



**Entwicklungsperspektive  
Gauting  
29.09.2020**





# Überblick



GEMEINDE GAUTING

- **Jahresrechnung 2019**
- **Aktuelle Haushaltssituation 2020**
- **Haushaltsplanung 2021**
- **Künftiges Verfahren**



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Gesamtansätze

### **Gesamtsummen Verwaltungshaushalt:**

**Ansatz: EUR 45.754.100**

**Rechnungsergebnis: EUR 45.267.051**

### **Gesamtsummen Vermögenshaushalt:**

**Ansatz: EUR 16.024.200**

**Rechnungsergebnis: EUR 13.121.266**



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Einzelbetrachtung Verwaltungshaushalt

Zuführung zum Vermögenshaushalt:

Ansatz: EUR 1.192.800

Rechnungsergebnis: EUR 3.562.710

Höhere Zuführung: EUR 2.369.910



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Hauptursachen Einnahmen (Verwaltungshaushalt):

### Gemeindeanteil Einkommensteuer:

Ansatz: EUR 19.840.000

Rechnungsergebnis: EUR 20.183.298

+ EUR 343.290

### Zuschüsse und Zuweisungen:

Ansätze: EUR 4.225.500

Rechnungsergebnis: EUR 4.655.976

+ EUR 430.476



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Hauptursachen Einnahmen (Verwaltungshaushalt):

### Gewerbesteuer:

Ansatz: EUR 7.900.000

Rechnungsergebnis: EUR 6.632.071

-

**EUR 1.267.928**

### Reduzierung der Gewerbesteuerumlage:

Ansatz: EUR 1.532.000

Rechnungsergebnis: EUR 1.116.609

+

**EUR 415.391**



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Hauptursachen Einnahmen (Verwaltungshaushalt):

**Schlüsselzuweisung:**

<b>Ansatz:</b>	<b>EUR</b>	<b>0</b>
<b>Rechnungsergebnis:</b>	<b><u>EUR</u></b>	<b><u>302.492</u></b>
<b>+</b>	<b>EUR</b>	<b>302.492</b>



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Hauptursachen Ausgaben (Verwaltungshaushalt):

### Personalausgaben:

Ansätze: EUR 8.757.000

Rechnungsergebnis: EUR 8.431.647

+ EUR 325.353

### Gebäude und Grundstücksunterhalt:

Ansätze: EUR 2.574.900

Rechnungsergebnis: EUR 2.055.335

+ EUR 519.565



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Hauptursachen Ausgaben (Verwaltungshaushalt):

### Gebäudebewirtschaftung:

Ansätze: EUR 1.893.500

Rechnungsergebnis: EUR 1.674.343

+ EUR 219.157

### Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben:

Ansätze: EUR 2.540.900

Rechnungsergebnis: EUR 2.280.483

+ EUR 260.417



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Hauptursachen Einnahmen (Vermögenshaushalt):

Zuführung vom Verwaltungshaushalt:

Ansatz: EUR 1.192.800

Rechnungsergebnis: EUR 3.562.710

+ EUR 2.369.910

Entnahmen aus Rücklagen:

Ansatz: EUR 4.436.900

Rechnungsergebnis: EUR 1.107.309

- EUR 3.329.591



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Hauptursachen Einnahmen (Vermögenshaushalt):

Veräußerung von Anlagevermögen (Grundstücke):

Ansatz: EUR 1.817.600

Rechnungsergebnis: EUR 868.449

- EUR 949.151

Zuweisungen für Investitionen:

Ansatz: EUR 2.092.700

Rechnungsergebnis: EUR 1.030.856

- EUR 1.061.844



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Hauptursachen Ausgaben (Vermögenshaushalt):

**Erwerb von beweglichen Sachen:**

**Ansatz: EUR 1.260.000**

**Rechnungsergebnis: EUR 1.028.055**

**+ EUR 231.945**

**Baumaßnahmen:**

**Ansatz: EUR 6.973.600**

**Rechnungsergebnis: EUR 4.295.211**

**+ EUR 2.678.388**



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Bestand Allgemeine Rücklage

<b>Stand 01.01.2019:</b>	<b>EUR 9.290.623,32</b>
<b>Entnahmen:</b>	<b><u>EUR 1.107.309,20</u></b>
<b>Stand 31.12.2019:</b>	<b>EUR 8.183.314,12</b>



