



# Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

## Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019

### 1. Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich Entlastung

Gemäß § 102 Abs. 2 GO NRW wurde eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der örtlichen Rechnungsprüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 beauftragt, die am 08.06.2020 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 24.09.2020 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 28.09.2020 folgenden Beschluss gefasst:

- „a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 der Gemeinde Herscheid, der sich auf die durch die Südwestfalen-Revision GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Lüdenscheid, vorgenommene Prüfung bezieht, einstimmig zur Kenntnis.
- b) Der Jahresabschluss der Gemeinde Herscheid zum 31.12.2019 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 51.547.707,41 € und einem Jahresüberschuss von 710.069,38 € einstimmig festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird einstimmig die vorbehaltlose Entlastung erteilt.
- d) Der Rat beschloss einstimmig, den Jahresüberschuss in Höhe von 710.069,38 € der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.“

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

### 2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 15.10.2020 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, 01.10.2020

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

**Bilanz zum 31.12.2019**

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2019				Stand 31.12.2018	PASSIVA	Stand 31.12.2019				Stand 31.12.2018
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>48.090.642,43</b>				47.264.371,62	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>13.061.993,85</b>				11.556.829,37
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		68.835,70			73.262,97	1.1 Allgemeine Rücklage	12.351.924,47				11.674.534,52
1.2 Sachanlagen		40.743.488,72			40.719.613,55	1.2 Ausgleichsrücklage	0,00				0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			4.266.649,23		4.361.374,89	1.3 Jahresfehlbetrag / -überschuss	710.069,38				-117.705,15
1.2.1.1 Grünflächen				2.458.673,76	2.545.742,83	<b>2. Sonderposten</b>	<b>13.630.442,51</b>				13.685.458,43
1.2.1.2 Ackerland				537.271,88	544.070,95	2.1 für Zuwendungen	9.617.287,31				9.713.209,94
1.2.1.3 Wald, Forsten				544.549,49	544.947,01	2.2 für Beiträge	3.236.970,50				3.354.761,54
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				726.154,10	726.614,10	2.3 für den Gebührenaussgleich	214.675,96				147.972,07
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			10.146.569,74		10.438.194,59	2.4 sonstige Sonderposten	561.508,74				469.514,88
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				360.533,61	366.296,36	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>4.387.185,35</b>				4.632.975,85
1.2.2.2 Schulen				3.678.565,85	3.781.818,35	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	3.717.934,00				3.913.474,00
1.2.2.3 Wohnbauten				1.317.888,72	1.345.122,24	3.2 Instandhaltungsrückstellungen	150.000,00				200.927,60
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				4.789.581,56	4.944.957,64	3.3 Sonstige Rückstellungen	519.251,35				518.574,25
1.2.3 Infrastrukturvermögen			18.104.850,00		18.589.101,98	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>20.468.085,70</b>				19.819.113,91
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.256.451,74	4.256.069,82	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.449.819,71				3.528.096,10
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				422.434,30	433.122,85	4.1.1 vom öffentlichen Bereich		1.916.377,27			1.895.423,32
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				11.885.464,19	12.374.578,62	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt		1.533.442,44			1.632.672,78
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				1.540.499,77	1.525.330,69	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	9.500.000,00				10.000.000,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			3.847,06		4.808,83	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	143.770,96				165.455,07
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			11,00		11,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	178.970,32				465.613,28
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			2.495.489,38		2.568.205,68	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00				0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.080.920,59		1.067.399,35	4.6 Erhaltene Anzahlungen	6.881.422,02				5.368.821,88
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			4.645.151,72		3.690.517,23	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	314.102,69				291.127,58
1.3 Finanzanlagen		7.278.318,01			6.471.495,10	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>				2.734,87
1.3.1 Beteiligungen			3.417.483,56		190.501,97						
1.3.2 Sondervermögen			0,00		3.226.981,59						
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens			3.236.504,86		2.429.689,05						
1.3.4 Ausleihungen			624.329,59		624.322,49						
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen				624.329,59	624.322,59						
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>3.448.587,16</b>				2.424.536,24						
2.1 Vorräte		154.004,91			158.936,11						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			154.004,91		158.936,11						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		546.626,59			615.627,60						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			369.142,74		458.766,53						
2.2.1.1 Gebühren				104.439,51	83.869,67						
2.2.1.2 Beiträge				1.948,28	1.529,79						
2.2.1.3 Steuern				8.206,51	46.306,74						
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen				187.246,00	196.438,84						
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				67.302,44	130.621,49						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			176.278,08		152.591,40						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich				163.623,40	0,00						
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich				0,00	0,00						
2.2.2.3 gegen Sondervermögen				12.654,68	152.591,40						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			1.205,77		4.269,67						
2.3 Liquide Mittel		2.747.955,66			1.649.972,53						
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>8.477,82</b>				8.204,57						
	<b>51.547.707,41</b>				<b>49.697.112,43</b>		<b>51.547.707,41</b>				<b>49.697.112,43</b>

