



Staatssecretaris

**Directie Stelsel en
Volksverzekeringen**
Taakveld Volksverzekeringen,
WKB en andere SVB
regelingen

Contactpersoon
Privacy
T 070-333Privacy
Privacy@minszw.nl

nota

kindgebonden budget internationaal

Datum
27 januari 2020

Onze referentie
2021-0000084387

.....
Akkoord SG/DG

1. Status nota 2

Ter beslissing

2. Aanleiding

In de reguliere uitvoering van de Wet op het kindgebonden budget (WKB) doen zich, in gevallen waarin sprake is van een internationale component (zoals een partner in het buitenland), een aantal problemen voor. Een werkgroep van medewerkers van SZW, Financiën, SVB en Belastingdienst Toeslagen heeft een analyse gemaakt van het huidige proces en onderzocht op welke wijze het proces verbeterd kan worden om de knelpunten op te lossen. Hierbij wordt u geïnformeerd over de uitkomsten en wordt een voorstel gedaan voor een vervolg.

3. Beslispunten/advies/beslistermijn

Wij adviseren u in te stemmen met de verdere gezamenlijke uitwerking met Financiën, Belastingdienst Toeslagen en SVB van de verbeteropties:

- De SVB gegevens uit laten vragen bij zusterorganen in het buitenland ten behoeve van de vaststelling van het recht op kindgebonden budget door Belastingdienst Toeslagen.
- Het kindgebonden budget pas (gedeeltelijk) uit te betalen als er meer zekerheid is over de volledigheid van de gegevens.
- De rol van de SVB beperken tot het berekenen van het recht (de anticumulatie) en dit achter de schermen plaats te laten vinden. De SVB stelt vast, betaalt en vordert kinderbijslag; BD/T stelt vast, betaalt en vordert KGB. De processen worden hiermee verder uit elkaar getrokken.

Kernpunten

Probleem

- De WKB wordt uitgevoerd door de Belastingdienst Toeslagen (BD/T). In gevallen waarin er samenloop is met uitkeringen inzake gezinsbijslagen in het buitenland, anticumuleert de Nederlandse gezinsbijslagen en keert deze uit.
- In de uitvoering hiervan doet zich een aantal problemen voor:
 - Voor de vaststelling van het kindgebonden budget werkt de BD/T met basisregistraties. Gegevens over partners in het buitenland staan niet afdoende in de basisregistraties. Bij de SVB is in sommige gevallen wel

bekend dat er sprake is van een partner in het buitenland. Deze signalen levert de SVB aan BD/T. Dit systeem is niet sluitend waardoor het risico bestaat dat ten onrechte een ALO-kop wordt uitgekeerd, het inkomen van de partner en het gezinsvermogen niet worden meegenomen en bedragen teruggevorderd moeten worden.

- In samenloopsituaties wordt de gezinsbijslag door twee Nederlandse instanties uitgevoerd. Dat maakt het proces voor de uitvoering, maar ook voor de klant complex.
 - De toeslagensystematiek van voorlopige en definitieve vaststelling heeft niet alleen effect op de WKB maar ook op de gehele gezinsbijslag. Elke nieuw besluit WKB, leidt tot een nieuw besluit ten aanzien van de gezinsbijslag.
 - **Procesbelang van de staat**
- De problemen leveren in verhouding tot de gehele uitvoering veel uitvoeringsproblemen op.

