

Het signaal Box 1 en Box 3

Het signaal Inkomen (UWV, Box 2) biedt niet altijd voldoende informatie over de inkomsten van een uitkeringsgerechtigde. Uitkeringsgerechtigde zelfstandigen zijn bijvoorbeeld niet verplicht om loonaangifte te doen. Daarom wisselt het Inlichtingenbureau (IB) ook gegevens uit met de Belastingdienst (BD) over inkomsten in Box 1 en vermogen in Box 3. Met deze gegevens kan de gemeenteprofessional de inkomsten en vermogenspositie van de uitkeringsgerechtigde completeren.



Inkomsten Box 1

- Inkomsten van zelfstandigen;
- Inkomsten door alimentatie;
- Inkomsten door overige werkzaamheden, bijvoorbeeld freelancer, gastouder, krantenwijk.

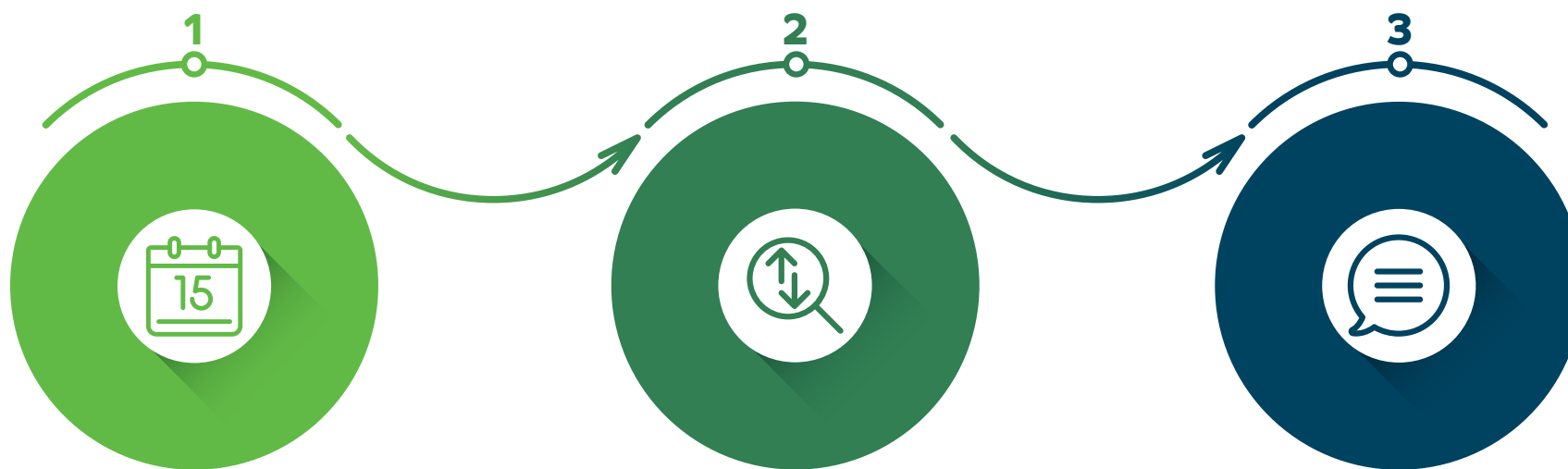


Vermogen Box 3

- Bank- en spaartegoeden in Nederland en in het buitenland;
- Aandelen, obligaties en opties die niet bij een aanmerkelijk belang horen;
- Het niet-vrijgestelde deel van uw maatschappelijke beleggingen;
- Het niet-vrijgestelde deel van uw beleggingen in durfkapitaal;
- Tweede woning, bijvoorbeeld een vakantiewoning;
- Overige onroerende zaken, bijvoorbeeld een verhuurde woning;
- Het niet-vrijgestelde deel van uw kapitaalverzekeringen;
- Een aandeel in een onverdeelde boedel;
- Aandeel in het vermogen van de Vereniging van Eigenaren (VVE).

Let op: in de IB-signaallijst Box 1 en Box 3 staan geen exacte bedragen. Het is slechts een samenloopsignaal en de feitelijke gegevens moeten door de uitkeringsgerechtigde worden aangeleverd.

Er zijn 3 stappen nodig om onrechtmatigheid vast te kunnen stellen:



Binnenhalen van het signaal

De meeste gemeenten halen het Box 1 en Box 3 signaal eens per jaar op bij het IB. Het IB geeft als datum 1 juli aan, dan zijn de gegevens van het jaar ervoor bekend.

Tip: Kijk in het bestand naar de creatiedatum per regel. Zit er maar één creatiedatum in, dan heb je het bestand op de peildatum en niet de mutaties.

Selectie maken welke signalen te onderzoeken

Er worden geen exacte bedragen over inkomsten in Box 1 of vermogens in Box 3 genoemd. Wel wordt aangegeven of er inkomsten en/of vermogens bekend zijn en of deze boven een bepaalde grenswaarde komen. Dat is waardevolle informatie waardoor bij een onderzoek gericht(er) informatie bij de uitkeringsgerechtigde kan worden uitgevraagd. Advies is dus om voorafgaand aan een onderzoek bij het IB het bestand vermogenssignalen op te halen. Via 'verticaal zoeken' in Excel kan de gemeente dit bestand koppelen aan het inkomenssignaal. Beschik je over eigen bestanden met inkomsten of vermogens van de uitkeringsgerechtigden dan kunnen die op vergelijkbare wijze gekoppeld worden.

Tip: Koppel in ieder geval het IB bestand 'signaal Box1 en Box3' via de verticaal zoeken functie van Excel aan het IB bestand 'signaal Inkomen'.

Informatie opvragen bij de uitkeringsgerechtigde

De IB-signaallijst Box 1 en Box 3 is een hulpmiddel om snel die uitkeringsgerechtigden te selecteren waar mogelijk inkomsten en vermogen niet bekend is bij de gemeente. Vraag bij de uitkeringsgerechtigde de belastingaangifte over het jaar van het signaal op. Zo nodig kan de uitkeringsgerechtigde bankafschriften over die periode aanleveren. De door de uitkeringsgerechtigde geleverde informatie is de basis voor het rechtmatigheidsonderzoek. De uitkomsten van de analyse van de door de uitkeringsgerechtigde geleverde informatie kunnen leiden tot een persoonlijk gesprek.