



RUHR-UNIVERSITÄT BOCHUM | 44780 Bochum | Germany

Welcome Centre
International Office
UV o/63
phone: +49 (0) 234 32 - 22037
welcome-centre@rub.de
www.rub.de/welcome-centre

August 2020

Information about the application form

Dear researcher,

in this document we provide a translation of the application form for a change of tax category. You will find the original application form on the first page. This is the form you fill out. On the second and third page there is a version of the application form with references to the translations, which can be found on the fourth page.

If you have any questions, please let us know.

Best regards,
Your Welcome Centre Team

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						
	Name					
6						
	Vorname					
7						
	Straße, Hausnummer					
8						
	Postleitzahl		Wohnort			
9						
	Verheiratet/Verpartnert seit		Verwitwet seit		Geschieden/Lebenspart. aufgehoben seit	
10					Dauernd getrennt lebend seit	
Ehegatte/Lebenspartner(in) nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz				Geburtsdatum		
11	Identifikationsnummer (IdNr.)					
	Name					
12						
	Vorname					
13						
	Straße, Hausnummer (falls abweichend)					
14						
	PLZ (falls abweichend)		Wohnort (falls abweichend)			
15						
16	B. Steuerklassenwechsel / Faktorverfahren				Ausdruck der ELStAM gewünscht <input type="checkbox"/>	
17	Bisherige Steuerklassenkombination (Antragstellende Person/Ehegatte, Lebenspartner[in])		<input type="checkbox"/> drei/fünf	<input type="checkbox"/> vier/vier	<input type="checkbox"/> fünf/drei	<input type="checkbox"/> vier/Faktor vier/Faktor
18	Ich/ Wir beantrage(n) die Steuerklassenkombination (Antragstellende Person/Ehegatte, Lebenspartner[in])		<input type="checkbox"/> drei/fünf	<input type="checkbox"/> vier/vier ²	<input type="checkbox"/> fünf/drei	<input 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 type="checkbox"/> rückwirkend - grds. nur im laufenden Kalenderjahr - ab dem Monat der Heirat gelten.		<input 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 type="checkbox"/> ein Ehegatte/Lebenspartner(in) keinen steuerpflichtigen Arbeitslohn mehr bezieht.					
23	<input type="checkbox"/> ein Dienstverhältnis wieder aufgenommen wird (z.B. nach einer Arbeitslosigkeit oder einer Elternzeit).					
24	<input type="checkbox"/> wir uns auf Dauer getrennt haben.					
25	<input type="checkbox"/> der vorherige Steuerklassenwechsel auf Grund der Eheschließung oder wegen Zuzug aus dem Ausland beantragt wurde.					
26	<input 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

© Angaben zum Faktorverfahren für 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.	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein
39	Ich bin in der gesetzlichen Kranken- und sozialen Pflegeversicherung versichert.	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Zusatzbeitrag in% EUR <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Zusatzbeitrag in% EUR
40	monatliche Beiträge zur privaten Krankenversicherung (Basisabsicherung) und zur privaten Pflege-Pflichtversicherung	,—
41	Ich habe steuerfreie Arbeitgeberzuschüsse zur privaten Krankenversicherung und zur privaten Pflege-Pflichtversicherung erhalten.	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein
42	Ich leiste für die Pflegeversicherung einen Beitragszuschlag für Kinderlose (§ 55 Abs. 3 SGB XI).	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein <input type="checkbox"/> Ja <input 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)	
Verfügung des Finanzamts		
45	1. Änderung der Steuerklassen / Faktor in	Gültig ab
46	2. Änderung der ELStAM veranlasst <input type="checkbox"/>	3. Vormerkung für ESt-Veranlagung <input type="checkbox"/>
47	Im Trennungsjahr: Gültig bis 31.12.20__	
48	4. z.d.A.	
	Sachgebietsleiter	Datum
	Sachbearbeiter	
Erläuterungen:		
<p>Die Eintragungsmöglichkeiten für Lebenspartner beziehen sich nur auf Lebenspartner nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz. Anstelle der Steuerklassenkombination III/IV 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.</p> <p>Der Steuerklassenwechsel wird grundsätzlich zu Beginn des Kalendermonats wirksam, der auf die Antragstellung folgt.</p> <p>Der Antrag auf Steuerklassenwechsel kann grundsätzlich nur bearbeitet werden, wenn ihn beide Ehegatten/Lebenspartner unterschrieben haben. Abweichend hiervon reicht die Unterschrift eines Ehegatten/Lebenspartner aus, wenn von ihm ein Wechsel von der Steuerklasse III oder V in die Steuerklasse IV beantragt wird.</p> <p>Sie sind verpflichtet, nach Ablauf des Kalenderjahres eine Einkommensteuererklärung abzugeben, wenn beide Ehegatten/Lebenspartner Arbeitslohn bezogen haben und im laufenden Kalenderjahr die Steuerklassenkombinationen III/IV oder IV/IV mit Faktor vorlag (§ 46 Abs. 2 Nr. 3a des Einkommensteuergesetzes - EStG).</p> <p>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.</p>		