**Directie Stelsel en
Volksverzekeringen**
Taakveld Volksverzekeringen,
WKB en andere SVB regelingen

Datum
27 januari 2020

Onze referentie
2021-0000084387

Voorstel

- Een werkgroep van medewerkers van SZW, Financiën, SVB en Belastingdienst Toeslagen heeft een analyse gemaakt van het huidige proces en een aantal scenario's onderzocht ter verbetering van het proces. In de bijlage zijn de verschillende kansrijke scenario's opgenomen.
 - Voorgesteld wordt om een aantal scenario's verder uit te werken waarbij de kosten, uitvoeringsconsequenties en gevolgen voor de burger in beeld wordt gebracht:
1. *De SVB verzamelt ook gegevens voor de BD/T*
 - De SVB verzamelt in dit scenario naast de gegevens die nodig zijn voor de uitvoering van de kinderbijslag ook gegevens voor het vaststellen van het recht op kindgebonden budget (bijvoorbeeld partner¹- en adresgegevens). In de huidige situatie vraagt de SVB bij zusterorganisaties alleen gegevens op die voor de uitvoering van de AKW noodzakelijk zijn. De bevoegdheid om de SVB ook gegevens op vragen ten behoeve van de uitvoering van het kindgebonden budget dient juridisch beter verankerd te worden.
 2. *Uitbetalen nadat alle gegevens beschikbaar zijn*
 - In dit scenario wordt het kindgebonden budget pas uitbetaald als zekerheid is over de volledigheid van de gegevens (dit in combinatie scenario 1). Een variant is om de ALO-kop niet uit te betalen, tenzij vaststaat dat iemand alleenstaand is. De huidige regelgeving biedt ruimte voor deze werkwijze.
 - Met deze werkwijze worden terugvorderingen voorkomen die als gevolg van de voorschotsystematiek in combinatie met de beperktere beschikbaarheid van gegevens in basisregistraties als er sprake is van een internationale component relatief vaak voorkomen en complex zijn.
 3. *Beperken van de Rol van SVB*
 - Zowel de SVB als BD/T hebben uitvoeringstaken met betrekking tot de gezinsbijslag. De burger krijgt van beide organisaties beschikkingen en brieven waardoor het voor de burger niet altijd duidelijk is dat tegen een terugvordering (die geïnd wordt door de SVB en gebaseerd is op een mutatie in het recht op kindgebonden budget) bij de BD/T in bezwaar moet worden gegaan.
 - In dit scenario wordt de rol van de SVB beperkt tot alleen het berekenen van het recht (de anticumulatie), waarbij de BD/T het kindgebonden budget vaststelt, betaalt en vordert. **Procesbelang van de staat**

¹ Het gaat hier om alle vormen van partnerschappen zoals gedefinieerd in de Awir, art 3.

Procesbelang van de staat

Communicatie met de Tweede Kamer

- U hebt de Tweede Kamer aangegeven dat u verwacht in het voorjaar van 2020 een voorstel te kunnen doen om tot verbetering van het proces te kunnen komen.
- De verwachting is dat scenario 1 voor de zomer is uitgewerkt. U kunt de voortgang op dit dossier in de reguliere rapportage *Stand van de uitvoering* (juni) rapporteren.

**Directie Stelsel en
Volksverzekeringen**
Taakveld Volksverzekeringen,
WKB en andere SVB regelingen

Datum
27 januari 2020

Onze referentie
2021-0000084387

Bijlage 1 Scenario's

Scenario 1 Greenfield benadering

Inhoud

Gezinsbijslag internationaal wordt een aparte regeling; uitvoering door één partij. AKW, WKB en KOT internationaal worden opgenomen in de internationale gezinsbijslagregeling, nationaal blijft wat het is. Dit scenario heeft effect op het gehele proces.

Afwegingen

In dit scenario kan het proces voor klanten met een internationale component ten aanzien van gezinsbijslagen/kindgebonden budget internationaal helemaal naar wens worden ingericht, waarmee het de mogelijkheid biedt zo veel mogelijk van de geconstateerde knelpunten/ verwonderpunten op te lossen en de dienstverlening te verbeteren.

Het is wel zeer ingrijpend. Dit scenario is kwetsbaar omdat er al gauw verschillen ontstaan tussen behandeling van nationale en internationale gevallen en dat is juridisch niet houdbaar.

Dit scenario is vooral gunstig voor 'gladde' gevallen, waarbij geen wisseling van behandelsoort aan de orde is. Wisseling van behandelsoort wordt door ander wettelijk regime en mogelijk andere uitvoerder juist ingewikkelder.

Conclusie

Niet verder uitwerken. Omvang van de ingreep is niet in verhouding met de te behalen voordelen voor een beperkte groep.

Scenario 2 Eén uitvoerder voor internationale klanten

Inhoud

Eén loket voor de aanvrager (alleen voor internationaal behandelsoort 3, samenloop, Nederland vult aan) voor kindgebonden budget: alles in één hand. In dit scenario wordt de SVB het uitvoeringsorgaan voor de KGB voor klanten met internationale samenloop. De SVB verzamelt alle gegevens, stelt KGB vast en keert uit (bijvoorbeeld conform SUWI-wetgeving).

Afwegingen

Proces wordt eenvoudiger voor klanten die het hele jaar behandelsoort 3 hebben. Deze klant heeft alleen met de SVB en SUWI-wetgeving te maken, er is één loket (BD blauw blijft wel verantwoordelijk voor inkomensgegevens). Bij wijzigen behandelsoort wijzigt de uitvoerder. De andere toeslagen blijven wel bij BD/T. Dit zou verschillen kunnen geven in gebruikte grondslagen die gelijk zouden moeten zijn (inkomen, partnerbegrip). Van te voren zou de (gelijke) grondslag moeten worden vastgesteld, waarmee een deel van het voordeel van dit scenario teniet wordt gedaan. Risico is mogelijk optredend verschil tussen behandeling nationale en internationale gevallen.

Conclusie

Niet uitwerken. Voordelen alleen voor een beperkte groep. Voor andere groepen wordt het mogelijk juist complexer.

Scenario 3 Gescheiden uitkeren gezinsbijslagen

**Directie Stelsel en
Volksverzekeringen**
Taakveld Volksverzekeringen,
WKB en andere SVB regelingen

Datum
27 januari 2020

Onze referentie
2021-0000084387

De samenloop, anticumulatie en daarmee de berekening van de hoogte van de uit te betalen of te vorderen gezinsbijslag (onderverdeeld naar kindbijslag, KGB en KOT) wordt bepaald door de SVB. SVB stelt vast, betaalt en vordert kindbijslag; BD/T stelt vast, betaalt en vordert KGB. Procesbelang van de staat

Voor dit scenario kan de scope worden uitgebreid met de KOT.

Afwegingen

De rol van de SVB m.b.t. anticumulatie vindt achter de schermen plaats. De internationale burger heeft in het directe contact per regeling te maken met één uitvoerder (in dat opzicht vergelijkbaar met nationale klanten). De wettelijke regimes lopen niet door elkaar, maar blijven gescheiden. Dit scenario heeft betrekking op de 'achterkant' van het proces en heeft vooral voordelig effect op burgers die te maken hebben met een behandelsoort-wisseling binnen het jaar. Dit scenario leidt niet tot een betere vaststelling van het recht op kindgebonden budget.

Conclusie

Gezien de voordelen is dit scenario de moeite van het uitwerken waard, bij voorkeur in combinatie met scenario's die betrekking hebben op de voorkant van het proces.

Scenario 4: SVB vraagt op en onderhoudt gegevens

In dit scenario verzamelt de SVB naast de gegevens voor de kindbijslag ook gegevens die nodig zijn voor vaststellen van het recht op kindgebonden budget (bv partner- en adresgegevens), zodat de informatiepositie van BD/T wordt verbeterd. Het gaat hierbij zowel om de gegevens voor de initiële vaststelling als om wijzigingen in deze gegevens.

De SVB vraagt in dit scenario een uitgebreidere gegevensset uit voor alle AKW-klanten in het buitenland, ongeacht de behandelsoort en of er recht is op kindgebonden budget.

Afwegingen

Dit scenario verbetert de informatiepositie in de beginfase van het proces. Dit kan leiden tot een betere vaststelling met minder problemen later in het proces. Dit scenario richt zich op de uitvraag van gegevens. Meer effect kan bereikt worden als de gegevens ook door de SVB beheerd en actueel gehouden worden. De haalbaarheid hiervan is niet onderzocht. Dit scenario betekent een uitbreiding van de werkzaamheden van de SVB.

