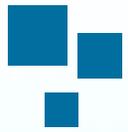


Gemeinde-Haushalt 2024

Entwurf vom 12.12.2023



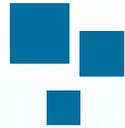


Überblick



GEMEINDE GAUTING

- **Wirtschaftliche Rahmenbedingungen**
- **Gesamtvolumen 2024**
- **Schlüsselzuweisungen**
- **Kreisumlage**
- **Rücklagenentwicklung**
- **Gesamtvolumen Finanzplanjahre 2025 - 2027**



Zeitplan für den Haushalt 2024



GEMEINDE GAUTING

Haushalt 2024		
Abgabefrist Mittelanforderungen	bis 29.09.2023 (keine Verlängerung möglich)	alle
Erfassung und Bearbeitung durch die Kämmerei, Klärung Rückfragen mit FB (bei „auffälligen“ Abweichungen ohne Info)	bis 31.10.2023	Kämmerei/FB nach Bedarf
ggfs. notwendige Besprechungen für Rückfragen	bis 12.11.2023	Kämmerei
Fertigstellung Haushaltsentwurf mit Vorbericht und Anlagen	bis 01.12.2023	Kämmerei
Einbringung Entwurf GR	12.12.2023	Hr. Hagl
Fraktionsklausuren	18.12.2023 bis ca. 12.01.2024	Hr. Hagl
Beratungen HFA	im Januar 2024	Kämmerei
Beschlussfassung GR	im Februar 2024	Hr. Hagl
Fertigstellung Entwurf Haushaltssatzung, Haushalt mit Anlagen und Vorbericht und Anlagen für Kommunalaufsicht	bis ca. Mitte März 2024	Kämmerei



Planungsstand 08.12.2023



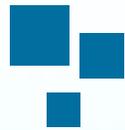
GEMEINDE GAUTING

Gesamtvolumen 2024

Verwaltungshaushalt	55.469.800	
Vermögenshaushalt	11.727.500	
Gesamthaushalt	67.197.300	

Defizit VWHH		1.598.600
Defizit VWHH (inkl. Mindestzuführung = ordentliche Tilgung 257.900)		1.856.500