**Gesamtergebnisrechnung**

Rechnungsjahr 2019

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	davon	Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-
		2018	schiebener	Ermächtigungs-	2019	Ansatz /	übertragung
			Ansatz	übertragung		Ergebnis	in das
		2018	2019	2018	2019		Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.107.829,46	9.834.250,00	0,00	10.921.449,29	1.087.199,29	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	902.578,97	947.770,00	0,00	977.313,47	29.543,47	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.297.884,22	1.285.000,00	0,00	1.317.620,37	32.620,37	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250.200,82	229.880,00	0,00	245.445,36	15.565,36	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	771.228,25	965.565,00	0,00	788.238,69	-177.326,31	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.294.586,86	648.070,00	0,00	1.011.119,37	363.049,37	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	1.582,13	1.582,13	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>14.624.308,58</b>	<b>13.910.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.262.768,68</b>	<b>1.352.233,68</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-2.888.816,02	-3.130.635,00	0,00	-2.901.719,07	228.915,93	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-417.276,26	-333.500,00	0,00	-325.867,06	7.632,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.513.246,53	-2.265.925,00	-2.200,00	-2.245.764,09	20.160,91	-52.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.322.231,26	1.349.270,00	0,00	-1.358.200,91	-8.930,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.678.476,19	-7.017.100,00	0,00	-6.801.229,02	215.870,98	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	-1.008.830,17	-873.245,00	-11.885,00	-1.019.111,24	-145.866,24	-8.900,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-14.828.876,43</b>	<b>-14.969.675,00</b>	<b>-14.085,00</b>	<b>-14.651.891,39</b>	<b>317-763,61</b>	<b>-61.600,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-204.567,85</b>	<b>-1.059.140,00</b>	<b>-14.085,00</b>	<b>610.877,29</b>	<b>1.670.017,29</b>	<b>-61.600,00</b>
19	+ Finanzerträge	238.009,72	260.430,00	0,00	240.883,57	-19.546,43	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-151.147,02	-213.600,00	0,00	-141.691,48	71.908,52	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>86.862,70</b>	<b>46.830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.192,09</b>	<b>52.362,09</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>-117.705,15</b>	<b>-1.012.310,00</b>	<b>-14.085,00</b>	<b>710.069,38</b>	<b>1.722.379,38</b>	<b>-61.600,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-117.705,15</b>	<b>-1.012.310,00</b>	<b>-14.085,00</b>	<b>710.069,38</b>	<b>1.722.379,38</b>	<b>-61.600,00</b>
27	- Globaler Minderaufwand		0,00	0,00	0,00		0,0
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>-117.705,15</b>	<b>-1.012.310,00</b>	<b>-14.085,00</b>	<b>710.069,38</b>	<b>1.722.379,38</b>	<b>-61.600,00</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufw.</b>							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	795.095,10	795.095,10	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>33</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>795.095,10</b>	<b>795.095,10</b>	<b>0,00</b>

## Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2019

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019 mit Ermächtigungs- übertr. aus 2018	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz Ergebnis	davon Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.038.144,28	9.834.250,00	0,00	10.888.926,58	1.054.676,58	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	387.932,20	407.190,00	0,00	434.757,51	27.567,51	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.255.138,98	1.213.000,00	0,00	1.235.411,70	22.411,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.181,65	137.380,00	0,00	120.902,60	-16.477,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	762.313,92	965.565,00	0,00	820.180,42	-145.384,58	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	475.913,08	231.295,00	0,00	596.670,52	365.375,52	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	96.581,99	260.430,00	0,00	380.414,86	119.984,86	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender</b>	<b>13.122.206,10</b>	<b>13.049.110,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.477.264,19</b>	<b>1.428.154,19</b>	<b>0,00</b>
	<b>Verwaltungstätigkeit</b>						
10	- Personalauszahlungen	-2.850.853,18	-3.082.335,00	0,00	-2.851.182,30	231.152,70	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-346.367,76	-351.300,00	0,00	-367.011,08	-15.711,08	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.533.981,08	-2.260.925,00	-2.200,00	-2.307.617,28	-46.692,28	-52.700,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-132.185,92	-213.600,00	0,00	-145.359,08	68.240,92	0,00
14	- Transferauszahlungen	-6.716.218,34	-7.017.100,00	0,00	-6.784.101,34	232.998,66	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-772.546,33	-785.190,00	0,00	-785.864,02	674,02	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender</b>	<b>-13.352.152,61</b>	<b>-13.710.450,00</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>-13.241.135,10</b>	<b>469.314,90</b>	<b>-52.700,00</b>
	<b>Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-229.946,51</b>	<b>-661.340,00</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>1.236.129,09</b>	<b>1.897.469,09</b>	<b>-52.700,00</b>
	<b>(Zeilen 9 und 16)</b>						
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.599.613,47	2.975.000,00	0,00	1.659.963,76	-1.315.036,24	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	835.074,15	35.500,00	0,00	146.226,14	110.726,14	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	643.694,75	269.000,00	0,00	466.363,23	197.363,23	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.078.382,37</b>	<b>3.279.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.272.553,13</b>	<b>-1.006.946,87</b>	<b>0,00</b>
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-352.618,63	-79.100,00	0,00	-215.786,41	-136.686,41	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.975.618,03	-3.944.600,00	-52.600,00	-1.396.864,28	2.547.735,73	-1.790.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-361.275,48	-221.760,00	-19.860,00	-250.046,49	-28.286,49	-9.550,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-10.251,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.699.763,69</b>	<b>-4.245.460,00</b>	<b>-72.460,00</b>	<b>-1.862.697,18</b>	<b>2.382.762,82</b>	<b>-1.799.550,00</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>378.618,68</b>	<b>-965.960,00</b>	<b>-72.460,00</b>	<b>409.855,95</b>	<b>1.375.815,95</b>	<b>-1.799.550,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>148.672,17</b>	<b>-1.627.300,00</b>	<b>-74.660,00</b>	<b>1.645.985,04</b>	<b>3.273.285,04</b>	<b>-1.852.250,00</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.067.775,13	893.500,00	0,00	593.623,00	-299.877,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung						
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-311.532,22	-165.160,00	0,00	-198.796,59	-33.636,59	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.243.757,09</b>	<b>728.340,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-605.173,59</b>	<b>-1.333.513,59</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-1.095.084,92</b>	<b>-898.960,00</b>	<b>-74.660,00</b>	<b>1.040.811,45</b>	<b>1.939.771,45</b>	<b>-1.852.250,00</b>
<b>39</b>	<b>+ Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>	<b>2.232.175,93</b>		<b>0,00</b>	<b>1.649.972,53</b>		<b>0,00</b>
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	512.881,52			57.171,68		
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>1.649.972,53</b>		<b>0,00</b>	<b>2.747.955,66</b>		<b>0,00</b>