

Casusomschrijving casus 2: Gezin

Marcel (40 jaar) en Aisha (39 jaar) wonen samen in Amsterdam. Ze hebben 2 kinderen: Lucas (16 jaar) en Angela (11 jaar). Beide kinderen gaan naar school. Lucas heeft naast zijn studie een bijbaan als vakkenvuller bij de Albert Heijn.

Marcel werkt als IT-consultant in loondienst bij 2 bedrijven en verdient jaarlijks € 40.000 bruto. Hij reist met de auto naar beide banen.

Aisha werkt parttime als administratief medewerker bij de Gemeente Drachten en verdient jaarlijks € 22.000 bruto. Ze reist met het openbaar vervoer naar werk en krijgt deze reiskosten volledig vergoed. Daarnaast werkt Aisha als zzp'er onder de naam: Translate by Aisha. Omdat ze te weinig uren maakt wordt ze niet als ondernemer voor de inkomensheffing gezien. Ze ziet die inkomsten die ze als tolkwerkzaamheden voor de Arabische taal ontvangt daarom als extraatje.

Marcel en Aisha zijn al heel lang samen, maar hebben wettelijk niks vastgelegd. Omdat ze nu samen een nieuw huis gaan kopen, willen ze ook trouwen. Het huis in Amsterdam dat sinds 2013 in eigendom is van Marcel staat te koop. Er is een bod geaccepteerd voor verkoop van de woning. Op 1 september 2024 krijgen ze de sleutels van hun nieuwe huis in Drachten en schrijven zich in op het nieuwe adres. Op 14 september 2024 trouwen ze en gaan ze daadwerkelijk in hun nieuwe huis wonen.

Dochter Angela heeft diverse allergieën en gebruikt daarvoor medicatie op doktersrecept. Zij maakt hiernaast gebruik van behandelingen die onder alternatieve geneeswijzen vallen.

Inkomsten en uitgaven van Marcel en Aisha

- Marcel heeft een bruto jaarinkomen van €40.000 uit zijn werk als IT-consultant bij 2 werkgevers.
- Aisha heeft een bruto jaarinkomen van €22.000 uit haar parttime werk als administratief medewerker.
- Aisha verdient daarnaast als zzp'er af en toe extra inkomen als tolk voor de Arabische taal. Dit is op jaarbasis gemiddeld €9.000 bruto.
- Marcel heeft sinds 2013 een koophuis, dat momenteel te koop staat.
- Dochter Angela heeft zorgkosten. Dit zijn medicatie op doktersrecept en behandelingen onder alternatieve geneeswijzen.

Casusgegevens

Aanvullende informatie bij het invullen van de oefenomgeving online aangifte (OLA)

Gegevens Marcel	
Geboortedatum	24-10-1983
Burgerservicenummer	111111110
Telefoonnummer	-
Werkgever	IT Adviesbeheer
Inkomen	€ 28.000
Ingehouden loonheffing	€ 1.963

Arbeidskorting	€ 5.237
Werkgever	Lionx IT
Inkomen	€ 12.000
Ingehouden loonheffing	€ 4.919
Arbeidskorting	€ 295
Gegevens Aisha	
Geboortedatum	24-08-1984
Burgerservicenummer	222222220
Telefoonnummer	-
Werkgever	Gemeente Drachten
Inkomen	€ 22.000
Ingehouden loonheffing	€ 498
Arbeidskorting	€ 4.265
Inkomsten uit overig werk	€ 9.000
Zakelijke kosten telefoon/internet	€ 150
Reiskosten openbaar vervoer	€ 250
Gegevens woning Amsterdam	
Adres	Grachtenstraat 120 C
Postcode	1011 BK
Woonplaats	Amsterdam
In eigendom tot	01-09-2024
WOZ-waarde in 2024 (peildatum 01-01-23)	€ 230.000
Verkoopprijs woning, min de verkoopkosten	€ 266.000
Hypotheekverstrekker	Florius
Hypotheeknummer	123456789
Soort hypotheek	Annuïtaire hypotheek
Schuld op 01/09/24	€ 140.000
Schuld op 31/12/24	€ 0
Betaalde rente 2024	€ 6.000
Gegevens woning Drachten	
Adres	2 ^e Vogelzangstraat 8
Postcode	9203 BJ

Woonplaats	Drachten
In eigendom vanaf	01-09-2024
WOZ-waarde in 2024 (peildatum 01-01-23)	€ 345.000
Aankoopprijs, inclusief aankoopkosten	€ 375.000
Hypotheekverstrekker	ING Bank
Hypotheeknummer	987654321
Soort hypotheek	Annuïtaire hypotheek
Datum afsluiten lening	01-09-2024
Schuld op 01-09-24	€ 300.000
Schuld op 31-12-2024	€ 296.000
Betaalde rente in 2024	€ 1.200
Taxatiekosten hypotheek	€ 800
Notariskosten hypotheek	€ 1500
Aanvraag Nationale Hypotheekgarantie	€ 900
Bemiddelingskosten tussenpersoon	€ 400
Andere kosten	€ 300
Bedrag eigenwoningschuld	€ 300.000
Gegevens Lucas	
Geboortedatum	01-11-2007
Burgerservicenummer	33333330
Werkgever	Albert Heijn
Inkomsten	€ 1545 bruto
Gegevens Angela	
Geboortedatum	05-07-2012
Burgerservicenummer	123123100