Vorbericht

zum

1. Nachtragshaushaltsplan 2018 der Stadt Seßlach

Inhaltsübersicht: Seite:

1. Verwaltungshaushalt 2
   1.1. Einnahmen 2
   1.2. Ausgaben 4
   1.3. Gesamt 5

2. Vermögenshaushalt 6
   2.1. Einnahmen 6
   2.2. Ausgaben 7
   2.3. Gesamt 8

3. Abschließende Erläuterungen und Fazit 9

1. Verwaltungshaushalt

1.1. Einnahmen

Mehreinnahmen

Maßnahme	Haushalts-ansatz alt	Haushalts-ansatz neu	Mehr-einnahmen
	€	€	€
Zuweisungen Schülerbeförderung	80.000,00	118.000,00	38.000,00
Personalkostenzuschüsse Kindertagesstätten	542.500,00	638.500,00	96.000,00
Umsatzsteuer Freibad/Freizeitanlage ①	0,00	500,00	500,00
Umsatzsteuerrückvergütung Freibad/Freizeitanlage ②	0,00	38.800,00	38.800,00
Straßenunterhaltszuschuss	68.000,00	74.000,00	6.000,00
Zinseinnahmen Fernwärme GmbH ③	0,00	10.000,00	10.000,00
Gewerbesteuer	1.350.000,00	1.400.000,00	50.000,00
Insgesamt			**239.300,00**

① Umsatzsteuer auf Gebühreneinnahmen, bedingt durch Umsatzbesteuerung ab 01.01.2018

② Rückvergütung der angefallenen Vorsteuer (s. a. Mehrausgaben) abzüglich der abzuführenden Umsatzsteuer auf Einnahmen

③ Umbuchung auf andere Haushaltsstelle
(keine betragsmäßige Änderung, s. a. Mehreinnahmen)

Mindereinnahmen

Maßnahme	Haushalts-ansatz alt	Haushalts-ansatz neu	Minder-einnahmen
	€	€	€
Investive Miete Itzgrund/Weitramsdorf	115.000,00	106.000,00	-9.000,00
Gastschulbeiträge	130.000,00	123.000,00	-7.000,00
Einnahmen Freibad/Freizeitanlage ①	8.000,00	7.500,00	-500,00
Zinseinnahmen Fernwärme GmbH ②	10.000,00	0	-10.000,00
Tilgungszuschuss Fernwärme GmbH ③	10.000,00	0	-10.000,00
Insgesamt			**-36.500,00**

① Minderung auf Grund Umsatzbesteuerung, da 7% Umsatzsteuer abzuführen sind

② Umbuchung auf andere Haushaltsstelle
(keine betragsmäßige Änderung, s. a. Mehreinnahmen)

③ Umbuchung von Verwaltungs- auf Vermögenshaushalt
(keine betragsmäßige Änderung, s. a. Mehreinnahmen Vermögenshaushalt)

1.2. Ausgaben

Mehrausgaben

Maßnahme	Haushalts-ansatz alt	Haushalts-ansatz neu	Mehr-ausgaben
	€	€	€
Feiern & Ehrungen	6.000,00	10.000,00	4.000,00
Jugendfeuerwehren (Gmünder in Europa) ①	500,00	2.500,00	2.000,00
Schülerbeförderungskosten	155.000,00	185.000,00	30.000,00
Betriebskostenzuschüsse externe Kindergärten ②	250.000,00	265.000,00	15.000,00
Umsatzsteuer als Vorsteuer ③	0,00	39.300,00	39.300,00
Deckungsreserve Personalkosten ④	10.000,00	33.000,00	23.000,00
Zinsausgaben ⑤	2.000,00	66.000,00	64.000,00
Insgesamt			**177.300,00**

① Stadtratsbeschluss vom 12.06.2018

② Auf Grund erhöhter Zuschüsse (s. a. Mehreinnahmen)

③ Auf Grund Vorsteuerabzugsberechtigung Freibad/Freizeitanlage

④ Auf Grund Tariferhöhung

⑤ Umbuchung auf andere Haushaltsstelle
(keine betragsmäßige Änderung, s. a. Minderausgaben)

Minderausgaben

Maßnahme	Haushalts-ansatz alt	Haushalts-ansatz neu	Minder-ausgaben
Aus- und Fortbildung	10.000,00	5.000,00	-5.000,00
Gebäudeunterhalt Freibad ①	2.500,00	2.100,00	-400,00
Bewirtschaftung Freibad ①	2.000,00	1.400,00	-600,00
Versch. Betriebsaufwand Freibad ①	6.500,00	5.500,00	-1.000,00
Post-/Fernmeldegebühren Freibad ①	400,00	350,00	-50,00
Kreisumlage	1.792.000,00	1.709.000,00	-83.000,00
Zinsausgaben ②	64.000,00	0,00	-64.000,00
Insgesamt			**-154.050,00**

① Minderung auf Grund Vorsteuerabzugsberechtigung

② Umbuchung auf andere Haushaltsstelle
(keine betragsmäßige Änderung, s. a. Mehrausgaben)

1.3. Gesamt

Zuführung / Gesamtvolumen

Durch die vorstehenden Änderungen erhöht sich die geplante Zuführung zum Vermögenshaushalt von 717.000,00 € um 179.550,00 € auf **896.550,00 €.**

Das Gesamtvolumen des Verwaltungshaushalts erhöht sich von 7.678.050,00 € um 202.800,00 € auf **7.880.850,00 €.**

2. Vermögenshaushalt

2.1. Einnahmen

Mehreinnahmen

Maßnahme	Haushalts-ansatz alt	Haushalts-ansatz neu	Mehr-einnahmen
	€	€	€
Verkauf Unimog	34.000,00	40.000,00	6.000,00
Abwasserbeiträge	10.000,00	30.000,00	20.000,00
Tilgungszuschuss Fernwärme GmbH ①	0,00	10.000,00	10.000,00
Grundverkauf	5.000,00	30.000,00	25.000,00
Zuführung vom Vermögenshaushalt	717.000,00	896.550,00	179.550,00
Insgesamt			**240.550,00**

① Umbuchung von Verwaltungs- auf Vermögenshaushalt
(keine betragsmäßige Änderung, s. a. Mindereinnahmen Verwaltungshaushalt)

Mindereinnahmen

Maßnahme	Haushalts-ansatz alt	Haushalts-ansatz neu	Minder-einnahmen
	€	€	€
Grundstücksverkauf Lindachsteig	16.000,00	0,00	-16.000,00
Erschließungsbeiträge Lindachsteig	60.000,00	0,00	-60.000,00
Insgesamt			**-76.000,00**

2.2. Ausgaben

Mehrausgaben

Maßnahme	Haushalts-ansatz alt	Haushalts-ansatz neu	Mehr-ausgaben
Sondermessgeräte Feuerwehr ①	0,00	6.600,00	6.600,00
Sicherheiten Schule Seßlach	5.000,00	7.000,00	2.000,00
Schließ-/Sprechanlage KiTa Seßlach	5.000,00	5.500,00	500,00
Grunderwerb Freizeitanlage	0,00	20.000,00	20.000,00
Radweg Rodachaue	0,00	118.700,00	118.700,00
Vermessungen/Bebauungspläne	10.000,00	40.000,00	30.000,00
Sanierung Kirchenvorplatz Seßlach	15.000,00	25.000,00	10.000,00
Grunderwerb Lindachsteig	40.000,00	76.000,00	36.000,00
Dorferneuerung Gleismuthhausen – Merlach	0,00	7.000,00	7.000,00
Verkabelung Dietersdorf	10.000,00	11.000,00	1.000,00
Grunderwerb allgemein	10.000,00	20.000,00	10.000,00
Einzahlungen Bausparer ②	0,00	52.000,00	52.000,00
Darlehenstilgung ②	3.000,00	225.000,00	222.000,00
Insgesamt			**515.800,00**

① Antrag Wolfgang Brasch vom 28.08.2018

② Umbuchung wegen Änderung Kontenrahmen
(keine betragsmäßige Änderung, s. a. Minderausgaben)

Minderausgaben

Maßnahme	Haushalts-ansatz alt	Haushalts-ansatz neu	Minder-ausgaben
	€	€	€
Geräte Freibad ①	1.500,00	1.250,00	-250,00
Umbau/Sanierung Freibad ①	186.600,00	149.600,00	-37.000,00
Grunderwerb Kernwegenetz	40.000,00	0,00	-40.000,00
Einzahlung Bausparer ②	52.000,00	0,00	-52.000,00
Darlehenstilgung ②	222.000,00	0,00	-222.000,00
Insgesamt			**-351.250,00**

① Minderung auf Grund Vorsteuerabzugsberechtigung

② Umbuchung wegen Änderung Kontenrahmen
(keine betragsmäßige Änderung, s.a. Mehrausgaben)

2.3. Gesamt

Mehreinnahmen	240.550,00
Abzgl. Mindereinnahmen	- 76.000,00
Nettomehreinnahmen	164.550,00

Mehrausgaben	515.800,00
Abzgl. Minderausgaben	- 351.250,00
Nettomehrausgaben	164.550,00

Nettomehreinnahmen	164.550,00
Abzgl. Nettomehrausgaben	- 164.550,00
Überschuss/Fehlbetrag	**0,00**

Überschuss / Gesamtvolumen

Durch die aufgeführten Änderungen ergibt sich für das Haushaltsjahr 2018 gerade noch ein Haushaltsausgleich.

Das Gesamtvolumen des Vermögenshaushalts erhöht sich durch die Veränderungen von 4.244.500,00 € um 164.550,00 € auf **4.409.050,00 €.**

3. Abschließende Erläuterungen und Fazit

Die zu erwartenden Mindereinnahmen und Mehrausgaben können in gleichem Maße durch Mehreinnahmen und Minderausgaben ausgeglichen werden, sodass die Stadt Seßlach weiterhin ohne Neuverschuldung für das Jahr 2018 auskommt.

Eine spürbare Erleichterung von rund 39.000,00 € ergibt sich durch die neue Umsatzbesteuerung des Freibads mit Freizeitanlage (s. a. Vorlage zum Tagesordnungspunkt) und den damit möglichen Vorsteuerabzug.
Weiterhin verschaffen die um 83.000,00 € niedrigere Kreisumlage sowie die mit einem Plus von 96.000,00 € deutlich höheren Personalkostenzuschüsse für die Kinderbetreuungseinrichtungen finanziellen Spielraum.
Durch die daraus resultierende Zuführungssteigerung ist die Abdeckung der Mehrausgaben des Vermögenshaushalts gewährleistet.

Auf Grund der Vielzahl der im kommenden Jahr geplanten Maßnahmen und des im Finanzplan prognostizierten deutlichen Fehlbetrags für 2019 wäre die Erwirtschaftung eines Überschusses in 2018 wünschenswert, wovon jedoch derzeit nicht ausgegangen werden kann.

Seßlach, 07.09.2018
gez.

Fabian Leppert
Kämmerer