



Informationen der Beamt*innenversorgung zum Jahreswechsel 2023/2024

Wie gewohnt informieren wir Sie zum Jahreswechsel über wichtige Punkte rund um Ihre Bezüge

„Elster“-Bescheinigung für 2023

Sie erhalten voraussichtlich Ende Januar 2024 die Ausfertigung unserer elektronischen Lohnsteuer-Meldung an die Clearingstelle der Finanzverwaltung („Elster“-Bescheinigung). Die steuerliche Identifikationsnummer (IdNr), die auf der Bescheinigung aufgedruckt ist, übernehmen Sie bitte in die Vordrucke der Finanzverwaltung, sofern Sie eine Steuererklärung abgeben (müssen).

Die Bescheinigung selbst ist für Ihre Unterlagen bestimmt und braucht nicht Ihrer Steuererklärung beigelegt zu werden. Bitte bewahren Sie die Bescheinigung – unter anderem für Rückfragen Ihres Finanzamts – sorgfältig auf. Ein Nachdruck bei Verlust ist nicht vorgesehen.

Elektronische Lohnsteuerabzugsmerkmale – ELStAM-Verfahren

Änderungen Ihrer Lohnsteuerabzugsmerkmale werden uns von der Finanzverwaltung elektronisch zur Verfügung gestellt. Wir sind verpflichtet, die übermittelten Daten in unsere Abrechnung zu übernehmen, haben darauf keinen Einfluss und empfehlen Ihnen daher, regelmäßig die auf dem Entgeltnachweis dargestellten Lohnsteuerabzugsmerkmale auf eventuelle Veränderungen hin zu prüfen. Bei Unrichtigkeiten wenden Sie sich bitte an Ihr Finanzamt.

Änderungsmeldungen der Finanzverwaltung werden uns erst zu Beginn des folgenden Monats zum elektronischen Abruf bereitgestellt. Die Änderung wirkt sich damit überwiegend erst **rückwirkend** in Ihrer Abrechnung aus. Eine Beschleunigung dieses Verfahrens durch Vorlage Ihrer vom Finanzamt ausgehändigten ELStAM-Bescheinigung oder aufgrund einer anderen Mitteilung von Ihnen (zum Beispiel per E-Mail) ist uns aus rechtlichen Gründen leider nicht möglich.

Steuerfreibeträge für 2024

Beantragen Sie einen Freibetrag erst nach dem 30. November 2023 bei Ihrem zuständigen Finanzamt, kann die elektronische Übermittlung nicht mehr rechtzeitig zur Januarabrechnung erfolgen. Es wird im Folgemonat eine Rückrechnung veranlasst.

Stellen Sie Ihren Ermäßigungsantrag erst nach dem Januar des laufenden Jahres, wirken die Eintragungen erst ab dem auf die Antragstellung folgenden Monat. Der Freibetrag wird dann auf die verbleibenden Monate des Jahres gleichmäßig verteilt.

Vorsorgeaufwendungen

Wenn Sie privat krankenversichert sind, dann denken Sie bitte daran, die Bescheinigung Ihrer Krankenversicherung über die Vorsorgeaufwendungen nach Paragraf 10 Absatz 1 Nummer 3 Einkommensteuergesetz an POR-3/3 SC Entgelt & Versorgung zu senden.

Lohnsteuer

Zum 1. Januar 2024 wird der steuerliche Grundfreibetrag von jährlich 10.908 Euro auf 11.604 Euro angehoben, die restlichen Eckwerte im Steuertarif werden entsprechend angepasst. Der Kinderfreibetrag (je Elternteil) erhöht sich von 3.012 Euro auf 3.192 Euro.

Versorgungsnachweis

Einen neuen Versorgungsnachweis erhalten Sie nur, wenn sich die Versorgungsbezüge verändern. In der Regel ist dies bei einer Besoldungserhöhung, der Änderung von Anrechnungsbeträgen oder der Auszahlung der jährlichen Sonderzahlung im Dezember sowie zum Jahreswechsel der Fall, ebenso bei der Änderung Ihrer Steuerabzugsmerkmale oder Ihrer Kontoverbindung. Ergeben sich im Vergleich zum Vormonat hingegen keine Veränderungen, werden Versorgungsnachweise weder gedruckt noch versandt.

Mitteilung persönlicher Veränderungen

Damit unsere Post an Sie auch ankommt, teilen Sie uns bitte Änderungen Ihrer Postanschrift so rasch wie möglich **schriftlich** mit. Verständigen Sie uns bitte innerhalb von zwei Wochen, wenn sich Ihr Familienstand ändert, Ihnen erstmals eine Rente gewährt wird oder Sie weitere Einkünfte erhalten. Informieren Sie uns bitte unter Vorlage der jeweiligen Urkunden, Bescheide oder Einkommensnachweise. Dies gilt auch dann, wenn Sie eine Beschäftigung bei der Landeshauptstadt München aufnehmen. Auf die Ihnen bekannten Mitteilungspflichten im Rahmen des Bayerischen Beamtenversorgungsgesetzes weisen wir ausdrücklich hin.

Ein gesundes Jahr 2024 wünscht Ihnen

Ihr Personal- und Organisationsreferat
HR Kund*innencenter
POR-3/3 SC Entgelt & Versorgung