



Tarientabel Handhaving Centraal Bureau voor de Statistiek

Algemeen

Het doel van de bestuursrechtelijke handhaving van de responsverplichting (verder: handhaving) is om de volledigheid van de respons binnen de wettelijke inzendtermijn van verplichte statistieken te verhogen. Dit bevordert de tijdigheid en kwaliteit van de CBS statistieken.

De uitvoering van handhaving gebeurt door een zelfstandig organisatieonderdeel van het CBS (verder: handhavingsorganisatie BHA).

Zowel voor de bestuurlijke boete als de last onder dwangsom geldt dat de hoogte van de boete, respectievelijk de te verbeuren dwangsom, wordt bepaald door een afweging van de aard, ernst en omvang van de overtreding met inachtneming van het wettelijke maximum van de bestuurlijke boete.

De Tarientabel Handhaving Centraal Bureau voor de Statistiek (verder: tarientabel) geeft voor deze afweging richtlijnen.

Deze tarientabel is door de Directeur-Generaal van de Statistiek vastgesteld en geldt vanaf 1-5-2016 voor alle overtredingen van het niet nakomen van de responsverplichting die vanaf deze datum door de handhavingsorganisatie worden geconstateerd.

Last onder dwangsom

De handhavingsorganisatie past in eerste instantie het handhavinginstrument van de last onder dwangsom toe. Hiermee wordt nadrukkelijk beoogd om de gevraagde gegevens alsnog te verkrijgen.

De duur van de begunstigingstermijn¹ bedraagt in alle gevallen 14 kalenderdagen.

De hoogte van de te verbeuren dwangsom is in eerste instantie achtereenvolgens afhankelijk van:

- de omvang² van de onderneming, vrije beroepsbeoefenaar, instelling of rechtspersoon aan wie de last onder dwangsom is opgelegd;
- de periode³ waarop de gevraagde gegevens betrekking hebben;
- en het responsgedrag⁴.

In de onderstaande tabellen zijn voor de verschillende categorieën de te verbeuren dwangsommen per dag alsmede de maximaal te verbeuren totale dwangsom weergegeven.

Categorie aantal werkzame personen

Periode	maand ¹					
	Incidenteel niet		Regelmatig niet		Structureel niet	
responsge- drag	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren
0	10	200	15	300	25	500
1	15	300	20	400	35	700
2	20	400	25	500	40	800
3	30	600	35	700	50	1000
4	45	900	55	1100	80	1600
5	60	1200	80	1600	160	3200
6	120	2400	150	3000	250	5000
7	225	4500	250	5000	375	7500
8	350	7000	400	8000	500	10000
9	500	10000	550	11000	700	14000

¹ Een 4-wekelijkse periode wordt gelijkgesteld met de periode maand. Een ½ -jaarlijkse periode wordt gelijk gesteld met een kwartaal.



periode	kwartaal					
responsgedrag	Incidenteel niet		Regelmatig niet		Structureel niet	
grootteklasse	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren
0	15	300	20	400	30	600
1	20	400	25	500	40	800
2	25	500	30	600	50	1000
3	30	600	40	800	60	1200
4	50	1000	65	1300	90	1800
5	75	1500	100	2000	170	3400
6	120	2400	175	3500	260	5200
7	200	4000	260	5200	380	7600
8	350	7000	425	8500	550	11000
9	500	10000	600	12000	750	15000

periode	jaar					
responsgedrag	Incidenteel niet		Regelmatig niet		Structureel niet	
grootteklasse	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren
0	20	400	30	600	40	800
1	25	500	35	700	50	1000
2	30	600	45	900	60	1200
3	35	700	50	1000	70	1400
4	60	1200	75	1500	100	2000
5	80	1600	120	2400	175	3500
6	125	2500	180	3600	300	6000
7	250	5000	300	6000	400	8000
8	400	8000	450	9000	600	12000
9	550	11000	650	13000	800	16000

Categorie goederenverkeer tussen EU-lidstaten

Periode	Maand					
responsgedrag	Incidenteel niet		Regelmatig niet		Structureel niet	
grootteklasse	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren
4	80	1600	150	3000	200	4000
5	120	2400	175	3500	250	5000
6	200	4000	260	5200	375	7500
7	350	7000	425	8500	550	11000
8	500	10000	600	12000	750	15000

Periode	Jaar					
responsgedrag	Incidenteel niet		Regelmatig niet		Structureel niet	
grootteklasse	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren	€ per dag	maximaal te verbeuren
4	100	2000	175	3500	250	5000
5	125	2500	180	3600	300	6000
6	250	5000	300	6000	400	8000
7	400	8000	450	9000	600	12000
8	550	11000	650	13000	800	16000

Indien een onderneming, vrije beroepsbeoefenaar, instelling of rechtspersoon binnen twaalf maanden voorafgaand aan de datum van de overtreding voor de eerste maal is ingeschreven in het handelsregister wordt de te verbeuren dwangsom verlaagd met 50%.

