

An (Unternehmen)

Eingangsstempel des Unternehmens

(Anschrift des/der Prämienberechtigten)

Antrag auf  
Wohnungsbauprämie  
für Aufwendungen i. S. d. § 2 Abs. 1 Nr. 2 - 4 WoPG

2024

Abgabe eines Antrags je Unternehmen  
spätestens bis zum 31. Dezember 2026

Zutreffendes bitte ankreuzen ☐ oder ausfüllen.  
Die in einen Kreis gesetzten Zahlen verweisen auf **Erläuterungen**.

Steuernummer

Zuständiges Finanzamt ①

Identifikationsnummer Prämienberechtigte(r)	Identifikationsnummer Ehegatte/Lebenspartner *
---	--

I. Angaben zur Person ②

Prämienberechtigte(r) (Name, Vorname, ggf. Geburtsname)

Geburtsdatum

Ehegatte/Lebenspartner \* (Name, Vorname, ggf. Geburtsname)

Geburtsdatum

Wohnsitz des/der Prämienberechtigten bei Antragstellung (Straße, Hausnummer, Postleitzahl, Ort)

Telefonnummer

Weiterer Wohnsitz des/der Prämienberechtigten und/oder abweichender Wohnsitz des Ehegatten/des Lebenspartners \* bei Antragstellung

Familienstand

☐ ledig

verheiratet/verpartnert seit

verwitwet seit

geschieden/ausgetragen seit

dauernd getrennt lebend seit

Finanzamt bei dem zuletzt eine Wohnungsbauprämie beantragt wurde

II. Aufwendungen, für die eine Prämie beantragt wird

Für vermögenswirksame Leistungen, für die Anspruch auf Arbeitnehmer-Sparzulage besteht, wird keine Prämie gewährt. ③

Vertragsnummer	Abschlussdatum Monat/Jahr	Aufwendungen 2024 (ohne vermögenswirksame Leistungen auf volle Euro aufgerundet)	Bei Überschreitung des Höchstbetrags Prämienengewährung für ④	Nicht vom Sparer auszufüllen! Eintragungen des Unternehmens Wir bestätigen die Richtigkeit der nebenstehenden Angaben  (Unterschrift)
1	2	3	4	

Eintragungen des Finanzamtes

1. Es wird eine Prämie von  Euro festgesetzt. Die Prämie ist auszuzahlen.
2. Über die Ablehnung/Teilablehnung ist ein Bescheid zu erteilen: 

erl.   
(Tag, Namensz.)
3. Eintragung in Sammeliste Nr. 

(Tag, Namensz.)
4. Zu den  Akten.
- (Sachgebietsleiter/in)

(Datum)

(Bearbeiter/in)

(Datum)

\* nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz (LPartG)

### III Einkommensverhältnisse

Eine Wohnungsbauprämie kann für 2024 nur gewährt werden, wenn das zu versteuernde Einkommen (ggf. unter Berücksichtigung von Freibeträgen für Kinder) dieses Jahres bestimmte Grenzen nicht übersteigt. ⑤  
Die nachfolgenden Angaben sind für die Prüfung des Prämienanspruchs erforderlich.

1.	<input type="checkbox"/>	Ein Einkommensteuerbescheid ist für 2024 vom	<input type="text" value="Finanzamt, Steuernummer"/>
erteilt worden. Danach beträgt das maßgebende zu versteuernde Einkommen des Kalenderjahres 2024 bei Alleinstehenden oder bei Ehegatten/Lebenspartnern*, die die Einzelveranlagung zur			
Einkommensteuer gewählt haben: ②		<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als 35.000 Euro
bei Zusammenveranlagung: ②		<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als 70.000 Euro
2.	(Nur ausfüllen, wenn 1. nicht zutrifft) ⑥		
Eine Einkommensteuererklärung für 2024			
<input type="checkbox"/> ist abgegeben.		<input type="checkbox"/> wird noch abgegeben.	<input type="checkbox"/> wird nicht abgegeben.
Für eine zügige Bearbeitung sind vollständige Angaben zu a. oder b. erforderlich.			
a.	<input type="checkbox"/>	Ein Einkommensteuerbescheid ist für 2023	
vom		<input type="text" value="Finanzamt, Steuernummer"/>	erteilt worden.
Danach beträgt das zu versteuernde Einkommen des Kalenderjahres 2023			
bei Alleinstehenden:		<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als 35.000 Euro
bei Zusammenveranlagung:		<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als 70.000 Euro
Hat sich Ihr Einkommen in 2024 gegenüber 2023 um mehr als 10% erhöht?		<input type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein (weiter bei Abschnitt IV.)
b.	<input type="checkbox"/>	Eine Einkommensteuererklärung für 2023	
<input type="checkbox"/> ist abgegeben.		<input type="checkbox"/> wird noch abgegeben.	<input type="checkbox"/> wird nicht abgegeben.
Einkünfte 2024: Bruttoarbeitslohn:		<input type="text" value="Euro"/>	
weitere Einkünfte: ⑦		<input type="text" value="Art und Höhe"/>	<input type="text" value="Euro"/>

