

Zeile	Antrag auf Steuerklassenwechsel bei Ehegatten/Lebenspartnern (Bitte Erläuterungen auf der Rückseite beachten)												Eingangsstempel			
1	Steuernummer															
	An das Finanzamt															
2																
	Bei Wohnsitzwechsel: bisheriges Finanzamt															
3																
A. Allgemeine Angaben												Telefonische Rücksprache unter Nummer				
4	Antragstellende Person															
	Identifikationsnummer (IdNr.)												Geburtsdatum			
5													T T M M J J J J			
	Name															
6																
	Vorname															
7																
	Straße, Hausnummer															
8																
	Postleitzahl												Wohnort			
9																
	Verheiratet/Verpartnert seit				Verwitwet seit				Geschieden/Lebenspart. aufgehoben seit				Dauernd getrennt lebend seit			
10	T T M M J J J J				T T M M J J J J				T T M M J J J J				T T M M J J J J			
Ehegatte/Lebenspartner(in) nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz												Geburtsdatum				
11	Identifikationsnummer (IdNr.)												T T M M J J J J			
	Name															
12																
	Vorname															
13																
	Straße, Hausnummer (falls abweichend)															
14																
	PLZ (falls abweichend)												Wohnort (falls abweichend)			
15																
B. Steuerklassenwechsel / Faktorverfahren												Ausdruck der ELStAM gewünscht <input checked="" type="checkbox"/>				
17	Bisherige Steuerklassenkombination (Antragstellende Person/Ehegatte, Lebenspartner[in])												<input checked="" type="checkbox"/> drei/fünf <input checked="" type="checkbox"/> vier/vier <input checked="" type="checkbox"/> fünf/drei <input checked="" type="checkbox"/> vier/Faktor vier/Faktor			
18	Ich ¹ /Wir beantrage(n) die Steuerklassenkombination (Antragstellende Person/Ehegatte, Lebenspartner[in])												<input checked="" type="checkbox"/> drei/fünf <input checked="" type="checkbox"/> vier/vier ² <input checked="" type="checkbox"/> fünf/drei <input checked="" type="checkbox"/> vier/Faktor vier/Faktor bei vier/Faktor bitte Abschnitt C ausfüllen.			
19	Wir haben zu dem in Zeile 10 genannten Datum geheiratet. Die Änderung der Steuerklassenkombination in Zeile 18 soll															
20	<input checked="" type="checkbox"/> rückwirkend - grds. nur im laufenden Kalenderjahr - ab dem Monat der Heirat gelten.												<input checked="" type="checkbox"/> ab dem Folgemonat der Antragstellung gelten.			
21	Für ein Kalenderjahr kann grundsätzlich nur ein Antrag auf Steuerklassenwechsel gestellt werden. Es kommt jedoch ein weiterer Steuerklassenwechsel für dieses Kalenderjahr in Betracht, weil															
22	<input checked="" type="checkbox"/> ein Ehegatte/Lebenspartner(in) keinen steuerpflichtigen Arbeitslohn mehr bezieht.															
23	<input checked="" type="checkbox"/> ein Dienstverhältnis wieder aufgenommen wird (z. B. nach einer Arbeitslosigkeit oder einer Elternzeit).															
24	<input checked="" type="checkbox"/> wir uns auf Dauer getrennt haben.															
25	<input checked="" type="checkbox"/> der vorherige Steuerklassenwechsel auf Grund der Eheschließung oder wegen Zuzug aus dem Ausland beantragt wurde.															
26	<input checked="" type="checkbox"/> der vorherige Steuerklassenwechsel zum 01.01. dieses Jahres auf Grund eines Antrags aus dem abgelaufenen Kalenderjahr erfolgte.															
27																
28	¹ Der Wechsel von der Steuerklasse drei oder fünf in die Steuerklasse vier ist auch auf Antrag nur eines Ehegatten/Lebenspartners möglich. Dies hat zur Folge, dass beide Ehegatten/Lebenspartner in die Steuerklasse vier eingereiht werden.															
	² Bei Eheschließung wird die Steuerklassenkombination vier/vier automatisiert gebildet.															

Zeile
31

C. Angaben zum Faktorverfahren ab 20

Die Steuerklassen IV/IV mit Faktor haben eine Gültigkeit von bis zu zwei Jahren und sind für Folgejahre neu zu beantragen.

