



MT Erkennen - Inzicht

Statusupdate

24 augustus 2023



Agenda

- 1. Afronding Inzicht in september**
2. Voortgangsdashboard
3. Casuïstiek PBR/KWS

Afronding Inzicht gepland in september – enkele vragen staan nog open om dit op juiste manier te kunnen doen



Huidige stand Inzicht

Op dit moment hebben circa 7000 burgers (incl. FIOD) het predicaat ‘mogelijk-effect’ waardoor ze geen afsluitende brief ontvangen (nog in onderzoek), dit zijn de groepen ‘MSNP’, ‘TSL correctie’, en ‘PBR/KWS’



Resterende taken afwerken

1. In september rond Inzicht verschillende taken af waardoor circa 3000 burgers een TGVe brief of ‘Te lang intensief toezicht’ brief ontvangen (matdatum in oktober)
2. Tevens doet Inzicht voorstel voor afhandeling voor tegemoetkoming PBR/KWS en TSL correctie, dit moet daarna nog uitgevoerd worden door vervolgtraject



Stand bij afronding

- Overgebleven populatie van circa 4000 burgers die geen afsluitende brief hebben (1% totale FSV populatie) valt onder de wel-effect populatie waar nog beleid op moet worden gemaakt (PBR/KWS, TSL correcties, MSNP)
- **Vraag:** Willen we circa 4000 burgers al informeren over effecten waar tegemoetkomingsbeleid voor is, voordat PBR/KWS of TSL afgehandeld kan worden?



Continuïteit na afronding project

Er wordt gezorgd voor een goede afhechting in het décharge document van Erkennen, tevens worden benodigde processen van Inzicht bij personen belegd die dit ook na het project kunnen uitvoeren (DOEN, scripters)



Agenda

1. Afronding Inzicht in september
- 2. Voortgangsdashboard**
3. Casuïstiek PBR/KWS



Status (handmatige) vervolgactiviteiten Inzicht

Doelgroep	Status / Vervolgstappen en besluiten	Verwachte tijdslijn
Vrijgegeven burgers (FIOD batch 1 en 2, IFD etc.)	Laatste groep gaat mee in run september	September
Afwijzing PBR/KWS (~4600 BSNs)	<ul style="list-style-type: none">Vervolgstappen uitlopen effectbepaling<ul style="list-style-type: none">Onderzoekstappen UHT en vergrijpboete implementeren (staat klaar)Afwijzreden analyseren in brief samen met CAP Inning experts (besluiten leggen we voor op MT 7 sept)'Onterecht – terecht afwijzing-beleid' klaarzetten bij PBR/KWS (terechte PBR/KWS na onterechte PBR/KWS betekent mogelijk TGVe – nog geen besluit)Voorstel vervolg na effectbepaling<ol style="list-style-type: none">Inzicht doet voorstel voor schadebeleidKrijgen alle burgers alvast brief voordat beleid PBR/KWS bekend is, en 375 euro indien ze ook BPG hebben of Te Lang Intensief Toezicht?Vervoltraject gaat aan de slag met uitvoering tegemoetkomingsbeleid	Eind sept (effectbepaling)
MKB'ers met TSL correctie en referentie aan FSV (22 BSNs blijven over na onderzoek + vrijgegeven burgers)	<ul style="list-style-type: none">TSL onderzoek afgerond voor 'reguliere' populatie – 22 burgers 'wel-effect', resterende groep naar TGVePotentiële schadedata opgevraagd bij TSLVoorstel vervolg na effectbepaling<ol style="list-style-type: none">Inzicht doet voorstel voor schadebeleid en plant overleg in met TSLWel/niet alvast informeren over overige effecten?Krijgt burger 375 euro met BPG?Vervoltraject gaat aan de slag met uitvoering tegemoetkomingsbeleid	Eind sept (effectbepaling)
TSL effect zonder behandelverslag (2341 BSNs)	<ul style="list-style-type: none">TSL onderzoekt nog 2341 resterende burgersTSL doet nadere afpelling o.b.v. gegronde reden voor stopzetting/correctie toeslagenPotentiële schadedata opgevraagd bij TSLVoorstel vervolg na effectbepaling<ol style="list-style-type: none">Inzicht doet voorstel voor schadebeleid en plant overleg in met TSLWel/niet alvast informeren over overige effecten?Krijgt burger 375 euro met BPG?Vervoltraject gaat aan de slag met uitvoering schadebeleid	Eind sept (effectbepaling)
Onterechte afwijzing MSNP door FSV/Fraude (~300 burgers)	<ul style="list-style-type: none">Huidige populatie aanscherpen na vaststellen beleid MSNPBrieven uitsturen na afstemming met MSNP project	N.t.b.



Agenda

1. Afronding Inzicht in september
2. Voortgangsdashboard
3. **Casuïstiek PBR/KWS**

Casus 1 Uitstel Blauw

- Voorstel tegemoetkomingsbeleid:**
1. Handmatige beoordeling aannemelijkheid relatie met FSV
 2. Vergoeden schuld + rente + kosten op de aanslag waarvoor regeling werd aangevraagd ongeacht type regeling

