

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.¹

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.² 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.

¹ Kamerstukken II, 2021-2022, 31 066, nr. 923, 938 en 1008.

² Kamerstukken II, 2019-2020, 31 066, nr. 681.

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

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

4. Aantal selecties op basis van Risicoclassificatiemodel Toeslagen – persoonsniveau

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

5. Uitkomsten selecties Risicoclassificatiemodel (werkitem-niveau)

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

6. Uitkomsten selecties Risicoclassificatiemodel (persoonsniveau)

<i>Persoonsniveau</i>	HT	KOT	Totaal
DT-bedrag > 0	41.913	14.696	56.609
Verstuurde vraagbrieven	45.699	15.813	61.512
Géén reactie op vraagbrief	19.519	7.293	26.812
Géén rappelbrief verstuurd	38.288	12.499	50.787
Géén rappelbrief verstuurd bij stopzetting	17.681	6.332	24.013
UHT-gedupeerden	988	4.451	5.439
Bezwaarprocedure	2.075	1.559	3.634
Beroepsprocedure	122	200	322
Ingebrekestellingen	63	33	96
Staat op toezichtlijst	179	521	700
Wijziging in een ander jaar	12.601	5.509	18.110
Label OG/S	523	2.023	2.546
Opgelegde boetes	28	92	120
Stopzetting door burger tijdens behandeling	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>
Toeslag verhoogd	4.115
Toeslag gelijk	17.380
Vermindering €1-€500	17.015
Vermindering €501-€1000	5.892
Vermindering €1001-€1500	4.714
Vermindering €1501-€2000	4.150
Vermindering €2001-€2500	3.693
Vermindering €2501-€3000	2.769
Vermindering €3001-€3500	2.789
Vermindering €3501-€4000	3.360
Vermindering > €4000	873
<i>Percentielen</i>	
Minimum	-€ 4.351
10e percentiel	-€ 3.070
25e percentiel	-€ 1.601
Mediaan	-€ 205
75e percentiel	€ 0
90e percentiel	€ 0
Maximum	€ 3.907

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

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

9. Omschrijving gebruikte begrippen

Begrip	Omschrijving
<i>DT-bedrag > 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 -> DT</i>	Verschil tussen bedrag bij het afronden van de behandeling en de definitieve toekenning
<i>Gemiddelde verandering BedragNa -> 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