

**Presentatie
Landelijk Congres
Sociaal
Raadsliedenwerk
1 juli 2022**

Stand van zaken

Regelgeving

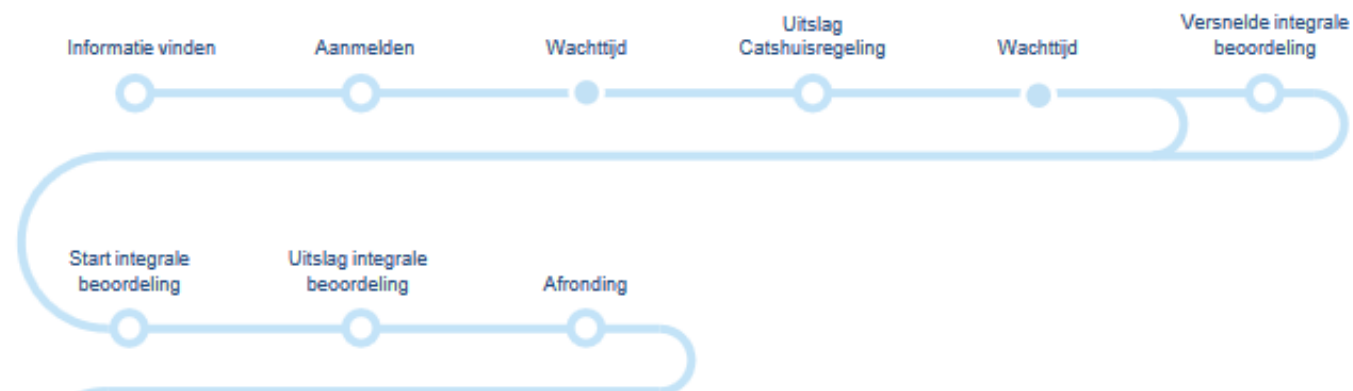
Compensatie gedupeerde ouders

Overzicht ouderinteracties financiële compensatie KOT

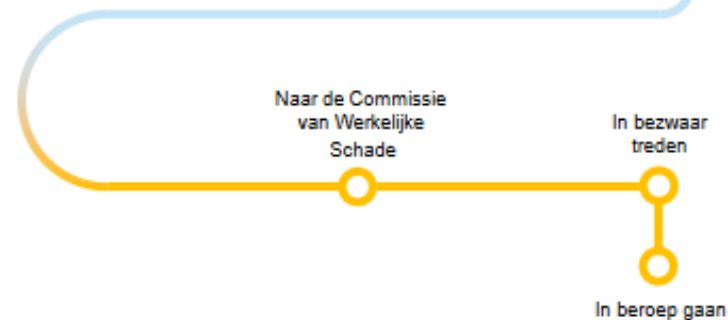
Datum laatste versie: 22-12-2021 | Door: Emma de Zeeuw
UvH
Interactie_Postbus@BELASTINGDIENST

