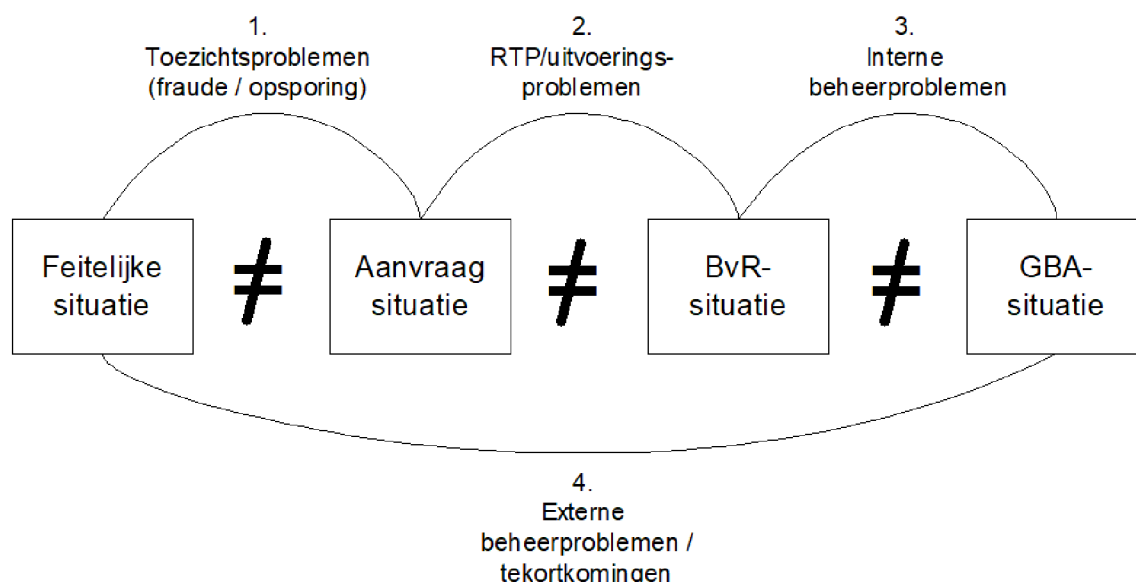
Hoofdstuk 2: Probleemgebieden GBA/BvR-afwijkingen

In figuur 2.1 wordt het weegproces afgebeeld. Hieruit blijkt dat de grondslagen in de aanvraag worden vergeleken met voor de toeslag relevante contra-informatie uit bronsystemen. Dit onderzoek richt zich alleen op de brongegevens m.b.t. de persoon en de huishoudsamenstelling (de GBA-gegevens in BvR). Daartoe worden in dit onderzoek afwijkingen in beeld gebracht tussen de feitelijke situatie, de aanvraagsituatie en de contra-situatie (BvR/GBA). Deze afwijkingen kunnen ervoor zorgen dat in het proces aanvragen onterecht worden uitgeworpen of worden gesignaleerd als risicovol die vervolgens in het kantoorproces behandeld worden. Het kan ook voorkomen dat door deze afwijkingen de grondslagen voor de toeslag verkeerd worden vastgesteld, maar dat de aanvraag niet als risicovol wordt gesignaleerd en de toeslag dus verkeerd wordt vastgesteld.



Figuur 2.1: Het weegproces

In figuur 2.2 worden verschillende probleemgebieden onderscheiden waaronder afwijkingen gecategoriseerd kunnen worden. Toezichtproblemen ontstaan als de feitelijke situatie afwijkt van de situatie die de klant opgeeft in de aanvraag. RTP-problemen treden op wanneer de aanvraagsituatie (onterecht) afwijkt van de contra-situatie (de GBA-gegevens in BvR), terwijl de aanvraagsituatie feitelijk correct is en de klant wel recht heeft. Beheerproblemen zorgen ervoor dat de contra-situatie onjuist is en vloeien voort uit inadequaat beheer, bv. het verkeerd registreren van gegevens. Daardoor wordt de aanvraagsituatie verkeerd beoordeeld.



Figuur 2.2: Probleemgebieden m.b.t. afwijkende GBA-gegevens in BvR

In de volgende hoofdstukken komen per probleemgebied (1 t/m 4) verschillende onderwerpen c.q. afwijkingen aan bod. Voor de beschrijving wordt het volgende format gehanteerd.

Nr.	Cat.	Situatie	
		Rubrieken	
ZT		Probleem/risico	
HT		Omvang	
Wk o		Gevolg/impact	
Opmerkingen			
Juridisch kader			
Oplossingsrichting/werkwijze			

Tabel 2.1: Format

Het format kent de volgende gegevens:

- Nr. Een nr. om de situatie mee aan te duiden
- Cat. Het probleemgebied c.q. de categorie waar de situatie onder valt (dus 1 t/m 4)
- Situatie. Een korte omschrijving van de (t.o.v. de GBA/BvR afwijkende) situatie
- Rubrieken. Eventueel per situatie te onderscheiden rubrieken. Dit zijn vaak (verschillende) groepen van personen waarvoor deze situatie optreedt.
- Probleem/risico. Het probleem/risico dat ontstaat als de afwijkende situatie zich voordoet. Het type probleem/risico voert meestal terug op het niet juist kunnen beoordelen van

toeslagpartnerschap en/of de bewoningssituatie. Kortom op het niet juist toekennen van een toeslag.

- Omvang. Een inschatting van het totaal aantal aanvragen/toeslagen waarbij de situatie zich kan voordoen.
- Gevolg/impact. Een beschrijving van de wijze waarop de aanvraag in het (massale) proces wordt verwerkt als het probleem zich voordoet (uitval/uitworp) en de gevolgen daarvan op het kantoorproces.
- ZT, HT, Wko. Een indicatie of de situatie en het probleem/risico dat daarbij ontstaat speelt bij de zorgtoeslag (ZT) en/of de huurtoeslag (HT) en/of de Wet op de kinderopvang (Wko).
- Opmerkingen. Opmerkingen bij de ingevulde velden.
- Juridisch kader. De bepalingen in de wet waaraan de te kiezen oplossingsrichting moet voldoen.
- Oplossingsrichting. Mogelijke oplossingen voor het probleem, zodat de nadelige effecten voor de klant of het kantoorproces worden teruggedrongen. Er zijn verschillende invalshoeken voor het vinden van een oplossing:
 - politiek/bestuurlijk (afspraken met andere organisatie, bv. BiZa)
 - juridisch (aanpassing wetgeving)
 - organisatorisch (behandeling op kantoor → werkinstructies/werkstromen)
 - technisch (automatiseringsoplossing, bv. aanpassing weegregels in ATS)

Hoofdstuk 3: Toezichtproblemen

Bij toezicht gaat het om het onderkennen van risico's in de aanvraag die zich voordoen als klanten situaties kunnen voorwenden om (onterecht) van een toeslag te profiteren. Het is aan toezicht gegeven om deze risico's op te sporen en af te dekken. *Binnen B/T wordt gebruikgemaakt van de risicodatabase steenrood om toezichtsriscico's meer systematisch in beeld te brengen. Daarnaast komen bij B/T diverse signalen binnen uit de omgeving die kunnen duiden op misbruik en oneigenlijk gebruik. Deze signalen worden in een aparte database vastgelegd en zijn direct herleidbaar tot een bepaalde aanvraag. Dit i.t.t. de risicodatabase die op een hoger abstractieniveau (groep/segment) risico's in beeld brengt.*

Hieronder komen situaties aan bod waar toezichtsriscico's m.b.t. GBA-gegevens bestaan. De volgende vraag is daarbij relevant.

Kan de aanvrager grondslagen opgeven die niet in overeenstemming zijn met de feitelijke situatie, maar waarbij contra-informatie (in dit geval de GBA-gegevens) de afwijking met de aanvraagsituatie niet constateert?

Nr.	Cat.	Situatie	Niet alle partnerschapsvormen kunnen met contra-informatie uit GBA/BvR getoetst worden
1	1	Rubrieken	
ZT	X	Probleem/riscico	GBA en BvR geven wel inzicht in gehuwden/geregistreerde partners en ouder-kindrelaties, maar de overige partnerrelaties zijn moeilijk te toetsen. Daardoor kan partnerschap anders dan gehuwd/geregistreerd niet gecontroleerd worden of kan men partnerschap voorwenden. 1. Kan de aanvrager een toeslagpartner opgeven terwijl die er feitelijk niet is (en daarmee weggelaten)? Theoretisch wel. Men kan echter alleen een niet-gehuwde partner opgeven en kwalificeren als toeslagpartner als men op hetzelfde GBA-adres staat ingeschreven. Dit wordt ook gecontroleerd in het massale proces. In veel gevallen zullen personen boven de 18 die op hetzelfde adres wonen ook daadwerkelijk toeslagpartner zijn. Er zijn echter situaties waarbij meerdere zelfstandige wooneenheden/bewoningssituaties achter hetzelfde adres schuilgaan (zie 2.4, nr. 12) en ook personen buiten het eigen huishouden op hetzelfde adres in de GBA staan ingeschreven. Men kan dan iemand buiten het eigen huishouden als toeslagpartner opgeven en voorwenden een gezamenlijke huishouding te voeren, terwijl dit feitelijk niet zo is. Men kan hiertoe bereid zijn, omdat een gezamenlijke toeslag hoger is dan 2x een enkele. 2. Kan de aanvrager geen toeslagpartner opgeven terwijl die er feitelijk wel is (en daarmee weggelaten)? Ja dit kan. Voor bepaalde partnerschapsvormen* is er geen contra-informatie in de GBA/BvR aanwezig, zodat in het massale proces niet kan worden aangetoond dat er wel een toeslagpartner opgegeven had moeten worden. Vooral in situaties waarin de partner een te hoog inkomen heeft kan men geneigd zijn de partner niet te vermelden in de aanvraag, zodat 1x de zorgtoeslag kan worden opgestreken.
HT		Omvang	
Wko		Gevolg/impact	In het massale proces worden geen aanvragen uitgeworpen. Er is namelijk geen weegregel die ongehuwde toeslagpartnersituaties toetst op aanvullende criteria naast op hetzelfde GBA-adres ingeschreven staan. Wel kan er een aanvullende toezichtsactie/query worden geïnitieerd (zie oplossingsrichting/werkwijze) die op kantoor behandeld moet worden.
Opmerkingen			* Of personen een notarieel samenlevingscontract met elkaar hebben afgesloten of elkaars fiscaal partner zijn staat niet in de GBA/BvR. Ook staat partnerschap in het kader van een pensioenregeling of gezamenlijk eigenaar zijn van een huis niet geregistreerd in de BvR. Tot slot is er ook geen aantekening van het voeren van een gezamenlijke huishouding opgenomen als daar feitelijk sprake van is. Als van een van deze partnerschapsvormen feitelijk sprake is, maar men geeft dit niet op bij de aanvraag komt er in het massale proces geen signaal vanuit de BvR dat er onterecht geen partner is opgegeven.
Juridisch			PM

kader	
Oplossing srichting/w erkwijze	1. Een periodieke toezichtsquery waarbij er sprake is van een gemeenschappelijk ZT EN op deze adressen het aantal personen dat meer dan 6 maanden ingeschreven staan ophalen (en niet fiscaal partner zijn, een kind of een woning hebben met elkaar). Vervolgens nagaan of ze bij andere regelingen ook als partner staan geregistreerd (bv. geen gezamenlijke ziektekostenverzekering, uitkering, etc.). Als dit niet het geval is dan is dit verdacht. Eventueel (in een steekproef op dat adres) klant laten aantonen dat er sprake is van een gezamenlijke huishouding. 2. Een periodieke toezichtsquery om situaties te selecteren waarbij er sprake is van een enkele zorgtoeslag EN er tenminste nog 1 persoon boven de 18 op hetzelfde adres woont (op het BvR-01 of BvR-07 adres) met een hoger inkomen. Vervolgens kan de selectie tegen IBS gelegd worden om fiscaal partnerschap te achterhalen. IBS of RIS geeft verder inzicht wie eigenaar(s) zijn van een woning. Ouder-kindrelaties kunnen in BvR worden achterhaald. Of sprake is van de overige niet-getrouwde/geregistreerde partnerschapsvormen is moeilijker, zo niet onmogelijk, om vast te stellen.

