

An (Unternehmen)

Eingangsstempel des Unternehmens

(Anschrift des/der Prämienberechtigten)

# Antrag auf Wohnungsbauprämie 2011

für Aufwendungen i.S.d. § 2 Abs. 1 Nr. 2–4 WoPG

**Abgabe eines Antrags je Unternehmen  
spätestens bis zum 31. Dezember 2013**

Zutreffendes bitte ankreuzen ☐ oder ausfüllen

Die in einen Kreis gesetzten Zahlen verweisen auf die **Erläuterungen**.

**Steuernummer**

**Zuständiges Finanzamt** ① \_\_\_\_\_

Identifikationsnummer Prämienberechtigte(r)	Identifikationsnummer Ehegatte
---	--------------------------------

## I. Angaben zur Person ②

Prämienberechtigte(r) (Familienname, Vorname, ggf. Geburtsname)	Geburtsdatum
---	--------------

Ehegatte (Familienname, 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 bei Antragstellung

<b>Familienstand</b>	verheiratet seit	verwitwet seit	geschieden seit	dauernd getrennt lebend seit	Finanzamt, bei dem zuletzt eine Wohnungsbauprämie beantragt wurde
<input type="checkbox"/> ledig					

## 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 2011 (ohne vermögenswirksame Leistungen)	Bei Überschreitung des Höchstbetrags Prämien- gewährung für ④	nachrichtlich: vermögenswirksame Leistungen	<b>Nicht vom Sparer auszufüllen!</b>  Eintragungen des Unternehmens  Wir bestätigen die Richtigkeit der nebenstehenden Angaben  (Unterschrift)
1	2	3	4	5	

☐ Ich (wir) beantrage(n) die **Einbeziehung der vermögenswirksamen Leistungen** in die prämiengünstigen Aufwendungen durch das Unternehmen, weil aufgrund des maßgebenden zu versteuernden Einkommens (s. Rückseite IV.) **kein Anspruch auf Arbeitnehmer-Sparzulage** besteht. **Bitte unbedingt Erläuterung ③ beachten.**