Stations: ● Interactie moment ● Deadline of gebeurtenis

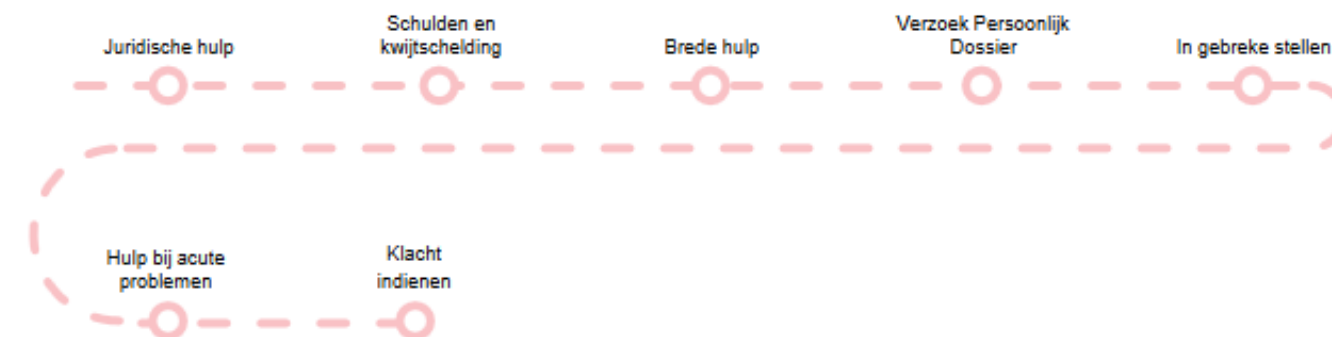
Integrale behandeling



Mogelijk vervolg op Integrale behandeling



Naast integrale behandeling (voor, tijdens en na mogelijk)



TOELICHTING:

Integrale behandeling

Aanmelden

- Ik meld me bij de Herstelorganisatie Toeslagen
- Ik krijg een bevestiging van mijn verzoek

Uitslag Catshuisregeling

- Ik hoor of en wanneer ik geld krijg
- Ik ontvang een bedrag van tenminste 30.000 euro.

Versnelde integrale beoordeling

- Ik word gebeld over onduidelijkheid in mijn aanmelding
- Ik bespreek mijn reden voor aanmelden met de medewerker
- Ik beslis of ik me wel of niet wil afmelden voor de integrale beoordeling
- Optioneel: ik heb een intake voor de (versnelde) integrale beoordeling
- Ik hoor de negatieve uitkomst óf krijg een PZB-er

Start integrale beoordeling

- Ik maak kennis met mijn persoonlijk zaakbehandelaar
- Mogelijk inschakelen extra ondersteuning
- Ik bespreek mijn situatie met mijn persoonlijk zaakbehandelaar
- Ik heb contact over de voortgang
- Optioneel: mijn zaak gaat naar de Commissie van Wijzen

Uitslag integrale beoordeling

- Ik bespreek en ontvang de uitkomst
- Ik ontvang geld en de definitieve toewijzende beschikking
- Ik hoor de negatieve uitkomst en krijg de definitieve afwijzende beschikking

Afronding

- Ik heb een afrondend gesprek met mijn PZB-er

Mogelijk vervolg op integrale behandeling

Naar de Commissie van Werkelijke Schade

- Ik meld mij bij de Commissie van Werkelijke Schade (CWS)
- Optioneel: ik kan mondelinge toelichting geven in een hoorgesprek
- Optioneel: ik lever extra informatie op mocht dit nodig zijn
- Ik heb contact over de uitkomst
- Ik ben het niet eens met de uitkomst en maak bezwaar

In bezwaar treden

- Ik dien schriftelijk een bezwaar in
- Ik ontvang een ontvangstbevestiging
- Ik heb de mogelijkheid om mijn bezwaar toe te lichten
- Ik ontvang de uitkomst (beslissing op bezwaar (BOB))

In beroep gaan

- Ik ga in beroep tegen de beslissing op mijn bezwaar
- Contact verloopt via de rechtbank
- Ik hoor de uitkomst (beslissing op beroep)

Naast integrale behandeling

Juridische hulp

- Ik krijg informatie over gratis juridische hulp
- Ik neem contact op met de Raad van Rechtsbijstand voor juridische hulp
- Ik schakel een gratis advocaat in die mij bij kan staan

Schulden en kwijtschelding

- Ik meld mij aan bij UHT
- Ik krijg mijn compensatie uitbetaald
- Ik ontvang een schuldenbrief en beschikking(en)
- Ik breng mijn private schulden in kaart
- Ik dien een overzicht van mijn private schulden in bij het online ouderportaal

Brede hulp

- Ik krijg informatie en geef aan hulp nodig te hebben
- Brede hulp team neemt contact met mij op bespreekt behoeftes
- Brede hulp team verbindt mij aan de gemeente/Slachtofferhulp NL
- Ik maak samen met mijn gemeente een plan van aanpak en voer het samen uit

