



Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008

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 31.12.2008 beauftragt, die am 18.05.2009 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 18.06.2009 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 22.06.2009 folgenden Beschluss gefasst:

- "a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2008 der Gemeinde Herscheid, der sich auf die durch die Südwestfalen-Revision GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Lüdenscheid, vorgenommene Prüfung bezieht, zur Kenntnis.
- b) Der Jahresabschluss der Gemeinde Herscheid zum 31.12.2008 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 47.980.401,82 EUR und einem Jahresüberschuss von 10.949,57 EUR festgestellt.
- c) Der Jahresüberschuss von 10.949,57 EUR wird der in der Eröffnungsbilanz gebildeten Ausgleichsrücklage zugeführt.
- d) Dem Bürgermeister wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt."

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2008 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2008 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 02.07.2009 bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses im Rathaus Herscheid, Plettenberger Str. 27, Zimmer 215, wie folgt öffentlich aus:

montags bis freitags	von 8.00 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, 24.06.2009

Der Bürgermeister

S c h ü t z

Bilanz zum 31.12.2008

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2008				Stand 31.12.2007	PASSIVA	Stand 31.12.2008				Stand 31.12.2007
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	
1. Anlagevermögen	46.761.358,43				47.036.178,19	1. Eigenkapital	27.581.644,78				27.570.695,21
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		19.807,87			145,45	1.1 Allgemeine Rücklage		25.670.767,35			25.670.767,35
1.2 Sachanlagen		39.010.089,06			39.306.200,04	1.2 Ausgleichsrücklage		1.899.927,86			2.251.300,77
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			3.069.877,25		3.109.028,39	1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag		10.949,57			-351.372,91
1.2.1.1 Grünflächen				1.305.787,07	1.348.687,11	2. Sonderposten	10.535.182,52				10.394.509,94
1.2.1.2 Ackerland				332.102,28	332.102,28	2.1 für Zuwendungen		5.973.301,15			5.704.119,46
1.2.1.3 Wald, Forsten				564.496,94	558.613,04	2.2 für Beiträge		4.491.445,60			4.650.249,05
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				867.490,96	869.625,96	2.3 Sonstige Sonderposten		70.435,77			40.141,43
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			11.286.517,50		11.375.807,20	3. Rückstellungen	3.474.292,30				3.429.083,64
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				425.218,86	430.762,92	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		3.076.423,00			2.984.070,00
1.2.2.2 Schulen				4.671.995,96	4.744.838,92	3.2 Instandhaltungsrückstellungen		223.469,30			281.313,64
1.2.2.3 Wohnbauten				855.557,58	868.863,29	3.3 Sonstige Rückstellungen		174.400,00			163.700,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				5.333.745,10	5.331.342,07	4. Verbindlichkeiten	6.339.587,75				6.792.191,64
1.2.3 Infrastrukturvermögen			21.875.841,95		22.444.261,57	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		3.577.354,23			3.743.590,38
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.124.277,74	4.120.557,31	4.1.1 vom öffentlichen Bereich			527.207,56		563.392,72
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				540.008,78	550.697,40	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt			3.050.146,67		3.180.197,66
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				16.168.925,65	16.714.107,43	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		1.433.305,60			2.046.971,96
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				1.042.629,78	1.058.899,43	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		34.480,89			37.716,18
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			14.426,47		15.388,24	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		161.771,50			164.922,66
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			11,00		11,00	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00			12.539,15
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			757.264,84		561.717,13	4.6 Erhaltene Anzahlungen		1.085.063,76			735.112,93
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.117.318,70		1.118.732,52	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		47.611,77			51.338,38
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			888.831,35		681.253,99	5. Passive Rechnungsabgrenzung	49.694,47				47.859,98
1.3 Finanzanlagen		7.731.461,50			7.729.832,70						
1.3.1 Beteiligungen			190.501,97		190.501,97						
1.3.2 Sondervermögen			3.689.254,23		3.689.254,23						
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens			3.149.561,57		3.147.139,69						
1.3.4 Ausleihungen			702.143,73		702.936,81						
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen				702.143,73	702.936,81						
2. Umlaufvermögen	1.205.333,90				1.182.217,13						
2.1 Vorräte		782.185,18			782.736,79						
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke			764.554,39		764.554,39						
2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			17.630,79		18.182,40						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		409.462,01			352.804,65						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			183.866,00		83.247,14						
2.2.1.1 Gebühren				8.638,24	3.061,18						
2.2.1.2 Beiträge				60.030,89	7.459,08						
2.2.1.3 Steuern				109.127,58	66.551,33						
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen				270,50	582,19						
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				5.798,79	5.593,36						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			201.492,85		248.616,37						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich				181.204,83	243.191,90						
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich				661,33	930,45						
2.2.2.3 gegen Beteiligungen				0,00	66,73						
2.2.2.4 gegen Sondervermögen				19.626,69	4.427,29						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			24.103,16		20.941,14						
2.3 Liquide Mittel		13.686,71			46.675,69						
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	13.709,49				15.945,09						
	47.980.401,82				48.234.340,41		47.980.401,82				48.234.340,41

