SCHMALKALDEN

STADT SCHMALKALDEN

Stadtverwaltung Schmalkalden · Altmarkt 1 · 98574 Schmalkalden · www.schmalkalden.de

Beschlussvorlage	Reg.-Nr.:	**BV 033/22**
	Status:	öffentlich
Amt / SG: **Rechts- und Kämmereiamt, 20/1 Allgemeine Finanzverwaltung**	Datum:	22.02.2022

Betreff:

Jahresrechnung der Stadt Schmalkalden für das Haushaltsjahr 2021
Hier: Feststellung des Ergebnisses der Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2021

Beratungsfolge:

Status	Datum	Gremium
N	15.03.2022	Rechnungsprüfungsausschuss
Ö	22.03.2022	Haupt- und Finanzausschuss
Ö	04.04.2022	Stadtrat

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat beschließt:

Das Ergebnis der Jahresrechnung der Stadt Schmalkalden für das Haushaltsjahr 2021 wird im Verwaltungshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit 33.837.350,96 € und im Vermögenshaushalt in den Einnahmen und Ausgaben mit 13.787.664,36 € festgestellt.

Finanzielle Auswirkungen:		☒ Nein
☐ Ja		
☐ Einnahme: in Höhe von: HHSt:	☐ Ausgabe: in Höhe von: HHSt:	
☐ siehe Begründung		

Begründung:

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde am 01.02.2021 durch den Stadtrat beschlossen, mit Schreiben vom 11.03.2021 durch die Untere Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt und im Amtsblatt der Stadt Schmalkalden vom 17.04.2021 veröffentlicht.

Der Gesamthaushalt wurde mit einem Volumen von 47.364.082,00 € festgesetzt. Davon entfielen auf die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes 31.303.651,00 € und auf die Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes 16.060.431,00 €.

Nach dem Ergebnis der Jahresrechnung hat der Gesamthaushalt 2021 ein Volumen von 47.625.015,32 €. Davon entfallen auf die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes 33.837.350,96 € und auf die Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes 13.787.664,36 €.

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt war im Haushaltsplan 2021 mit 1.635.000,00 € veranschlagt worden. Die für die ordentliche Tilgung der Kredite geplante Pflichtzuführung in Höhe von 1.510.000,00 € war damit gesichert. Nach dem Ergebnis der Jahresrechnung beträgt die Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt 4.253.370,33 €. Der zur Deckung der ordentlichen Tilgung tatsächlich benötigte Betrag in Höhe von 1.470.625,52 € war damit mehr als gewährleistet. Die verbleibenden Mittel wurden im Vermögenshaushalt zur Deckung der investiven Maßnahmen eingesetzt.

Der Haushaltsplan 2021 sah eine Zuführung zur allgemeinen Rücklage in Höhe von 160.000,00 € vor. Die Untere Rechtsaufsichtsbehörde hat im Zuge der rechtsaufsichtlichen Würdigung zum Haushalt 2021 beanstandet, dass eine Zuführung zur allgemeinen Rücklage im Zusammenhang mit der Aufnahme eines Kredites rechtlich nicht zulässig ist. Vor diesem Hintergrund hat die Untere Rechtsaufsichtsbehörde der Stadt Schmalkalden die Auflage erteilt, über die Haushaltsstelle 9100.9101, Zuführung zur allgemeinen Rücklage, eine Sperre in Höhe von 160.000,00 € zu setzen. Der geforderte Nachweis wurde der Unteren Rechtsaufsichtsbehörde mit E-Mail vom 12.03.2021 übermittelt.

Im Zuge des Jahresabschlusses 2021 erfolgte weder eine Zuführung zur allgemeinen Rücklage noch eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage. Demzufolge beläuft sich der Stand der allgemeinen Rücklage zum 31.12.2021 analog dem Stand vom 31.12.2020 auf 531.707,78 €. Die allgemeine Rücklage in Höhe von 531.707,78 € liegt somit um 93.585,91 € unter der für das Jahr 2021 gesetzlich vorgeschriebenen Mindestrücklage von 625.293,69 €. Sonderrücklagen sind nicht vorhanden.

Im Haushaltsjahr 2021 erfolgte lediglich eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.000.000,00 € zur Umschuldung eines bestehenden Kredites. Die Kreditermächtigung in Höhe von 1.400.000,00 € aus der Haushaltssatzung 2021 musste im Haushaltsjahr 2021 nicht in Anspruch genommen werden. Über diesen Betrag wurde ein Haushaltseinnahmerest gebildet und in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.