Oorspronkelijke Schuldinformatie		Afwijzbrief	Tijdslijn	
Openstaand schuldbedrag	1.861 euro	<ul style="list-style-type: none"> • Afwijzing betalingsregeling voor bedrag (1.861 euro) met redenen: <ul style="list-style-type: none"> • Uit de gegevens die ik tot mijn beschikking heb, blijkt dat de betalingsproblemen structureel van aard zijn. De vrees is dan ook gerechtvaardigd dat de belastingschuld waarvoor u uitstel vraagt niet zal worden betaald. • U had redelijkerwijs kunnen voorzien dat de belastingaanslagen zouden worden opgelegd. U had voor de betaling van deze belastingschuld dan ook moeten reserveren. • In het verleden bent u nalatig geweest in het doen aan belastingaangiftes, dan wel in het nakomen van betalingsverplichtingen voor andere belastingaanslagen. Dit is voor mij voldoende reden om nu geen uitstel van betaling te verlenen. • Uit de gegevens die ik tot mijn beschikking heb, blijkt dat de betalingsproblemen structureel van aard zijn en dat de onderneming niet voldoende levensvatbaar is. 	19-09-2014	Aanslagoplegging Bijdrage ZVW (1861 euro)
Openstaande invorderingskosten	191 euro		26-11-2014	Afwijzing Betalingsregeling
Openstaande rentekosten	0 euro		26-11-2014	Toch een andere betalingsregeling van 800 euro per maand
Openstaande Boetekosten	0 euro		07-01-2015	Achterstand in regeling
			22-11-2016	Intrekken uitstelregeling
			25-04-2017 & 25-5-2017	Aanmaning en dwangbevel
			31-05-2017	Ontvangstbevestiging faillissementsvordering
			11-05-2021	Aangemeld als UHT'er



Casus 2 Kwijtschelding

Voorstel tegemoetkomingsbeleid:

1. Handmatige beoordeling aannemelijkheid relatie met FSV
2. Vergoeden schuld + rente + kosten op de aanslag waarvoor regeling werd aangevraagd ongeacht type regeling

Oorspronkelijke Schuldinformatie	
Openstaand schuldbedrag	circa 1.000 euro
Openstaande invorderingskosten	Circa 60 euro
Openstaande rentekosten	0 euro
Openstaande Boetekosten	Circa 50 euro

Afwijsbrief
<ul style="list-style-type: none"> • Afwijzing kwijtschelding: <ul style="list-style-type: none"> • Belastingplichtige heeft voldoende betalingscapaciteit om te betalen • Belastingplichtig kan betalingsregeling aanvragen om gespreid over 12 maanden te betalen

Tijdslijn	
16-12-2014	DA inkomstenbelasting 2012 opgelegd
11-6-2015	Afwijzing kwijtschelding (niet in populatie BZB)
02-07-2015	Afwijzing kwijtschelding
19-10-2015	WSNP aanvraag loopt
18-01-2016	Schuldenoverzicht aangevraagd en verzonden
24-06-2016	Vordering in één keer afbetaald inclusief rente



Casus 3 PBR TSL

Voorstel tegemoetkomingsbeleid:

1. Handmatige beoordeling aannemelijkheid relatie met FSV
2. Vergoeden schuld + rente + kosten op de aanslag waarvoor regeling werd aangevraagd ongeacht type regeling

Oorspronkelijke Schuldinformatie	
Openstaand schuldbedrag	circa 7.917 euro
Openstaande invorderingskosten	16 euro
Openstaande rentekosten	176 euro
Openstaande Boetekosten	0 euro

Afwijsbrief
<ul style="list-style-type: none"> • Afwijzing persoonlijke betalingsregeling voor resterende openstaande bedrag (7.917 euro) met redenen: <ul style="list-style-type: none"> • U heeft Belastingdienst/Toeslagen gevraagd u een betalingsregeling, gebaseerd op uw betalingscapaciteit te verlenen. Uit de verstrekte informatie blijkt dat het ontstaan van de terugvorderingsbeschikking waarvoor u uitstel vraagt, te wijten is aan opzet of grove schuld van u of uw partner. U heeft namelijk niet afdoende gereageerd op het verzoek van Belastingdienst/Toeslagen om toezending van bewijsstukken omtrent de genoten kinderopvang die betrekking hebben op het jaar 2013 en 2014. U heeft redelijkerwijs kunnen weten dat u de eerder toegekende en uitgekeerde toeslag diende terug te betalen.

Tijdslijn	
23-07-2014	Aanslag terugbetaling KOT
08-04-2015	Afwijzing Persoonlijke Betalingsregeling TSL, Burger krijgt reguliere betalingsregeling
Tussen 2015 en 2019	Maandelijkse afbetalingen: in totaal 3700 euro betaald
02-04-2020	Resterende schuld oninbaar verklaard

Casus 4 PBR TSL (UHT'er, gaat uit onze populatie)

- Voorstel tegemoetkomingsbeleid:**
1. Handmatige beoordeling aannemelijkheid relatie met FSV
 2. Vergoeden schuld + rente + kosten op de aanslag waarvoor regeling werd aangevraagd ongeacht type regeling

Oorspronkelijke Schuldinformatie		Afwijsbrief	Tijdslijn (samenvatting)	
Openstaand schuldbedrag	circa 3.638 euro	<ul style="list-style-type: none"> • Afwijzing persoonlijke betalingsregeling voor resterende openstaande bedrag (3.638 euro) met redenen: <ul style="list-style-type: none"> • Onbekend 	23-09-2014	Aanslag terugbetaling KOT
Openstaande invorderingskosten	374 euro		29-09-2015	Afwijzing Persoonlijke Betalingsregeling TSL, Burger krijgt reguliere betalingsregeling
Openstaande rentekosten	158 euro		01-11-2017	Schuldenregeling beëindigd omdat belastingplichtige niet vereiste informatie levert
Openstaande Boetekosten	0 euro		12-07-2023	Resterende schuld kwijtgescholden UHT