Nr.	Cat.	Situatie	Voor bijzondere soorten woonruimte wordt niet altijd bij het adres een onderscheidend kenmerk (bv. een objectcode) vastgelegd
2	1	Rubrieken	1. Recreatiewoningen; 2. Woonboten/-schepen
ZT	x	Probleem/risico	1. In de GBA/BvR wordt niet onderkend of de woning geschikt of bestemd is voor permanente bewoning. Het risico bestaat dat personen zich op het recreatie-adres inschrijven en daarop een zorgtoeslag aanvragen of dat men een goedverdienende partner (<i>of medebewoner???</i>) daarop inschrijven, zodat dat inkomen buiten beschouwing wordt gelaten. 2. Woonboten komen niet in aanmerking voor huurtoeslag, maar in de GBA is niet altijd te onderkennen dat het GBA-woonadres een woonboot betreft*.
HT	x	Omvang	CBS (1-1-2005) 95.122 recreatiewoningen in NL
Wko		Gevolg/impact	
Opmerkingen			* In BvR wordt adres.locatiesrt gebruikt. Dit is een aanduiding die aangeeft wat voor soort object het is. <i>Wordt dit alleen voor woonschip, woonwag en binnenschip gebruikt of zijn ook andere (nieuwe) soorten mogelijk, zoals recreatiewoning. Vragen: Wat is de actualiteit van deze locatiegegevens. Hoe wordt de indicatie gevuld. Vanuit GBA. Zo ja, met welk GBA-gegeven? Wordt in ATS (wegen) gebruik gemaakt van dit gegeven?</i>
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/w erkwijze			

Nr.	Cat.	Situatie	Huurwoning is eigendom aanvrager of belanghebbende huurtoeslag
3	1	Rubrieken	
ZT		Probleem/risico	In de GBA is het onderscheid tussen een koopwoning of een huurwoning niet duidelijk. Zo wordt bijvoorbeeld niet aangegeven of er voor de woning een WOZ-beschikking is afgegeven. Tevens is niet inzichtelijk wie de eigenaar van de woning is. Kortom met de GBA-gegevens valt niet te controleren of het ("huur")object waarvoor huurtoeslag wordt aangevraagd in eigendom is van de aanvrager/belanghebbende.
HT	x	Omvang	In 2004: 13.030 woningen verkocht door bij Aedes aangesloten woningcorporaties
Wko		Gevolg/impact	
Opmerkingen			
Juridisch kader			PM
Oplossing			Aanboren nieuwe bron van contra-informatie, zoals het WOZ-bestand of een query op

srichting/w erkmijze	RIS/ABS. Men kan bijvoorbeeld periodiek controleren of personen die bij B/T bekend zijn als aanvrager/belanghebbende Huurtoeslag ook hypotheekrente-afrek genieten (te controleren in ABS?).
-------------------------	--

Nr.	Cat.	Situatie	Onderhuur wordt niet geregistreerd
4	1	Rubrieken	
ZT	x	Probleem/risico	In GBA/BvR wordt niet vastgelegd of een deel van de woning wordt onderverhuurd en wie de onderhuurder is. Daarom kan in het massale proces niet gecontroleerd worden of er sprake is van onderhuur. 1. Kan men onderhuur voorwenden terwijl daarvan feitelijk geen sprake is? Dat kan. Voor de huurtoeslag kan het aantrekkelijk zijn om onderhuur voor te wenden als een medebewoner veel verdient. Op deze manier kan het inkomen van de medebewoner (onterecht) buiten beschouwing worden gelaten voor de huurtoeslag. Dit betekent wel dat er nog maar recht is op 75% van de huurtoeslag. Ook als er feitelijk sprake is van een gezamenlijke huishouding en er dus een toeslagpartner is, kan men voorwenden dat de toeslagpartner met het hoogste inkomen geen toeslagpartner, maar onderhuurder is. Op deze manier kan 1x de zorgtoeslag worden verkregen i.p.v. minder of geen ZT o.b.v. een gezamenlijke aanvraag met een hoger toetsingsinkomen. 2. Kan men onderhuur niet opgeven (en daarmee weggelaten) terwijl daar feitelijk wel sprake van is? Dat kan. Men is daartoe bereid als daarmee een meerpersoonshuishouden ontstaat i.p.v. 2x een enkelpersoonshuishouden en de gezamenlijke aanspraak een hogere huur- en/of zorgtoeslag betekent.
HT	x	Omvang	Bij VROM opvragen hoe vaak onderhuur voorkomt
Wk o		Gevolg/impact	1. De aanvrager kon op het initiële formulier niet aangeven dat er sprake was van onderhuur. Daardoor zijn een aantal aanvragen te hoog uitbetaald (100% i.p.v. 75%). 2. Op het reguliere aanvraag/wijzigingsformulier kan wel onderhuur aangegeven worden, maar kan niet worden aangegeven wie de onderhuurder(s) is (zijn). Daardoor zal voor deze aanvragen bij het wegen op de huishoudsituatie een afwijking ontstaan, omdat het aantal bewoners op de aanvraag niet overeenkomt met het aantal personen dat op het woonadres ingeschreven staan in de GBA. Er zal dan namelijk een extra persoon (de onderhuurder) gevonden worden.
Opmerkingen			
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/werkmijze			Probleem 1: Wanneer onderhuur wordt opgegeven en de onderhuurder een hoog inkomen heeft dan zou men beide huurcontracten (contract met de verhuurder en met de onderhuurder) kunnen opvragen om te controleren of er inderdaad sprake is van onderhuur. Men zou die gevallen moeten onderzoeken waarbij de ZT of HT met inbegrip van het inkomen van de onderhuurder lager uitvalt dan de ZT/HT zonder inbegrip van dat inkomen. Een alternatief is om altijd het inkomen van de onderhuurder mee te nemen in de berekening, zodat de ZT/HT lager uitvalt. De klant zal in zijn bezwaar maar moeten aantonen dat er echt sprake is van onderhuur. Probleem 2: Niet administratief te controleren. Alleen d.m.v. fysiek toezicht kan men controleren of er echt geen sprake is van onderhuur.

Raakvlakken met nr. 1 en 2.4, nr. 12

Nr.	Cat.	Situatie	Illegale bewoning / illegale onderhuur
5	1	Rubrieken	
ZT	x	Probleem/risico	Er is sprake van een illegale bewoner die niet in de GBA op dat adres staat ingeschreven. Op deze manier kan een belanghebbende (partner/medebewoner) bewust buiten de aanvraag worden gelaten

HT	x	Omvang	
Wk o		Gevolg/impac t	
Opmerkin gen			
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/w erkwijze			Alleen d.m.v. fysiek toezicht n.a.v. signalen van gemeenten/verhuurders kunnen deze situaties worden opgespoord.

Opmerking: Onderstaand juridisch kader naar bijlage verplaatsen en de belangrijke begrippen onderstrepen. Per afwijking het juridisch kader opnemen (in het format) dat van toepassing is, dus geen overbodige artikelen opnemen!

Juridisch kader om afwijkingen tussen de feitelijke en de aanvraagsituatie tegemoet te treden:

AWIR, art. 21: Herziening tegemoetkoming om andere reden

- De Belastingdienst/Toeslagen kan een toegekende tegemoetkoming herzien:
 - op grond van feiten of omstandigheden waarvan de Belastingdienst/Toeslagen bij de toekenning redelijkerwijs niet op de hoogte kon zijn en op grond waarvan de tegemoetkoming vermoedelijk tot een te hoog bedrag is toegekend, of
 - indien de tegemoetkoming tot een te hoog bedrag is toegekend en de belanghebbende of zijn partner dit wist of behoorde te weten.
- Een tegemoetkoming kan met toepassing van dit artikel niet meer worden herzien indien vijf jaren zijn verstreken na de laatste dag van het berekeningsjaar waarop de tegemoetkoming betrekking heeft.
- Een herziening op grond van dit artikel kan leiden tot een terug te vorderen bedrag.

AWIR, art. 23

De Belastingdienst/Toeslagen kan de uitbetaling van een voorschot geheel of gedeeltelijk opschorten indien redelijkerwijs kan worden vermoed dat het voorschot ten onrechte of tot een te hoog bedrag is verleend. De belanghebbende wordt van de opschorting schriftelijk in kennis gesteld.

Uitvoeringsregeling AWIR, art. 3, lid 2

Iemand die in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens niet op zijn woonadres is ingeschreven, wordt in ieder geval geacht daarin wel op dat adres te zijn ingeschreven, indien:

- hij een vreemdeling is als bedoeld in artikel 9, tweede lid, van de wet;
- hij of een tot zijn huishouden behorende persoon op grond van artikel 32 van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens in verband met zijn bijzondere verblijfsrechtelijke status niet in aanmerking komt voor inschrijving, met dien verstande dat voor degenen die zijn opgenomen in de door het Ministerie van Buitenlandse Zaken gevoerde Protocollaire Basisadministratie, het in deze administratie opgenomen woonadres geldt;
- blijkt dat sprake is van een onjuiste inschrijving in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens voor de periode tot aan de datum van adreswijziging als bedoeld in artikel 47, derde lid, van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens;
- hij zich overeenkomstig artikel 65 van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens binnen 5 dagen na de aanvang van zijn verblijf op zijn woonadres heeft laten inschrijven bij de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens.

Uitvoeringsregeling AWIR, art. 5: Melding wijziging omstandigheden

- Indien een voorschot op de tegemoetkoming is verleend en zich in het berekeningsjaar een wijziging van de omstandigheden voordoet waarmee bij het verlenen van het voorschot geen rekening is gehouden en die leidt tot beëindiging dan wel verlaging van de tegemoetkoming doet de belanghebbende daarvan binnen vier weken schriftelijk dan wel elektronisch mededeling aan de Belastingdienst/Toeslagen.
- De wijzigingen, bedoeld in het eerste lid, zijn:
 - het aangaan of het beëindigen van het partnerschap;
 - een verhoging van het geschatte toetsingsinkomen die leidt tot een verlaging van de tegemoetkoming over het berekeningsjaar van meer dan € 100;
 - een verhuizing van de belanghebbende, diens partner of een medebewoner naar of vanaf een buiten Nederland gelegen woonadres dan wel tussen twee buiten Nederland gelegen woonadressen.
- Indien er een voorschot huurtoeslag is verleend, wordt als een omstandigheid als bedoeld in het eerste lid tevens aangemerkt:
 - een wijziging in de huurprijs;
 - het aangaan van of het beëindigen van een huurcontract, waaronder begrepen een schriftelijke overeenkomst als bedoeld in artikel 2, eerste lid, onderdeel g, onder 2°, van de wet;
 - een verandering van verhuurder;

- d. een verhoging van het geschatte vermogen van de belanghebbende, diens partner of een medebewoner waardoor over het berekeningsjaar vermoedelijk voordeel uit sparen en beleggen als bedoeld in artikel 5.2 van de Wet inkomstenbelasting 2001 in aanmerking zal worden genomen;
 - e. de komst of het vertrek van een medebewoner.
4. Indien er een voorschot zorgtoeslag is verleend, wordt als een omstandigheid als bedoeld in het eerste lid tevens aangemerkt de beëindiging van de zorgverzekering of een opschorting van die verzekering als bedoeld in artikel 24 van de Zorgverzekeringswet.
5. Indien er een voorschot kinderopvangtoeslag is verleend, wordt als een omstandigheid als bedoeld in het eerste lid tevens aangemerkt:
- a. een wijziging in het aantal uren genoten kinderopvang door een kind van de belanghebbende of van zijn partner;
 - b. een wijziging in het soort genoten kinderopvang door een kind van de belanghebbende of van zijn partner;
 - c. een wijziging van het geregistreerde kindercentrum of geregistreerde gastouderbureau;
 - d. een wijziging in de uurprijs;
 - e. een wijziging van de vrije vergoeding of verstrekking door de werkgever ter zake van kosten van kinderopvang, bedoeld in artikel 16c van de Wet op de loonbelasting 1964;
 - f. een wijziging van de tegemoetkoming van de gemeente of het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen, bedoeld in artikel 22 onderscheidenlijk artikel 29, van de Wet kinderopvang.

