



Belastingdienst

Belastingdienst, Postbus 2688, 6401 DD HEERLEN

A P HOFKER-SPAAN
BEWINDV. E&M FINANCIËEL BEHEER
POSTBUS 1105
1400 BC BUSSUM



A7B

BelastingTelefoon
0800 - 0543

Datum
23 oktober 2024

Uw kenmerk
1746.30.839

Kenmerk
CAP/UCF/24/474



Betreft: Meer informatie over het doorgeven van uw werkelijk rendement in box 3

Geachte heer/mevrouw,

U krijgt deze brief omdat u in aanmerking komt voor het doorgeven van uw werkelijk rendement in box 3. Dit mag u doen vanaf de zomer van 2025 met het formulier Opgaaf werkelijk rendement. In deze brief leest u meer over de uitspraken over het box 3-inkomen, het formulier en wanneer u wat kunt verwachten.

Wij moeten het werkelijk rendement belasten

In juni 2024 heeft de Hoge Raad besloten dat wij het werkelijk rendement op uw vermogen moeten belasten, als dit lager is dan het fictief rendement.

U krijgt een brief als u het werkelijk rendement kunt doorgeven

Vanaf de zomer van 2025 kunt u uw werkelijk rendement aan ons doorgeven. Dat doet u dan met het formulier Opgaaf werkelijk rendement in Mijn Belastingdienst. U krijgt voor elk jaar dat u uw werkelijk rendement mag doorgeven een aparte brief. Mocht u zich in de tussentijd willen voorbereiden, dan kan dat. Op belastingdienst.nl/box3 vindt u een lijst met wat u nodig hebt.

Als bij het invullen van het formulier blijkt dat uw werkelijk rendement lager is dan het eerder berekende fictief rendement, dan verstuurt u het formulier. Daarna berekenen wij uw box 3-inkomen opnieuw. U krijgt dan bericht van ons wat dit voor u betekent.

Blijkt het werkelijk rendement hoger dan het eerder berekende fictief rendement? Dan verstuurt u het formulier niet. U gaat niet meer belasting betalen dan wij eerder hebben berekend. Ook niet als u het formulier per ongeluk toch verstuurt.

Wat moet u doen?

U hoeft voorlopig niets te doen. Zodra u wel wat moet doen, krijgt u bericht van ons.

Kopie belastingconsulent

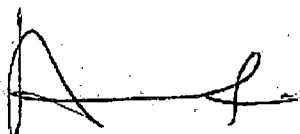
Hebt u een belastingconsulent? Geef uw consulent dan een kopie van deze brief.

Hebt u vragen?

Kijk op belastingdienst.nl/box3 voor meer informatie.

Hoogachtend,

de inspecteur

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'N' followed by a horizontal line and a small flourish.

drs. N. Martina



De berekening van uw box 3-inkomen verandert

De Hoge Raad heeft uitspraken gedaan over de berekening van het box 3-inkomen. Hebt u bijvoorbeeld spaargeld, aandelen, een 2e woning of crypto's? Dan hebt u misschien te veel belasting betaald in box 3. Dit kunt u terugkrijgen. Wat kunt u van ons verwachten?



**U hebt nu deze brief
+ dit stappenplan**



- De berekening van uw box 3-inkomen was voorgaande jaren mogelijk te hoog.
- Hierdoor betaalde u misschien te veel belasting.

Vanaf zomer 2025

**U krijgt nog
een brief**



**U vult het formulier in
op Mijn Belastingdienst**



- U mag nu uw werkelijk behaalde rendement doorgeven in Mijn Belastingdienst.
- In de brief leest u meer over het formulier Opgaaf werkelijk rendement en welke gegevens u nodig hebt.

Na het invullen kijkt u of uw werkelijk rendement lager is dan het fictief rendement.

- ✓ **Zo ja**, stuur het formulier op. Wij berekenen uw box 3-inkomen opnieuw.
- ✗ **Zo nee**, u hoeft het formulier niet op te sturen. Er verandert niks voor u.

Vanaf eind 2025

**U krijgt bericht
van ons**



- We hebben uw box 3-inkomen berekend met uw werkelijk rendement, als dat lager is dan het fictief rendement.
- U krijgt bericht wat dit voor u betekent. U krijgt mogelijk geld terug of betaalt minder belasting.

Meer weten? Ga naar belastingdienst.nl/box3

