



TER BESPREKING

Aan
de staatssecretaris

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Toelichtingen



www.rijksoverheid.nl

Datum
18 november 2019

Notitienummer
2019-0000193639

Van
Directeur-generaal
Belastingdienst

notitie

Beantwoording mondelinge vragen CAF Leijten en
Omtzigt

Aanleiding

De leden Leijten en Omtzigt hebben mondelinge vragen gesteld naar aanleiding van de berichtgeving van RTL nieuws over de Wob-publicatie over CAF zaken:

- Het lid LEIJTEN (SP) aan de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, bij afwezigheid van de staatssecretaris van Financiën, over het bericht 'Bewijs voor machtsmisbruik duikt op in toeslagenaffaire: 'Ontluisterend beeld'' (Rtlnieuws.nl, 18 november 2019)
- Het lid OMTZIGT (CDA) aan de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, bij afwezigheid van de staatssecretaris van Financiën, over het bericht 'Staatssecretaris Snel: 'Ik kan aangedane leed nooit goedmaken'' (Rtlnieuws.nl, 15 november 2019)

Bij uw afwezigheid draagt de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid zorg voor de beantwoording. Bijgaande spreekteksten zijn reeds naar de ambtelijke ondersteuning van minister Koolmees doorgeleid.

In deze notitie zijn de kernboodschap, een kort feitencomplex en appreciatie daarvan opgenomen ten behoeve van de beantwoording. Bijgaand treft u de spreeklijn, Q&A's en de nieuwsberichten aan. Daarnaast is ter info de Kamerbrief van 15 november jl. voor u bijgevoegd.

1. Kernboodschap

De Wob stukken geven een verdere detaillering van het handelen door de Belastingdienst en Toeslagen:

- Het **Kabinet wijst** de manier waarop in dit dossier **met ouders is omgegaan ten strengste af**. Het taalgebruik is **zeer ongepast**.
- De gevoeligheden uit de interne documenten zijn ook met de **Adviescommissie uitvoering toeslagen** gedeeld. **EXDONNER** concludeert dat Toeslagen een vooringenomen houding had jegens de ouders. Ouders werden bij voorbaat als fraudeur gezien. Toeslagen hanteerde een **zero tolerance beleid**.

2. Feiten

Achtergrond CAF 11:

- In het CAF 11-dossier zijn kinderopvangtoeslagen van circa 300 ouders onterecht stopgezet. De kwestie speelde in de periode 2013-2016.
- Deze ouders zijn de dupe geworden van het te strenge optreden van de overheid. Ouders zijn door het fraudeteam van de Belastingdienst ten onrechte als fraudeur behandeld. Het is niet eenduidig aan te wijzen hoe dat heeft kunnen gebeuren. **EXDONNER** spreekt van:

- **Zero tolerance in de uitvoering:** De Adviescommissie heeft alle Wob-documenten ontvangen en spreekt van institutionele vooringenomenheid. Toeslagen was in deze periode vastberaden om fraude op te sporen. Hij stelt dat goedwillende ouders daaronder hebben geleden.
- **Systematiek en stelsel:** Daarbij werden geen andere regels gehanteerd dan het wettelijk kader, maar de eisen die werden gesteld aan bewijs en administratieve bescheiden waren uitzonderlijk scherp. De Adviescommissie wijst in dit kader ook naar de systematiek van Toeslagen en het stelsel.
- **RvS uitspraken:** De RvS heeft lang naar individuele zaken gekeken, maar met de uitspraak van eind oktober verandert dat naar een integraal beeld. Zij zien proportionaliteit als reden voor aanpassing. Dit is, samen met de uitspraak van april 2019, een vrij recente ontwikkeling.

Compensatieregeling

- De Adviescommissie heeft een compensatieregeling voorgesteld voor de CAF 11-ouders. Deze regeling is door de staatssecretaris omarmd en bestaat uit verschillende componenten. Ouders ontvangen (mits van toepassing) het volgende:
 - Een bedrag ter compensatie van de correctiebesluiten over 2012 t/m 2014;
 - Een bedrag van € 500 ter compensatie voor de immateriële schade voor ieder halfjaar dat schade is geleden;
 - Een bedrag ter compensatie van de materiele schade van 25% van het compensatiebedrag van de correctiebesluiten;
 - Een vergoeding voor de betaalde invorderingskosten. En als sprake was van dwanginvordering met gedwongen verkoop van bezittingen, kan de ouder in aanmerking komen voor een aanvullende vergoeding.
 - Proceskostenvergoeding.
- De openstaande toeslagenschuld en het bedrag dat ouders al eerder hebben ontvangen als zij in het gelijk zijn gesteld worden in mindering gebracht op het compensatiebedrag.
- Het streven is om voor de meeste ouders het bedrag nog in 2019 uit te betalen.

Andere CAF zaken:

- Naast de CAF 11-zaak zijn er circa 170 CAF-zaken van de Belastingdienst.
- Daar kijkt de Auditdienst Rijk momenteel naar. Het rapport volgt naar verwachting eind dit jaar.
- De Adviescommissie komt dit jaar met zijn tweede deeladvies over de omgang met deze andere ouders en in het inregelen van de praktische rechtsbescherming van toeslaggerechtigden.
- De AP doet onderzoek naar het gebruik van de (tweede) nationaliteit door Toeslagen. In de Wob zijn stukken aangetroffen die zien op de Belastingdienst Blauw. Die documenten zijn met de AP gedeeld ten behoeve van het onderzoek.

3. Appreciatie

- U kunt aansluiten bij de woorden van de staatssecretaris van Financien in de Kamerbrief van 15 november jl. en zijn persconferentie.
- U kunt daarnaast aangegeven dat de staatssecretaris op korte termijn met de Kamer in debat zal gaan over deze kwestie. Indien daar meer over bekend wordt tijdens de procedurevergadering op 19 november om 13:00 kunt u daarnaar verwijzen.
- Mogelijk vraagt het lid Omtzigt naar het feitenrelaas over CAF. Die motie is Kamerbreed aangenomen. U kunt daarvoor verwijzen naar de reactie van de staatssecretaris die volgt.
- Het lid Omtzigt heeft ook verzocht om een Kamerbrief (voor 10 december) over de invulling van zijn motie over praktische rechtsbescherming voor de Belastingdienst blauw. U kunt aangeven dat de staatssecretaris de Kamer binnenkort informeert over de invulling hiervan.

Bijlagen:

4. Spreeklijn

- 5.** Q&A's
- 6.** Nieuwsberichten RTL
- 7.** Kamerbrief oplossing CAF 11