Wet GBA, Artikel 47: (Ingangsdatum) wijziging adres

1. Aan de aangifte van een ingezetene die zijn adres heeft gewijzigd, worden gegevens betreffende het adres ontleend, tenzij aannemelijk is dat hij het vermelde adres niet heeft.
2. Indien een ingezetene die zijn adres heeft gewijzigd, in gebreke is met het doen van aangifte, draagt het college van burgemeester en wethouders van de gemeente waar betrokkene zijn adres heeft, ambtshalve zorg voor opnemings van gegevens betreffende het adres. Het is bevoegd de gegevens alsnog aan de aangifte van de betrokkene te ontleen, indien de aangifte na afloop van de aangiftetermijn geschiedt.
3. Als datum van adreswijziging wordt de dag opgenomen waarop de aangifte is ontvangen, dan wel de dag waarop van het voornemen tot ambtshalve opnemings van gegevens betreffende het adres aan betrokkene schriftelijk mededeling is gedaan.

Wet GBA, Artikel 48: (Ingangsdatum) vertrek uit Nederland

1. Aan de aangifte van vertrek van de ingezetene die naar redelijke verwachting gedurende een jaar ten minste twee derden van de tijd buiten Nederland zal verblijven, worden gegevens betreffende het volgende land van verblijf en het eerste adres van verblijf in dat land ontleend.
2. Indien een ingezetene als bedoeld in het eerste lid in gebreke is met het doen van aangifte, draagt het college van burgemeester en wethouders van de gemeente van inschrijving ambtshalve zorg voor opnemings van gegevens betreffende het vertrek, het volgende land van verblijf en het eerste adres van verblijf in dat land. Het college van burgemeester en wethouders is bevoegd de gegevens alsnog aan de aangifte van de ingezetene te ontleen, indien de aangifte na afloop van de aangiftetermijn geschiedt.
3. Als datum van vertrek uit Nederland en van opheffing van het adres wordt de dag opgenomen waarop de aangifte is ontvangen, dan wel de dag waarop van het voornemen tot ambtshalve opnemings van gegevens over het vertrek aan de ingeschrevene schriftelijk mededeling is gedaan.
4. Indien de ingezetene in de aangifte van vertrek meldt te gaan verblijven in de Nederlandse Antillen of Aruba, verstrekt het college van burgemeester en wethouders aan hem kosteloos een verhuisbericht, volgens een door Onze Minister vast te stellen model.

Wet GBA, Artikel 66: Verplichting burger m.b.t. adreswijziging

1. De ingezetene die zijn adres wijzigt, is verplicht binnen vijf dagen na de wijziging van het adres bij het college van burgemeester en wethouders van de gemeente waar hij zijn nieuwe adres heeft, schriftelijk aangifte van adreswijziging te doen. Indien een ingezetene geen woonadres heeft, dient hij een briefadres te kiezen en is hij verplicht overeenkomstig het bepaalde in de vorige volzin aangifte van adreswijziging te doen.
2. Hij doet in die aangifte mededeling van het nieuwe en het vorige adres.

Wet GBA, Artikel 68: Verplichting burger m.b.t. verblijf in buitenland

1. De ingezetene die naar redelijke verwachting gedurende een jaar ten minste twee derden van de tijd buiten Nederland zal verblijven, is verplicht bij het college van burgemeester en wethouders van de gemeente van inschrijving binnen vijf dagen voor zijn vertrek uit Nederland schriftelijk aangifte van vertrek te doen.
2. Hij doet in die aangifte mededeling van dat vertrek, van het volgende land van verblijf en van het eerste adres van verblijf in dat land.
3. Bij algemene maatregel van bestuur kunnen regels worden gesteld omtrent bijzondere gevallen waarin het eerste lid niet van toepassing is.

Wet GBA, Artikel 107: Woonplaats wordt geacht te zijn het woonadres in de GBA

De ingezetene wordt voor de toepassing van enig algemeen verbindend bestuursrechtelijk voorschrift, voor zover bij of krachtens de wet niet anders is bepaald, geacht zijn woonplaats te hebben op het woonadres dat is vermeld op zijn persoonslijst, behoudens bewijs van het tegendeel.

Wet GBA, Artikel 147: Strafbepaling

1. Overtreding van de artikelen 65, 66, 67, vijfde lid, 68, 69, 70, 71, 72, 75 en 76 wordt gestraft met

hechtenis van ten hoogste een maand of geldboete van de tweede categorie.
2. De in het eerste lid strafbaar gestelde feiten zijn overtredingen.

Hoofdstuk 4: RTP/Uitvoeringsproblemen

Bij RTP/Uitvoeringsproblemen gaat het om situaties waarbij aanvraaggegevens (ten onrechte) afwijken van de gegevens in de BvR/GBA, wat tot ongewenste effecten leidt voor de klant en het kantoor Toeslagen. De volgende categorieën worden hierbij onderscheiden:

- Personen die niet ingeschreven staan of ingeschreven kunnen worden in de GBA/BvR
- Problemen met het vaststellen van de leeftijd
- Problemen met het vaststellen van de toeslagpartner
- Problemen met het vaststellen van de juiste bewoningssituatie (medebewoners/kinderen)
- Problemen met de verblijfsstatus
- Problemen met het vaststellen van de ingangsdatum/deeljaar (partnerperiode)

Hoewel het hier gaat om situaties waarbij het recht niet juist wordt toegepast en waarbij ongewenste effecten optreden voor de klant en kantoor Toeslagen, kan er ook sprake zijn van toezichtaspecten. Als dit het geval is, worden deze aspecten bij de beschrijving meegenomen.

4.1 Personen die niet ingeschreven staan of ingeschreven kunnen worden in de GBA/BvR

Nr.	Cat.	Situatie	Personen die in NL wonen, maar niet in de GBA ingeschreven kunnen worden (niet-ingeschrevenen)
6	2.1	Rubrieken	1. Personeel en inwonende gezinsleden verbonden aan een buitenlandse diplomatieke vertegenwoordiging of consulaire post (ambassadepersoneel); 2. Andere aangewezen personen die krachtens internationaal recht een bijzondere verblijfsrechtelijke status hebben. <i>Welke personen vallen hieronder? Behoren tot de Toeslagendoelgroep?</i>
ZT	x	Probleem/risico	In het massale proces kunnen aanvraaggegevens zoals partnerschap, bewoningssituatie en partnerperiode niet worden beoordeeld, omdat deze personen niet in de GBA ingeschreven staan. Controles op leeftijd, huwelijkse staat, ongehuwde partner, etc. zijn dan ook niet mogelijk in het massale proces.
HT	x	Omvang	Zeer gering voor de huur- en de zorgtoeslag, omdat de groep niet-ingeschrevenen over het algemeen een te hoog inkomen heeft. De partner kan echter een negatief inkomen opgeven, zodat het verzamelinkomen onder de maximumgrens blijft.
Wko	x	Gevolg/impact	Zorgtoeslag: Algemeen: Hoewel personen niet in de GBA staan ingeschreven, staan ze vaak wel ingeschreven in de BvR (omdat er een fiscale relatie is). Deze personen hebben in ieder geval geen GBA-woonadres (een 01-adres in BvR), wel een feitelijk woonadres (07-adres). Verschillende situaties zijn mogelijk: 1. Als op de aanvraag een toeslagpartner wordt opgegeven die geen sofinr. heeft, dan valt de aanvraag uit en moet er voor de partner eerst een sofinr. worden aangevraagd; 2. In situaties waarin aanvrager en partner elkaars echtgenoot zijn en beiden in de BvR als zodanig zijn opgenomen, is er geen probleem. Het criterium van op hetzelfde GBA-woonadres ingeschreven staan doet er dan niet toe; 3. Als er sprake is van een toeslagpartner die geen echtgenoot is, dan wordt de aanvraag uitgeworpen, omdat ATS kijkt naar het GBA-woonadres (waar beiden op moeten zijn ingeschreven) voor het vaststellen van toeslagpartnerschap. <u>Toezichtaspecten:</u> Als er feitelijk wel een toeslagpartner is, maar de partner niet op de aanvraag wordt vermeld (verdient teveel), dan wordt dit niet onderkend als de partner niet in de BvR staat ingeschreven. <i>Kunnen leden van een buitenlandse diplomatieke vertegenwoordiging of consulaire post voor een zorgtoeslag in aanmerking komen? Zijn deze personen in het eigen land verzekerd ipv in NL. en ontvangen ze dus zorg op kosten van het eigen land?</i> Huurtoeslag: Personen op de aanvraag moeten ingeschreven staan op het GBA-woonadres. Dit is niet het geval, omdat de personen niet ingeschreven mogen worden in de GBA, dus zal de aanvraag worden uitgeworpen. <u>Toezichtaspecten:</u> Aangewezen personen die als medebewoner op een adres wonen waar HT voor wordt aangevraagd (en een hoog

		inkomen hebben), kunnen buiten de aanvraag worden gelaten, zonder dat dit in het massale proces (ATS) wordt opgemerkt.
Opmerkingen		
Juridisch kader		PM
Oplossing srichting/werkwijze		Als betrokkene(n) niet in de BvR staan moeten zij een sof.inr. aanvragen en op een feitelijk woonadres (07-adres) in de BvR ingeschreven worden. In het massale proces, waarbij alleen wordt gekeken naar het GBA-woonadres (BvR-01), wordt de aanvraag echter uitgeworpen, omdat er geen 01-adres bekend is. Het juridisch kader geeft aan dat in deze situatie er van uitgegaan mag worden dat de aangewezen persoon op zijn feitelijk woonadres staat ingeschreven (Uitvoeringsregeling AWIR, art. 3, lid2, sub b). In het kantoor(IKB)proces kan men daarom de aanvraag behandelen met gebruikmaking van het 07-adres (<i>vooropgesteld dat deze personen wel in de BvR op hun feitelijk woonadres mogen worden geregistreerd</i>). Omdat elke keer als er een wijziging wordt ingediend er bij het wegen hetzelfde probleem ontstaat, zullen de toeslagen, waarbij sprake is van een aangewezen persoon, gemarkeerd moeten worden voor afwijkende behandeling. Op deze wijze worden ze niet in het massale proces maar in het kantoorproces behandeld en voorkom je onnodige correspondentie met de klant.

Juridisch kader:

Wet GBA, art. 1

- ingeschrevene: degene ten aanzien van wie een persoonslijst in een basisadministratie is opgenomen;
- ingezetene: de ingeschrevene op wiens persoonslijst niet het gegeven van zijn overlijden of van zijn vertrek uit Nederland als actueel gegeven is opgenomen.

