

Het IB-signaal Box 1 en Box 3

factsheet november 2024



Het IB-signaal Box 1 en Box 3

Inkomsten en vermogen kunnen van invloed zijn op het recht en de hoogte van een Participatiewet uitkering. Het Inlichtingenbureau (IB) maakt inzichtelijk op basis van gegevens van de Belastingdienst of er sprake is van inkomsten (Box 1) en/of van vermogen (Box 3).¹

Het IB-bestand 'Start Inkomstenverhouding' (bron: polisadministratie UWV, verwerkt in Box 2) biedt niet altijd voldoende informatie over alle inkomsten van een cliënt met een Participatiewet uitkering. Zelfstandigen zijn bijvoorbeeld niet verplicht om loonaangifte te doen. Daarom wisselt het Inlichtingenbureau ook gegevens met gemeenten uit van de Belastingdienst over inkomsten in Box 1 en vermogen in Box 3.

¹ Let op! In het IB-bestand Box 1 en Box 3 staan geen bedragen. In het bestand staat of de betrokken persoon een vermelding heeft van een soort inkomen (Box 1) of boven de vermogensvrijlating komt (Box 3). Zie hiervoor het voorbeeld IB-bestand. Het is slechts een samenloopsignaal en inlichtingen hierover vraagt u altijd op bij de cliënt zelf.

² Maakt (nog) geen onderdeel uit van het IB-bestand inkomsten Box 1 en vermogen Box 3 (d.d. september 2024) Een uitzondering daarop zijn cliënten die dit zelf hebben opgegeven bij de Belastingdienst in het kader van aangifte Inkomstenbelasting.

Belastingdienst:

Wat valt onder Inkomsten Box 1 en vermogen Box 3?

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
- Waarde van cryptocurrency²
- 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)

Stappenplan IB-sigitaal Box 1 en Box 3

Voordat u aan de slag gaat met het IB-sigitaal Box 1 en Box 3 legt u eerst altijd de aanleiding van het onderzoek vast en beargumenteert u hierbij de werkwijze en de reden voor het gebruik van het IB-sigitaal.

1 Binnenhalen van het sigitaal

Tip: kijk in het bestand naar de creatiedatum per regel. Zit er maar één creatiedatum in? Dan heeft u het bestand op de peildatum en niet de mutaties.

De meeste gemeenten halen het IB-bestand Box 1 en Box 3 maandelijks op. Het IB-bestand heeft als datum 1 juli. Hierin zitten de gegevens van de Belastingdienst per peildatum 31 december van het kalenderjaar ervoor.

2 Selectie maken welke signalen te onderzoeken

Tip: bij box 3 gaat het om informatie over een ouder belastingjaar. Kijk daarom goed naar de kolom met het belastingjaar.

In het bestand staan geen exacte bedragen over inkomsten in Box 1 of vermogen in Box 3. Wel wordt aangegeven of er inkomsten en/of vermogen bekend zijn en of deze boven een bepaalde grenswaarde komen.

2.1 Haal ook het IB-bestand 'Vermogen saldo en rente' op

Koppel dit bestand – bijvoorbeeld via 'verticaal zoeken' in Excel – aan het inkomenssigitaal uit het IB-bestand Box 1 en Box 3.

2.2 Haal ook het IB-bestand 'Start Inkomstenverhouding' op

Tip: beschikt u over eigen bestanden met inkomsten of vermogen van cliënten? Dan kunt u die op een vergelijkbare wijze koppelen.

Koppel dit bestand – bijvoorbeeld via 'verticaal zoeken' in Excel – aan het IB-bestand Box 1 en Box 3.

3 Inlichtingen opvragen bij de cliënt

Het IB-bestand Box 1 en Box 3 is slechts een hulpmiddel om inzicht te krijgen in mogelijke inkomsten en/of vermogen die niet bekend zijn bij de gemeente. Constateert u dit? Vraag dan bij de cliënt inlichtingen op over de inkomsten en/of vermogen in de desbetreffende periode. Zo nodig kan de cliënt hierbij objectief verifieerbare stukken aanleveren. Denk bijvoorbeeld aan bankafschriften en/of de aangifte inkomstenbelasting. Met deze informatie kunt u de inkomsten en het verloop van het vermogen beoordelen. De uitkomst van de beoordeling kan aanleiding geven voor een persoonlijk gesprek met de cliënt. Ook kan het de basis vormen voor een eventueel nader rechtmatigheidsonderzoek.

Voorbeeld IB-bestand

gsd-code	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
signaalnummer	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
dossiercode	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
huishoudtype					
bsn	aaaa	aaaa	aaaa	aaaa	aaaa
rechtsgrond	WWB	WWB	WWB	WWB	WWB
startdatum-ukp	20311231	20311231	20311231	20311231	20311231
einddatum-ukp	20311231	20311231	20311231	20311231	20311231
systeem-eind	1	1	1	1	1
voorletters	a	a	a	a	a
voorvoegsel					
naam	Bbb	Bbb	Bbb	Bbb	Bbb
samenloopcode	BOX3	BOX3	BOX10W	BOX1ZA	BOX1AL
startdatum	20311231	20311231	20311231	20311231	20311231
einddatum	20311231	20311231	20311231	20311231	20311231
creatiedatum	cccc	cccc	cccc	cccc	cccc
soort signaal	2021_box3_met_fiscaalpartner	2022_box3	2022_-box1-row	2022_-box1-zelfstandigen	2022_-box1-alimentatie
belastingjaar-box1			2022	2022	2022
inkomsten-box1-zelfstandigen				J	
inkomsten-box1-alimentatie					J
inkomsten-box1-row			J		
belastingjaar-box3	2021	2022			
fiscaal-partner-box3	J	N			
saldo-box3	J	J			
drempelbedrag-box3	100000	50650			

Kijk hier voor meer informatie:

[Rechtmatigheidscontrole signalen Inlichtingenbureau](#)

[Werken met signalen](#)