

Steuererklärung zur Zweitwohnungssteuer



Gemeinde Hergatz
Salzstr. 18
88145 Hergatz

Gemeinde Hergatz
Steueramt
Salzstr. 18
88145 Hergatz

Sachbearbeiterin
Beate Kern
Tel. 08385 9213-40
Fax: 08385 9213-55
E-Mail: beate.kern@hergatz.de

Abschnitt 1: Angaben zur Person

Name, Vorname: _____ Geb.-Datum: _____

Anschrift **Haupt**wohnung: _____

Tel.Nr./ E-Mail (für eventuelle Rückfragen): _____

Angaben zur Zweitwohnung

Straße, Haus-Nr.: _____ Lage: _____
(z. B. 1. Obergeschoss)

Der Schriftverkehr und der Steuerbescheid sollen an folgende Adresse gerichtet werden:

- Hauptwohnung Nebenwohnung
- folgende Adresse (z.B. gesetzlicher Vertreter oder die von mir bevollmächtigte Person z. B. Steuerberater):

Abschnitt 2: Angaben zur Zweitwohnung und zum Innehaben

Innehaben der Zweitwohnung i.S.v. § 2 ZwStS

Zum Begriff „Innehaben“ beachten Sie bitte die Ausfüllanleitung

- Ich habe die Wohnung inne seit dem (Datum) _____
- Ich habe die Wohnung weiterhin als Zweitwohnung inne.
- Ich habe die Wohnung zum (Datum) _____ zur Hauptwohnung umgemeldet.
- Ich habe die Wohnung nicht oder nicht mehr inne.
- Ich habe die Wohnung zum (Datum) _____ abgemeldet.
- Ich hatte die Wohnung zu keinem Zeitpunkt inne.

Sollten Sie die Zweitwohnung zwischenzeitlich aufgegeben haben, belegen Sie dies bitte mit entsprechenden Nachweisen (z.B. Kaufvertrag, Kündigungsbestätigung oder Übergabeprotokoll)

Angaben bei unentgeltlicher Überlassung der Wohnung

Zum Begriff „Überlassung“ beachten Sie bitte die Ausfüllanleitung

- Die Zweitwohnung habe ich einer Person / Personenmehrheit überlassen.
- Die Zweitwohnung wird mir von einer Person / Personenmehrheit überlassen.

Angaben zur Person, falls eine Alternative zutrifft:

Name, Vorname: _____

Geburtsdatum: _____

Anschrift: _____

Bei mehreren Personen bitte auf einem zusätzlichen Blatt auflisten.

Bestehen Vereinbarungen hinsichtlich der Dauer der Überlassung (bspw. Kündigungsfristen, Zweck, befristete Überlassung)

- ja nein

Falls Vereinbarungen bestehen, legen Sie diese bitte dem Formular bei bzw. erläutern deren Inhalt schriftlich.

Meine Zweitwohnung befindet sich in der Hauptwohnung meiner Eltern bzw. eines Elternteils.

- ja nein

Wenn ja, Unterschrift mindestens eines Elternteils, dass die Wohnung unentgeltlich überlassen wird:

(Datum, Unterschrift Elternteil – Name in Druckbuchstaben _____)

Abschnitt 3: Zweitwohnungen von Verheirateten

Folgende Punkte treffen auf mich zu:

- Ich habe die Zweitwohnung aus beruflichen Gründen inne oder wegen einer Ausbildung bzw. eines Studiums.
- Ich bin verheiratet seit (Datum): _____
- Ich lebe nicht dauerhaft von meinem Ehepartner getrennt.
- Meine Hauptwohnung ist die gemeinsame eheliche Wohnung.
- Die Hauptwohnung befindet sich außerhalb der Gemeinde Hergatz.

Wenn Sie **alle** genannten Punkte erfüllen, legen Sie bitte eine Bestätigung für die beruflichen Gründe bzw. die Ausbildung oder das Studium bei.

Voraussichtliches Ende der Beschäftigung/Ausbildung/des Studiums: _____
(Datum)

Abschnitt 4: Angaben zur Bemessungsgrundlage

4.1 Eigentum / Nießbrauch / unentgeltliche Überlassung

- Ich bin Eigentümer*in meiner Zweitwohnung seit (Datum) _____
Sofern die Wohnung vermietet war oder ist, belegen Sie dies bitte für den gesamten Zeitraum durch geeignete Nachweise (z.B. Mietvertrag).
- Die Wohnung steht im Eigentum mehrerer Personen. Bitte benennen Sie die weiteren Eigentümer*innen (bei mehreren Personen bitte auf einem zusätzlichen Blatt auflisten):

:

Name, Vorname, Geburtsdatum

Hauptwohnung

Zweitwohnung

Falls Zweitwohnung: Anschrift Hauptwohnung (PLZ, Ort, Straße, HsNr.)