Wet GBA, art. 32

1. Onze Minister van Buitenlandse Zaken kan een persoon aanwijzen die in verband met zijn bijzondere verblijfsrechtelijke status niet in aanmerking komt voor inschrijving.
2. Een persoon kan worden aangewezen indien hij geen Nederlander is en behoort tot een van de volgende categorieën van personen:
 - a. de leden van diplomatieke zendingen en van consulaire posten;
 - b. de leden van het administratieve en technische personeel van diplomatieke zendingen en van consulaire posten;
 - c. de inwonende gezinsleden van de onder a en b bedoelde personen;
 - d. andere personen die krachtens internationaal recht een bijzondere verblijfsrechtelijke status hebben.
3. Een persoon ten aanzien van wie een aanwijzing van kracht is, wordt niet ingeschreven.
4. Een persoon ten aanzien van wie een aanwijzing van kracht wordt, terwijl hij reeds is ingeschreven, wordt aangemerkt als een ingeschrevene die wegens zijn vertrek uit Nederland niet als ingezetene is ingeschreven.
5. Een aanwijzing wordt niet van kracht voordat het college van burgemeester en wethouders daarvan de in artikel 61 bedoelde mededeling heeft ontvangen.

Wet GBA, art. 61

Onze Minister van Buitenlandse Zaken doet van de in artikel 32 bedoelde aanwijzing, of van de beëindiging van de aanwijzing, mededeling aan het college van burgemeester en wethouders van de betrokken gemeente.

AWIR, art. 6

Lid 3: Bij regeling van Onze Minister in overeenstemming met Onze Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid kunnen regels worden gesteld op basis waarvan iemand die in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens niet op zijn woonadres is ingeschreven, geacht wordt daarin wel op dat adres te zijn ingeschreven.

Lid 4: Voor de toepassing van het tweede en derde lid wordt naar de omstandigheden beoordeeld waar iemand woont.

Uitvoeringsregeling AWIR, art. 3, lid2, sub b

Iemand die in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens niet op zijn woonadres is ingeschreven, wordt in ieder geval geacht daarin wel op dat adres te zijn ingeschreven, indien:

- a. hij een vreemdeling is als bedoeld in artikel 9, tweede lid, van de wet;
- b. hij of een tot zijn huishouden behorende persoon op grond van artikel 32 van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens in verband met zijn bijzondere verblijfsrechtelijke status niet in

- aanmerking komt voor inschrijving, met dien verstande dat voor degenen die zijn opgenomen in de door het Ministerie van Buitenlandse Zaken gevoerde Protocolaire Basisadministratie, het in deze administratie opgenomen woonadres geldt;
- c. blijkt dat sprake is van een onjuiste inschrijving in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens voor de periode tot aan de datum van adreswijziging als bedoeld in artikel 47, derde lid, van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens;
 - d. hij zich overeenkomstig *artikel 65 van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens* binnen 5 dagen na de aanvang van zijn verblijf op zijn woonadres heeft laten inschrijven bij de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens.

Wet GBA, art. 65

Nr.	Cat.	Situatie	Personen hebben geen vast woondres of kunnen niet op hun feitelijk woonadres in de GBA ingeschreven worden (staan wel in de GBA, maar hebben geen GBA-woonadres)
7	2.1	Rubrieken	1. Binnenschippers 2. Kermisexploitanten en circusartiesten 3. Dak- en thuislozen 4. <i>Uitgezonden militairen (???)</i>
ZT	x	Probleem/risico	Er wordt mogelijk een ongehuwde partner opgegeven, maar ongehuwd toeslagpartnerschap kan niet administratief worden geverifieerd, omdat er geen GBA-woonadres bekend is. Daardoor wordt niet voldaan aan de criteria voor partnerschap. Toeslagpartners die niet getrouwd zijn moeten immers op hetzelfde adres in de GBA ingeschreven staan (AWIR, art. 3.1, sub b).
HT		Omvang	Inschatting CPP, sector Onderzoek en Marketing: ongeveer 3000-5000 binnenschippers zonder GBA-woonadres die een ZT aanvragen.
Wko		Gevolg/impact	1. Bij het wegen op partnerschap worden aanvragen waarbij sprake is van ongehuwd partnerschap uitgeworpen, omdat personen niet op hetzelfde GBA-woonadres ingeschreven staan. <u>Toezichtaspecten:</u> • Kan de aanvrager een toeslagpartner opgeven terwijl die er feitelijk niet is (en daarmee weggkomen)? Theoretisch wel, maar deze aanvraag wordt wel gevlagd, omdat de partner niet op hetzelfde GBA-adres wordt gevonden (Ze kunnen immers niet beiden op hetzelfde GBA-01 adres ingeschreven worden). In bezwaar zou aanvrager dan moeten aantonen dat er wel sprake is van een partner (bv. partner is medewerker op binnenschip of collega circusarties) wat lastig wordt. In ieder geval zal dit in de praktijk bijna niet voorkomen. <i>Dak- en thuislozen kunnen in ieder geval geen partner hebben.</i> • Kan de aanvrager geen toeslagpartner opgeven terwijl die er feitelijk wel is (en daarmee weggkomen)? Ja, er kan ten onrechte geen ongehuwde partner worden opgegeven, wat niet in het massale proces wordt signaleerd. Er is wel de vraag of er dan juridisch gesproken wel sprake is van een toeslagpartner. Men is immers niet gehuwd en er wordt niet voldaan aan het criterium op hetzelfde adres ingeschreven staan in de GBA. Men kan zich echter voorstellen dat een binnenschipper samenwoont (op het schip) met een vrouw, waarmee hij kinderen heeft of die zijn fiscaal partner is. <i>Kortom wat is de strekking van de wet in deze situatie?</i>
Opmerkingen			Bij HT: Dit probleem speelt niet voor de huurtoeslag. Een eventuele aanvraag wordt terecht uitgeworpen bij het wegen op weegregel: 'Aanvrager woont op datum ingang huurtoeslag niet op adres waar toeslag voor is gevraagd'. Er wordt namelijk geen GBA-woonadres gevonden in de BvR.
Juridisch kader			PM
Oplossingsrichting/werkwijze			Allereerst moeten de volgende vragen beantwoord worden: 1. Mogen deze personen een ongehuwde partner hebben en gezamenlijk een ZT aanvragen? M.a.w. Kan er juridisch sprake zijn van ongehuwd toeslagpartnerschap 2. Zo ja, kan men voor de ZT juridisch afwijken van de GBA-inschrijving? Onder Uitvoeringsregeling AWIR, art. 3, lid2 wordt de hierboven beschreven situatie niet genoemd. Worden beide vragen bevestigend beantwoord dan zou in het IKB-proces ongehuwd

	toeslagpartnerschap gecontroleerd en toegekend kunnen worden op bv. het GBA-briefadres.
--	---

Juridisch kader:

AWIR, art. 6

Lid 3: Bij regeling van Onze Minister in overeenstemming met Onze Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid kunnen regels worden gesteld op basis waarvan iemand die in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens niet op zijn woonadres is ingeschreven, geacht wordt daarin wel op dat adres te zijn ingeschreven.

Lid 4: Voor de toepassing van het tweede en derde lid wordt naar de omstandigheden beoordeeld waar iemand woont.

Uitvoeringsregeling AWIR, art. 3, lid2, sub b

Iemand die in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens niet op zijn woonadres is ingeschreven, wordt in ieder geval geacht daarin wel op dat adres te zijn ingeschreven, indien:

- hij een vreemdeling is als bedoeld in artikel 9, tweede lid, van de wet;
- hij of een tot zijn huishouden behorende persoon op grond van artikel 32 van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens in verband met zijn bijzondere verblijfsrechtelijke status niet in aanmerking komt voor inschrijving, met dien verstande dat voor degenen die zijn opgenomen in de door het Ministerie van Buitenlandse Zaken gevoerde Protocollaire Basisadministratie, het in deze administratie opgenomen woonadres geldt;
- blijkt dat sprake is van een onjuiste inschrijving in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens voor de periode tot aan de datum van adreswijziging als bedoeld in artikel 47, derde lid, van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens;
- hij zich overeenkomstig *artikel 65 van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens* binnen 5 dagen na de aanvang van zijn verblijf op zijn woonadres heeft laten inschrijven bij de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens.

Nr.	Cat.	Situatie	Personen die in het buitenland wonen (niet-ingezetenen)
8	2.1	Rubrieken	1. Aanvrager en/of partner die in het buitenland wo(o)n(t)en, maar waarbij de aanvrager fysiek in NL werkt en een NL- zorgverzekering heeft afgesloten (o.a. grensarbeiders) ; 2. Een aanvrager die fysiek in Nederland werkt en woont, een NL-zorgverzekering heeft afgesloten, maar waarvan de partner in het buitenland woont (bv. seizoensarbeiders); 3. Niet fysiek in NL werkende personen en hun gezinsleden die behoren tot de uitbreidingscategorieën kring verzekerden (KB 746) en dus NL-zorgverzekeringsplichtig zijn; 4. Tot EU/EER verdragsland behorende NL-pensioen of uitkeringsgerechtigden (en hun gezinsleden) die een NL-zorgverzekering hebben afgesloten
ZT	x	Probleem/risico	In het massale proces kunnen relevante gegevens (zoals partnerschap) niet worden beoordeeld, omdat personen in het buitenland verblijven en dus niet in de GBA ingeschreven staan (tenzij er sprake is van een buitenlandse partner die met een in de GBA ingeschreven aanvrager getrouwd is, die staat vaak wel als echtgenoot van de aanvrager in de GBA vermeld). Daarnaast kunnen er problemen ontstaan met het toesturen van formulieren/mededelingen.
HT		Omvang	1. CBS (2005): 35.525 ziekenfondsverzekerde grensarbeiders (Duitsers en Belgen) Schatting Stichting grensarbeid: 36.500 personen die in België wonen, maar in NL werken (aannee is dat een groot deel om fiscaal-technische redenen in België wonen en dus niet tot de doelgroep behoort); 3. Buitenlandzending: Van de 60.000 gestuurde aanvraagformulieren met toelichting is ongeveer de helft teruggezonden. 74% komt uit België en Duitsland samen, 7,5% uit Spanje, 3,1% uit Frankrijk, 1,6% uit zowel Turkije als Marokko. Opvallend is 6,1% uit Polen. (Bron: PO VWS en Belastingdienst van 28 april 2006)
Wko		Gevolg/impact	In situaties waarin aanvrager en partner elkaars echtgenoot zijn en beiden in de BvR als zodanig zijn opgenomen, is er geen probleem. Als op de aanvraag een toeslagpartner wordt opgegeven die geen sofinr. heeft, dan valt de aanvraag uit en moet er voor de partner eerste een sofinr. worden aangevraagd. Als er sprake is van een buitenlandse toeslagpartner met sofinr., maar die geen echtgenoot is, dan wordt de aanvraag uitgeworpen, omdat ATS kijkt naar het GBA-woonadres (waar beiden op moeten zijn ingeschreven). <u>Toezichtaspecten:</u> 1. Als er feitelijk wel een toeslagpartner is, maar de partner niet op de aanvraag wordt vermeld

			(verdient teveel), dan wordt dit niet onderkend als de partner niet in de BvR staat. 2. Er kan een toeslagpartner worden opgegeven terwijl deze er feitelijk niet is (hoewel de verleiding laag zal zijn. Er moet een sofinr. worden aangevraagd als deze er niet is, waarbij men moet verklaren dat men gehuwd is of samenwoont op hetzelfde adres. Bovendien moet ook premie betaalt worden voor de partner als men wil profiteren van een gezamenlijke zorgtoeslag. De premie ligt in de regl hoger dan de ZT. Er zijn echter landen waar de premie lager ligt dan de toeslag).
Opmerkin- gen			Bij HT: Probleem speelt niet bij HT, omdat dan niet afgeweken mag worden van het GBA-woonadres. De aanvraag wordt dan terecht uitgeworpen.
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/w erkwijze			Voor zover partner geen sofinr. heeft, deze laten aanvragen en in de BvR op een feitelijk woonadres (07-adres) inschrijven (1. als bij de burgerlijke staat sprake is van gehuwd, moet dan de echtgenoot zich ook inschrijven in de BvR en een sofinr. aanvragen ???; 2. Bewijslast: Utdraai van bewoningssituatie op buitenlands adres ???). Als sprake is van een toeslagpartner die geen echtgenoot is dan zal de aanvraag/wijziging in het massale proces worden uitgeworpen, omdat er geen GBA-woonadres (BvR-01) bekend is. In het kantoorproces (IKB) kan dan o.b.v. het feitelijk woonadres (BvR-07) getoetst worden of beide personen bij elkaar wonen (gelijkstelling met GBA).