Zeile	Antrag auf Steuerklassenwechsel bei Ehegatten/Lebenspartnern (Bitte Erläuterungen auf der Rückseite beachten) 1				Eingangsstempel	
1	Steuernummer <input type="text"/>		2			
2	An das Finanzamt <input type="text"/>				3	
3	Bei Wohnsitzwechsel: bisheriges Finanzamt <input type="text"/>				4	
A. Allgemeine Angaben 5			Telefonische Rücksprache unter Nummer <input type="text"/>			
4	Antragstellende Person		Identifikationsnummer (IdNr.) <input type="text"/>		16	
5	Name <input type="text"/>		Geburtsdatum <input type="text"/>		17	
6	Vorname <input type="text"/>		7			
7	Straße, Hausnummer <input type="text"/>		8			
8	Postleitzahl <input type="text"/>		Wohnort <input type="text"/>		9	
9	10		11			
10	Verheiratet/Verpartnert seit <input type="text"/>		Verwitwet seit <input type="text"/>		Geschieden/Lebenspart. aufgehoben seit <input type="text"/>	
	12		13		14	
	15		15			
Ehegatte/Lebenspartner(in) nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz 18			Geburtsdatum <input type="text"/>			
11	Identifikationsnummer (IdNr.) <input type="text"/>		19		25	
12	Name <input type="text"/>		20			
13	Vorname <input type="text"/>		21			
14	Straße, Hausnummer <i>(falls abweichend)</i> <input type="text"/>		22			
15	PLZ <i>(falls abweichend)</i> <input type="text"/>		Wohnort <i>(falls abweichend)</i> <input type="text"/>		24	
15	23		24			
16	B. Steuerklassenwechsel / Faktorverfahren 26				Ausdruck der ELStAM gewünscht <input type="checkbox"/> 27	
17	Bisherige Steuerklassenkombination (Antragstellende Person/Ehegatte, Lebenspartner[in]) <input type="checkbox"/> drei/fünf <input type="checkbox"/> vier/vier <input type="checkbox"/> fünf/drei <input type="checkbox"/> vier/Faktor vier/Faktor 28					
18	Ich/ Wir beantrage(n) die Steuerklassenkombination (Antragstellende Person/Ehegatte, Lebenspartner[in]) <input type="checkbox"/> drei/fünf <input type="checkbox"/> vier/vier ² <input type="checkbox"/> fünf/drei <input type="checkbox"/> vier/Faktor vier/Faktor bei vier/Faktor bitte Abschnitt C ausfüllen. 29					
19	Wir haben zu dem in Zeile 10 genannten Datum geheiratet. Die Änderung der Steuerklassenkombination in Zeile 18 soll					
20	<input type="checkbox"/> rückwirkend - grds. nur im laufenden Kalenderjahr - ab dem Monat der Heirat gelten.		<input type="checkbox"/> ab dem Folgemonat der Antragstellung gelten. 30			
21	Für ein Kalenderjahr kann grundsätzlich nur ein Antrag auf Steuerklassenwechsel gestellt werden. Es kommt jedoch ein weiterer 31					
22	<input type="checkbox"/> Steuerklassenwechsel für dieses Kalenderjahr in Betracht, weil					
23	<input type="checkbox"/> ein Ehegatte/Lebenspartner(in) keinen steuerpflichtigen Arbeitslohn mehr bezieht.					
24	<input type="checkbox"/> ein Dienstverhältnis wieder aufgenommen wird (z.B. nach einer Arbeitslosigkeit oder einer Elternzeit).					
25	<input type="checkbox"/> wir uns auf Dauer getrennt haben.					
26	<input type="checkbox"/> der vorherige Steuerklassenwechsel auf Grund der Eheschließung oder wegen Zuzug aus dem Ausland beantragt wurde.					
27	<input type="checkbox"/> der vorherige Steuerklassenwechsel zum 01.01. dieses Jahres auf Grund eines Antrags aus dem abgelaufenen Kalenderjahr erfolgte.					
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. 32					
	2) Bei Eheschließung wird die Steuerklassenkombination vier/vier automatisiert gebildet.					

