

## **Data-analyse uitkomsten handmatige behandeling na selectie door het Risicoclassificatiemodel Toeslagen**

### **Inhoud**

1.	Context en werking van het model .....	2
2.	Toelichting data-analyse .....	2
3.	Aantal selecties op basis van Risicoclassificatiemodel toeslagen – werkitem-niveau .....	3
4.	Aantal selecties op basis van Risicoclassificatiemodel Toeslagen – persoonsniveau .....	3
5.	Uitkomsten selecties Risicoclassificatiemodel (werkitem-niveau) .....	4
6.	Uitkomsten selecties Risicoclassificatiemodel (persoonsniveau) .....	4
7.	Resultaat per werkitem huurtoeslag – uitkomsten behandeling aanvraag na selectie door Risicoclassificatiemodel .....	5
8.	Resultaat per werkitem kinderopvangtoeslag – uitkomsten behandeling aanvraag na selectie door Risicoclassificatiemodel .....	5
9.	Omschrijving gebruikte begrippen .....	6

## **1. Context en werking van het model**

Bij brieven van 26 november 2021 en 8 december 2021 is de Tweede Kamer geïnformeerd over de werking van het Risicoclassificatiemodel Toeslagen. Op 21 april 2022 is uw Kamer ook geïnformeerd over de analyse op de uitkomsten van het model.<sup>1</sup>

Het Risicoclassificatiemodel (RCM) werd binnen de Belastingdienst/Toeslagen gebruikt om te selecteren welke nieuwe aanvragen of wijzigingen in bestaande toelag aanvragen voor een handmatige behandeling in aanmerking kwamen. Het doel was om toelag aanvragers te behoeden voor fouten en oneigenlijk gebruik te voorkomen. In juli 2020 is het gebruik van het model definitief stilgelegd.<sup>2</sup> Het model werd van april 2013 tot en met november 2019 elke maand ingezet, voorafgaand aan de maandelijkse uitkering van huur- en kinderopvangtoeslagen aan burgers. Het model bevatte geen automatische besluitvorming over het recht op toelag; dit werd altijd gedaan door de medewerkers die de aanvragen beoordeelden. Bij nieuwe aanvragen leidde dit behandelproces tot uitstel van betaling. Afhankelijk van de conclusie van de behandelaar werd na de behandeling de betaling met het (aangepaste) bedrag uitgevoerd. Bij lopende aanvragen werd de oorspronkelijke toelag (van voor de aangevraagde wijziging) nog doorbetaald totdat het behandelproces was afgerond.

## **2. Toelichting data-analyse**

De uitkomsten van de data-analyse zoals in dit document beschreven maken onderdeel uit van een vervolgonderzoek naar het Risicoclassificatiemodel (hierna: RCM). Dienst Toeslagen werkt hierbij aan het in kaart brengen van de gevolgen van de handmatige behandeling na selectie door het RCM.

In deze data-analyse zijn alle werkopdrachten meegenomen die zijn voorgekomen uit het RCM van 2014 tot en met 2019. Een aanvrager kan meerdere keren zijn geselecteerd en dus meerdere keren in de analyse voorkomen, daarom wordt in de analyse onderscheid gemaakt tussen 'werkopdrachten' en 'unieke personen'. Om alle cijfers nader te kunnen duiden wordt momenteel gewerkt aan een steekproef. Op basis van de dossiers en behandelverslagen wordt bekeken of er een verklaring is voor de uitkomsten van de handmatige behandeling die in de bijlage staan weergegeven. Ten aanzien van 2013 kan nog opgemerkt worden dat dit het jaar van de opstartfase van het model betrof, hierdoor is de over 2013 beschikbare informatie niet compleet en kon dit niet worden meegenomen in de data-analyse.

In de tabellen op de volgende pagina's is de data verzameld van de mogelijke gevolgen die personen hebben kunnen ondervinden nadat zij uit het RCM zijn gevallen voor handmatige behandeling.

---

<sup>1</sup> Kamerstukken II, 2021-2022, 31 066, nr. 923, 938 en 1008.

<sup>2</sup> Kamerstukken II, 2019-2020, 31 066, nr. 681.

