



VERTROUWELIJK
TER INFORMATIE
Minister

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

@minfin.nl
www.minfin.nl

Datum
10 januari 2020

Notitienummer
2020-0000005395

Auteur

Van

Kopie aan

*Dank, tzt
bepraken.*

notitie

Doelgroepen CAF en overig

Inleiding

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

Kernpunten:

Er zijn op dit moment 3000 burgermeldingen binnengekomen ter herbeoordeling. Dit aantal loopt nog op en naar verwachting zullen dit er 4000 worden. Deze burgermeldingen zijn afkomstig uit de verschillende hieronder genoemde groepen.

- CAF-11: 309 betrokkenen
- CAF-overig: ca. 9.400 betrokkenen
- Opzet/Grove schuld bij invordering: ca. 8.500 betrokkenen
- Zwartboek: ca. 600 betrokkenen
- Burgermeldingen via de Belastingtelefoon: ca. 2000 bellers
- Dossierinzage verzoeken: ca. 270 betrokkenen
- Oude fraudezaken vóór 2013: onbekend aantal betrokkenen
- BOINK: ca. 600 betrokkenen
- Niet-CAF melders: onbekend aantal betrokkenen

Het is van belang om te weten dat er overlap zit tussen bovengenoemde groepen (een burger kan zich op meerdere plekken hebben gemeld).

Toelichting

CAF-11: 309 betrokkenen

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

Kernpunten directe CAF-11 betrokkenen¹:

- 287 ouders recht op compensatie
- 280 ouders vóór Kerst 2019 uitbetaald
- 3 ouders woonachtig in het buitenland
- 3 ouders woonadres onbekend bij de Belastingdienst
- 1 ouder woonachtig in Nederland, de compensatie is 27 december uitbetaald

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

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

CAF-overig: ca. 9.400 betrokkenen

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

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

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

Hoe hiermee moet worden omgegaan en hoe het beleid ten aanzien van OGS dient te worden toegepast moet nog worden gezien. Hierover wordt u naar verwachting in een maand na publicatie van het ADR-rapport en het rapport van de Adviescommissie nader over geïnformeerd door middel van een notitie.

Zwartboek: ca. 600 betrokkenen

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

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

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

In januari verstuurt Financiën, samen met SZW, een Kamerbrief waarin wordt ingegaan op het Zwartboek. Wij streven ernaar u hierover volgende week te informeren.

Burgermeldingen via de Belastingtelefoon: ca. 2000 bellers

Via de Belastingtelefoon en andere kanalen komen burgermeldingen binnen van toeslaggerechtigden die aangeven op een vergelijkbare wijze als bij CAF 11 behandeld te zijn. De zelfmelders worden bij Toeslagen geregistreerd als zelfmelder. De burgermelders krijgen een ontvangstbevestiging van Toeslagen. Op dit moment hebben betrokkenen die hebben gebeld voor 1 november 2019 een ontvangstbewijs ontvangen, wij streven ernaar de rest van de bellers deze week of begin volgende week te bevestigen. Daarnaast bellen burgers met andere

verzoeken (geen onderdeel van de genoemde 2000 bellers). Zij melden onder andere het volgende:

- 1) Inzage te willen in hun dossier;
- 2) Aangeven ten onrechte kwalificatie Opzet/Grove schuld (OGS) te hebben;
- 3) Verzoeken om opschorting van invorderingsmaatregelen.

Een verzoek om inzage in het dossier dient schriftelijk plaats te vinden.

Opmerkingen over OGS en andere invorderingsproblemen worden doorgegeven aan het Landelijk Incasso Centrum (LIC).

Dossierinzage verzoeken: ca. 270 betrokkenen

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

Oude fraudezaken vóór 2013: onbekend aantal betrokkenen

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

BOINK: ca. 600 betrokkenen

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

Niet-CAF melders: onbekend aantal betrokkenen

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