Verzoek Persoonlijk Dossier

- Ik vraag informatie over mijn dossier, samenvatting, of allebei op
- Ik ontvang een aanvraagbevestiging per brief
- Ik word gebeld om uit te leggen welke informatie ik wil inzien
- Ik word gebeld dat mijn dossieraanvraag afgerond is
- Nazorg (en eventueel toelichtings-) gesprek

In gebreke stellen

- Optioneel: ik ontvang de dwangsom van een IGS uit het verleden
- Ik stel de Herstelorganisatie in gebreke
- Ik ontvang een ontvangstbevestiging
- Optioneel: ik ga in beroep
- Optioneel: ik ontvang de uitkomst
- Ik word gebeld door IGS en ontvang een beschikking op

Hulp bij acute problemen

- Ik heb acute hulp nodig en bel het Serviceteam
- Ik ontvang een Noodvoorziening
- Ik krijg voorrang in de Catshuisregeling
- Ik krijg hulp bij een ander acuut probleem

Klacht indienen

- Ik dien een klacht in
- Ik ontvang een ontvangstbevestiging
- Ik heb tussentijds contact
- Ik ontvang een brief met de afhandeling van mijn klacht

Proces van aanmelding tot compensatie

Aanmelding (aanvraag) van een ouder om in aanmerking te worden gebracht voor compensatie;

'Lichte toets'.
Termijn 6 maanden na aanmelding.
Is een besluit: mogelijkheid van bezwaar;
Termijn 6 weken

Integrale beoordeling;
Toewijzing PZB'er;
Uitvraag eigen verhaal;
Beoordeling beoordelingsteam en/of
Commissie van Wijzen.
Termijn 6 maanden,
te verlengen met 6 maanden
(zie onder meer artikelen 49 en 49c Awir);

Na de beoordeling
voorgenomen compensatiebesluit;
Mogelijkheid tot een zienswijze
termijn 6 weken (kan verlengd worden);

Afronding:
definitief besluit compensatie;
Mogelijkheid van bezwaar;
Termijn 6 weken;
Definitief besluit OGS
Mogelijkheid van bezwaar;
termijn 6 weken.

Regelingen, achtergrond en grondslag

Om getroffen ouders te compenseren zijn compensatieregelingen in het leven geroepen. Is inmiddels een lappendeken van regelingen geworden.



Uitgangspunt bij alle regelingen is het toekennen van een compensatie. Basis is dus niet onrechtmatige (overheids)daad.



Keuze is verder gemaakt om de compensatieregelingen op te nemen in de Awir en bestuursrechtelijk vorm te geven. Houdt in dat een ouder een aanvraag om compensatie indient (aanmelding) en dat een besluit wordt genomen op deze aanvraag waartegen bezwaar en beroep openstaat.

Lichte toets

- Grondslag is (inmiddels) Besluit uitbreiding Catshuisregeling Kinderopvangtoeslag;
- Uitgangspunt is toekenning forfaitair bedrag van € 30.000,-;
- Doelgroep is de gedupeerde ouder die zich heeft aangemeld en die na een 'lichte toets' naar verwachting terecht aanspraak maakt op compensatie;
- Punten van aandacht:
 - Betreft voor bezwaar en beroep vatbaar besluit. Waarom bezwaar? Duur integrale beoordeling, weet niet wat je weggeeft, toepassing artikel 6:19 Awb in bezwaar bij integrale beoordeling;
 - Betreft (zeer) ondoorzichtige toets. Onduidelijk wat wel en niet meeweegt en op welke wijze. BAC lijkt uit te gaan van inspanningsplicht tot het doen van enig onderzoek.

Afwijzing lichte toets

- Afwijzing is besluit: bezwaar mogelijk binnen 6 weken;
 - beoordelingskader is niet duidelijk;
 - motivering van afwijzing is vaak onduidelijk;
- Herbeoordeling kan aangevraagd worden; Wel motiveren.
- Voorbeelden:
 - strafrechtelijke veroordeling wegens fraude KOT is niet terecht of niet over alle jaren waarin ouder is gedupeerd;
 - terugvordering/niet toekenning KOT wegens problemen met VOG;
 - onterechte stopzetting;
 - iemand valt wel onder doelgroepenbesluit (bijvoorbeeld traject WWB)

Integrale beoordeling Wanneer?

