



# Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

## Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020

### **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 31.12.2020 beauftragt, die am 14.06.2021 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 23.09.2021 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 26.09.2021 folgenden Beschluss gefasst:

- „a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 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 31.12.2020 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 55.752.913,51 € und einem Jahresdefizit von 460.859,87 € einstimmig festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird einstimmig die vorbehaltlose Entlastung erteilt.
- d) Der Rat beschloss einstimmig, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 460.859,87 € der Allgemeinen Rücklage zu entnehmen.“

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

### **2. Bekanntmachung**

Der Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 14.10.2021 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, 30.09.2021

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

## Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung							
Kernhaushalt							
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ermächtigungs- übertragungen in das
		2019	2020	2019	2020		Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.921.449,29	9.949.250,00	0,00	8.778.859,36	1.170.390,64	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	977.313,47	916.312,00	0,00	2.459.858,75	-1.543.546,75	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.317.620,37	1.312.500,00	0,00	1.235.269,83	77.230,17	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.445,36	224.840,00	0,00	151.948,66	72.891,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	788.238,69	945.165,00	0,00	641.294,28	303.870,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.011.119,37	879.920,00	0,00	681.710,69	198.209,31	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.582,13	0,00	0,00	3.922,19	-3.922,19	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>15.262.768,68</b>	<b>14.227.987,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.952.863,76</b>	<b>275.123,24</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-2.901.719,07	-3.231.831,00	0,00	-2.990.201,17	-241.629,83	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-325.867,06	-338.200,00	0,00	-364.563,81	26.363,81	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.245.764,09	-2.228.950,00	-52.700,00	-2.081.961,59	-146.988,41	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.358.200,91	-1.333.690,00	0,00	-1.357.501,63	23.811,63	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.801.229,02	-6.852.100,00	0,00	-6.698.820,71	-153.279,29	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.019.111,24	-940.369,00	-8.900,00	-1.039.813,76	99.444,76	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-14.651.891,39</b>	<b>-14.925.140,00</b>	<b>-61.600,00</b>	<b>-14.532.862,67</b>	<b>-392.277,33</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>610.877,29</b>	<b>-697.153,00</b>	<b>-61.600,00</b>	<b>-579.998,91</b>	<b>-117.154,09</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	240.883,57	280.480,00	0,00	275.591,98	4.888,02	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-141.691,48	-211.800,00	0,00	-156.452,94	-55.347,06	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>99.192,09</b>	<b>68.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.139,04</b>	<b>-50.459,04</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>710.069,38</b>	<b>-628.473,00</b>	<b>-61.600,00</b>	<b>-460.859,87</b>	<b>-167.613,13</b>	<b>0,00</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 (Zeilen 23 und 24)</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 (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>710.069,38</b>	<b>-628.473,00</b>	<b>-61.600,00</b>	<b>-460.859,87</b>	<b>-167.613,13</b>	<b>0,00</b>
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27A	+Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.494.657,99	1.384.605,00	0,00	1.367.395,67	17.209,33	0,00
27B	-Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.494.657,99	-1.384.605,00	0,00	-1.367.395,67	-17.209,33	0,00
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufw. mit allg. Rücklage</b>	<b>710.069,38</b>	<b>-628.473,00</b>	<b>-61.600,00</b>	<b>-460.859,87</b>	<b>-167.613,13</b>	<b>0,00</b>
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	795.095,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Gesamtergebnisrechnung

### Gesamtergebnisrechnung

Kernhaushalt

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Fortgeschr. Ansatz		Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		2019	2020	2019	2020		
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 29-32)</b>	<b>795.095,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Gesamtfinanzrechnung

### Gesamtfinanzhaushalt

Kernhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020 mit Ermächtigungsübertragung aus 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.888.926,58	9.949.250,00	0,00	8.763.995,67	1.185.254,33	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	434.757,51	390.512,00	0,00	1.922.433,75	-1.531.921,75	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.235.411,70	1.240.000,00	0,00	1.089.287,07	150.712,93	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.902,60	133.340,00	0,00	113.792,68	19.547,32	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	820.180,42	945.165,00	0,00	612.428,35	332.736,65	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	596.670,52	256.570,00	0,00	539.388,03	-282.818,03	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	380.414,86	280.480,00	0,00	266.634,71	13.845,29	0,00
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.477.264,19</b>	<b>13.195.317,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.307.960,26</b>	<b>-112.643,26</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	-2.851.182,30	-3.181.531,00	0,00	-2.947.704,94	-233.826,06	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-367.011,08	-356.800,00	0,00	-336.668,39	-20.131,61	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.307.617,28	-2.223.950,00	-52.700,00	-2.068.645,01	-155.304,99	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-145.359,08	-211.800,00	0,00	-129.652,75	-82.147,25	0,00
14	- Transferauszahlungen	-6.784.101,34	-6.852.100,00	0,00	-6.688.143,54	-163.956,46	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-785.864,02	-813.799,00	0,00	-938.247,01	124.448,01	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.241.135,10</b>	<b>-13.639.980,00</b>	<b>-52.700,00</b>	<b>-13.109.061,64</b>	<b>-530.918,36</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.236.129,09</b>	<b>-444.663,00</b>	<b>-52.700,00</b>	<b>198.898,62</b>	<b>-643.561,62</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.659.963,76	2.754.000,00	0,00	2.315.043,46	438.956,54	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	146.226,14	539.200,00	0,00	305.944,99	233.255,01	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten</b>	<b>466.363,23</b>	<b>524.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>213.949,50</b>	<b>310.050,50</b>	<b>0,00</b>
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.272.553,13</b>	<b>3.817.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.834.937,95</b>	<b>982.262,05</b>	<b>0,00</b>
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-215.786,41	-64.600,00	0,00	-35.110,32	-29.489,68	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.396.864,28	-6.127.000,00	-1.790.000,00	-3.257.356,01	-2.869.643,99	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-250.046,49	-311.750,00	-9.550,00	-280.454,54	-31.295,46	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-750,00	750,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.862.697,18</b>	<b>-6.503.350,00</b>	<b>-1.799.550,00</b>	<b>-3.573.670,87</b>	<b>-2.929.679,13</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)</b>	<b>409.855,95</b>	<b>-2.686.150,00</b>	<b>-1.799.550,00</b>	<b>-738.732,92</b>	<b>-1.947.417,08</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)</b>	<b>1.645.985,04</b>	<b>-3.130.813,00</b>	<b>-1.852.250,00</b>	<b>-539.834,30</b>	<b>-2.590.978,70</b>	<b>0,00</b>
33	+ Einzahlungen aus Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	593.623,00	887.000,00	0,00	1.687.246,00	-800.246,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen Tilgung/Gewährung von Krediten für Investitionen	-198.796,59	-168.210,00	0,00	-173.680,94	5.470,94	0,00
36	- Auszahlungen Tilgung/Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-605.173,59</b>	<b>718.790,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.513.565,06</b>	<b>-794.775,06</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>1.040.811,45</b>	<b>-2.412.023,00</b>	<b>-1.852.250,00</b>	<b>973.730,76</b>	<b>-3.385.753,76</b>	<b>0,00</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.649.972,53			2.747.955,66		