Rücklagenentnahme		2.856.500
Kreditaufnahme		6.987.200



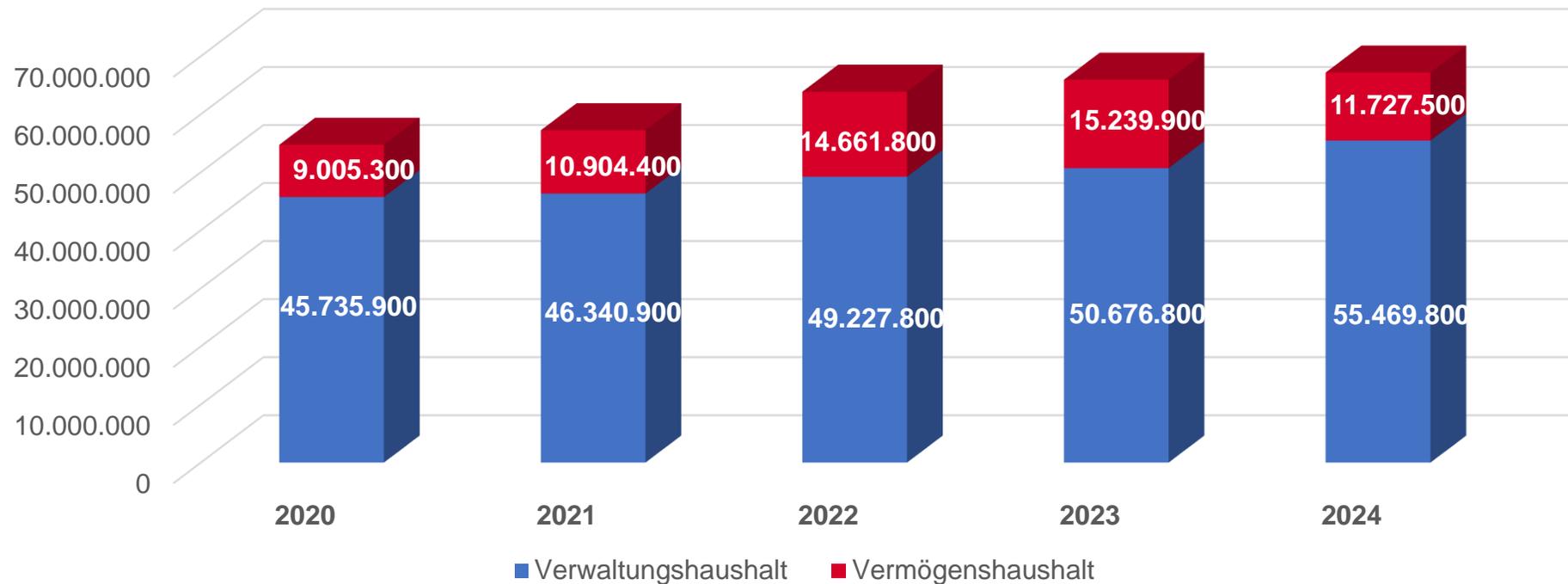
Planungsstand 08.12.2023

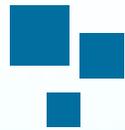


GEMEINDE GAUTING

Gesamtvolumen 2024

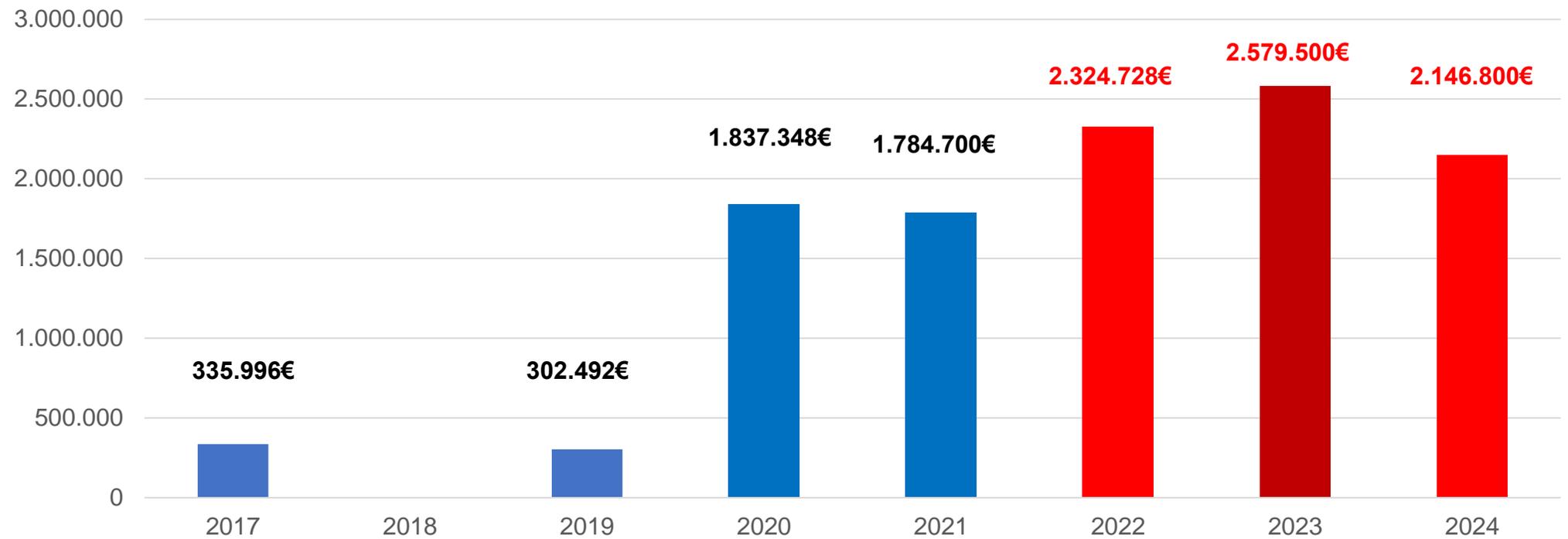
... im Vergleich zu den Vorjahren

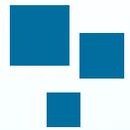




Verwaltungshaushalt - Einnahmen

Schlüsselzuweisungen im Vergleich zu den Vorjahren





Vorläufige Steuerbeteiligung 2024



GEMEINDE GAUTING

Gemeindeanteil an	2024	Veränderung ggü. 2023
Einkommensteuer	20.779.000€	+ 893.600€
Einkommensteuerersatz	1.662.320	+ 96.605€
Umsatzsteuer	1.183.122	-