**3. Aantal selecties op basis van Risicoclassificatiemodel toeslagen – werkitem-niveau**

<i>Aantallen werkopdrachten</i>	<b>Aantallen HT</b>	<b>Percentage HT</b>	<b>Aantallen KOT</b>	<b>Percentage KOT</b>	<b>Totaal</b>
<b>Totaal aantal werkopdrachten</b>	66.828		26.054		92.882
<b>Toeslag na behandeling is verhoogd</b>	4.115	6%	1.813	7%	5.928
<b>Toeslag na behandeling is verlaagd</b>	19.186	29%	6.155	24%	25.341
<b>Toeslag is stopgezet</b>	26.069	39%	10.181	39%	36.250
<b>Toeslag is gelijk gebleven</b>	17.380	26%	7.866	30%	25.246

**4. Aantal selecties op basis van Risicoclassificatiemodel Toeslagen – persoonsniveau**

<i>Aantallen unieke personen</i>	<b>Aantallen Huurtoeslag (HT)</b>	<b>Aantallen Kinderopvangtoeslag (KOT)</b>	<b>Totaal</b>
<b>Totaal aantal unieke personen geselecteerd</b>	59.987	20.022	80.009
<b>Toeslag na behandeling is verhoogd</b>	4.088	1.753	5.841
<b>Toeslag na behandeling is verlaagd</b>	18.773	5.764	24.537
<b>Toeslag is stopgezet</b>	24.730	9.108	33.838
<b>Toeslag is gelijk gebleven</b>	16.587	6.728	23.315

## 5. Uitkomsten selecties Risicoclassificatiemodel (werkitem-niveau)

<i>Werkitem-niveau</i>	<b>HT</b>	<b>KOT</b>
<b>DT-bedrag &gt; 0</b>	46.061	18.832
<b>Gemiddelde bedrag voor behandeling</b>	€ 2.099	€ 9.971
<b>Gemiddelde verandering in bedrag</b>	€ -896	€ -4.488
<b>Gemiddelde verandering in bedrag (perc.)</b>	-42,5%	-45,0%
<b>Gemiddelde verandering BedragNa -&gt; DT</b>	€ 207	€ 1.021
<b>Gemiddelde verandering BedragNa -&gt; DT (perc.)</b>	-2,7%	0,2%
<b>Verstuurde vraagbrieven</b>	47.933	18.306
<b>Géén reactie op vraagbrief</b>	20.266	7.946
<b>Géén rappelbrief verstuurd</b>	39.654	13.899
<b>Géén rappelbrief verstuurd bij stopzetting</b>	18.129	6.699
<b>UHT-gedupeerden</b>	1.153	6.872
<b>Bezwaarprocedure</b>	2.117	1.619
<b>Gemiddelde duur van bezwaarprocedure</b>	120	118
<b>Beroepsprocedure</b>	128	206
<b>Gemiddelde duur van beroepsprocedure</b>	268	292
<b>Ingebrekestellingen</b>	65	34
<b>Staat op toezichtlijst</b>	226	774
<b>Wijziging in een ander jaar</b>	12.786	5.742
<b>Label OG/S</b>	612	3.085
<b>Opgelegde boetes</b>	34	136
<b>Stopzetting door burger tijdens behandeling</b>	1.527	1.343
<b>Gemiddelde tijd tussen behandeling en DT</b>	418	530

## 6. Uitkomsten selecties Risicoclassificatiemodel (persoonsniveau)

<i>Persoonsniveau</i>	<b>HT</b>	<b>KOT</b>	<b>Totaal</b>
<b>DT-bedrag &gt; 0</b>	41.913	14.696	56.609
<b>Verstuurde vraagbrieven</b>	45.699	15.813	61.512
<b>Géén reactie op vraagbrief</b>	19.519	7.293	26.812
<b>Géén rappelbrief verstuurd</b>	38.288	12.499	50.787
<b>Géén rappelbrief verstuurd bij stopzetting</b>	17.681	6.332	24.013
<b>UHT-gedupeerden</b>	988	4.451	5.439
<b>Bezwaarprocedure</b>	2.075	1.559	3.634
<b>Beroepsprocedure</b>	122	200	322
<b>Ingebrekestellingen</b>	63	33	96
<b>Staat op toezichtlijst</b>	179	521	700
<b>Wijziging in een ander jaar</b>	12.601	5.509	18.110
<b>Label OG/S</b>	523	2.023	2.546
<b>Opgelegde boetes</b>	28	92	120
<b>Stopzetting door burger tijdens behandeling</b>	1.520	1.313	2.833

**7. Resultaat per werkitem huurtoeslag – uitkomsten behandeling aanvraag na selectie door Risicoclassificatiemodel**

<i>Resultaat per werkitem (HT)</i>	<i>Aantal</i>
<b>Toeslag verhoogd</b>	4.115
<b>Toeslag gelijk</b>	17.380
<b>Vermindering €1-€500</b>	17.015
<b>Vermindering €501-€1000</b>	5.892
<b>Vermindering €1001-€1500</b>	4.714
<b>Vermindering €1501-€2000</b>	4.150
<b>Vermindering €2001-€2500</b>	3.693
<b>Vermindering €2501-€3000</b>	2.769
<b>Vermindering €3001-€3500</b>	2.789
<b>Vermindering €3501-€4000</b>	3.360
<b>Vermindering &gt; €4000</b>	873
<i>Percentielen</i>	
<b>Minimum</b>	-€ 4.351
<b>10e percentiel</b>	-€ 3.070
<b>25e percentiel</b>	-€ 1.601
<b>Mediaan</b>	-€ 205
<b>75e percentiel</b>	€ 0
<b>90e percentiel</b>	€ 0
<b>Maximum</b>	€ 3.907