Juridisch kader:

AWIR, art. 6. lid 1

Voor de toepassing van deze wet en de daarop berustende bepalingen wordt met de gba gelijkgesteld een daarmee naar aard en strekking overeenkomende administratie buiten Nederland.

AWIR, art. 6. lid 2

Bij regeling van Onze Minister in overeenstemming met Onze Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid kunnen regels worden gesteld op basis waarvan iemand die niet in Nederland woont, geacht wordt op zijn woonadres te zijn ingeschreven in een naar aard en strekking met de gba overeenkomende administratie buiten Nederland.

Uitvoeringsregeling AWIR, art. 3, lid 1

Iemand die niet in Nederland woont, wordt in ieder geval geacht op zijn woonadres te zijn ingeschreven in een naar aard en strekking met de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens overeenkomende administratie buiten Nederland, indien:

- hij vanwege zijn functie of vanwege de functie van een van de tot zijn huishouden behorende personen niet kan of niet hoeft te worden ingeschreven in een naar aard en strekking met de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens overeenkomende administratie buiten Nederland;
- blijkt dat hij niet woont op het adres waarop hij is ingeschreven in de bevolkingsadministratie in zijn woonland;
- zijn woonland geen of geen naar aard en strekking met de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens overeenkomende administratie voert.

4.2 Problemen met het vaststellen van de leeftijd

Nr.	Cat.	Situatie	Fictieve geboortedatum (00-00-jjjj)
9	2.2	Rubrieken	
ZT	x	Probleem/risico	Er kan niet precies worden vastgesteld wanneer iemand 18, 23 of 65 jaar is geworden. Daarom moet er worden vastgesteld van welke geboortedatum voor de berekening uitgegaan moet worden, bv. 01-01-jjjj of 01-07-jjjj. Bovendien zijn sommige personen al in de GBA/BvR met een 01-01 of een 01-07 datum geregistreerd i.p.v. een 00-00-jjjj datum. Hierdoor kan er sprake zijn van rechtsongelijkheid, omdat personen met een fictieve geboortedatum dus niet consequent zijn geregistreerd. Personen met een 01-01 datum hebben immers eerder recht dan personen met een 01-07 datum.
HT	x	Omvang	23.000 gevallen (klopt dit??? In BvR zijn er alleen al 27.270 personen opgevoerd tussen 1993 en 2006). Daarvan zijn er 35 die ergens in 2006 18 (van belang voor zorg- en huurtoeslag) worden. Het aantal belanghebbenden dat in 2006 23 (voor de HT zijn de inkomsten van een kind < 23 voor een deel vrijgesteld) of 65 (HT-ouderen-huishouden)

			jaar worden/zijn geworden is niet bekend
Wk o		Gevolg/impac t	Als op de aanvraag een persoon voorkomt met een geboortedatum 00-00-jjjj, dan valt de aanvraag uit bij het controleren/registreren van de aanvraag.
Opmerkin gen			De UWW, SVB en Belastingdienst (Blauw) hanteren in deze situaties 01-07-jjjj als geboortedatum
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/w erkwijze			Er zal een besluit moeten komen gevoed vanuit RTP (en de expertise van de klantregistratie c.q. BvR-specialisten) hoe met de fictieve geboortedatum om te gaan voor de verschillende toeslagenregelingen. Probleem is wel dat als BvR op dit punt niet wordt aangepast de 00-00-jjjj in het massale proces uitvallen en dus in het kantoorprocs behandeld moeten worden. Als dit veel voorkomt kan overwogen worden om in BvR en ATS een berekeningsdatum te hanteren (bv. 1-7).

Juridisch kader:

AWIR, art. 7, lid 5

Het toetsingsinkomen van een medebewoner die een eerstegraads bloed- of aanverwant in de neergaande lijn of een pleegkind is van de belanghebbende, van zijn partner, of van een medebewoner, en die bij de aanvang van het berekeningsjaar de leeftijd van 23 jaar niet heeft bereikt, wordt voor de toepassing van het tweede lid slechts in aanmerking genomen voor zover het meer bedraagt dan € 4137.

AWIR, Art. 10: Uitoefening rechten door minderjarigen

1. Een minderjarige is bekwaam de rechtshandelingen te verrichten die noodzakelijk zijn om een tegemoetkoming te verkrijgen. Hij is voorts bekwaam de rechtshandelingen te verrichten die noodzakelijk zijn met betrekking tot de uitoefening, onderscheidenlijk de nakoming van de voor hem uit de toekenning van tegemoetkomingen voortvloeiende rechten en verplichtingen.
2. Indien op grond van een inkomensafhankelijke regeling alleen meerderjarigen aanspraak op een tegemoetkoming hebben, wordt voor die regeling mede als meerderjarige aangemerkt de minderjarige met een kind of de minderjarige van wie beide ouders zijn overleden.

4.3 Problemen met het vaststellen van de toeslagpartner

Nr.	Cat.	Situatie	Duurzaam gescheiden echtgenoten of geregistreerde partners
10	2.3	Rubrieken	
ZT	x	Probleem/risi co	Duurzaam gescheidenheid wordt niet vastgelegd in de GBA, zodat men onterecht als toeslagpartner wordt aangemerkt
HT		Omvang	Mogelijk grote omvang. Bij scheidingen gaat men eerst duurzaam gescheiden leven. Pas later gaat men formeel scheiden en wordt deze mutatie in GBA/BvR doorgevoerd.
Wk o		Gevolg/impac t	Weegregel: Volgens BvR ten onrechte geen huwelijkse partner (%%D) aangegeven. 1. Als de duurzaam gescheiden partner een nieuwe aanvraag/wijziging indient dan wordt er signaleerd dat er onterecht geen partner is aangegeven als er volgens de BvR nog sprake is van een gehuwde partner. 2. Als er sprake is van een gemeenschappelijke ZT wanneer duurzaam gescheidenheid opgetreedt, maar de wijziging wordt niet (op tijd) doorgegeven aan B/T, dan loopt de gemeenschappelijke toeslag door. Wordt tegelijkertijd door één van beiden een nieuwe (aparte) aanvraag ingediend, maar de oude toeslag is nog ongewijzigd, dan zal deze nieuwe tot uitworp leiden, omdat de aanvrager al als partner bekend is bij een andere aanvraag. 3. Als het voorschot is aangepast op de wijziging kan bij de definitieve vaststelling de partnerperiode alsnog verkeerd worden vastgesteld als bij definitief toekennen geen rekening wordt gehouden met de wijziging. <u>Toezichtsaspecten:</u> Je kan duurzaam gescheidenheid voorwenden, maar dan zal de aanvraag op weegregel 'Volgens BvR ten onrechte geen huwelijkse partner (%%D) aangegeven' stuiten. De klant is immers volgens BvR gehuwd. In het massale proces wordt dit risico dus afgedekt. De klant kan echter wel proberen om in de bezwaarfase aan te tonen dat er sprake is van duurzaam gescheiden leven (terwijl dit feitelijk niet zo is). Dit lijkt lastig en zal vaak niet wenselijk zijn i.v.m. alle fiscale voordelen van getrouwd zijn die daarmee worden opgegeven.

Opmerkingen	Bij HT: Bij de huur speelt dit niet, omdat de uitwonende echtgeno(o)t(e) of geregistreerde partner buiten beschouwing wordt gelaten als deze op een ander adres in de GBA staat ingeschreven. Is dit niet gebeurd, dan wordt ook niet voldaan aan de voorwaarde van duurzaam gescheiden leven. <i>In ATS werd niet voorzien in een aparte behandeling van duurzaam gescheidenheid voor ZT en HT --> Change 2005-127 voorziet pas in het buiten beschouwing laten van duurzaam gescheiden partner voor de HT. Wat is de status van deze change? ATS al aangepast?</i>
Juridisch kader	PM
Oplossingsrichting/werkwijze	1. Duurzaam gescheidenheid wordt in de BvR vastgelegd nadat de klant dit heeft aangegeven en aangetoond. Wellicht dat er in ATS rekening mee gehouden kan worden (indicatie uit BvR meenemen), zodat wijzigingen/herberekeningen niet automatisch leiden tot nieuwe uitworp. Zo niet, dan ligt het wellicht voor de hand om de aanvraag te markeren voor afwijkende behandeling, zodat de klant niet steeds wordt geconfronteerd met een vraagbrief/afwijzing. 2. Wellicht in de toelichting op het aanvraagformulier opnemen dat als er sprake is van duurzaam gescheiden leven, dat men dan ook zo bij de BD geregistreerd moet staan (in BvR), anders kan de aanvraag niet goed verwerkt worden. 3. <i>Welke gegevens worden opgevoerd/opgevraagd als de klant aangeeft duurzaam gescheiden te leven? Wordt gecontroleerd of ex-partners op verschillende adressen in de GBA ingeschreven staan. Dit is namelijk een voorwaarde voor duurzaam gescheiden leven. Zou men daarnaast nog moeten aantonen dat beide ex-partners bij de zorgverzekeraar een aparte polis hebben en geen gemeenschappelijke?</i>

Juridisch kader:

AWIR, art. 3, lid 1, sub a

De partner van de belanghebbende is degene die hierna als eerste wordt genoemd:

- a. de niet duurzaam gescheiden levende echtgenoot of geregistreerde partner
- b. degene die op hetzelfde woonadres als de belanghebbende staat ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens en:
 1. voor de toepassing van de Wet inkomstenbelasting 2001 voor het berekeningsjaar kiest voor kwalificatie als partner van de belanghebbende;
 2. ten overstaan van een notaris een samenlevingscontract heeft gesloten met de belanghebbende;
 3. uit wiens relatie met de belanghebbende een kind is geboren;
 4. een kind van de belanghebbende heeft erkend dan wel van wie een kind door de belanghebbende is erkend;
 5. in een aan het berekeningsjaar voorafgaand kalenderjaar partner van de belanghebbende was;
 6. voor de toepassing van een pensioenregeling als partner van de belanghebbende is aangemeld, of
 7. samen met de belanghebbende een woning bewoont die voor hen een eigen woning is in de zin van artikel 3.111 van de Wet inkomstenbelasting 2001, en aansprakelijk is of mede aansprakelijk is voor een schuld waarbij die woning als onderpand dient;
- c. de meerderjarige die in het berekeningsjaar gedurende meer dan zes maanden onafgebroken een gezamenlijke huishouding voert met de meerderjarige belanghebbende en gedurende die tijd op hetzelfde woonadres als de belanghebbende staat ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens, met uitzondering van:
 1. de bloed- of aanverwant in de rechte lijn van de belanghebbende;
 2. de bloed- of aanverwant in de tweede graad van de zijlijn van de belanghebbende gedurende de periode dat de belanghebbende op hetzelfde woonadres als zijn ouder staat ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens.

Wet Huurtoeslag, artikel 1a, lid 3

In afwijking van artikel 3, eerste lid, onder a, van de Algemene wet inkomensafhankelijke regelingen wordt in deze wet en de daarop berustende bepalingen de niet duurzaam gescheiden levende echtgenoot en geregistreerde partner uitsluitend als partner aangemerkt indien deze in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens op het adres van de huurder staat ingeschreven.

Jurisprudentie

Volgens vaste jurisprudentie is sprake van duurzaam gescheiden leven indien beide echtgenoten na verbreking van de echtelijke samenleving ieder een afzonderlijk leven leiden en deze toestand door beiden als bestendig is bedoeld. Ook is sprake van duurzaam gescheiden leven indien één van de echtgenoten deze situatie wenst.

De Hoge Raad heeft in het arrest van 10 februari 1960, BNB 1960/77, verder bepaald dat eveneens sprake is van duurzaam gescheiden leven indien "de echtelijke samenleving is verbroken doordat een door geen van beide echtgenoten gewilde toestand is ingetreden, welke voor de voortzetting van de echtelijke samenleving een daadwerkelijk beletsel vormt, terwijl redelijkerwijze niet valt te verwachten, dat in die toestand binnen afzienbare tijd een wijziging zal komen, welke de mogelijkheid tot hervatting van de echtelijke samenleving zou openen."

Besluit van 22 februari 2006, nr. CPP2005/3058M

Een actief onderzoek van de Belastingdienst naar de vraag of gehuwden duurzaam gescheiden leven is niet wenselijk in de situatie dat de **echtelijke samenleving door ziekte en/of invaliditeit** van één of beide echtgenoten **min of meer duurzaam is verbroken**. In zulke situaties kan ervan worden uitgegaan dat geen sprake is van duurzaam gescheiden leven, tenzij de betrokkenen zelf hebben laten blijken dat dit wél het geval is.

Hierbij wordt nog opgemerkt dat voor de huurtoeslag de echtgenoot uitsluitend als partner wordt aangemerkt als deze in de GBA op het adres van de huurder staat ingeschreven (artikel 1a, derde lid, Wet op de huurtoeslag).

Uitvoeringsregeling AWIR, art. 5: Melding wijziging omstandigheden

1. Indien een voorschot op de tegemoetkoming is verleend en zich in het berekeningsjaar een wijziging van de omstandigheden voordoet waarmee bij het verlenen van het voorschot geen rekening is gehouden en die leidt tot beëindiging dan wel verlaging van de tegemoetkoming doet de belanghebbende daarvan binnen vier weken schriftelijk dan wel elektronisch mededeling aan de Belastingdienst/Toeslagen.
2. De wijzigingen, bedoeld in het eerste lid, zijn:
 - a. het aangaan of het beëindigen van het partnerschap

4.4 Problemen bij het vaststellen van de juiste bewoningssituatie (medebewoners/kinderen)

Nr.	Cat.	Situatie	Niet-uitgeschreven personen en spookbewoners
11	2.4	Rubrieken	1. Oud-bewoners die zich niet (tijdig) hebben uitgeschreven 2. Geëmigreerden / VOW (Vertrokken Onbekend Waarheen) die zich niet (tijdig) hebben uitgeschreven 3. Spookbewoners. Dit zijn personen die in de GBA op een bepaald woonadres staan ingeschreven, maar daar feitelijk niet wonen, niet gaan wonen en ook nooit gewoond hebben
ZT	x	Probleem/risico	Nieuwe aanvragen worden uitgeworpen of verkeerd vastgesteld, omdat de bewoningssituatie volgens de GBA niet in overeenstemming is met de aanvraag. Een oud- of spookbewoner komt bijvoorbeeld tevoorschijn op het GBA-adres van de aanvrager en wordt onterecht als aanvraag-betrokkene gezien. De aanvrager kan vaak zelf niets doen om deze persoon uit te schrijven. <u>Toezichtsaspect:</u> Toeslagen van niet-uitgeschrevenen kunnen onterecht door blijven lopen, omdat GBA niet conform de feitelijke situatie is.
HT	x	Omvang	CBS (2004): 75.049 geëmigreerden. Deze cijfers betreffen alle personen die aangifte hebben gedaan van het feit dat zij Nederland voor een bepaalde tijd verlaten. CBS (t/m nov 2005): 76.137. Emigratie 2004 incl. correcties: 110.235. Emigratie incl. correcties (t/m nov. 2005) 110.349. Dit betreft gegevens voor de totale GBA-populatie. De aantallen binnen de toeslagendoelgroep liggen dus lager.
Wko		Gevolg/impact	Als wordt aangenomen dat ATS rekent met de contra- c.q. BvR-huishoudsituatie, dan wordt de aanvraag uitgeworpen (harde uitworp) bij het wege op de huishoudsituatie. Als de aanvraag niet wordt uitgeworpen (zachte signalering) dan zal de toeslag verkeerd worden vastgesteld, omdat de oud-/spookbewoner wordt meegenomen. Als de oud-/spookbewoner ook een huurtoeslag heeft lopen dan valt de nieuwe aanvraag wellicht uit op grond van dubbele toeslagbetrokkenheid van de oud-/spookbewoner.
Opmerkingen			<u>Toezicht:</u> Er is een werkinstructie dat emigratiesignalen uit BvR verwerkt, zodat toeslagen tijdig worden afgestopt als de geëmigreerde dit niet zelf doet. <i>Onderzocht zal moeten worden of er geen problemen bestaan m.b.t. emigratiesignalen vanuit BvR richting kantoorproces? In BvR wordt de emigratiedatum namelijk niet altijd gevuld. Het BTL-adres echter wel. Of de rede 'einde BTL' (dus ingevuld: Emigratie) wel consequent wordt ingevuld is onduidelijk. M.a.w. hoe ziet de emigratiequery er precies uit en worden</i>

	<i>daarmee alle emigratiegevallen afgedekt? Als de query bijvoorbeeld alleen op emigratiedatum geselecteerd, dan worden niet alle emigranten geselecteerd, omdat de emigratiedatum niet altijd wordt gevuld.</i>
Juridisch kader	PM
Oplossing srichting/werkwijze	In gevallen waar GBA niet klopt bestaat er een meldingsprocedure GBA, waarbij de gemeente een onderzoek instelt naar de feitelijke situatie (zie hoofdstuk 4, beschrijving meldingsprocedure). Probleem is dat de gemeente niet altijd de benodigde capaciteit daarvoor vrijmaakt. In geval gemeente daadwerkelijk besluit om het GBA aan te passen, dan wordt BvR ook automatisch aangepast. De mutatiedatum in de GBA (en dus ook in de BvR) is de datum waarop de uitkomst van het onderzoek wordt verwerkt in de GBA, niet de feitelijke datum waarop (afwijkende) situatie is ingetreden (in het verleden). Zie ook paragraaf 2.6, nr. 15 in dit verband

Nr.	Cat.	Situatie	Niet-tijdige inschrijving op het nieuwe adres
12	2.4	Rubrieken	De aanvrager of aanvraagbetrokkene heeft zich niet tijdig ingeschreven op het nieuwe woonadres
ZT	x	Probleem/risico	Bij nieuwe aanvragen zal vaak geconstateerd worden dat op de ingangsdatum van de toeslag de belanghebbende niet op het in de aanvraag vermelde woonadres staat ingeschreven in de GBA. Op het moment dat in ATS actief gecorrigeerd gaat worden (iedere maand huishoudsituatie ophalen uit de GBA/BvR) zal ook vaak gaan blijken dat partnerschap, -periode en/of huishoudsituatie niet kloppen. Dit zal naar verwachting een grote werkstroom opleveren
HT	x	Omvang	CBS (2004): 1.588.000 verhuisde personen. CBS (2005 t/m nov): 1.519.104. Bij VROM kwamen ongeveer 10.000 nieuwe aanvragen per maand binnen als gevolg van een verhuizing. Verder bleek dat 1 maand na ingangsdatum van de huursubsidie ruim 30% van de huishoudgegevens niet kloppen in de GBA. O.b.v. deze ervaringscijfers mag men verwachten dat er maandelijks 3.000 aanvragen worden uitgeworpen/gesignaleerd, omdat de bewoningssituatie niet klopt.
Wko		Gevolg/impact	Wordt terecht uitgeworpen tenzij het de klant niet is aan te rekenen, bv. GBA-storing
Opmerkingen			
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/werkwijze			Mediacampagne waarin uitdrukkelijk wordt gewezen op het tijdig doorgeven van verhuizingen bij de gemeente.

Nr.	Cat.	Situatie	Het GBA-adres bestaat uit meerdere zelfstandige woonobjecten die niet afzonderlijk geregistreerd staan in de GBA (geen aparte adressen).
13	2.4	Rubrieken	Oude stadspanden, appartementen in pakhuizen, bejaarden- en studentencomplexen, etc.
ZT	x	Probleem/risico	Voor de huurtoeslag kan de bewoningssituatie niet juist worden vastgesteld, omdat GBA/BvR aangeeft dat er meer personen op het adres voorkomen dan in de aanvraag vermeld staan.
HT	x	Omvang	CBS (1-1-2005): Aantal wooneenheden en bijzondere woongebouwen is 458.937
Wko		Gevolg/impact	Zorgtoeslag: Toezichtsaspecten: Voor de zorgtoeslag kan men onterecht partnerschap voorwenden of een partner buiten beschouwing laten (met geeft aan een gezamenlijke huishouding te voeren, terwijl die er niet is of men voert juist een gezamenlijke huishouding, maar er wordt geen toeslagpartner op de aanvraag vermeld). Huurtoeslag: Er worden teveel personen als medebewoner aangeduid, waardoor de aanvraag wordt uitgeworpen. Wordt de aanvraag niet uitgeworpen dan wordt de toeslag te laag vastgesteld, omdat inkomens worden betrokken van personen die niet tot het huishouden gerekend mogen worden. Toezichtsaspecten: Men kan een medebewoner

		opgeven terwijl die feitelijk niet deel uitmaakt van het huishouden (maar wel op dat adres woont) of men kan een medebewoner onterecht buiten beschouwing laten.
Opmerkingen		Bij omvang: Een wooneenheid is een deel van een tot bewoning bestemd gebouw dat, vanuit bouwtechnisch oogpunt gezien, blijvend is bestemd voor permanente bewoning door een particulier huishouden en dat voldoet aan alle criteria die van toepassing zijn op woningen, met uitzondering van het volgende criterium: het tot bewoning bestemde gebouw dient te beschikken over een toilet en over een keukeninrichting die is bestemd voor de bereiding van complete maaltijden. Ter compensatie hiervoor dient het gebouw waarin de wooneenheid is gelegen, te beschikken over een (gemeenschappelijk) toilet en/of over een (gemeenschappelijk) keukeninrichting die is bestemd voor de bereiding van complete maaltijden. Het gebouw waarin de wooneenheid gelegen is, is gebouwd of verbouwd met bestemming "bewoning door meerdere particuliere huishoudens". Tot 1992 waren hierin ook de wooneenheden gelegen in bejaardenhuizen e.d. opgenomen. Vanaf 1992 zijn eenheden hierin niet meer opgenomen maar zijn deze opgenomen in de capaciteit bijzondere woongebouwen. Een bijzonder woongebouw is een gebouwencomplex, gebouw of deel van een gebouw, dat blijvend is bestemd voor permanente bewoning door een institutioneel huishouden. Om als bijzonder woongebouw geclassificeerd te worden moet een gebouw aan vijf criteria voldoen: 1 - het gebouw(encomplex) heeft één adres 2 - het gebouw(encomplex) is bestemd voor permanente bewoning 3 - het gebouw(encomplex) is in gebruik door één rechtspersoon 4 - de onder 3 genoemde rechtspersoon valt binnen één van de volgende bedrijfspgroepen: - penitentiaire inrichtingen - kloosters e.d. - opleidingsinternaten - gezondheidszorg en maatschappelijke dienstverlening (psychiatrische inrichtingen, bejaardenoord, verpleeghuizen, e.d.) 5 - de rechtspersoon gebruikt het gebouw(encomplex) voor permanente huisvesting en bedrijfsmatige huishoudelijke verzorging van een verzameling personen. Onder woonruimte capaciteit bijzondere woongebouwen wordt verstaan; het aantal plaatsen dat in het gebouw aanwezig is voor permanente huisvesting en bedrijfsmatige huishoudelijke verzorging van een verzameling personen.
Juridisch kader		PM
Oplossing srichting/w erkwijze		Een mogelijkheid is om een bestand aan te leggen met studenten-, verzorghuizen, etc. en hun huurders waarbij sprake is van afzonderlijke eenheden die geen apart adres hebben. Eventueel door verhuurder laten aangeven hoe deze zijn onderverdeeld (ondernummering) en wie daar wonen? Wellicht dat een unieke aanduiding (bv. kamernummer) ook in de objectenadministratie kan worden vastgelegd, zodat er in het massale proces rekening mee gehouden kan worden. Is echter wel bewerkelijk en een probleem is het actualiseren van het bestand (interne verhuizingen, etc.)

Juridisch kader bij 6, 7 en 8:

AWIR, art. 2, lid 1, sub g

Definitie medebewoner: de persoon die op hetzelfde woonadres als de belanghebbende staat ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens, met dien verstande dat als medebewoner niet wordt aangemerkt:

- 1°. de partner van de belanghebbende,
- 2°. de persoon die op basis van een schriftelijke overeenkomst met de belanghebbende een deel van de woning huurt, tenzij deze een bloed- of aanverwant in de eerste graad is van de belanghebbende of van diens partner,
- 3°. degene die tot het huishouden van de onder 2° bedoelde persoon behoort

AWIR, art. 4

1. Kind is de bloedverwant of aanverwant in de neergaande lijn van de belanghebbende of zijn partner, die in belangrijke mate wordt onderhouden door de belanghebbende of zijn partner en op hetzelfde woonadres als de belanghebbende staat ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens. Met een bloedverwant of aanverwant in de neergaande lijn wordt gelijkgesteld een pleegkind.

2. De in het eerste lid opgenomen voorwaarde van inschrijving in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens geldt niet gedurende de periode waarin de aldaar bedoelde persoon tegelijkertijd tot de huishoudens van zijn beide ouders behoort en hij op hetzelfde woonadres als een van die ouders staat ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens. Voor de toepassing van de eerste volzin behoort iemand tegelijkertijd tot het huishouden van beide ouders indien hij doorgaans ten minste drie gehele dagen per week in elk van beide huishoudens verblijft.
3. Een kind wordt in belangrijke mate onderhouden als bedoeld in het eerste lid indien is voldaan aan de regels gesteld krachtens artikel 1.5 van de Wet inkomstenbelasting 2001.

AWIR, art. 17: Na voorschot melding wijziging omstandigheden

1. Indien een voorschot op de tegemoetkoming is verleend en er een relevante wijziging optreedt in de omstandigheden die van belang zijn voor de beoordeling van de aanspraak op of de bepaling van de hoogte van de tegemoetkoming, is de belanghebbende gehouden die wijziging te melden aan de Belastingdienst/Toeslagen.
2. Bij regeling van Onze Minister wordt bepaald welke wijzigingen in omstandigheden aanleiding geven voor een melding en op welke wijze en binnen welke termijn de melding wordt gedaan.
3. Indien de belanghebbende een partner heeft wordt de melding mede ondertekend door de partner.
4. Indien de melding betrekking heeft op een medebewoner, wordt de melding mede ondertekend door die medebewoner.

Uitvoeringsregeling AWIR, art. 3, lid2, sub b

Iemand die in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens niet op zijn woonadres is ingeschreven, wordt in ieder geval geacht daarin wel op dat adres te zijn ingeschreven, indien:

- e. hij een vreemdeling is als bedoeld in artikel 9, tweede lid, van de wet;
- f. hij of een tot zijn huishouden behorende persoon op grond van artikel 32 van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens in verband met zijn bijzondere verblijfsrechtelijke status niet in aanmerking komt voor inschrijving, met dien verstande dat voor degenen die zijn opgenomen in de door het Ministerie van Buitenlandse Zaken gevoerde Protocollaire Basisadministratie, het in deze administratie opgenomen woonadres geldt;
- g. blijkt dat sprake is van een onjuiste inschrijving in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens voor de periode tot aan de datum van adreswijziging als bedoeld in artikel 47, derde lid, van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens;
- h. hij zich overeenkomstig *artikel 65 van de Wet gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens* binnen 5 dagen na de aanvang van zijn verblijf op zijn woonadres heeft laten inschrijven bij de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens.

Wet op de huurtoeslag, art. 9

1. Een huurtoeslag wordt slechts toegekend:
 - a. als de huurder, diens partner alsmede degenen die medebewoner of onderhuurder van de woning zijn, op het adres van die woning zijn ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens;
 - b. als op dat adres geen andere personen staan ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens, behoudens eventueel personen die behoren tot het huishouden van de onderhuurder.
2. In afwijking van het eerste lid kan een huurtoeslag worden toegekend, als de onjuiste inschrijving in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens niet aan de huurder kan worden toegerekend.

P.M. GBA artikelen opnemen

4.5 Problemen met de verblijfsstatus

Nr.	Cat.	Situatie	Pleeggezinnen die uitgeprocedeerde minderjarige asielzoekers opvangen
14	2.5	Rubrieken	
ZT		Probleem/risico	Er wordt een onrechtmatig verblijfhoudende vreemdeling op het adres aangetroffen als medebewoner
HT	x	Omvang	13 bekende gevallen
Wko		Gevolg/impact	Aanvraag wordt uitgeworpen bij het wege op geldige verblijfsstatus
Opmerkingen			Huurtoeslag: Volgens AWIR, art. 9.3, bestaat er geen recht op huurtoeslag indien er sprake is van een medebewoner die vreemdeling is en onrechtmatig verblijf houdt. Dit wordt voor aanvragers die uitgeprocedeerde minderjarige asielzoekers opvangen echter als onwenselijk beschouwd en bij RTP is een beleidsbesluit in de maak (<i>status???</i>) dat aangeeft dat we in deze gevallen toch huurtoeslag gaan toekennen. In ATS zullen deze gevallen echter worden uitgeworpen, omdat deze adressen niet worden onderscheiden/gefilterd. Zorgtoeslag: Hier speelt dit probleem niet, omdat geen rekening wordt gehouden met (de draagkracht van) medebewoners. Alleen als de aanvrager of partner een onrechtmatige

	verblijfsstatus heeft dan wordt de aanvraag terecht uitgeworpen.
Juridisch kader	PM
Oplossing srichting/w erkwijze	Varianten: 1. Voor de automatische continuering (en wijzigingen/herberekeningen) rekening mee houden door in ATS de sofinummers te markeren voor afwijkende klantbehandeling. Op deze manier worden ze in het vervolg niet in het massale proces behandeld. 2. Gaat maar om een paar gevallen dus via bezwaarprocedure afhandelen (na bezwaar toekennen). Is alleen niet de meest klantvriendelijke oplossing.

Juridisch kader bij 9:

AWIR, Art. 9: Wijziging status vreemdelingen; partner of medebewoner is vreemdeling

1. Indien aan een vreemdeling tijdens een rechtmatig verblijf als bedoeld in artikel 8, onderdelen a tot en met e, en l, van de Vreemdelingenwet 2000 een tegemoetkoming is toegekend, heeft de omstandigheid dat hij aansluitend aan dit verblijf rechtmatig verblijf houdt in de zin van artikel 8, onderdeel g of h, van die wet niet tot gevolg dat hij daardoor zijn aanspraak verliest op eenzelfde tegemoetkoming gedurende de periode van laatstgenoemd verblijf.
2. Ingeval de partner van de belanghebbende een vreemdeling is die niet rechtmatig verblijf houdt in de zin van artikel 8 van de Vreemdelingenwet 2000, heeft de belanghebbende geen aanspraak op een tegemoetkoming.
3. Indien in een inkomensafhankelijke regeling is bepaald dat naast de draagkracht van de belanghebbende en diens partner ook de draagkracht van medebewoners van belang is voor de beoordeling van de aanspraak op of de bepaling van de hoogte van een tegemoetkoming, heeft de belanghebbende geen aanspraak op een tegemoetkoming ingeval een medebewoner een vreemdeling is die niet rechtmatig verblijf houdt in de zin van artikel 8 van de Vreemdelingenwet 2000.

4.6 Problemen met het vaststellen van de ingangsdatum/deeljaren (partnerperiode)

Nr.	Cat.	Situatie	In de GBA worden adreswijzigingen/verhuizingen niet met terugwerkende kracht vastgelegd
15	2.6	Rubrieken	
ZT	x	Probleem/risico	Verhuis- of adresmutaties die later worden doorgegeven dan het feitelijke wijzigingsmoment, worden met ingang van de mededelingsdatum (verschijningsdatum aan loket) in de GBA gemuteerd, dus niet op de feitelijke ingangs-/wijzigingsdatum. Ook bij geconstateerde fraude is hiervan sprake. Hoewel na onderzoek (bijvoorbeeld bijstandsfraude) wordt aangetoond dat sprake is dat iemand per bepaalde datum ergens woont, wordt de GBA niet gecorrigeerd in het verleden, maar wordt als ingangsdatum de datum van muteren in de GBA (opvoerderdatum) opgenomen.
HT	x	Omvang	De ervaringen bij VROM leren dat veel wijzigingen niet op tijd werden doorgegeven bij de gemeente.
Wko		Gevolg/impact	Voor de klant kan dit nadelig zijn, omdat de ingangsdatum voor de HT of de aanvangsdatum voor partnerschap (bij partnerschapsvormen waarbij je 6 maanden op hetzelfde adres moet ingeschreven staan) voor de ZT pas later ingaat dan hij zou willen. Dit is echter aan hem zelf te wijten, omdat hijzelf verantwoordelijk is voor tijdige aanpassing van het GBA (binnen 5 dagen). Er ontstaan echter ook nadelige gevolgen voor B/T. Buiten dat dit tot veel uitworp en mededelingen richting de klant leidt, zullen bewoningssituatie/bewoningsperiode of partnerschap/partnerperiode verkeerd worden vastgesteld in het massale proces, zodat toeslagen o.b.v. de oude situatie te lang doorlopen. <i>Als men er bij Toeslagen achterkomt dat het niet klopt, dan kan het met terugwerkende kracht terugvorderen van deze toeslagen problematisch zijn. Als de bewoningssituatie in de GBA op orde is gebracht zal de wijzigingsdatum namelijk afwijken van de ingangsdatum.</i> Bovendien bestaat het gevaar dat bij het definitief toekennen wederom van de onjuiste situatie in de GBA wordt uitgegaan.
Opmerkingen			
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/w erkwijze			

Juridisch kader:

AWIR, art. 5

Voor de toepassing van deze wet en de daarop berustende bepalingen, alsmede voor de toepassing van inkomensafhankelijke regelingen, wordt met de aanwezigheid van een partner of medebewoner geen rekening gehouden in de kalendermaand waarin het partnerschap of medebewonerschap aanvangt of eindigt.