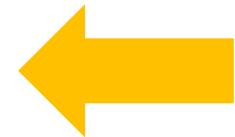


Auswirkungen der Höchstbetragsanhebung

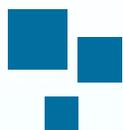


GEMEINDE GAUTING

Einwohner	Gewinne/Verluste in Mio. €* 40 000 / 80 000 Euro
unter 1.000	+3
1.000 bis unter 3.000	+3
3.000 bis unter 5.000	-5
5.000 bis unter 10.000	-20
10.000 bis unter 20.000	-23
20.000 bis unter 50.000	-34
50.000 bis unter 100.000	-17
100.000 bis unter 200.000	-2
200.000 und mehr	+95
Insgesamt	+/- 101



*Gewinne(+)/Verluste(-) bei Anhebung der Höchstbeträge auf zu versteuernde Einkommen gegenüber dem Gemeindeanteil 2021 bei unveränderten Schlüssel

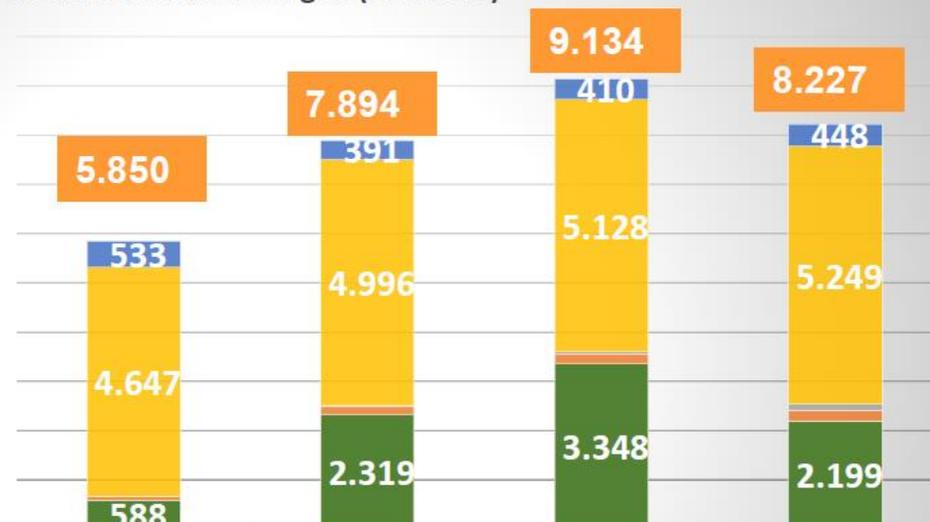


EXKURS: Steuerpolitik mit Folgen für die kommunalen Haushalte



GEMEINDE GAUTING

Mindereinnahmen der Städte u. Gemeinden durch geplante u. beschlossene Steuerrechtsänderungen (in Mio. €)