**8. Resultaat per werkitem kinderopvangtoeslag – uitkomsten behandeling aanvraag na selectie door Risicoclassificatiemodel**

<i>Resultaat per werkitem (KOT)</i>	<i>Aantal</i>
<b>Toeslag verhoogd</b>	1.813
<b>Toeslag gelijk</b>	7.866
<b>Vermindering €1-€1000</b>	2.386
<b>Vermindering €1001-€5000</b>	4.904
<b>Vermindering €5001-€10.000</b>	4.304
<b>Vermindering €10.001-€15.000</b>	2.528
<b>Vermindering €15.001-€20.000</b>	1.877
<b>Vermindering €20.001-€25.000</b>	125
<b>Vermindering &gt; €25.000</b>	212
<i>Percentielen</i>	
<b>Minimum</b>	-€ 75.224
<b>10e percentiel</b>	-€ 14.269
<b>25e percentiel</b>	-€ 7.684
<b>Mediaan</b>	-€ 1.526
<b>75e percentiel</b>	€ 0
<b>90e percentiel</b>	€ 0
<b>Maximum</b>	€ 26.808

## 9. Omschrijving gebruikte begrippen

Begrip	Omschrijving
<i>DT-bedrag &gt; 0</i>	De persoon waar de controle heeft plaatsgevonden heeft voor deze regeling en dit jaar een DT-toekenning groter dan 0 ontvangen
<i>Gemiddelde bedrag voor behandeling</i>	Het gemiddelde toeslagbedrag op het moment van selectie voor behandeling
<i>Gemiddelde verandering in bedrag</i>	Verschil tussen het bedrag vóór en bedrag na behandeling
<i>Gemiddelde verandering in bedrag (perc.)</i>	Percentueel verschil tussen het bedrag vóór en bedrag na behandeling
<i>Gemiddelde verandering BedragNa -&gt; DT</i>	Verschil tussen bedrag bij het afronden van de behandeling en de definitieve toekenning
<i>Gemiddelde verandering BedragNa -&gt; DT (perc.)</i>	Percentueel verschil tussen het bedrag na behandeling en de definitieve toekenning
<i>Verstuurde vraagbrieven</i>	Aantal werkitens waarbij een vraagbrief is verstuurd tijdens het onderzoek
<i>Géén reactie op vraagbrief</i>	Aantal werkitens waarbij een vraagbrief is verstuurd waarop geen bewijsstukken zijn ingestuurd
<i>Géén rappelbrief verstuurd</i>	Aantal werkitens waarbij wél een vraagbrief is verstuurd maar geen rappelbrief
<i>Géén rappelbrief verstuurd bij stopzetting</i>	Aantal werkitens waar wél een vraagbrief is verstuurd, géén rappelbrief en waar een stopzetting is gevolgd
<i>UHT-gedupeerden</i>	Aanvrager is bij UHT aangemerkt als definitief gedupeerd (na integrale controle) of voorlopig gedupeerd (na lichte toets)
<i>Bezwaarprocedure</i>	Na de afronding van het werkitem is een bezwaar geweest
<i>Gemiddelde duur van bezwaarprocedure</i>	Tijd tussen de binnenkomst en de afronding van het bezwaar
<i>Beroepsprocedure</i>	Na de afronding van het werkitem en het bezwaar is een beroep geweest
<i>Gemiddelde duur van beroepsprocedure</i>	Tijd tussen de binnenkomst en de afronding van het beroep
<i>Ingebrekestellingen</i>	Aantal ingebrekestellingen die zijn binnengekomen tussen het ontstaan en het afronden van het werkitem
<i>Staat op toezichtlijst</i>	De aanvrager is na het afronden van de behandeling op de toezichtlijst geplaatst
<i>Wijziging in een ander jaar</i>	Geeft aan of niet alleen voor het 'onderzoekjaar', maar ook voor het toeslagjaar daarvoor of daarna een wijziging heeft plaatsgevonden
<i>Label OG/S</i>	De aanvrager heeft na het afronden van de behandeling het label 'Opzet/Grove Schuld' gekregen
<i>Opgelegde boetes</i>	De aanvrager heeft na het afronden van de behandeling een boete gekregen
<i>Stopzetting door burger tijdens behandeling</i>	De aanvrager heeft tijdens de behandeling zelf de toeslag stopgezet
<i>Gemiddelde tijd tussen behandeling en DT</i>	Aantal dagen tussen de afronding van het werkitem en de definitieve toekenning