



Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2010

1. Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich Entlastung

Gemäß § 103 Abs. 5 GO NRW wurde eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der örtlichen Rechnungsprüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2010 beauftragt, die am 05.10.2011 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 17.11.2011 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 12.12.2011 folgenden Beschluss gefasst:

- „a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2010 der Gemeinde Herscheid, der sich auf die durch die ATH-Allgemeine Treuhandgesellschaft mbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Köln, vorgenommene Prüfung bezieht, zur Kenntnis.
- b) Der Jahresabschluss der Gemeinde Herscheid zum 31.12.2010 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 47.774.887,18 EUR und einem Jahresfehlbetrag von 2.281.403,80 EUR festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt.“

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2010 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2010 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 22.12.2011 bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses im Rathaus Herscheid, Kämmerei, Plettenberger Str. 27, wie folgt öffentlich aus:

montags bis freitags	von 08.00 Uhr bis 12.00 Uhr,
zusätzlich	
dienstags	von 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr
und	
donnerstags	von 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr.

Herscheid, 13.12.2011

Der Bürgermeister
S c h m a l e n b a c h

Bilanz zum 31.12.2010

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2010				Stand 31.12.2009	PASSIVA	Stand 31.12.2010				Stand 31.12.2009
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	
1. Anlagevermögen	46.271.030,15				46.073.970,48	1. Eigenkapital	20.980.893,24				23.304.137,11
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		17.220,38			19.692,27	1.1 Allgemeine Rücklage		23.262.297,04			25.670.767,35
1.2 Sachanlagen		38.978.324,30			38.320.071,83	1.2 Ausgleichsrücklage		0,00			1.910.877,43
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.958.432,12		2.960.806,62	1.3 Jahresfehlbetrag / -überschuss		-2.281.403,80			-4.277.507,67
1.2.1.1 Grünflächen				1.227.458,60	1.260.105,35	2. Sonderposten	11.043.043,37				10.534.768,28
1.2.1.2 Ackerland				379.097,70	332.102,28	2.1 für Zuwendungen		6.664.858,65			6.027.948,91
1.2.1.3 Wald, Forsten				550.764,45	570.508,03	2.2 für Beiträge		4.218.933,15			4.437.417,98
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				801.111,37	798.090,96	2.3 für den Gebührenaussgleich		66.251,31			69.401,39
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			11.642.805,11		11.125.373,79	2.4 sonstige Sonderposten		93.000,26			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				413.693,36	419.456,11	3. Rückstellungen	4.111.728,50				3.779.940,95
1.2.2.2 Schulen				4.628.105,88	4.706.065,61	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		3.617.449,00			3.538.652,00
1.2.2.3 Wohnbauten				828.946,16	842.251,87	3.2 Instandhaltungsrückstellungen		70.469,30			83.388,95
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				5.772.059,71	5.157.600,20	3.3 Sonstige Rückstellungen		423.810,20			157.900,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen			20.905.147,91		21.548.001,33	4. Verbindlichkeiten	11.602.640,59				9.596.692,02
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.119.087,74	4.122.491,08	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		3.470.982,70			3.407.878,39
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				518.631,57	529.320,19	4.1.1 vom öffentlichen Bereich			454.611,24		490.975,40
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				15.215.031,83	15.841.139,77	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt			3.016.371,46		2.916.902,99
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				1.052.396,77	1.055.050,29	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		6.240.000,00			4.497.278,45
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			12.502,94		13.464,71	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		29.776,58			31.067,85
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			11,00		11,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		158.926,52			229.086,09
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			1.467.956,64		715.232,32	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		28.898,68			18.022,50
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.141.140,71		1.155.405,04	4.6 Erhaltene Anzahlungen		1.344.114,76			1.370.832,88
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			850.327,87		801.777,02	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		329.941,35			42.525,86
1.3 Finanzanlagen		7.275.485,47			7.734.206,38	5. Passive Rechnungsabgrenzung	36.581,48				42.107,72
1.3.1 Beteiligungen			190.501,97		190.501,97						
1.3.2 Sondervermögen			3.226.981,59		3.689.254,23						
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens			3.157.564,05		3.153.138,49						
1.3.4 Ausleihungen			0,00		701.311,69						
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen			700.437,86		701.311,39						
2. Umlaufvermögen	1.496.630,28				1.174.296,18						
2.1 Vorräte		833.392,64			779.241,45						
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke			833.392,64		764.554,39						
2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			0,00		14.687,06						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		595.400,91			373.977,91						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			241.496,07		151.295,31						
2.2.1.1 Gebühren				35.139,22	5.874,81						
2.2.1.2 Beiträge				9.491,62	0,00						
2.2.1.3 Steuern				45.432,17	43.243,91						
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen				55.342,09	27.006,00						
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				96.090,97	75.170,59						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			337.854,23		212.201,57						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich				313.686,05	185.502,57						
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich				2.233,82	2.691,52						
2.2.2.3 gegen Sondervermögen				21.934,36	24.007,48						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			16.050,61		10.481,03						
2.3 Liquide Mittel		67.836,73			21.076,82						
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	7.226,75				9.379,42						
	47.774.887,18				47.257.646,08		47.774.887,18				47.257.646,08

