



TER BESLISSING

Aan

de staatssecretaris - Toeslagen en Douane

Directoraat-Generaal
Belastingdienst

Inlichtingen

Datum
29 mei 2020

Notitienummer
2020-0000101331

Van

Bijlagen

1. Brief
2. Stroomschema

notitie

Verzoek mevrouw Lodders stroomschema

Aanleiding/Kern

- Tijdens het plenaire debat van woensdag heeft mevrouw Lodders gevraagd om een stroomschema. Bijgaand treft u dit schema aan inclusief een korte aanbiedingsbrief.
 - In de brief zal zoals met u besproken de Tweede kamer een technische briefing aangeboden worden (waarschijnlijk woensdag 3 juni).
 - Ten opzichte van de conceptversie die u eerder heeft gezien, zijn hoofdzakelijk tekstuele wijzigingen verwerkt. Er zijn twee onderwerpen die we onder uw aandacht brengen:
1. Op pagina 5 worden FSV en etnisch profileren genoemd (*"Naar de Fraude Signalering Voorziening (FSV) en etnisch profileren wordt momenteel onderzoek gedaan. Afhankelijk van de bevindingen zal gezien worden wat een passende oplossing is."*) Aangezien de Kamer deze koppeling afgelopen woensdag ook maakte willen we deze punten hiermee adresseren zonder vooruit te lopen op bevindingen en besluitvorming en zonder expliciete koppeling te maken tussen FSV/etnisch profileren en compensatie. FEZ, C&F en DJZ willen desondanks in het document geen enkele verwijzing naar FSV en etnisch profileren. (Zie **appreciatie** hieronder). Indien u deze appreciatie deelt dan kunnen wij deze zin verwijderen.
 2. Communicatie adviseert om een andere benaming te hanteren voor de verschillende regelingen.
 - Compensatieregeling -> compensatie en schadevergoeding
 - Hardheidstegemoetkoming -> compensatie

Dit is niet overgenomen in het stroomschema, omdat bij het opstellen van de kabinetsreactie is besproken om het woord 'compensatie' niet te gebruiken in situaties dat ouders 'alleen' hun oorspronkelijke KOT terugkrijgen. De Kamer heeft dit ook zo begrepen, dus wij voorzien verwarring als we de terminologie nu veranderen. Indien u hierover vandaag discussie wil voor verzending naar de Kamer dan vernemen we dat graag.

Gevraagd besluit

1. Akkoord te gaan met de verwijzing naar FSV en etnisch profileren.
2. Akkoord te gaan met het (vooralsnog) behouden van de benamingen compensatieregeling en hardheidstegemoetkoming.
3. Akkoord gaan met verzending van de brief en de bijlage aan de Tweede Kamer.

Appreciaties HD FEZ, C&F en DJZ

HDFEZ/C&F/DJZ adviseren – ondanks aanpassingen die reeds gedaan zijn t.o.v. het eerdere concept - de expliciete verwijzing naar FSV en etnisch profileren niet op te nemen in het stroomschema (slide 5, 4^e bullet rechts).

Door in deze toelichting van de KOT-compensatie regelingen expliciet de koppeling te maken tussen FSV/etnisch profileren en de compensatieregeling Toeslagenherstel wordt de compensatieregeling Toeslagenherstel verbreed naar cases buiten Toeslagen. Dit zal een aanzuigende werking kunnen hebben: er worden potentieel meer dan 200.000 belasting/toeslagen-betrokkenen extra geraakt. Over de omvang van deze groep en de verwachte extra compensatiekosten is nagenoeg niets bekend. Wel staat vast dat voor een dergelijke uitbreiding een kabinetsbesluit ontbreekt en er onvoldoende middelen beschikbaar zijn (de €390 en €110 miljoen zullen niet toereikend zijn).

DJZ onderschrijft dit punt: een verbreding van de grondslag met de elementen O/GS, FSV en etnisch profileren maken de grondslag van de tegemoetkomingsregeling breder dan alleen de groep waarvoor hij ontworpen is op basis van de rapporten van AUT. Zo worden criteria die betrekking hebben op de institutionele vooringenomenheid van het handelen jegens de gedupeerden en de daarop gebaseerde stopzetting en terugvordering van KOT vermengd met criteria die een factor zijn bij de ernst van de gevolgen van de terugvordering. De vraag of wie in aanmerking komt voor een tegemoetkoming wordt zo verward met de vraag welke tegemoetkoming in een individueel geval gepast is. Die verwarring leidt tot onbeheersbaarheid van het hele proces, omdat de grenzen niet meer helder zijn.

Ten slotte benadrukt HDFEZ dat in het plenair debat van afgelopen woensdag de nadruk lag duidelijk op verduidelijking van de verschillende compensatie- en herstelregelingen en de betekenis van OGS voor compensatie.