## 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)

Vor Ausfüllen des Antrages  
beachten Sie bitte die Erläuterungen

<b>III. Einkommensverhältnisse</b> Eine Wohnungsbauprämie kann für 2011 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.	<b>Vermerke des Finanzamts</b>								
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-start;"> <div>                     1. <input type="checkbox"/> Ein Einkommensteuerbescheid ist für 2011 vom erteilt worden. Danach beträgt das maßgebende zu versteuernde Einkommen des Kalenderjahres 2011                 </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 250px;">Finanzamt, Steuernummer</div> </div> <div style="margin-top: 10px;"> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 45%;">bei Alleinstehenden oder bei Ehegatten, die die getrennte oder die besondere Veranlagung zur Einkommensteuer gewählt haben: ②</td> <td style="width: 10%; text-align: center;"><input type="checkbox"/> mehr als</td> <td style="width: 10%; text-align: center;"><input type="checkbox"/> nicht mehr als</td> <td style="width: 35%; text-align: right;">25.600 Euro</td> </tr> <tr> <td>bei Zusammenveranlagung: ②</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> mehr als</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> nicht mehr als</td> <td style="text-align: right;">51.200 Euro</td> </tr> </table> </div>	bei Alleinstehenden oder bei Ehegatten, die die getrennte oder die besondere Veranlagung zur Einkommensteuer gewählt haben: ②	<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als	25.600 Euro	bei Zusammenveranlagung: ②	<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als	51.200 Euro	
bei Alleinstehenden oder bei Ehegatten, die die getrennte oder die besondere Veranlagung zur Einkommensteuer gewählt haben: ②	<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als	25.600 Euro						
bei Zusammenveranlagung: ②	<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als	51.200 Euro						
2. <b>(Nur ausfüllen, wenn 1. nicht zutrifft) ④</b> Eine Einkommensteuererklärung für 2011 <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 5px;"> <input type="checkbox"/> ist abgegeben.                     <input type="checkbox"/> wird noch abgegeben.                     <input type="checkbox"/> wird nicht abgegeben.                 </div> <p style="margin-top: 5px;">Für eine zügige Bearbeitung sind vollständige Angaben zu a. oder b. erforderlich.</p> <div style="margin-top: 10px;">                     a. <input type="checkbox"/> Ein Einkommensteuerbescheid ist für 2010 vom <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 250px;">Finanzamt, Steuernummer</div> erteilt worden. Danach beträgt das zu versteuernde Einkommen des Kalenderjahres 2010                     <table style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <tr> <td style="width: 45%;">bei Alleinstehenden:</td> <td style="width: 10%; text-align: center;"><input type="checkbox"/> mehr als</td> <td style="width: 10%; text-align: center;"><input type="checkbox"/> nicht mehr als</td> <td style="width: 35%; text-align: right;">23.300 Euro</td> </tr> <tr> <td>bei Zusammenveranlagung:</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> mehr als</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> nicht mehr als</td> <td style="text-align: right;">46.600 Euro</td> </tr> </table> <div style="margin-top: 10px;">                         Hat sich Ihr Einkommen in 2011 gegenüber 2010 um mehr als 10% erhöht?                         <input type="checkbox"/> Ja                         <input type="checkbox"/> Nein                          (weiter bei Abschnitt IV.)                     </div> </div> <div style="margin-top: 10px;">                     b. <input type="checkbox"/> Eine Einkommensteuererklärung für 2010  <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 5px;"> <input type="checkbox"/> ist abgegeben.                     <input type="checkbox"/> wird noch abgegeben.                     <input type="checkbox"/> wird nicht abgegeben.                 </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 10px;"> <div>                         Einkünfte 2011:    Bruttoarbeitslohn:                     </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 150px; text-align: center;">Euro</div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> <div>weitere Einkünfte: ⑦</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 150px; text-align: center;">Euro</div> </div> </div>		bei Alleinstehenden:	<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als	23.300 Euro	bei Zusammenveranlagung:	<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als	46.600 Euro
bei Alleinstehenden:	<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als	23.300 Euro						
bei Zusammenveranlagung:	<input type="checkbox"/> mehr als	<input type="checkbox"/> nicht mehr als	46.600 Euro						
<b>IV. Einbeziehung der vermögenswirksamen Leistungen ③</b> (Ausfüllen, wenn unter II. für die vermögenswirksamen Leistungen Wohnungsbauprämie beantragt wird) Das nach III. 1. oder III. 2. zugrunde zu legende zu versteuernde Einkommen beträgt <table style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <tr> <td style="width: 45%;">bei Alleinstehenden:</td> <td style="width: 10%; text-align: center;"><input type="checkbox"/> mehr als 17.900 Euro,</td> </tr> <tr> <td>bei Zusammenveranlagung:</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> mehr als 35.800 Euro</td> </tr> </table>		bei Alleinstehenden:	<input type="checkbox"/> mehr als 17.900 Euro,	bei Zusammenveranlagung:	<input type="checkbox"/> mehr als 35.800 Euro				
bei Alleinstehenden:	<input type="checkbox"/> mehr als 17.900 Euro,								
bei Zusammenveranlagung:	<input type="checkbox"/> mehr als 35.800 Euro								
<b>V. Weitere Aufwendungen im Sinne des Wohnungsbau-Prämiengesetzes ⑧</b> <p style="font-size: small; margin-top: 5px;">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 im Kalenderjahr 2011 noch andere prämiengünstige Aufwendungen im Sinne des Wohnungsbau-Prämiengesetzes geleistet haben (z. B. Bausparbeiträge), machen Sie dazu bitte die folgenden Angaben:</p> <p style="font-size: small; margin-top: 5px;">Für das Sparjahr 2011 habe(n) ich (wir) bereits eine Wohnungsbauprämie bei einem (einer) anderen Unternehmen (Bausparkasse) beantragt, aber den prämiengünstigen Höchstbetrag (512/1.024 Euro) noch nicht voll ausgeschöpft:</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 10px;"> <div> <input type="checkbox"/> nein                             <input type="checkbox"/> ja. Ich (wir) habe(n) bereits Aufwendungen in Höhe von                         </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 150px;"></div> <div style="text-align: right;">Euro geltend gemacht.</div> </div>									

Ich stimme dem Prämienantrag als Ehegatte oder als gesetzlicher Vertreter zu. ⑨

Datum	Prämienberechtigte(r)	Ehegatte	gesetzl. Vertreter/in
Unterschrift – ggf. auch des Ehegatten – nicht vergessen!			