Jahresabschluss

Finanzrechnung

Mandant: 170 170 Gemeinde Herscheid

Datum: 15.09.2011

Haushalt: 100 Kernhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2010	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2010	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2010
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.195.729,57 €	5.277.665,00 €	5.771.688,40 €	494.023,40 €
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	206.352,78 €	1.295.830,00 €	1.303.767,61 €	7.937,61 €
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.073.207,43 €	1.102.055,00 €	1.101.504,62 €	- 550,38 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.774,84 €	116.705,00 €	96.945,32 €	- 19.759,68 €
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	233.364,37 €	197.214,00 €	215.365,94 €	18.151,94 €
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.084.007,52 €	520.040,00 €	1.447.440,23 €	927.400,23 €
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	61.922,24 €	97.300,00 €	118.771,41 €	21.471,41 €
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.996.358,75 €	8.606.809,00 €	10.055.483,53 €	1.448.674,53 €
10	- Personalauszahlungen	1.655.790,07 €	2.419.132,00 €	2.303.779,70 €	- 115.352,30 €
11	- Versorgungsauszahlungen	141.763,22 €	160.800,00 €	133.993,18 €	- 26.806,82 €
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.607.144,49 €	2.473.040,00 €	2.041.386,65 €	- 431.653,35 €
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	224.318,81 €	257.900,00 €	206.635,84 €	- 51.264,16 €
14	- Transferauszahlungen	4.933.693,70 €	4.949.050,00 €	4.935.744,27 €	- 13.305,73 €
15	- Sonstige Auszahlungen	1.424.192,76 €	767.199,00 €	1.357.503,22 €	590.304,22 €
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.986.903,05 €	11.027.121,00 €	10.979.042,86 €	- 48.078,14 €
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.990.544,30 €	2.420.312,00 €	923.559,33 €	- 1.496.752,67 €
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	730.435,02 €	942.604,00 €	608.572,29 €	- 334.031,71 €
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.933,50 €	506.000,00 €	137.094,60 €	- 368.905,40 €
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	48.789,53 €	271.900,00 €	214.772,17 €	- 57.127,83 €
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	789.158,05 €	1.720.504,00 €	960.439,06 €	- 760.064,94 €
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.491,52 €	252.500,00 €	86.640,44 €	- 165.859,56 €
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	514.522,25 €	770.073,00 €	712.723,11 €	- 57.349,89 €
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	140.497,71 €	569.440,00 €	674.402,04 €	104.962,04 €
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		2.000,00 €	6.408,61 €	4.408,61 €
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	661.511,48 €	1.594.013,00 €	1.480.174,20 €	- 113.838,80 €
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	127.646,57 €	126.491,00 €	519.735,14 €	646.226,14 €
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	2.862.897,73 €	2.293.821,00 €	1.443.294,47 €	850.526,53 €
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	6.471.375,29 €	4.700,00 €	6.844.735,58 €	6.840.035,58 €
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.601.087,65 €	139.000,00 €	5.354.681,00 €	5.215.681,00 €
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.870.287,64 €	134.300,00 €	1.490.054,58 €	1.624.354,58 €
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	7.389,91 €	- 2.428.121,00 €	46.760,11 €	2.474.881,11 €
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.686,71 €		21.076,62 €	21.076,62 €
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	21.076,62 €	- 2.428.121,00 €	67.836,73 €	2.495.957,73 €

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Mandant: 170 170 Gemeinde Herscheid
Haushalt: 100 Kernhaushalt

Datum: 27.09.2011

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2010	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2010	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2010
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.191.187,54	5.277.665,00	5.794.482,96	516.817,96
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	416.404,02	1.537.910,00	1.547.929,32	10.019,32
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.229.666,63	1.261.055,00	1.293.329,90	32.274,90
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.221,97	116.705,00	129.953,45	13.248,45
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.013,05	197.214,00	210.960,44	13.746,44
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	677.886,27	1.110.340,00	684.462,30	-425.877,70
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			43.145,27	43.145,27
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	7.895.379,48	9.500.889,00	9.704.263,64	203.374,64
11	= Personalaufwendungen	1.782.473,75	2.556.732,00	2.432.035,63	-124.696,37
12	= Versorgungsaufwendungen	503.775,94	162.000,00	188.177,57	26.177,57
13	= Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.650.181,75	2.483.040,00	2.052.538,81	-430.501,19
14	= Bilanzielle Abschreibungen	1.139.332,79	1.157.090,00	1.167.168,96	10.078,96
15	= Transferaufwendungen	4.958.379,04	4.949.050,00	5.018.769,64	69.719,64
16	= Sonstige ordentliche Aufwendungen	940.200,02	1.372.439,00	1.251.520,41	-120.918,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.974.343,29	12.680.351,00	12.110.211,02	-570.139,98
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-4.078.963,81	-3.179.462,00	-2.405.947,38	773.514,62
19	+ Finanzerträge	65.599,45	101.210,00	122.091,78	20.881,78
20	= Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	223.757,87	260.110,00	204.128,13	-55.981,87
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-158.158,42	-158.900,00	-82.036,35	76.863,65
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-4.237.122,23	-3.338.362,00	-2.487.983,73	850.378,27
23	+ Außerordentliche Erträge	110.000,00		401.502,00	401.502,00
24	= Außerordentliche Aufwendungen	150.385,44		194.922,07	194.922,07
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-40.385,44		206.579,93	206.579,93
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-4.277.507,67	-3.338.362,00	-2.281.403,80	1.056.958,20