VOLGENS WEBSITE UHT:

Ouders met aanmelddatum in	Behandeling integrale beoordeling
Eerste kwartaal 2021	midden 2022 tot midden 2024
Tweede en derde kwartaal 2021	in 2024 of 2025
Vierde kwartaal 2021 en 2022	in 2025 of 2026

Welke regelingen zijn er Voor wie zijn ze bedoeld

De compensatieregeling voor ouders die vooringenomen zijn behandeld (Besluit Compensatieregeling CAF 11 en vergelijkbare (CAF-) zaken (artikel 49b Awir);

De compensatieregeling voor ouders die ten onrechte de kwalificatie O/GS hebben gekregen (artikel 49c Awir en Besluit aanvullende tegemoetkoming werkelijke schade bij O/GS);

De compensatieregeling voor ouders die in de problemen zijn gekomen door een te strenge uitvoering van de wet- en regelgeving (hardheid van de wet, artikel 49 Awir);

Daarnaast mogelijkheid tot verkrijgen van een noodvoorziening (Besluit noodvoorziening toeslagen).

Waaruit bestaat compensatie?

VOORINGENOMEN HANDELEN:

- Forfaitaire vergoeding teruggevorderde kinderopvangtoeslag
- Immateriële schadevergoeding
- Materiële schadevergoeding
- Vergoeding voor invorderingsrente
- Proceskostenvergoeding voor vroegere procedures
- Vergoeding gederfde rente



HARDHEID VAN DE WET

- sinds 26 januari 2021 gewijzigd, met terugwerkende kracht;
in Catshuisregeling Kinderopvangtoeslag (Stcrt. 2021, 14691, par.3 + 4) is opgenomen dat dezelfde compensatie geldt als bij vooringenomen handelen

Compensatie vooringenomenheid en hardheid

- Compensatie in het geval van vooringenomenheid en/of hardheid bestaat uit de volgende posten
 - Compensatie voor correctiebesluiten (onderdeel 3.1.1) alsmede een rentevergoeding voor de gemiste kinderopvangtoeslag (onderdeel 3.1.6). Ten onrechte (terug)betaalde bedragen aan toeslag; Boetes;
 - Compensatie voor veronderstelde immateriële schade (onderdeel 3.1.2). Hoogte € 500,- per half jaar;
 - Compensatie voor veronderstelde materiële schade (onderdeel 3.1.3). Hoogte 25% van het bedrag voor correctiebesluiten;
 - Compensatie voor invorderingskosten (onderdeel 3.1.4);
 - Compensatie voor proceskosten (onderdeel 3.1.5), hoogte 2 punten per proceshandeling. Geldt ook voor herzieningsverzoeken en klachten bij Ombudsman. In bijzondere omstandigheden ook als juridische ondersteuning aannemelijk is maar niet actief heeft geprocedeerd;
- De hoogte van de compensatie is de optelsom van de bedragen voor de verschillende elementen. Het bedrag van de compensatie wordt in bepaalde situaties verminderd (onderdeel 5). Daarnaast volgt er nog een extra compensatie van 1% over het geheel aan compensatie dat op grond van dit besluit wordt toegekend (onderdeel 6).
- Minimale compensatie altijd € 30.000,00 (Catshuisregeling). Als de compensatie op grond van integrale beoordeling hoger is volgt een (na)betaling. Als de compensatie lager is blijft het bedrag € 30.000,00.
- Geldt niet bij hardheidsregeling: beperkte compensatie, alleen het deel dat de ouder onterecht moest terugbetalen.

Compensatie bij O/GS

- Tegemoetkoming van 30% van het totale bedrag van de kinderopvangtoeslag dat de ouder moest terugbetalen.
- Als integrale beoordeling $> € 30.000,00$, dan aanvullende vergoeding
- Als integrale beoordeling $\leq € 30.000,00$, volgt verrekening en eventueel nabetaling.
- Geen vergoeding voor rente of bruto terugvordering.