### V. Weitere Aufwendungen im Sinne des Wohnungsbau-Prämiengesetzes ⑧

Hinweis: Keine Eintragung erforderlich, soweit die weiteren Aufwendungen vermögenswirksame Leistungen sind, für die Anspruch auf Arbeitnehmer-Sparzulage besteht. Falls Sie oder Ihr mit Ihnen zusammenveranlagter Ehegatte/Lebenspartner \* im Kalenderjahr 2024 noch andere prämiengünstige Aufwendungen im Sinne des Wohnungsbau-Prämiengesetzes geleistet haben (z.B. Bausparbeiträge), machen Sie dazu bitte die folgenden Angaben:

Für das Sparjahr 2024 habe(n) ich (wir) bereits eine Wohnungsbauprämie bei einem (einer) anderen Unternehmen (Bausparkasse) beantragt, aber den prämiengünstigen Höchstbetrag (700/1.400 Euro) noch nicht voll ausgeschöpft:

<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja. Ich (wir) habe(n) bereits Aufwendungen in Höhe von	<input type="text" value="Euro"/>	geltend gemacht.
-------------------------------	---	-----------------------------------	------------------

Hiermit willige(n) ich/wir in die Datenverarbeitung und Datenübermittlung an die Finanzbehörden ein.  
Ich stimme dem Prämienantrag als Ehegatte/Lebenspartner \* oder als gesetzlicher Vertreter zu. ⑨

Datum  
ggf. auch des Ehegatten/Lebenspartners \* - nicht vergessen!

Ehegatte/Lebenspartner \*

gesetzl. Vertreter/in

Die Angaben in diesem Antrag werden nach § 88 der Abgabenordnung in Verbindung mit § 8 des Wohnungsbau-Prämiengesetzes erhoben.

\* nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz (LPartG)

**zum Antrag auf Wohnungsbauprämie für das Kalenderjahr 2024**

(Die in einen Kreis gesetzeten Zahlen beziehen sich auf die entsprechenden Zahlen im Antragsvordruck.)

Der Antrag muss spätestens bis zum 31. Dezember 2026 bei der Bausparkasse abgegeben werden, an die die Aufwendungen geleistet worden sind.

- ① Zuständiges Finanzamt ist für Sie das im Zeitpunkt der Antragstellung für Ihre Veranlagung zur Einkommensteuer zuständige Finanzamt. Bitte geben Sie dieses Finanzamt auch dann an, wenn Sie keine Einkommensteuererklärung abgeben. Geben Sie bitte auch Ihre Identifikationsnummer und ggf. die Ihres Ehegatten/Lebenspartners nach dem LPartG an.
- ② Prämienberechtigt für 2024 sind alle unbeschränkt einkommensteuerpflichtigen Personen, die vor dem 2.1.2009 geboren oder Vollwaisen sind. Unbeschränkt einkommensteuerpflichtig sind natürliche Personen, die in der Bundesrepublik Deutschland ansässig sind (Wohnsitz oder gewöhnlicher Aufenthalt), oder die im Ausland ansässig sind und zu einer inländischen juristischen Person des öffentlichen Rechts in einem Dienstverhältnis stehen und dafür Arbeitslohn aus einer inländischen öffentlichen Kasse beziehen. Prämienberechtigt sind auch Personen ohne Wohnsitz oder gewöhnlichen Aufenthalt im Inland, wenn sie auf Antrag nach § 1 Absatz 3 des Einkommensteuergesetzes (EStG) als unbeschränkt einkommensteuerpflichtig behandelt werden.  
  