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

## Erläuterungen zum Antrag auf Wohnungsbauprämie für das Kalenderjahr 2011

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

Der Antrag muss spätestens bis zum 31. Dezember 2013 bei dem Unternehmen abgegeben werden, an das 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 an.

- ② **Prämienberechtigter** für 2011 sind alle unbeschränkt einkommensteuerpflichtigen Personen, die vor dem 2.1.1996 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.

**Alleinstehende** sind alle Personen, die 2011 nicht verheiratet waren, und Ehegatten, die keine Höchstbetragsgemeinschaft bilden.

**Ehegatten** steht ein gemeinsamer Höchstbetrag zu (Höchstbetragsgemeinschaft), wenn sie beide mindestens während eines Teils des Kalenderjahres 2011 miteinander verheiratet waren, nicht dauernd getrennt gelebt haben, unbeschränkt einkommensteuerpflichtig waren und sie nicht die getrennte oder besondere Veranlagung zur Einkommensteuer wählen. Sie gelten als zusammenveranlagte Ehegatten, auch wenn keine Veranlagung durchgeführt worden ist. Ehegatten, die keine Höchstbetragsgemeinschaft bilden, gelten als Alleinstehende.

- ③ Aufwendungen, die vermögenswirksame Leistungen sind, werden vorrangig durch Gewährung einer Arbeitnehmer-Sparzulage gefördert. Eine Einbeziehung vermögenswirksamer Leistungen in die prämiengünstigten Aufwendungen kommt deshalb nur in Betracht, wenn Sie keinen Anspruch auf Arbeitnehmer-Sparzulage haben. Ein Anspruch auf Arbeitnehmer-Sparzulage besteht, wenn das maßgebende zu versteuernde Einkommen **unter Berücksichtigung der Freibeträge für Kinder** ⑤ nicht mehr als 17.900 Euro bei Alleinstehenden ② bzw. 35.800 Euro bei zusammenveranlagten Ehegatten ② beträgt. Überschreiten Sie die Einkommensgrenzen, können Sie im Rahmen der prämiengünstigten Höchstbeträge (512/1.024 Euro) ⑧ für diese vermögenswirksamen Leistungen Wohnungsbauprämie beanspruchen.

- ④ Haben Sie mehrere Verträge, aufgrund derer prämiengünstigte Aufwendungen im Sinne des Wohnungsbau-Prämiengesetzes geleistet werden und **überschreiten Ihre Beiträge den Höchstbetrag** ⑧, 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 den Höchstbetrag noch nicht anderweitig ausgeschöpft haben, z. B. durch bereits bei anderen Unternehmen oder einer Bausparkasse 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 2011 kann nur gewährt werden, wenn das zu versteuernde Einkommen des Jahres 2011 die Einkommensgrenze nicht überschritten hat. Die maßgebliche Einkommensgrenze für Alleinstehende ② beträgt 25.600 Euro, für zusammenveranlagte Ehegatten ② 51.200 Euro. Sind Ehegatten für 2011 getrennt zur Einkommensteuer veranlagt worden oder haben sie die besondere Veranlagung für das Jahr der Eheschließung gewählt, gilt für jeden die Einkommensgrenze von 25.600 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 2.184 Euro und für zusammenveranlagte Ehegatten ② 4.368 Euro; der Freibetrag für den Betreuungs- und Erziehungs- oder Ausbildungsbedarf des Kindes beträgt in der Regel für Alleinstehende ② 1.320 Euro und für zusammenveranlagte Ehegatten ② 2.640 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 2011 entnehmen. Sollte dieser Bescheid noch nicht vorliegen, können Sie anhand der folgenden Erläuterungen eine überschlägige Prüfung selbst vornehmen.