Hardheidsregeling

- De hardheidsregeling is bedoeld voor ouders die in de problemen zijn gekomen door een té strenge toepassing van de regels;
- Grondslag is artikel 49 Awir;
- Alleen van toepassing als het verzoek betrekking heeft op een of meer beschikkingen tot vaststelling of tot terugvordering die in totaal hebben geleid tot een terug te vorderen bedrag van ten minste € 1.500 per berekeningsjaar;
- Betreft een vangnetregeling. Komt niet in beeld als er andere voorliggende regelingen zijn.

Noodvoorziening

- Grondslag is Besluit noodvoorziening toeslagen. Op verzoek ouder of oudercommissie;
- Doelgroep volgt uit Besluit: ouders die acute financiële problemen hebben als gevolg van de problemen rondom de kinderopvangtoeslag en waarbij het toekennen van compensatie of een tegemoetkoming niet op de gewenste korte termijn mogelijk is;
- Hoogte is – in beginsel - € 500,- per (ouder)paar maar hoger bedrag is mogelijk;
- Let op! Geen verrekening met openstaande schulden of later toe te kennen compensatie;
- Voor bezwaar vatbaar besluit?

Aandachts- punten integrale beoordeling

- Eigen verhaal van de ouder. In welke jaren opvang genoten en welke jaren problemen? Bij twijfel alle jaren laten beoordelen.
- Welke beschikkingen met welke bedragen? Opvragen alle voorschot en definitieve beschikkingen van alle te beoordelen jaren;
- Wat waren destijds de redenen voor terugvordering? Soms wel veel ellende, maar compensatieregeling niet van toepassing.
- Welke bedragen hebben ouders terugbetaald? Opvragen LIC-overzichten (beslagleggingen, betalingen en verrekeningen);
- Vanaf welke datum als gedupeerde aangemerkt?
 - eerste interne besluit om tot correctie over te gaan;
 - eerste brief met verzoek om inlichtingen in CAF- of CAF vergelijkbaar onderzoek;
- Zijn er verzuimboetes opgelegd?
- Welke procedures heeft ouder gevoerd?
- Onderscheid maken tussen verschillende soorten rente die in de tijd in rekening zijn gebracht of zijn toegekend door de Belastingdienst (invorderingsrente en toeslagrente ex artikel 27 Awir);

Het belang van een zienswijze

- **Waarom een zienswijze als er geen of nauwelijks dossier is?**
- **Vaak discussie mogelijk over renteposten, aanvangsdatum immateriële schadevergoeding en de vraag wat een ouder heeft voldaan aan bedragen;**
- **Eerste mogelijkheid om discussie te openen over jaren en bedragen en kan tot bijstelling leiden zonder dat bezwaar hoeft te worden doorlopen;**
- **Als de Belastingdienst de zienswijze niet meeweegt of ongemotiveerd passeert, is sprake van een zorgvuldigheids- en motiveringsgebrek in bezwaar.**

Aandachts- punten bezwaar integrale beoordeling

- bedragen van beschikkingen niet correct;
- ten onrechte afwijzing bepaalde jaren;
- renteberekening niet inzichtelijk of klopt niet;
- bij sprake van schone lei: aftrekposten terecht?
- immateriële schadevergoeding per CAF-onderzoek indien sprake van betrokkenheid bij verschillende CAF-onderzoeken (Belastingdienst contrair)
- verrekening noodvoorziening

Als de termijnen niet worden gehaald

- Als de termijnen na de aanvraag – of in bezwaar – niet worden gehaald kan een ingebrekestelling worden gezonden;
- Grondslag is de Algemene wet bestuursrecht, artikel 4:17 van de Awb en verder;
- Belastingdienst heeft formulier ingebrekestelling in het leven geroepen met postbusnummer. Maar ingebrekestelling kan ook zonder formulier.
- Ingrekestelling kan digitaal worden verzonden via speciale link;
- Termijn bezwaar: 18 weken (volgens Belastingdienst);
- Termijn integrale beoordeling: half jaar + half jaar verlenging;

