

99102004080000, 99102004080000

Arbeitnehmersparzulage Gewährung

Heruntergeladen am 10.06.2025

<https://fimportal.de/xzufi-services/100071913/L100010>

| Modul | Sachverhalt |
|-------------------------------|--|
| Leistungsschlüssel | 99102004080000, 99102004080000 |
| Leistungsbezeichnung I | Arbeitnehmersparzulage Gewährung |
| Leistungsbezeichnung II | |
| Typisierung | 2/3a - Bund: Regelung, Land: Vollzug |
| Quellredaktion | Saarland |
| Freigabestatus Katalog | unbestimmter Freigabestatus |
| Freigabestatus Bibliothek | fachlich freigegeben (gold) |
| Begriffe im Kontext | |
| Leistungstyp | Leistungsobjekt mit Verrichtung |
| Leistungsgruppierung | Steuern (102) |
| Verrichtungskennung | Gewährung (080) |
| SDG-Informationsbereich | Besteuerung in einem anderen Mitgliedstaat |
| Lagen Portalverbund | Steuererklärung (1060100) |
| Einheitlicher Ansprechpartner | Nein |

| Modul | Sachverhalt |
|----------------------------|---|
| Fachlich freigegeben am | 25.02.2025 |
| Fachlich freigegeben durch | Ministerium der Finanzen und für Wissenschaft, Referat B/2 |
| Handlungsgrundlage | https://www.gesetze-im-internet.de/vermbg_2/_13.html https://www.gesetze-im-internet.de/vermbdv_1994/_6.html https://www.gesetze-im-internet.de/vermbg_2/_13.html https://www.gesetze-im-internet.de/vermbdv_1994/_6.html |
| Teaser | Mit der Arbeitnehmersparzulage wird die Vermögensbildung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern durch vereinbarte vermögenswirksame Leistungen (VL) gefördert. |
| Volltext | <p>Mit der Arbeitnehmersparzulage wird die Vermögensbildung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern durch vereinbarte vermögenswirksame Leistungen (VL) gefördert.</p> <p>Dies sind Gelder, die Arbeitgeber für diese in einer bestimmten Anlageform (z.B. Wertpapier-Sparvertrag oder auch Bausparvertrag) anlegt.</p> <p>Die Sparzulage beträgt:</p> <p>\- 9 % des Betrags der vermögenswirksamen Leistungen (maximal 9% von 470 EUR) bei einem Bausparvertrag oder der unmittelbaren Verwendung der vermögenswirksamen Leistungen zum Wohnungsbau (also wohnwirtschaftlicher Verwendung) bzw.</p> <p>\- 20 % des Betrags der vermögenswirksamen Leistungen (maximal 20% von 400 EUR) beim sog. Beteiligungssparen.</p> <p>Sie haben ab dem Jahr 2024 allerdings nur Anspruch auf diese Zulage, wenn Ihr zu versteuerndes Einkommen 40.000 EUR bei Einzelveranlagung und 80.000 EUR bei Zusammenveranlagung nicht</p> |

| Modul | Sachverhalt |
|-------------------------------------|--|
| | <p>übersteigt.</p> <p>Bei Abschluss von zwei förderungsfähigen Verträgen, einerseits zur wohnwirtschaftlichen Verwendung und andererseits zum Beteiligungssparen (z.B. ein Bausparvertrag und ein Wertpapier-Sparvertrag), werden die Zulagen nebeneinander gewährt.</p> <p>Die Arbeitnehmersparzulage wird vom Finanzamt jährlich im Rahmen Ihrer Einkommensteuerveranlagung festgesetzt und nach Ablauf der Festlegungsfrist (in der Regel 7 Jahre) in einer Summe an das Anlageinstitut ausgezahlt.</p> <p>Die notwendigen Angaben werden nach Ablauf des Kalenderjahres von dem Finanzinstitut (z. B. Bausparkasse) elektronisch (bei Einwilligung) an das Finanzamt übermittelt</p> |
| Erforderliche Unterlagen | |
| Voraussetzungen | |
| Kosten | |
| Verfahrensablauf | |
| Bearbeitungsdauer | |
| Frist | <p>Der Antrag auf Arbeitnehmersparzulage muss spätestens bis zum Ende des vierten Jahres nach dem Sparjahr gestellt werden.</p> |
| weiterführende Informationen | |
| Hinweise | |
| Rechtsbehelf | |
| Kurztext | <p>Mit der Arbeitnehmersparzulage wird die Vermögensbildung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern durch vereinbarte vermögenswirksame Leistungen (VL) gefördert. Dies sind Gelder, die Arbeitgeber für diese in einer bestimmten Anlageform (z.B. Wertpapier-Sparvertrag oder auch Bausparvertrag) anlegt.</p> |

| Modul | Sachverhalt |
|--------------------------|--|
| Ansprechpunkt | |
| Zuständige Stelle | Das für Sie zuständige Finanzamt finden Sie über die Finanzamtssuche des Bundeszentralamtes für Steuern: https://www.bzst.de/DE/Service/Behoerdenwegweiser/Finanzamtssuche/finanzamtssuche.html https://www.bzst.de/DE/Service/Behoerdenwegweiser/Finanzamtssuche/finanzamtssuche.html |
| Formulare | |
| Ursprungsportal | Arbeitnehmersparzulage Gewährung, Employee savings allowance Granting |