Zeile
31

© Angaben zum Faktorverfahren für 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	<input type="text"/>	33
33	bei Versorgungsempfängern: im Jahresbruttoarbeitslohn enthaltene Versorgungsbezüge	<input type="text"/>	34
34	Zahl der Monate im Antragsjahr, für die Versorgungsbezüge gezahlt wurden/werden	<input type="text"/>	35
35	Jahr, in dem Versorgungsbezug erstmalig gewährt wurde/wird	<input type="text"/>	36
36	Versorgungsbezug im Januar 2005 oder für den ersten vollen Monat	<input type="text"/>	37
37	voraussichtliche Sonderzahlungen, auf die bei Versorgungsbeginn ein Rechtsanspruch bestand/besteht	<input type="text"/>	38
38	Ich bin in der gesetzlichen Rentenversicherung pflichtversichert oder in einer berufsständischen Versorgungseinrichtung versichert.	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein	39
39	Ich bin in der gesetzlichen Kranken- und sozialen Pflegeversicherung versichert.	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Zusatzbeitrag in %	40
40	monatliche Beiträge zur privaten Krankenversicherung (Basisabsicherung) und zur privaten Pflege-Pflichtversicherung	<input type="text"/> EUR	41
41	Ich habe steuerfreie Arbeitgeberzuschüsse zur privaten Krankenversicherung und zur privaten Pflege-Pflichtversicherung erhalten.	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein	42
42	Ich leiste für die Pflegeversicherung einen Beitragszuschlag für Kinderlose (§ 55 Abs. 3 SGB XI).	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein	43
43	Der Antrag ist von beiden Ehegatten/Lebenspartnern zu unterschreiben (Ausnahme: vgl. Fußnote 1 auf der Vorderseite). 44	Bei der Ausfertigung des Antrags hat mitgewirkt: 45	
44	Datum Unterschrift antragstellende Person Unterschrift Ehegatte/Lebenspartner(in)		
44	Verfügung des Finanzamts		
45	1. Änderung der Steuerklassen / Faktor	in	Steuerklassen / Faktor
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
48	Erläuterungen: 46 Die Eintragungsmöglichkeiten für Lebenspartner beziehen sich nur auf Lebenspartner nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz. Anstelle der Steuerklassenkombination III/IV 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/Lebenspartner 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/IV 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.		