Alleinstehende sind alle Personen, die 2024 nicht verheiratet/verpartnert waren, und Ehegatten/Lebenspartner nach dem LPartG, die keine Höchstbetragsgemeinschaft bilden.  
  
Ehegatten/Lebenspartnern nach dem LPartG steht ein gemeinsamer Höchstbetrag zu (Höchstbetragsgemeinschaft), wenn sie beide mindestens während eines Teils des Kalenderjahres 2024 miteinander verheiratet/verpartnert waren, nicht dauernd getrennt gelebt haben, unbeschränkt einkommensteuerpflichtig i.S.d. § 1 Absatz 1 oder 2 oder des § 1a EStG waren und sie nicht die Einzelveranlagung zur Einkommensteuer wählen. Sie gelten in den Fällen des § 1 Absatz 1 oder 2 EStG als zusammenveranlagte Ehegatten/Lebenspartner nach dem LPartG, auch wenn keine Veranlagung durchgeführt worden ist. Ehegatten/Lebenspartner nach dem LPartG, die keine Höchstbetragsgemeinschaft bilden, gelten als Alleinstehende.
- ③ Aufwendungen, die vermögenswirksame Leistungen sind, werden vorrangig durch Gewährung einer Arbeitnehmer-Sparzulage gefördert.
- ④ Haben Sie mehrere Verträge, aufgrund derer prämiengünstige Aufwendungen im Sinne des Wohnungsbau-Prämiengesetzes geleistet werden und überschreiten Ihre Beiträge den Höchstbetrag ③, müssen Sie erklären, für welche Beiträge Sie die Prämie erhalten wollen. Für die im Antrag unter II. aufgeführten Aufwendungen können Sie eine Prämie allerdings nur insoweit beanspruchen, als Sie oder Ihr Ehegatte/Lebenspartner nach dem LPartG den Höchstbetrag noch nicht anderweitig ausgeschöpft haben, z. B. durch bereits bei einer anderen Bausparkasse oder einem anderen Unternehmen geltend gemachte Aufwendungen. Tragen Sie deshalb bitte die Beiträge, für die Sie die Prämie beanspruchen, bis zu dem Ihnen höchstens noch zustehenden Betrag, in die dafür unter II. vorgesehene Spalte 4 ein.
- ⑤ Eine Wohnungsbauprämie für das Jahr 2024 kann nur gewährt werden, wenn das zu versteuernde Einkommen des Jahres 2024 die Einkommensgrenze nicht überschritten hat. Die maßgebliche Einkommensgrenze für Alleinstehende ② beträgt 35.000 Euro, für zusammenveranlagte Ehegatten/Lebenspartner nach dem LPartG ② 70.000 Euro. Haben Ehegatten/Lebenspartner nach dem LPartG für 2024 die Einzelveranlagung gewählt, gilt für jeden die Einkommensgrenze von 35.000 Euro. Für die Ermittlung des für das Wohnungsbau-Prämiengesetz maßgebenden zu versteuernden Einkommens sind für die steuerlich zu berücksichtigenden Kinder stets die Freibeträge für Kinder für das gesamte Sparjahr abzuziehen. Dies gilt auch, wenn bei Ihrer Einkommensteuerveranlagung nicht die Freibeträge für Kinder berücksichtigt wurden, weil Sie Anspruch auf Kindergeld haben. Der Kinderfreibetrag beträgt in der Regel für Alleinstehende ② 3.306 Euro und für zusammenveranlagte Ehegatten/Lebenspartner nach dem LPartG ② 6.612 Euro; der Freibetrag für den Betreuungs- und Erziehungs- oder Ausbildungsbedarf des Kindes beträgt in der Regel für Alleinstehende ② 1.464 Euro und für zusammenveranlagte Ehegatten/Lebenspartner nach dem LPartG ② 2.928 Euro. Soweit in Ihrem Einkommensteuerbescheid schon die Freibeträge für Kinder berücksichtigt sind, dürfen diese nicht nochmals abgezogen werden. Ihr zu versteuerndes Einkommen können Sie aus Ihrem Einkommensteuerbescheid für 2024 entnehmen. Sollte dieser Bescheid noch nicht vorliegen, können Sie anhand der folgenden Erläuterungen eine überschlägige Prüfung selbst vornehmen. Die Prämiengewährung für 2024 muss nicht ausgeschlossen sein, wenn der Bruttoarbeitslohn bei Arbeitnehmern in 2024 mehr als 35.000/70.000 Euro betragen hat.