Gesamtergebnisrechnung

Mandant: 17D 170 Gemeinde Herscheid
Haushalt: 100 Kernhaushalt

Datum: 08.05.2009

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2008	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2008	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.792.807,04	7.121.100,00	8.229.228,14	1.108.128,14
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	900.086,95	1.116.550,00	1.329.289,86	212.739,86
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.210.192,52	1.216.930,00	1.227.267,94	10.337,94
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.143,05	178.415,00	135.862,52	-42.552,48
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	287.034,88	255.774,00	231.888,34	-23.885,66
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	623.631,74	1.059.460,00	514.813,85	-544.646,15
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	10.952.896,18	10.948.229,00	11.668.350,65	720.121,65
11	- Personalaufwendungen	1.645.996,27	1.691.425,00	1.671.914,50	-19.510,50
12	- Versorgungsaufwendungen	116.218,79	102.200,00	120.064,81	17.864,81
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.297.863,13	2.838.558,00	2.675.613,08	-162.944,92
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.053.791,54	1.010.150,00	1.047.913,63	37.763,63
15	- Transferaufwendungen	4.911.960,36	5.045.900,00	5.115.513,85	69.613,85
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.095.789,31	1.332.399,00	874.879,49	-457.519,51
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.121.619,40	12.020.632,00	11.505.899,36	-514.732,64
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-168.723,22	-1.072.403,00	162.451,29	1.234.854,29
19	+ Finanzerträge	140.459,33	112.600,00	105.718,94	-6.881,06
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	323.109,02	297.300,00	257.220,66	-40.079,34
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-182.649,69	-184.700,00	-151.501,72	33.198,28
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-351.372,91	-1.257.103,00	10.949,57	1.268.052,57
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-351.372,91	-1.257.103,00	10.949,57	1.268.052,57

Gesamtfinanzrechnung

Mandant: 17D 170 Gemeinde Herscheid
Haushalt: 100 Kernhaushalt

Datum: 08.05.2009

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2008	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2008	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.851.419,05	7.121.100,00	8.165.920,74	1.044.820,74
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	697.919,23	909.050,00	1.128.040,62	218.990,62
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.061.706,01	1.099.930,00	1.069.104,05	-30.825,95
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	114.879,82	178.415,00	183.575,52	5.160,52
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	337.442,56	255.774,00	228.525,66	-27.248,34
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.330.140,95	442.860,00	1.397.672,44	954.812,44
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	143.357,76	112.600,00	101.595,94	-11.004,06
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.536.865,38	10.119.729,00	12.274.434,97	2.154.705,97
10	- Personalauszahlungen	1.524.838,28	1.598.735,00	1.586.140,31	-12.594,69
11	- Versorgungsauszahlungen	114.053,09	105.200,00	106.206,43	1.006,43
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.305.987,66	2.828.558,00	2.661.531,70	-167.026,30
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	295.275,68	297.300,00	265.603,17	-31.696,83
14	- Transferauszahlungen	4.934.469,13	5.045.900,00	5.125.241,51	79.341,51
15	- Sonstige Auszahlungen	1.755.321,08	794.453,00	1.699.546,74	905.093,74
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.929.944,92	10.670.146,00	11.444.269,86	774.123,86
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	606.920,46	-550.417,00	830.165,11	1.380.582,11
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	478.736,87	581.000,00	554.385,58	-26.614,42
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	107.691,50	596.000,00	38.078,50	-557.921,50
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	110.496,23	377.000,00	248.157,42	-128.842,58
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	696.924,60	1.554.000,00	840.621,50	-713.378,50
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	51.117,73	434.050,00	13.748,63	-420.301,37
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	406.286,50	758.500,00	550.126,45	-208.373,55
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	157.893,36	382.745,00	361.710,69	-21.034,31
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	25.278,84	23.500,00	5.707,99	-17.792,01
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	640.576,43	1.598.795,00	931.293,76	-667.501,24
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	56.348,17	-44.795,00	-90.672,26	-45.877,26
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	663.268,63	-595.212,00	739.492,85	1.334.704,85
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.494.735,58	4.700,00	6.684.735,58	6.680.035,58
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	6.169.611,07	166.000,00	7.457.217,41	7.291.217,41
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-674.875,49	-161.300,00	-772.481,83	-611.181,83
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	-11.606,86	-756.512,00	-32.988,98	723.523,02
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	58.282,55		46.675,69	46.675,69
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	46.675,69	-756.512,00	13.686,71	770.198,71