- Für diese Wohnung besteht ein Nießbrauchsrecht. Bitte benennen Sie die nießbrauchsberechtigte*n Person*en (bei mehreren Personen bitte auf einem zusätzlichen Blatt auflisten):

Name, Vorname, Geburtsdatum

Hauptwohnung

Zweitwohnung

Falls Zweitwohnung: Anschrift Hauptwohnung (PLZ, Ort, Straße, HsNr.)

- Die Wohnung wird mir unentgeltlich überlassen. Bitte legen Sie, falls vorhanden, geeignete Nachweise bei.

4.2 Miete

- Ich bezahle für die Zweitwohnung eine Miete.
- Die von mir bezahlte Nettokaltmiete betrug zum Tag des Einzugs monatlich _____ €.
- Die von mir bezahlte Nettokaltmiete hat sich seitdem ggf. mehrfach geändert oder wird sich demnächst ändern:
- und zwar zum _____ und beträgt _____ €
- und zwar zum _____ und beträgt _____ €
- und zwar zum _____ und beträgt _____ €

Sofern es sich bei der genannten Miete um keine Nettokaltmiete (Miete ohne Heiz- und Nebenkosten) handelt, kreuzen Sie bitte an, welche Zusatzleistungen enthalten sind:

- Heizung Nebenkosten

4.3 Anzahl der Personen in der Zweitwohnung

- In der Zweitwohnung wohne ich alleine.
- Die Zweitwohnung wird von einer Lebensgemeinschaft bewohnt. Geben Sie bitte den Namen und Vornamen Ihrer Mitbewohner*innen und ggf. die bestehende Personenkontonummer an. Die Angabe dient zur Prüfung des Bestehens einer Gesamtschuldnerschaft nach § 3 Abs. 2 ZwStS.:

Name, Vorname, Personenkontonummer

- In der Zweitwohnung wohnen mehrere Personen als Wohngemeinschaft.
Wie viele Personen leben, einschließlich Ihnen, in der Wohngemeinschaft? _____
Die von mir persönlich genutzte Wohnfläche (z.B. eigenes Zimmer) beträgt: _____ m²
Die gemeinschaftliche genutzte Wohnfläche (z.B. Bad Küche, Flur) beträgt: _____ m²

4.4 Wohnungsart und Wohnungsgröße

Wohnfläche der gesamten Wohnung gemäß Wohnflächenverordnung: _____ m²

Die Zweitwohnung befindet sich in einem

- Einfamilienhaus Zweifamilienhaus Mehrfamilienhaus
- _____
sonstiges (z. B. Wohnheim oder Wohnmobil/Wohnwagen)

Es handelt sich um eine

- einfache Wohnung (keine Zentralheizung, Bad nicht gefliest)
- mittlere Wohnung (= Regelfall, Zentralheizung, Bad gefliest, Isolierverglasung, ggf. kleiner Balkon)
- gehobene Wohnung (mehrere Bäder, besonders hochwertige Fußbodenbeläge, Fußbodenheizung, großer Balkon bzw. Loggia, Terrasse)

Baujahr der Zweitwohnung: _____

Angaben zur Modernisierung

(Modernisierungsmaßnahmen sind beispielsweise: Einbau neuzeitlicher Fenster, Erneuerung der sanitären Einrichtungen, Verbesserung der Wärmedämmung, des Schallschutzes, der elektrischen Anlagen, der sanitären Einrichtungen, der Fußböden, des Wohnungsgrundrisses)

- modernisiert im Jahr: _____ nicht modernisiert

Dieser Zweitwohnungssteuererklärung ist/sind _____ Anlage/n beigefügt
(z.B. Nachweise, Antrag auf Befreiung von der Zweitwohnungssteuer auf Grund geringen Einkommens).

Unterschrift: Ich versichere, die Angaben in dieser Steuererklärung wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht zu haben. Änderungen der für die Steuererhebung relevanten Daten teile ich schriftlich dem Steueramt innerhalb eines Monats nach deren Eintritt mit.