AWIR, art. 15, lid 1: Aanvraag tegemoetkoming

Een aanvraag om een tegemoetkoming met betrekking tot een berekeningsjaar kan tot 1 april van het jaar volgend op het berekeningsjaar worden ingediend bij de Belastingdienst/Toeslagen

Nr.	Cat.	Situatie	Tijdelijke bewoning elders
16	2.6	Rubrieken	1. Onvrijwillige bewoning elders. Bv. gedetineerden, opgenomen personen in (verpleeg)inrichtingen, tijdelijke uitzending naar BL (uitgezonden militairen en NAVO-personeel?), werkzaamheden/studie in andere stad buiten redelijke vervoersafstand; verzorging van ernstig zieke/(andermans) minderjarige kinderen op ander adres, personen die beroepsmatig veel onderweg (schippers, vrachtwagenschauffeurs) zijn, wisselwoningen (renovatie), etc. 2. Vrijwillige bewoning elders. Bv. lange vakantie/wereldreis; verblijf in moederland; zomerverblijf in caravan of zomerhuis; verblijf bij elders wonende partner of familie, etc.
ZT	x	Probleem/risico	De inrichtingen of de persoon zelf geeft het gevangenis-/verpleeg- of ander tijdelijk adres niet (of niet op tijd) door aan de GBA, zodat partnerschap en -periode onterecht doorlopen of partnerschap onjuist wordt vastgesteld bij nieuwe aanvragen. Ook is het mogelijk dat de gemeente de tijdelijke wijziging niet wenst te registreren in de GBA
HT	x	Omvang	
Wk o		Gevolg/impact	
Opmerkingen			Bij ZT(1): Hoogte zorgtoeslag wordt onjuist vastgesteld, omdat er een partnerrelatie wordt onderkend o.b.v. hetzelfde GBA-adres, terwijl persoon daar feitelijk niet verblijft, maar zijn/haar inkomen (die laag zal zijn, omdat niet wordt gewerkt) wel meetelt. Dit probleem doet zich niet voor bij gehuwden en geregistreerd partners, omdat daarvoor criterium op zelfde GBA-adres ingeschreven staan niet geldt. Bij HT(1): Wanneer onvrijwillige bewoning elders langer dan een jaar duurt, vervalt recht of wordt overgezet op achtergebleven bewoner(s). Dit wordt echter niet onderkend, omdat het feitelijk woonadres niet is aangepast in de GBA. N.B. Voor personen die niet langer dan een jaar (onvrijwillig) elders in verpleeginrichting (of in detentie) verblijven en waarvoor de instelling hem/haar heeft ingeschreven op het tijdelijk adres, blijft het recht op huurtoeslag behouden als de huurder aan de overige voorwaarden blijft voldoen. PROBLEEM: Personen hebben recht, maar zullen worden uitgeworpen. <i>Vragen:</i> • <i>Vervalt partner c.q. medebewoningsschap voor deze periode, zodat inkomen buiten beschouwing moet worden gelaten?</i> • <i>Hoe gaat GBA om met wisselwoningen? Als je dit zuiver aangeeft, muteren ze dan het woonadres of het correspondentie-adres</i> Bij ZT(2): Vervalt toeslagpartner voor deze periode? Of pas na een half jaar? Indien toeslagpartner buiten beschouwing moet worden gelaten, dan wordt dit niet onderkend als de persoon zijn feitelijke woonadres niet heeft doorgegeven aan de GBA. Daarmee blijft de partnerperiode onterecht doorlopen Bij HT(2): Wanneer vrijwillige bewoning elders langer dan een half jaar duurt, waarbij meer dan 2/3 van die tijd niet op het woonadres is overnacht, dan vervalt het recht op huurtoeslag. Dit wordt echter niet opgemerkt als de persoon zijn feitelijke woonadres niet heeft doorgegeven aan de GBA
Juridisch			PM

kader	
Oplossing srichting/w erkmijze	(Bijna) niet administratief te controleren. Alleen middels fysieke toezichtacties. Lijkt vanuit sociaal oogpunt niet wenselijk om d.m.v. fysiek toezicht hierop te controleren

Hoofdstuk 5: Interne beheerproblemen

Nr.	Cat.	Situatie	GBA en BvR houdt voor bepaalde relevante gegevens geen historie vast
17	3	Rubrieken	
ZT	x	Probleem/risico	GBA registreert bijvoorbeeld alleen het huidige woonadres, niet waar iemand daarvoor heeft gewoond. Dit is een probleem als iemand met terugwerkende kracht een aanvraag indient over het voorgaande berekeningsjaar
HT	x	Omvang	
Wko		Gevolg/impact	
Opmerkingen			
Juridisch kader			PM
Oplossingsrichting/werkwijze			BvR houdt wel bewoningshistorie vast. De vraag is of de bewoningshistorie geautomatiseerd door ATS kan worden geverifieerd of dat dit alleen in het IKB-proces kan worden vastgesteld, pas nadat de aanvraag is uitgeworpen. Historie m.b.t. verblijfsstatus is wel een probleem, omdat dit in BvR niet wordt geregistreerd. Nagaan of deze problemen ook spelen bij ontbonden huwelijken en geregistreerde partnerschappen in BvR?

Nr.	Cat.	Situatie	Ambtshalve c.q. infrastructurele adreswijzigingen (gemeentelijke herindeling of omnummering).
18	3	Rubrieken	
ZT	x	Probleem/risico	Deze worden in ATS opgevat als een verhuizing door de klant, omdat in BvR geen onderscheid wordt gemaakt tussen een verhuizing en een ambtshalve adreswijziging.
HT	x	Omvang	
Wko		Gevolg/impact	Als een ambtshalve wijziging als een verhuizing wordt gesignaleerd dan zal de toeslag wellicht door ATS worden afgestopt. (NAGAAN HOE ATS VERHUIZINGEN VERWERKT). Dit is niet gewenst, omdat de situatie voor de klant niet is veranderd
Opmerkingen			
Juridisch kader			PM
Oplossingsrichting/werkwijze			Onderscheid/indicatie aanbrengen in BvR o.b.v. mutatie(bericht)code? Het GBA-GV02-mutatiebericht betreft namelijk alleen de ambtshalve wijzigingen. Het BvR zou deze mutaties vervolgens kunnen coderen, zodat het onderscheid wel kan worden gemaakt --> In BvR wordt met bronsoort 4 aangegeven dat de wijziging een batchverwerking ambtshalve wijziging betreft

Nr.	Cat.	Situatie	Afwijkende registratievorm
19	3	Rubrieken	Bv. een afwijkende registratie van adressen in GBA, BvR en ATS
ZT	x	Probleem/risico	Er kunnen koppelingsproblemen optreden tussen (raakvlak)systemen. Voorbeeld: Bij de controle op partnerschap en huishoudsamenstelling in BvR is de kans groot dat veel aanvragen worden uitgeworpen, omdat de adresregistratie in ATS (bv. wel een huisletter) anders is als die in BvR (geen huisletter)
HT	x	Omvang	Populatie huursubsidiebestand VROM: 882.963, waarvan het totaal aantal rijen zonder huisnrtoev.=768.348 en het totaal aantal rijen met huisnrtoev.=114.615. In BvR is het totaal aantal binnenlandse adressen: 8.026.838, waarvan totaal aantal adressen zonder huisnrtoev.=6.838.204 en het totaal aantal adressen met huisnrtoev.=1.188.634
Wko		Gevolg/impact	Veel uitval of uitworp op de BvR-contra-gegevens m.b.t. partnerschap en huishoudsamenstelling, omdat adressen niet overeenkomen.
Opmerkingen			
Juridisch			PM

kader	
Oplossing srichting/w erkmijze	

Nr.	Cat.	Situatie	Mutatieproblemen
20	3	Rubrieken	1. GBA-mutatie gemist, omdat BvR-update nog niet is uitgevoerd of de GBA-mutatie staat in wachtlijst GBA-Bericht; 2. Belang gegeven voor Blauw ligt vaak anders dan voor Toeslagen, waardoor gegevens in de BvR afgevoerd/gemuteerd worden (bv. afvoeren verhuurder) en bij B/T voor problemen zorgt. Als ATS niet wordt aangepast, gaan ATS en BvR uit de pas lopen.
ZT		Probleem/risico	Er wordt uitgegaan van gedateerde gegevens
HT		Omvang	
Wk o		Gevolg/impact	2. Voor toeslagen relevante gegevens zijn niet meer beschikbaar in BvR
Opmerkingen			
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/w erkmijze			2. Oplossen d.m.v. procedures en afspraken (bv. signaalbehandeling). Via de discussiedatabase klantregistratie is destijds (dec. 2005) een lijst met verhuurders die relevant zijn voor de huurtoeslag verspreid. Afgesproken is dat als "Blauw" een wijziging doorvoert m.b.t. een verhuurder op de lijst, dat er dan een signaal naar B/T gaat. Er vindt echter geen beheer plaats op deze lijst, omdat de beheerfunctionaliteit voor verhuurdergegevens in ATS ontbreekt

Hoofdstuk 6: Externe beheerproblemen

Nr.	Cat.	Situatie	In de GBA worden mutaties (adreswijzigingen/verhuizingen) niet met een mutatiedatum die in het verleden ligt, opgevoerd.
21	4	Rubrieken	
ZT	x	Probleem/risico	Verhuis- of adresmutaties die later worden doorgegeven dan het feitelijke wijzigingsmoment, worden met ingang van de mededelingsdatum (verschijningsdatum aan loket) in de GBA gemuteerd, niet op de feitelijke ingangs-/wijzigingsdatum. Ook bij geconstateerde fraude is hiervan sprake. Hoewel na onderzoek (bijvoorbeeld bijstandsfraude) wordt aangetoond dat sprake is dat iemand per bepaalde datum ergens woont, wordt de GBA niet gecorrigeerd in het verleden, maar wordt als ingangsdatum de datum van muteren in de GBA (opvoerdatum) opgenomen.
HT	x	Omvang	De ervaringen bij VROM leren dat heel veel wijzigingen niet op tijd werden doorgegeven bij de gemeente.
Wko		Gevolg/impact	Voor de klant kan dit nadelig zijn, omdat de ingangsdatum voor de HT of de aanvangsdatum voor partnerschap (bij partnerschapsvormen waarbij je 6 maanden op hetzelfde adres moet ingeschreven staan) voor de ZT pas later ingaat dan hij zou willen. Dit is echter aan hem zelf te wijten, omdat hijzelf verantwoordelijk is voor tijdige aanpassing van het GBA (binnen 5 dagen). Er ontstaan echter ook nadelige gevolgen voor B/T. Buiten dat dit tot veel uitworp en mededelingen richting de klant leidt, zullen bewoningssituatie/bewoningsperiode of partnerschap/partnerperiode verkeerd worden vastgesteld in het massale proces, zodat toeslagen o.b.v. de oude situatie te lang doorlopen. Als men er bij Toeslagen achterkomt dat het niet klopt, dan kan het met terugwerkende kracht terugvorderen van deze toeslagen problematisch zijn. Art. 3, 2e lid, sub c van de Uitvoeringsregeling AWIR voorziet alleen in terugwerkende kracht als de situatie in de GBA op orde is gebracht. De ingangsdatum wordt echter niet op orde gebracht en de be
Opmerkingen			
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/werkwijze			

Nr.	Cat.	Situatie	Verschillende manieren/procedures m.b.t. het opvoeren van gegevens door gemeenten in de GBA.
22	4	Rubrieken	
ZT		Probleem/risico	Bv. verschillende wijze van registreren 29-bis <--> 29-b, 29a <--> 29A. Daardoor problemen bij het identificeren van personen die tot dezelfde huishoudsituatie behoren
HT		Omvang	
Wko		Gevolg/impact	idem
Opmerkingen			
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/werkwijze			

Nr.	Cat.	Situatie	Indicatie IO (In onderzoek) wordt niet opgevoerd in BvR. Zelfde geldt voor VOW (vertrokken onbekend waarheen) of wordt dit laatste onderkend door een "." in de rubriek adresgegevens?
23	4	Rubrieken	
ZT		Probleem/risico	Bij het behandelen van de uitworp wordt niet duidelijk dat het om een speciaal geval gaat.

		co	
HT		Omvang	
Wk o		Gevolg/impac t	
Opmerkin gen			
Juridisch kader			PM
Oplossing srichting/w erkwijze			

Hoofdstuk 7: Procedures m.b.t. wijzigen BvR/GBA

7.1 Procedure 'Vulberichten aanvragen'

PM: Procedure beschrijven

7.2 Procedure 'BvR-mutaties aanvragen'

PM: Procedure beschrijven

7.3 Procedure GBA-meldplicht

PM: Procedure beschrijven