Der Betrag der Kredittilgungen belief sich im Haushaltsjahr 2021 auf insgesamt 2.470.625,52 €. Hiervon fielen 1.470.625,52 € für ordentliche Tilgungen und 1.000.000,00 € für eine Umschuldung an.

Der Stand der Schulden der Stadt Schmalkalden zum 31.12.2021 betrug 14.702.543,43 €. Dies entspricht bei einer seitens des Einwohner- und Meldeamtes für die Stadt Schmalkalden mitgeteilten Einwohnerzahl von 19.736 (Stichtag 31.12.2021) einer Pro-Kopf-Verschuldung von 744,96 €.

Zur Sicherstellung der Kassenliquidität musste der Kassenkredit im Haushaltsjahr 2021 insgesamt 199 Tage in Anspruch genommen werden. Hierfür sind Zinsen in Höhe von insgesamt 3.435,41 € angefallen.

Im Verwaltungshaushalt wurden keine Haushaltsausgabereste übernommen bzw. in Abgang gestellt. Die Bildung von Haushaltseinnahmeresten im Verwaltungshaushalt ist von Gesetzes wegen nicht zulässig. Somit fallen auch keine Abgänge auf Haushaltseinnahmereste im Verwaltungshaushalt an.

Im Rahmen der Jahresrechnung 2021 wurden im Vermögenshaushalt Haushaltseinnahmereste in Höhe von insgesamt 2.512.255,00 € wie folgt in das Jahr 2022 übernommen:

Haushalts-stelle	**Bezeichnung**	**Haushalts-einnahmereste auf Soll**
46401.3611	Kita Asbacher Weidenkätzchen, Photovoltaikanlage; Zuweisungen v. Land	9.000,00 €
46407.3611	Kita Hedwigswiese; Zuweisungen v. Land	162.000,00 €
46408.3611	Kindergarten Stiller Zwerge, Photovoltaikanlage; Zuweisungen v. Land	9.000,00 €
46409.3611	Kita Brunnenstörche, Photovoltaikanlage; Zuweisungen v. Land	9.000,00 €
5610.001.3611	Stadion Schmalkalden, Gebäude u. Außenanlagen; Zuweisungen v. Land	544.159,00 €
6300.018.3610	Schmalkalden, Weidebrunner Gasse; Zuweisungen v. Land	150.400,00 €
7603.3610	Dorfgemeinschaftshaus Wernshausen, Photovoltaikanlage; Zuweisungen v. Land	9.000,00 €
8800.024.3611	Postgebäude Altmarkt 10, Neugestaltung Außenanlage; Zuweisungen v. Land	179.696,00€
8800.026.3610	Abbruch Gebäude An der Auehütte 2 (Frischback); Zuweisungen v. Land	40.000,00 €
9100.3770	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft; Einnahmen aus Krediten	1.400.000,00 €
Gesamt		2.512.255,00 €

Im Vermögenshaushalt wurden folgende Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 3.658.090,81 € in das Jahr 2022 übertragen:

Haushalts-stelle	Bezeichnung	Haushaltsausgabe-reste auf Soll ohne Auftrags-vormerkung	Haushaltsausgabe-reste auf Soll mit Auftrags-vormerkung
0600.9350	Zentrale Dienste; Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens		4.633,15 €
0600.9400	Zentrale Dienste; Sanierung Außenfassade Rathaus		1.300,33 €
1300.001.9400	Neubau Feuerwehrgerätehaus Mittelstille; Baumaßnahme		6.254,22 €
3000.9401	Allg. kulturelle Angelegenheiten; Sanierung Jüdische Schule		63.127,36 €
4600.9500	Umfeldgestaltung Jugendzimmer Helmers; Baumaßnahme		8.117,45 €
46400.9400	Waldkindergarten Breitenbach; Baumaßnahme		1.640,00 €
46402.9350	Kinderland Grenzweg; Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm.		8.288,64 €
46407.9400	Kita Hedwigswiese; Baumaßnahme		187.298,06 €
46409.9400	Kita Brunnenstörche, Photovoltaikanlage; Baumaßnahme		17.632,33 €
46409.9500	Kita Brunnenstörche, Außenanlage; Baumaßnahme		21.125,00 €
5610.001.9400	Stadion Schmalkalden, Gebäude u. Außenanlagen; Baumaßnahme		1.030.383,20 €
6300.018.9400	Schmalkalden, Weidebrunner Gasse; Baumaßnahme		887.454,30 €
6300.038.9500	Wernshausen, Heinrich-Heine-Straße; Baumaßnahme		282.481,90 €
6300.057.9501	Neubau von Brücken, Concordia-Brücke; Baumaßnahme		25.886,73 €
6300.059.9500	Installation Elektro-Poller Herrengasse; Baumaßnahme		8.860,18 €
6300.071.9500	Erschließung Gewerbegebiet B19; Baumaßnahme		239.178,86 €
6300.071.9501	Erschließung Gewerbegebiet B19; Revitalisierung Jenpräzision		245.300,42 €
6300.081.9500	Helmers, Rothebergstraße; Baumaßnahme		186.620,84 €
6700.9400	Straßenbeleuchtung; Baumaßnahmen		50.262,04 €
7070.9400	Bedürfnisanstalten; Sanierung Fassade Gillersgasse 2		42.717,28 €
7500.9500	Friedhof Asbach; Baumaßnahme		2.517,27 €
7603.9400	Dorfgemeinschaftshaus Wernshausen, Photovoltaikanlage; Baumaßnahme	1.000,00 €	15.609,33 €
8800.020.9500	Gesamtsanierung ehem. Grundschule Asbach, Außenanlage 2. BA; Baumaßnahme		82.432,33 €
8800.024.9500	Postgebäude Altmarkt 10, Neugestaltung Außenanlage; Baumaßnahme		237.969,59 €
Gesamt		1.000,00 €	3.657.090,81 €

Im Zuge der Jahresrechnung 2021 wurden im Vermögenshaushalt keine Haushaltseinnahmereste und Haushaltsausgabereste aus Vorjahren übernommen.

Im Vermögenshaushalt wurde ein Haushaltseinnahmerest aus Vorjahren in Höhe von 34.888,65 € und ein Haushaltsausgaberest aus Vorjahren in Höhe von 2.042,64 € wie folgt in Abgang gestellt:

Haushalts-stelle	Bezeichnung	Abgänge auf alte Haushalts-einnahme (E)- u. ausgabereste (A)
1300.3610	Feuerwehr, Umrüstung FW-Fahrzeuge auf Digitalfunk; Zuweisungen v. Land	34.888,65 € (E)
8800.026.9400	Abbruch Gebäude An der Auehütte 2 (Frischback); Baumaßnahme	2.042,64 € (A)

Bis zum Abschluss des Haushaltsjahres 2021 konnten nicht alle zum Soll gestellten Forderungen vereinnahmt werden. Demzufolge wurden im Verwaltungshaushalt Kasseneinnahmereste in Höhe von insgesamt 1.038.465,99 € in das Haushaltsjahr 2022 übertragen. Hier liegen die Schwerpunkte im Bereich der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, der Spielapparatesteuer, der Hundesteuer, der Verzinsung von Steuernachforderungen, der Mahngebühren, der Säumniszuschläge und der Vollstreckungsgebühren, der Bußgelder sowie der Elternbeiträge und Essengelder.

Im Vermögenshaushalt wurden Kasseneinnahmereste in Höhe von insgesamt 115.071,52 € in das Haushaltsjahr 2022 übernommen. Die Schwerpunkte liegen hier bei den Straßenausbeiträgen und den Zuweisungen vom Freistaat Thüringen.

Forderungen, die endgültig nicht mehr verwirklicht werden können, wurden im Verwaltungshaushalt als Kasseneinnahmereste in Höhe von insgesamt 37.952,74 € in Abgang gestellt. Hier liegen die Schwerpunkte im Bereich der Grundsteuer, der Gewerbesteuer, der Hundesteuer, der Bußgelder, der Vollstreckungsgebühren sowie der Mahngebühren und Säumniszuschläge. Im Vermögenshaushalt wurden Abgänge in Höhe von insgesamt 13.245,54 € im Bereich der Straßenausbaubeiträge gebucht.

Im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt sind keine Kassenausgabereste und Abgänge auf Kassenausgabereste

aus Vorjahren gebucht worden.

☒ **Anlage:** Haushaltsrechnung der Stadt Schmalkalden für das Haushaltsjahr 2021 in Kurzfassung
Seiten 1 bis 5

Bürgermeister

Das Dokument wurde maschinell erstellt und digital signiert von:

☒ **Amtsleiter**

☒ **Kämmerer**

☒ **Bürgermeister**

Standpunkt der Ausschüsse	am	Ja	Nein	Enthaltung	Lt. Beschluss-vorschlag	Änderung siehe Ergänzungs-blatt
Haupt- und Finanzausschuss	22.03.2022	7	-	-	x	
Bauwesen, Stadtsanierung u. Umweltschutz						
Kultur, Jugend und Sport						
Soziales						
Wirtschaftsförderung, Tourismus u. Verkehr						
Rechnungsprüfungsausschuss	15.03.2022	4	-	-	x	