	Antragstellende Person -EUR-	Ehegatte/Lebenspartner(in) -EUR-
32	Voraussichtlicher Jahresbruttoarbeitslohn aus dem ersten Dienstverhältnis	
33	bei Versorgungsempfängern: im Jahresbruttoarbeitslohn enthaltene Versorgungsbezüge	
34	Zahl der Monate im Antragsjahr, für die Versorgungsbezüge gezahlt wurden/werden	
35	Jahr, in dem Versorgungsbezug erstmalig gewährt wurde/wird	
36	Versorgungsbezug im Januar 2005 oder für den ersten vollen Monat	
37	voraussichtliche Sonderzahlungen, auf die bei Versorgungsbeginn ein Rechtsanspruch bestand/besteht	

38	Ich bin in der gesetzlichen Rentenversicherung pflichtversichert oder in einer berufsständischen Versorgungseinrichtung versichert.	Antragstellende Person <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nein	Ehegatte/Lebenspartner(in) <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nein
39	Ich bin in der gesetzlichen Kranken- und sozialen Pflegeversicherung versichert.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> , <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Zusatzbeitrag in % EUR	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> , <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Zusatzbeitrag in % EUR
40	monatliche Beiträge zur privaten Krankenversicherung (Basisabsicherung) und zur privaten Pflege-Pflichtversicherung	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> ,—	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> ,—
41	Ich habe steuerfreie Arbeitgeberzuschüsse zur privaten Krankenversicherung und zur privaten Pflege-Pflichtversicherung erhalten.	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nein	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nein
42	Ich leiste für die Pflegeversicherung einen Beitragszuschlag für Kinderlose (§ 55 Abs. 3 SGB XI).	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nein	<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nein

43	Der Antrag ist von beiden Ehegatten/Lebenspartnern zu unterschreiben (Ausnahme: vgl. Fußnote 1 auf der Vorderseite).	Bei der Ausfertigung des Antrags hat mitgewirkt:
----	--	--

44	Datum	Unterschrift antragstellende Person	Unterschrift Ehegatte/Lebenspartner(in)
----	-------	-------------------------------------	---

44				Verfügung des Finanzamts	
45	1. Änderung der	Steuerklassen/Faktor	in	Steuerklassen/Faktor	Gültig ab
46	2. Änderung der ELStAM veranlasst	<input type="checkbox"/>	3. Vormerkung für ESt-Veranlagung	<input type="checkbox"/>	4. z.d.A.

47	Sachgebietsleiter	Datum	Sachbearbeiter
----	-------------------	-------	----------------

Erläuterungen:

Die Eintragungsmöglichkeiten für Lebenspartner beziehen sich nur auf Lebenspartner nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz. Anstelle der Steuerklassenkombination III/V oder IV/IV kann die Berücksichtigung der Steuerklasse IV in Verbindung mit einem Faktor beantragt werden. Dies hat zur Folge, dass die einzubehaltende Lohnsteuer in Anlehnung an das Splittingverfahren ermittelt wird. Falls zusätzlich Werbungskosten, Sonderausgaben, außergewöhnliche Belastungen oder andere steuermindernde Beträge beim Lohnsteuerabzug berücksichtigt werden sollen, reichen Sie bitte zusätzlich den „Antrag auf Lohnsteuer-Ermäßigung“ ein. Ein bereits für das Antragsjahr gültiger Freibetrag wird vom Finanzamt in die Berechnung des Faktors einbezogen und für beide Jahre der Gültigkeit des Faktorverfahrens berücksichtigt.

Der Steuerklassenwechsel wird grundsätzlich zu Beginn des Kalendermonats wirksam, der auf die Antragstellung folgt.

Der Antrag auf Steuerklassenwechsel kann grundsätzlich nur bearbeitet werden, wenn ihn beide Ehegatten/Lebenspartner unterschrieben haben. Abweichend hiervon reicht die Unterschrift eines Ehegatten/Lebenspartners aus, wenn von ihm ein Wechsel von der Steuerklasse III oder V in die Steuerklasse IV beantragt wird.

Sie sind verpflichtet, nach Ablauf des Kalenderjahres eine Einkommensteuererklärung abzugeben, wenn beide Ehegatten/Lebenspartner Arbeitslohn bezogen haben und im laufenden Kalenderjahr die Steuerklassenkombinationen III/V oder IV/IV mit Faktor vorlag (§ 46 Abs. 2 Nr. 3a des Einkommensteuergesetzes - EStG).

Nach den Vorschriften der Datenschutzgesetze wird darauf hingewiesen, dass die Angabe der Telefonnummer freiwillig im Sinne dieser Gesetze ist und im Übrigen die mit diesem Antrag angeforderten Daten auf Grund der §§ 149, 150 der Abgabenordnung und der §§ 39 Abs. 6, 39e, 39f EStG erhoben werden. 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 (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.