# Jahresrechnung 2019



GEMEINDE GAUTING

## Haushaltsausgabereste

Haushaltsausgabereste aus Vorjahren:	EUR 1.881.223
Haushaltsausgabereste neu:	<u>EUR 5.244.335</u>
Summe Haushaltsausgebereste:	EUR 7.124.559



# Aktuelle Haushaltssituation 2020



GEMEINDE GAUTING

## Einkommensteuer

**Gemeindeanteil Einkommensteuer:**

**Ansatz: EUR 18.500.000**

**Hochrechnung 14% Rückgang: EUR 15.910.000 (lt. Statistisches Landesamt)**

**Mindereinnahmen EUR 2.590.000**

**Eingang 1. Abschlagszahlung EUR 5.037.924**

**Eingang 2. Abschlagszahlung EUR 4.109.116**

**KEINE KOMPENSATION**



# Aktuelle Haushaltssituation 2020



GEMEINDE GAUTING

## Gewerbesteuer

**Gewerbesteuer:**

**Ansatz:** EUR 8.000.000

**Aktuelles Soll:** EUR 6.053.290

**Mindereinnahmen** EUR 1.946.710



# Aktuelle Haushaltssituation 2020



GEMEINDE GAUTING

## Gewerbsteuer

### Kompensation von Gewerbesteuerausfällen (Corona) für 2020:

- Für Freistaat Bayern EUR 2,398 Mrd. (Obergrenze)
- Kein Anspruch auf vollständigen Ersatz
- Ausgleich Differenz zwischen Gewerbsteuer Durchschnitt IST 2017 – 2019 und erwarteten Gewerbesteuereinnahmen 2020 (geplant)
- Auszahlung für 12/20 erwartet
- Abzug einer fiktiven Gewerbesteuerumlage



# Aktuelle Haushaltssituation 2020



GEMEINDE GAUTING

## Erleichterungen Corona – Pandemie (KommwE-Verordnung)

- Abweichung von allgemeinen Haushaltsgrundsätzen (dauernde Leistungsfähigkeit)
- Kreditaufnahmen in 2020 und 2021 auch zum Haushaltsausgleich
- Genehmigungsfreie Kreditaufnahme

### **Achtung:**

**Laut Städtetag erheblicher Verwaltungsaufwand  
(unter anderem langfristige Finanzplanung bis 2035)**



# Aktuelle Haushaltssituation 2020



GEMEINDE GAUTING

## Rücklagenentwicklung

**Stand 31.12.2019:** EUR 8.183.314,12

**geplante Entnahme 2020:** EUR 1.411.000,00

**Ausgleich Verwaltungshaushalt wegen voraussichtlicher:**

**Mindereinnahmen EUR 2.590.000,00 (Einkommensteuer)**

**Mindereinnahmen EUR 1.946.710,00 (Gewerbesteuer)**



# Haushaltsplanung 2021



GEMEINDE GAUTING

## Verfahren

- **Überprüfung und Priorisierung aller Mittelanforderungen im Vermögenshaushalt (Zuführung vom Verwaltungshaushalt nicht zu erwarten)**
- **Realistische Ermittlung der Einnahmen aus Grundstücksverkäufen**
- **Endgültige Aufstellung Verwaltungshaushalt nach Vorliegen der neusten Steuerschätzungen und Informationen zum Finanzausgleich**
- **Ausgleich Verwaltungshaushalt durch allgemeine Rücklage nur wenn alle Einnahmemöglichkeiten und Sparmöglichkeiten ausgeschöpft wurden (§ 22 Abs. 3 KommHV-Kameralistik)**



# Künftiges Verfahren



GEMEINDE GAUTING

**Teilnahme des Kämmerers an der Vorbesprechung des jeweiligen Haushaltsplanes in den einzelnen Fraktionen**

**Vielen Dank für Ihr Interesse**