Beroep fictieve weigering

- Als een ingebrekestelling ook niet werkt resteert het beroep fictieve weigering. Zie de artikelen 6:2 en 6:12 van de Awb;
- De rechtbank zal dan het beroep versneld behandelen (in beginsel 8 weken, zie artikel 8:55b van de Awb);
- Bestuursrechter bepaalt vervolgens zelf termijn en hoogte nadere dwangsom. Zie artikel 8:55d van de Awb;
- Ervaring is op dit moment dat een dwangsom opgelegd door de rechter (vaak) € 15.000,- bedraagt;
- Als deze dwangsom is afgelopen is een nieuw beroep fictieve weigering mogelijk.

Proces CWS

[Terug naar overzicht](#)

Stappenplan voor aanvullende schadevergoeding



CWS

UITERSTE DATUM INDIENING VERZOEK CWS: 31-12-2023

WELKE POSTEN WORDEN VERGOED?

- vervangende opvangkosten
- Reiskosten voor bijvoorbeeld vervangende opvang, bijwonen rechtszaak, bezoek belastingdienst of adviseur
€ 0,30 per gereden kilometer
- Kosten vrije dagen voor bijvoorbeeld het regelen van vervangende opvang, bezoek aan advocaat enz., zitting rechtbank
€ 75,00 per dagdeel
- Inkomensschade, door bijvoorbeeld minder werken vanwege geen oppas, latere start op de arbeidsmarktdoor studievertraging, gemiste promotie
- Studiekosten wegens studievertraging, bijvoorbeeld collegegeld extra studiejaren,
- Vermogensschade zoals waardedaling van of verlies op bezittingen, inbeslagname auto of huisraad, waardeverlies of belenen familiesieraden (soms immateriële schade)
- Andere extra kosten (geen voorbeelden)
- Kosten vergoeding juridische bijstand
- Kosten van dwanginvordering en/of inbeslagnames
- Te lage 1% compensatie in verband met box 3
- Immateriële schadevergoeding, afhankelijk van ernst van de situatie, bedragen tot € 12.500,00

**LET OP: SALDERING VERGOEDINGEN CWS MET VERGOEDING MATERIËLE SCHADE
INTEGRALE BEOORDELING**

WAT ER MOGELIJK NOG GAAT KOMEN

- Aankomend wetsvoorstel *Wet hersteloperatie toeslagen*.
- Alle uiteenlopende herstelregelingen samen in één wet, die op onderdelen nader uitgewerkt kan worden bij ministeriële regeling.
- Maar: wetsvoorstel lijkt slechts codificatie van bestaande regelingen.
Geen verwijzing naar herijking of advisering door BAC. Geen andere grondslag;
- Wel kindregeling maar nog steeds geen regeling voor ex-partners (en hun kinderen);
- Wel compensatieregeling voor HT en ZT (forfait 30% of 130%), maar verwachting tot 20.000 aanvragen extra. Hoe op te vangen?
- Het wetsvoorstel voorziet verder in een terugvorderingsgrondslag:
De Belastingdienst/Toeslagen kan het forfaitaire bedrag terugvorderen van de aanvrager van een herstelmaatregel indien hij een onjuiste aanvraag heeft ingediend of geen recht had op toekenning van het forfaitaire bedrag en hij dit wist of redelijkerwijze behoorde te weten.

Hoe anders? Wensen

- **Andere oplossingen?**
 - **Forfaitair compensatiestelsel voor werkelijke schade?**
 - **Vaststellingsovereenkomsten? Pilot**
 - **WCAM?**
 - **Civiel procederen (onrechtmatige (overheids)daad)?**
- **Wensenlijst advocatenwerkgroep**
 - **Volledige dossiers**
 - **Kortere doorlooptijden**
 - **Inzet schade-experts**
 - **Vaste contactpersonen**