Den nachstehenden Ausführungen können Sie entnehmen, wie Sie auch ohne Einkommensteuerbescheid prüfen können, ob Ihr zu versteuerndes Einkommen innerhalb der Einkommensgrenze liegt.

Das Bundesministerium der Finanzen hält auf der Internetseite unter [www.bmf-steuerrechner.de](http://www.bmf-steuerrechner.de) (in der Rubrik Berechnung der Lohnsteuer/Ermittlung des zu versteuernden Jahresbetrags) ein Berechnungsprogramm zur „Ermittlung des zu versteuernden Jahresbetrags“ bereit, um so die Höhe der maßgeblichen Einkommensgrenze für die Wohnungsbauprämie prüfen zu können. Der „zu versteuernde Jahresbetrag“ entspricht bei der Lohnsteuerberechnung dem „zu versteuernden Einkommen“ der Veranlagung. Antragsteller können so nach Eingabe der entsprechenden Besteuerungsgrundlagen für Alleinstehende/Alleinerziehende bzw. Ehegatten/Lebenspartner anhand des dort ermittelten „zu versteuernden Jahresbetrags“ unter Berücksichtigung der Kinderfreibeträge prüfen, ob Sie die Einkommensgrenzen überschreiten. Die Berechnung bezieht sich nur auf den Bezug von Arbeitslohn. Weitere in diesem Jahr erzielte Einkünfte sind gegebenenfalls hinzuzurechnen.

Die Berechnung ist ein Service des Bundesministeriums der Finanzen und dient als Orientierung ohne Rechtsverbindlichkeit.

- ⑥ Falls Sie zum Zeitpunkt der Antragstellung noch keinen Einkommensteuerbescheid erhalten haben, machen Sie bitte die zusätzlichen Angaben über Ihre Einkommensverhältnisse. Hierdurch wird gewährleistet, dass das Finanzamt Ihren Antrag ohne weitere Rückfragen bearbeiten kann.
- ⑦ Weitere Einkünfte sind z. B. Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft, aus Gewerbebetrieb, aus selbständiger Arbeit, aus Vermietung und Verpachtung sowie die sonstigen Einkünfte nach § 22 EStG, insbesondere der der Besteuerung unterliegende Teil der Renten aus der gesetzlichen Rentenversicherung. Einkünfte aus Kapitalvermögen, die der abgeltenden Kapitalertragsteuer nach § 43 Absatz 5 EStG (sog. Abgeltungsteuer) bzw. dem gesonderten Steuertarif nach § 32d Absatz 1 Satz 1 EStG unterliegen, bleiben dabei unberücksichtigt.
- ⑧ Bausparbeiträge und andere Aufwendungen im Sinne des Wohnungsbau-Prämiengesetzes sind insgesamt nur bis zu einem Höchstbetrag von 700 Euro bei Alleinstellenden ② bzw. 1.400 Euro bei zusammenveranlagten Ehegatten/Lebenspartnern nach dem LPartG ② prämiengünstigt. Für die im Antrag unter II. aufgeführten Aufwendungen besteht ein Prämienanspruch nur, soweit Sie die genannten Höchstbeträge noch nicht ausgeschöpft haben.
- ⑨ Der Antrag auf Wohnungsbauprämie ist vom Prämienberechtigten eigenhändig zu unterschreiben. Bei Ehegatten/Lebenspartnern nach dem LPartG, die eine Höchstbetragsgemeinschaft ② bilden, muss jeder Ehegatte/Lebenspartner nach dem LPartG den Antrag unterschreiben. Bei minderjährigen Prämienberechtigten ist auch die Unterschrift des gesetzlichen Vertreters erforderlich.

**Datenschutzhinweis:**

**Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten in der Steuerverwaltung und über Ihre Rechte nach der Datenschutz-Grundverordnung sowie über Ihre Ansprechpartner in Datenschutzfragen entnehmen Sie bitte dem allgemeinen Informationsschreiben der Finanzverwaltung. Dieses Informationsschreiben finden Sie unter [www.finanzamt.de](http://www.finanzamt.de) (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.**