Datum

Unterschrift

(ggf- Unterschrift gesetzliche Vertretung)

Die Zweitwohnungssteuererklärung ist eigenhändig von der steuerpflichtigen Person bzw gesetzlichen Vertretung zu unterschreiben.

Anlage: Ausfüllanleitung zur Zweitwohnungssteuererklärung

Ausfüllanleitung zur Zweitwohnungssteuererklärung

1. Allgemeines

Nach § 9 der Zweitwohnungssteuersatzung (ZwStS) ist jede Person, die in der Gemeinde Hergatz ab 01.04.2007 eine Zweitwohnung inne hat, verpflichtet, eine Steuererklärung abzugeben. Die Angaben in der Erklärung dienen der Prüfung, ob und ggf. in welcher Höhe Steuer zu erheben ist.

Eine Zweitwohnung im Sinne der Satzung liegt u.a. dann vor, wenn eine Person im Gebiet der Gemeinde Hergatz mit Nebenwohnung im Sinne der §§ 21, 22 Bundesmeldegesetz gemeldet ist.

Die Zweitwohnungssteuer beträgt 10 % der Jahresnettokaltniete, das heißt Miete ohne Heiz- und Nebenkosten.

Für die Steuerpflicht ist es grundsätzlich ohne Bedeutung, aus welchen Gründen die Zweitwohnung unterhalten wird, bzw. ob sich im Gemeindegebiet eine weitere Wohnung (z.B. die Hauptwohnung) befindet.

Sofern die Wohnung nur kurze Zeit unterhalten worden ist, beziehen sich die in der Steuererklärung enthaltenen Fragen auf diesen Zeitraum.

2. Meldestatus

Nach den §§ 21, 22 Bundesmeldegesetz ist

- bei nicht verheirateten Einwohner*innen die vorwiegend benutzte Wohnung als Hauptwohnung anzumelden.
- bei verheirateten und nicht dauernd von der Familie getrennt lebenden Einwohner*innen diejenige Wohnung als Hauptwohnung anzumelden, die von der Familie überwiegend genutzt wird.

Die melderechtlichen Daten entfalten Indizwirkung für das Bestehen einer Zweitwohnungssteuerpflicht.

Bitte prüfen Sie daher unbedingt, ob Sie nach Ihren tatsächlichen Wohn- und Lebensverhältnissen zutreffend gemeldet sind.

Melderechtliche Änderungen sind gegenüber der zuständigen Meldebehörde unter Verwendung der amtlichen Vordrucke zu erklären.

Fragen zu Ihren Meldeverhältnissen richten Sie bitte an die Meldebehörde Ihrer Hauptwohnungsgemeinde.

3. Ausfüllen der Steuererklärung

Bitte füllen Sie für jede Nebenwohnung (Zweitwohnung) ein Formular aus.

Die Abgabe einer gemeinsamen Zweitwohnungssteuererklärung bei Ehegatten ist aus verfahrenstechnischen Gründen leider nicht möglich.

Die Angabe der Telefonnummer und E-Mail ist freiwillig. Dies erleichtert Rückfragen und vereinfacht dadurch das Veranlagungsverfahren.

Abschnitt 2 – Innehaben

Eine Zweitwohnung im Sinne der Zweitwohnungssteuersatzung der Gemeinde Hergatz hat diejenige Person inne, die die rechtliche und tatsächlich Verfügungsgewalt über die Wohnung hat. Auf die tatsächliche Nutzung der Wohnung durch die innehabende Person oder die Angehörigen kommt es nicht an. Inhaber*innen einer steuerpflichtigen Zweitwohnung können nur Eigentümer*innen, Mieter*innen oder sonstige Nutzungsberechtigte sein. Inhaber*innen der Wohnung können mehrere Personen gemeinschaftlich (bspw. mehrere Hauptmieter*innen) oder zu Teilen (bspw. Haupt- und Untermieter*innen) sein.

Abschnitt 2 – Überlassung

Im Falle einer (unentgeltlichen) Überlassung kann die Verfügungsgewalt im Wege einer Vereinbarung auf die Nutzungsberechtigten übergehen, bspw. wenn die Wohnung für eine bestimmte Dauer oder einen bestimmten Zweck überlassen wird oder den Nutzungsberechtigten anderweitig die Möglichkeit eingeräumt wird, für eine gewisse Dauer rechtlich gesichert über die Nutzung der Wohnung (ob, wann, wie, wer) zu verfügen.

Vielen Dank für Ihre Mitarbeit!

Ihr Steueramt