Kanttekening: BD/T is verantwoordelijk voor het vaststellen van het kindgebonden budget en dus ook voor de keuze van de te gebruiken grondslagen. Dit betekent dat BD/T zelfstandig de gegevens die de SVB levert moet beoordelen en ook verplicht is daarvan af te wijken als B/T van mening is dat de gegevens niet kloppen.

Conclusie

Verder uitwerken gezien de mogelijkheden die het biedt voor een betere vaststelling.

Scenario 5: Eerst meer zekerheid, dan uitbetalen

Directie Stelsel en Volksverzekeringen
Taakveld Volksverzekeringen,
WKB en andere SVB regelingen

Datum
27 januari 2020

Onze referentie
2021-0000084387

Vaststelling beschikking door BD/T vindt plaats als alle gegevens - die initieel nodig zijn - beschikbaar zijn (o.a. partnergegevens). Betaling vindt plaats als alle gegevens binnen zijn en geverifieerd.

Directie Stelsel en Volksverzekeringen
Taakveld Volksverzekeringen,
WKB en andere SVB regelingen

Afwegingen

Betere vaststelling vooraf, minder herstel nodig later in het proces. Burger heeft meer zekerheid, lager risico op hoge terugvorderingen maar doorlooptijd zal lang zijn. De burger moet dus wel langer wachten op zijn geld.

Datum

27 januari 2020

Onze referentie

2021-0000084387

Bij strikte toepassing van dit scenario (eerst volledige zekerheid):

- Eerst volledige zekerheid zou betekenen: nooit meer een voorschot verstrekken. Gaat tegen de Awir in: Awir gaat uit van snelle voorschotverstrekking en achteraf vaststellen.
- Pretenderen van volledige zekerheid als die er niet is: daar zou de klant ook rechten aan kunnen ontlenen.

Bij minder strikte toepassing (eerst meer zekerheid):

Kan al binnen huidige kaders worden toegepast. Bij gegevensverzameling uit het buitenland kan B/T de beslistermijn voor het voorschot verlengen met 26 weken i.p.v. 13 bij binnenlandse gevallen. Uitbetaling van een lopend voorschot kan (geheel of gedeeltelijk) worden opgeschort als er een (sterk) vermoeden is dat het voorschot te hoog is.

Conclusie

Nader uitwerken, mogelijk in combinatie met scenario 4.

Scenario 6: Geen ALO-kop tenzij meer zekerheid over partnergegevens (Knippen in de bevoorschotting)

Dit betreft een beperkte variant van scenario 5. Geen uitbetaling van ALO-kop, tenzij vaststaat dat iemand alleenstaand is. Eerst wordt de minimale uitkering uitbetaald als voorschot. De rest (ALO-kop) wordt pas uitbetaald na zekerheid over gegevens.

Afwegingen

Vergelijkbaar met scenario 5. Er moet een goede reden zijn voor het vermoeden van een partner in het buitenland. Je hebt dan 13 + 26 weken om onderzoek te doen. Kan binnen de huidige wetgeving.

Conclusie

Nader uitwerken, als sub-variant van scenario 5, mogelijk in combinatie met scenario 4.

Scenario 7: Onderling verrekenen

Als de SVB een vordering op een klant heeft en de Belastingdienst een (na) betaling, dan verrekenen de SVB en Belastingdienst dit onderling. Omgekeerd gebeurt hetzelfde.

Afwegingen

Dit scenario heeft effect op de laatste fase van het proces. Dit scenario is eerder onderzocht. Conclusie was dat kosten en baten kosten niet in verhouding zijn.

Conclusie

Niet uitwerken

Scenario 8 Aantal mutaties beperken

Dit scenario is vervallen omdat er ongelijke behandeling ontstaat tussen nationale en internationale klanten.

Scenario 9 RNI verbeteren

Ook benodigde basisgegevens voor KGB vaststelling opnemen, bv relatie, adresgegevens. Valt buiten de scope van dit traject.

Advies

Dit is een no-regret. Moeite waard om met BZK op te gaan pakken.

**Directie Stelsel en
Volksverzekeringen**
Taakveld Volksverzekeringen,
WKB en andere SVB regelingen

Datum

27 januari 2020

Onze referentie

2021-0000084387