Die Prämiengewährung für 2011 muss nicht ausgeschlossen sein, wenn der Bruttoarbeitslohn bei Arbeitnehmern in 2011 mehr als 25.600/51.200 Euro betragen hat. Der nachstehenden Tabelle können Sie entnehmen, bis zu welchem in 2011 bezogenen Bruttoarbeitslohn Ihnen eine Wohnungsbauprämie gewährt werden kann.

**Familienstand**  
**Zahl der Kinder**

**Bruttoarbeitslohn 2011 in Euro**  
(unter Berücksichtigung der dem Arbeitnehmer zustehenden Pausch- und Freibeträge und unter der Voraussetzung, dass keine anderen Einkünfte vorliegen)

Alleinstehende	Personenkreis A*	Personenkreis B*
a) ohne Kinder	30.785	28.536
b) mit Kindern	Elternteil, dem die Kinder zugeordnet werden, der andere Elternteil leistet Unterhalt	Elternteil, dem die Kinder nicht zugeordnet werden, der aber Unterhalt leistet

  

	Personenkreis A*	Personenkreis B*	Personenkreis A*	Personenkreis B*
1 Kind	36.241	33.348	34.734	32.040
2 Kinder	40.280	36.852	38.772	35.544
3 Kinder	44.317	40.356	42.810	39.048

### Zusammenveranlagte Ehegatten (ein Arbeitnehmer)

	Personenkreis A*	Personenkreis B*
a) ohne Kinder	58.904	55.272
b) mit 1 Kind	66.111	62.280
c) mit 2 Kindern	73.119	69.288
d) mit 3 Kindern	80.127	76.296

### Zusammenveranlagte Ehegatten (zwei Arbeitnehmer)

	Personenkreis A*	Personenkreis B*
a) ohne Kinder	61.569	57.072
b) mit 1 Kind	69.468	64.080
c) mit 2 Kindern	77.544	71.088
d) mit 3 Kindern	85.620	78.096

\* Unter den Personenkreis A fallen rentenversicherungspflichtige Arbeitnehmer, unter den Personenkreis B nicht rentenversicherungspflichtige Arbeitnehmer, z. B. Beamte, Richter, Berufssoldaten mit eigenen Aufwendungen zur Kranken- und Pflege-Pflichtversicherung von 1.900 Euro/ 3.800 Euro pro Jahr (bei alleinverdienenden Ehegatten 3.000 Euro).

Die in der Tabelle angegebenen Beträge können sich außerdem im Einzelfall noch erhöhen, wenn höhere Werbungskosten und Sonderausgaben als die Pauschbeträge oder andere Abzüge (z.B. Versorgungs-Freibetrag, außergewöhnliche Belastungen) zu berücksichtigen sind oder wenn der Sparer mehr als 3 Kinder hat.

Die angegebenen Beträge können sich allerdings auch verringern, wenn Sie noch weitere Einkünfte haben, bzw. in der gesetzlichen Rentenversicherung die Beitragsbemessungsgrenze Ost anzuwenden ist.

- 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 Einkommensteuergesetz (EStG), insbesondere der der Besteuerung unterliegende Teil der Renten aus der gesetzlichen Rentenversicherung. Einkünfte aus Kapitalvermögen, die der abgeltenden Kapitalertragssteuer nach § 43 Absatz 5 EStG (sog. Abgeltungssteuer) 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 512 Euro bei Alleinstehenden ② bzw. 1.024 Euro bei zusammenveranlagten Ehegatten ② prämiengünstig. Für die im Antrag unter II. aufgeführten Aufwendungen besteht ein Prämiensanspruch nur, soweit Sie die genannten Höchstbeträge noch nicht ausgeschöpft haben.
- ⑨ Der Antrag auf Wohnungsbauprämie ist vom Prämienberechtigten eigenhändig zu unterschreiben. Bei Ehegatten, die eine Höchstbetragsgemeinschaft ② bilden, muss jeder Ehegatte den Antrag unterschreiben. Bei minderjährigen Prämienberechtigten ist auch die Unterschrift des gesetzlichen Vertreters erforderlich.