Change of tax category for spouses/life partners

1. (Please note the explanations on the back; here: below)
2. Tax number (This is the *tax number* that is different from your *tax identification number*. The latter is sent to you via mail and it is your permanent tax filing number for as long as you live in Germany. The *tax number* is a unique tax filing number that the tax office of your local jurisdiction gives you after you file your first tax return. If you move to another city in Germany, you will be under a different tax office that will give you a different number. You can obtain this by simply going to the tax office and requesting it, so if you do not know your tax number, we can ask the tax office for you.)
3. To the tax office (location of the tax office responsible for you; if you are unsure, do not hesitate to reach out to us, so we can look it up for you; if you live in one of our guesthouses it is: "Finanzamt Bochum-Süd")
4. In case you moved apartments recently and another tax office was responsible: previous tax office
5. This part deals with the personal information of the person submitting the application
6. Identification number (was sent to you via postal mail or can be found on your income tax statement; 11 digit number)
7. Your last name
8. Your first name
9. Your address
10. Postal code (if Bochum is your place of residence, your postal code starts with "44" followed by three digits)
11. Your city of residence
12. Date you got married/your civil partnerships was registered
13. Date you became a widowed
14. Date you divorced/ your civil partnership dissolved
15. Date you formally separated on permanent basis
16. Your telephone number for further consultation
17. Your date of birth
18. Spouse/Life partner (according to the Civil Partnership Act)
19. Their identification number (see point 6.)
20. Their last name
21. Their first name
22. Their address (if different from yours)
23. Their postal code (if different from yours)

- | | | |
|--|--|---|
| | [], - | [], - |
| 35. Number of months within the application year, that the pension was/is paid for | Person applying -EUR-
[] | Spouse/Partner -EUR-
[] |
| 36. Year, in which pension was/is first granted | Person applying -EUR-
[] | Spouse/Partner -EUR-
[] |
| 37. Pension benefit in January 2005 or for the first full month | Person applying -EUR-
[], - | Spouse/Partner -EUR-
[], - |
| 38. Expected special bonus payments, to which a legal claim existed/exists at the start of the pension: | Person applying -EUR-
[], - | Spouse/Partner -EUR-
[], - |
| 39. I am compulsorily insured in the statutory pension scheme or insured in a professional pension scheme. | Person applying
<input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No | Spouse/Partner
<input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No |
| 40. I am insured in the statutory health and social care insurance. | Person applying
<input type="checkbox"/> Yes [] Additional contribution in %
EUR | Spouse/Partner
<input type="checkbox"/> Yes [] Additional contribution in %
EUR |
| 41. Monthly contributions to private health insurance (basic insurance) and private compulsory nursing care insurance | [], - | [], - |
| 42. I have received tax-free employer contributions for private health insurance and private compulsory nursing care insurance. | <input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No | <input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No |
| 43. I pay a premium supplement for the nursing care insurance for childless people (§ 55 Abs. 3 SGB XI). | <input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No | <input type="checkbox"/> Yes <input type="checkbox"/> No |
| 44. The application must be signed by both spouses/life partners (exception: see footnote 1 on the front). (date, signature of the person applying, signature of the spouse / partner) | | |

45. Participated in the preparation of the application:

Everything else will be filled out by the tax office.

46. Explanations: The registration possibilities for life partners only apply to life partners according to the Civil Partnership Act. Instead of the tax class combination III/V or IV/IV, the consideration of tax class IV in connection with a factor can be applied for. This has the consequence that the wage tax to be withheld is determined according to the splitting procedure. If additional income-related expenses, special expenditures, extraordinary charges or other tax-reducing amounts are to be taken into account in the wage tax deduction, please also submit the "Application for wage tax reduction". The tax office will include an allowance already valid for the year of application in the calculation of the factor and take it into account for both years of validity of the factor method.

The application for a change of tax class can only be processed if both spouses/partners have signed it. However, the signature of one spouse or partner is sufficient if the spouse or partner applies for a change from tax class III or V to tax class IV. They are obliged to submit an income tax return after the end of the calendar year if both spouses/life partners have received a salary and the tax class combinations III/V or IV/IV mitFaktor existed in the current calendar year (§ 46 paragraph 2 No. 3a of the Income Tax Act - EStG). In accordance with the provisions of the data protection laws, it is pointed out that the provision of the telephone number is voluntary within the meaning of these laws and that the data requested with this application is collected on the basis of §§ 149, 150 of the German Fiscal Code and §§ 39

(6), 39e, 39f of the German Income Tax Act. For information on the processing of personal data in the tax administration and on your rights under the Basic Data Protection Ordinance, as well as on your contact partners in data protection matters, please refer to the general information letter from the tax administration. You can find this information letter at www.finanzamt.de (under the heading "Data Protection") or obtain it from your tax office.