In uitzonderlijke en bijzondere gevallen kan de te verbeuren dwangsom verhoogd worden tot een bedrag van maximaal € 500.000,-.



Bestuurlijke boete

De handhavingsorganisatie hanteert pas in tweede instantie het handhavinginstrument van de bestuurlijke boete. De bestuurlijke boete wordt opgelegd als de berichtgever voor een tweede of volgende maal in overtreding is. De bestuurlijke boete bedraagt maximaal € 5.000,-.

De bestuurlijke boete en de last onder dwangsom kunnen ook gezamenlijk worden opgelegd indien blijkt dat de inzet van de instrumenten afzonderlijk niet leidt tot de gewenste gedragsverandering bij de berichtgever.

De hoogte van de bestuurlijke boete is achtereenvolgens afhankelijk van:

- de omvang⁵ van de onderneming, vrije beroepsbeoefenaar, instelling of rechtspersoon aan wie de bestuurlijke boete is opgelegd;
- het aantal overtredingen na de eerste overtreding⁶ (herhaalde overtreding).

In de onderstaande tabellen zijn voor de verschillende categorieën de bestuurlijke boete weergegeven.

Categorie aantal werkzame personen

grootteklasse	1e herhaalde overtreding	2e en elke volgende herhaalde overtreding
0	100	500
1	200	750
2	300	1000
3	400	1500
4	500	1750
5	600	2500
6	800	3000
7	1000	3500
8	1200	4000
9	1600	5000

Categorie goederenverkeer tussen EU-lidstaten

grootteklasse	1e herhaalde overtreding	2e en elke volgende herhaalde overtreding
4	600	2500
5	800	3000
6	1000	3500
7	1200	4000
8	1600	5000

Bij een bestuurlijke boete worden geen kortingen verleend omdat pas sprake is van een bestuurlijke boete indien eerder een beschikking last onder dwangsom is opgelegd. De onderneming wordt dan immers geacht bekend te zijn met de wettelijke verplichting.

Directeur-Generaal van de Statistiek
T.B.P.M. Tjin-A-Tsoi

¹ De begunstigingstermijn is de termijn waarbinnen de onderneming gelast wordt alsnog de gevraagde gegevens te verstrekken.

² De omvang wordt vastgesteld aan de hand van a. het aantal werkenden in een bedrijf, ongeacht of zij in loondienst zijn of anderszins betaalde arbeid verrichten (hiervoor wordt – onder meer – gebruik gemaakt van gegevens verkregen van de Belastingdienst [opgaven voor de Loonbelasting en BTW] en van het Handelsregister) of b. indien het gevraagde gegevens betreft over goederenverkeer tussen EU-lidstaten, aan de hand van totale waarde per jaar aan goederen die is geëxporteerd naar de EU of de totale waarde per jaar aan goederen die is geïmporteerd vanuit de EU. In onderstaande tabellen is de grootteklasse-indeling voor beide categorieën weergegeven.

grootteklasse	aantal werkzame personen	totale waarde in € im- of export (vanaf 1-1-2014)
0	0	–
1	1	0 – 24.999
2	2 – 4	25.000 – 99.999
3	5 – 9	100.000 – 399.999
4	10 – 19	400.000 – 1.499.999



grootteklasse	aantal werkzame personen	totale waarde in € im- of export (vanaf 1-1-2014)
5	20 – 49	1.500.000 – 4.999.999
6	50 – 99	5.000.000 – 24.999.999
7	100 – 199	25.000.000 – 99.999.999
8	200 – 499	100.000.000 en meer
9	500 en meer	–

³ De periode waarop de gegevens betrekking hebben, zijn een maand, een kwartaal, een half jaar en een jaar.

⁴ Het responsgedrag is het aantal niet nagekomen responsverplichtingen in de periode voorafgaand aan de datum dat de overtreding door de afdeling Handhaving is geconstateerd. Deze periode verschilt per statistiek.

responsgedrag	Incidenteel niet	Regelmatig niet	Structureel niet
maand	1	2 t/m 5	6 en meer
kwartaal	1	2 t/m 3	4 en meer
jaar	1	2	3

	periode voorafgaand aan de datum van de overtreding
maand	1 jaar
kwartaal	2 jaar
jaar	3 jaar

⁵ Zie noot 2.

⁶ Herhaalde overtreding is het aantal overtredingen na de eerste overtreding waarbij geldt dat de beschikking die ten aanzien van de eerdere overtreding formele rechtskracht dient te hebben op het moment dat de volgende overtreding door de handhavingsorganisatie wordt geconstateerd.