## Gesamtfinanzrechnung

### Gesamtfinanzhaushalt

Kernhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020 mit Ermächtigungs- übertragung aus 2019	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	57.171,68			1.044.305,58		
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zeilen 38-40)</b>	<b>2.747.955,66</b>			<b>4.765.992,00</b>		

**Bilanz zum 31.12.2020**

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2020				Stand 31.12.2019	PASSIVA	Stand 31.12.2020				Stand 31.12.2019
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>50.223.912,72</b>				48.090.642,43	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>12.601.133,98</b>				13.061.993,85
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		52.275,33			68.835,70	1.1 Allgemeine Rücklage	13.061.993,85				12.351.924,47
1.2 Sachanlagen		42.884.724,40			40.743.488,72	1.2 Ausgleichsrücklage	0,00				0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			4.091.989,74		4.266.649,23	1.3 Jahresfehlbetrag / -überschuss	-460.859,87				710.069,38
1.2.1.1 Grünflächen				2.354.211,80	2.458.673,76	<b>2. Sonderposten</b>	<b>13.756.744,48</b>				13.630.442,51
1.2.1.2 Ackerland				537.271,88	537.271,88	2.1 für Zuwendungen	9.302.305,14				9.617.287,31
1.2.1.3 Wald, Forsten				544.151,96	544.549,49	2.2 für Beiträge	3.700.242,40				3.236.970,50
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				656.354,10	726.154,10	2.3 für den Gebührenaussgleich	186.955,68				214.675,96
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			9.693.664,14		10.146.569,74	2.4 sonstige Sonderposten	567.241,26				561.508,74
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				354.770,87	360.533,61	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>4.502.514,41</b>				4.387.185,35
1.2.2.2 Schulen				3.575.351,60	3.678.565,85	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	3.818.678,00				3.717.934,00
1.2.2.3 Wohnbauten				1.124.113,95	1.317.888,72	3.2 Instandhaltungsrückstellungen	150.000,00				150.000,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				4.639.427,72	4.789.581,56	3.3 Sonstige Rückstellungen	533.836,41				519.251,35
1.2.3 Infrastrukturvermögen			18.430.988,82		18.104.850,00	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>24.892.520,64</b>				20.468.085,70
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.245.541,74	4.256.451,74	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.455.944,77				3.449.819,71
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				411.745,67	422.434,30	4.1.1 vom öffentlichen Bereich		2.023.653,08			1.916.377,27
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				12.200.436,43	11.885.464,19	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt		1.432.291,69			1.533.442,44
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				1.573.264,98	1.540.499,77	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	11.000.000,00				9.500.000,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.885,30		3.847,06	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	121.357,18				143.770,96
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			11,00		11,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	285.951,92				178.970,32
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			2.287.270,32		2.495.489,38	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00				0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.107.128,58		1.080.920,59	4.6 Erhaltene Anzahlungen	8.438.323,31				6.881.422,02
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			7.270.766,50		4.645.151,72	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.590.943,46				314.102,69
1.3 Finanzanlagen		7.286.912,99			7.278.318,01	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>				0,00
1.3.1 Beteiligungen			3.418.233,56		3.417.483,56						
1.3.2 Sondervermögen			0,00		0,00						
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens			3.244.342,57		3.236.504,86						
1.3.4 Ausleihungen			624.336,86		624.329,59						
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen				624.336,86	624.322,59						
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>5.519.326,63</b>				3.448.587,16						
2.1 Vorräte		158.041,89			154.004,91						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			158.041,89		154.004,91						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		595.292,74			546.626,59						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			531.981,96		369.142,74						
2.2.1.1 Gebühren				97.629,32	104.439,51						
2.2.1.2 Beiträge				1.283,28	1.948,28						
2.2.1.3 Steuern				51.573,62	8.206,51						
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen				367.052,00	187.246,00						
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				14.443,74	67.302,44						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			61.135,43		176.278,08						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich				61.135,43	163.623,40						
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich				0,00	0,00						
2.2.2.3 gegen Sondervermögen				0,00	12.654,68						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			2.175,35		1.205,77						
2.3 Liquide Mittel		4.765.992,00			2.747.955,66						
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>9.674,16</b>				8.477,82						
	<b>55.752.913,51</b>				<b>51.547.707,41</b>		<b>55.752.913,51</b>				<b>51.547.707,41</b>