* Gesetzentwürfe

** Gesetz in Kraft

■ Jahressteuergesetz 2022**

■ Inflationsausgleichsgesetz**

■ Umsetzung Mindestbest.richtlinie*

■ Zukunftsfinanzierungsgesetz*

■ Wachstumschancengesetz*

2024

2025

2026

2027

533

391

410

448

4.647

4.996

5.128

5.249

19

33

116

82

169

215

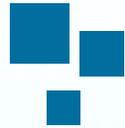
215

588

2.319

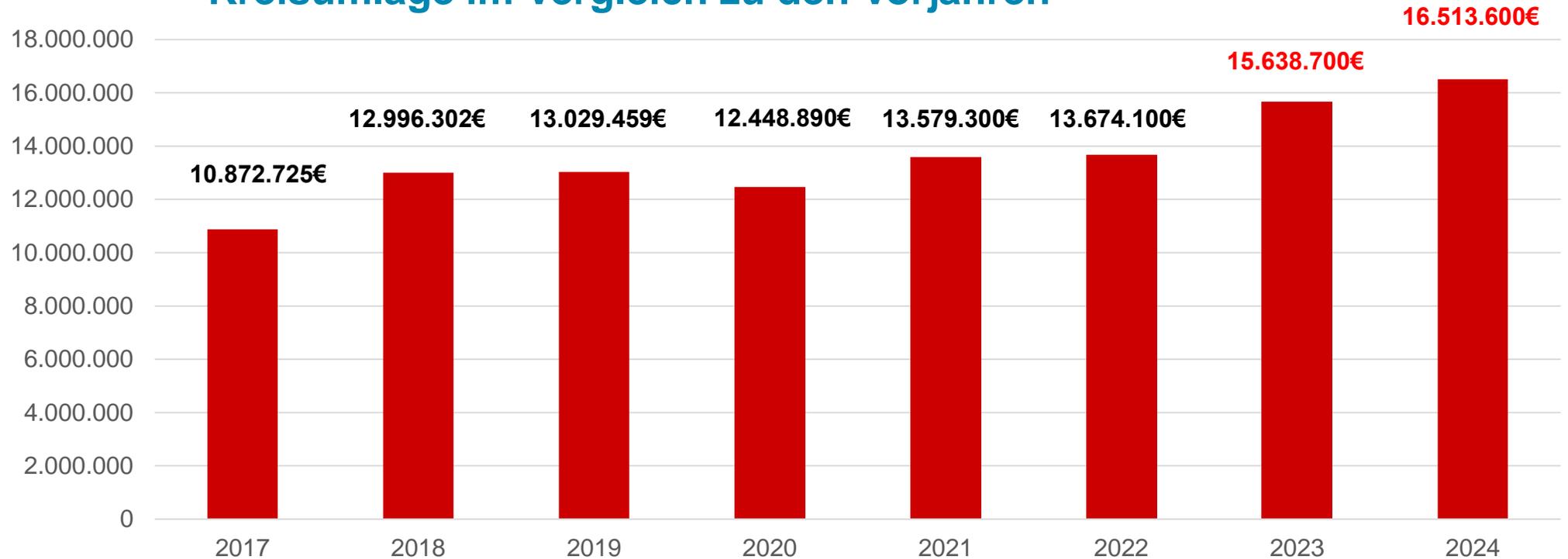
3.348

2.199



Verwaltungshaushalt - Ausgaben

Kreisumlage im Vergleich zu den Vorjahren



Steigerung BayKiBiG

Steigerungen 2023 und 2024

Ansatz 2023	7.449.100,00€
<u>Tatsächliche Ausgaben 2023</u>	<u>8.241.159,34€</u>
Steigerung 2023	792.059,34€
Ansatz 2024	9.612.900,00€
<u>Tatsächliche Ausgaben 2023</u>	<u>8.241.159,34€</u>
Differenz	1.371.740,66€*

Steigerung BayKiBiG

Steigerungen 2024 gegenüber 2023

Änderung BayKiBiG

- **Sonderabschlag zur Entlastung der Träger um die laufende Tarifierhöhung auszugleichen, Basiswert für die Abschlagszahlungen des Jahres 2023 erhöhen sich inklusive Qualitätsbonus um 4,225% (Fälligkeit Endabrechnung 2023, Auszahlung im HH-Jahr 2024)**
- **Laut Information des Bayerischen Staatsministerium für Familie, Arbeit und Soziales erhöht sich der Basiswert für die Abschläge 2024 gegenüber dem Basiswert der Abschläge 2023 nach derzeitigem Stand um mind. 10%**

Personalkostensteigerung

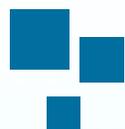
Gegenüberstellung der Personalausgaben (Deckungskreis 0013)

2023: 9.877.600,--€

2024: 10.698.200,--€

+ 820.600,--€ ;

entspricht +8,30%



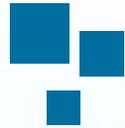
Planungsstand 08.12.2023



GEMEINDE GAUTING

Rücklagenentwicklung

Stand der Allgemeinen Rücklage	
Zum 01.01.2022	12.253.041,00 €
Abzgl. Entnahme 2022	0,00 €
Zum 01.01.2023	12.253.041,00 €
Zzgl. Zuführung 2022	+ 1.349.958,38 €
Zum 01.01.2023	13.602.999,38 €
Abzgl. Entnahme 2023 (geplant)	- 9.199.200,00 €
Zum 01.01.2023	4.403.799,38 €
Abzgl. Entnahme 2024 (geplant)	2.856.500,00 €
Zum 01.01.2024	1.547.299,38 €



Planungsstand 08.12.2023



GEMEINDE GAUTING

Gesamtvolumen Finanzplanjahre 2025 - 2027

	2025	2026	2027
Verwaltungshaushalt	59.165.600	61.859.200	64.333.000
Vermögenshaushalt	21.286.800	23.702.500	21.157.700
Gesamthaushalt	80.452.400	85.561.700	85.490.700
Defizit VWHH	3.510.300	3.954.900	4.855.700
Defizit VWHH (inkl. Mindestzuführung = ordentliche Tilgung)	3.770.800 (260.500)	4.218.100 (263.200)	5.121.800 (266.100)
Kreditaufnahme	11.658.300	15.901.300	15.345.200

An aerial photograph showing a town with various buildings and houses, surrounded by green fields and trees. The sky is clear and blue. A semi-transparent white box is overlaid on the left side of the image, containing text.

Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit