



Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

Feststellung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2014

1. Beschluss über die Feststellung des Gesamtabchlusses einschließlich Entlastung

Gemäß § 103 Abs. 5 GO NRW wurde eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der örtlichen Rechnungsprüfung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2014 beauftragt, die am 31.07.2015 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 27.08.2015 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 28.09.2015 folgenden Beschluss gefasst:

- „a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2014 der Gemeinde Herscheid, der sich auf die durch die KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Köln, vorgenommene Prüfung bezieht, zur Kenntnis.
- b) Der Gesamtabchluss der Gemeinde Herscheid zum 31.12.2014 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 49.301.288,03 EUR und einem Jahresfehlbetrag von 2.302.262,08 EUR festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt.“
- d) Der Rat beschließt, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.302.262,08 € aus der Allgemeinen Rücklage zu entnehmen.

Die wesentlichen Zahlen des Gesamtabchlusses sind als Anlage beigefügt.

2. Bekanntmachung

Der Gesamtabchluss 2014 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW i. V. m. § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Gesamtabchluss 2014 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 08.10.2015 bis zur Feststellung des folgenden Gesamtabchlusses im Rathaus Herscheid, Kämmererei, 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, 29.09.2015

Der Bürgermeister

gez. Schmalenbach

Gesamtbilanz zum 31.12.2014

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2014				Stand 31.12.2013	PASSIVA	Stand 31.12.2014				Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	
1. Anlagevermögen	47.883.824,82				49.403.646,05	1. Eigenkapital	14.533.541,20				17.630.898,38
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		74.342,74			76.176,86	1.1 Allgemeine Rücklage		14.474.420,92			16.687.853,96
1.2 Sachanlagen		44.605.370,36			45.336.010,21	1.1.1 Allgemeine Rücklage			17.383.016,21		19.680.449,25
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			3.661.170,93		3.680.280,50	1.1.2 Stammkapital			0,00		0,00
1.2.1.1 Grünflächen				1.869.626,91	1.889.168,25	1.1.3 Gewinnvortrag			156.000,00		72.000,00
1.2.1.2 Ackerland				487.725,27	378.429,31	1.1.4 Unterschied aus der Kapitalkonsolidierung			-3.064.595,29		-3.064.595,29
1.2.1.3 Wald, Forsten				542.047,98	549.571,89	1.2. Sonderrücklage		2.361.382,36			2.361.382,36
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				761.770,77	863.111,05	1.2.1 Zuweisungen			2.361.382,36		2.361.382,36
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			10.719.741,45		10.972.927,34	1.2.2 Erschließungskostenanteile			0,00		0,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				390.642,36	396.405,11	Ausgleichsrücklage			0,00		0,00
1.2.2.2 Schulen				4.200.475,78	4.307.191,25	Jahresüberschuss/ fehlbetrag		-2.302.262,08			-1.418.337,94
1.2.2.3 Wohnbauten				661.456,24	672.032,46	2. Sonderposten	14.549.459,86				14.199.908,61
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				5.467.167,07	5.597.298,52	2.1 für Zuwendungen		10.201.928,06			9.625.551,32
1.2.3 Infrastrukturvermögen			25.444.098,69		26.012.276,59	2.2 für Beiträge		3.938.653,30			4.104.431,64
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.153.232,32	4.161.370,96	2.3 für den Gebühreenausgleich		72.120,55			120.428,31
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				475.877,21	486.565,83	2.4 sonstige Sonderposten		336.757,95			349.497,34
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen				5.800.517,00	5.984.917,00	3. Rückstellungen	4.178.338,61				4.054.970,20
1.2.3.4 Entwässerungsanlagen				13.428.510,47	13.763.006,83	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		3.740.754,00			3.647.867,00
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				1.585.961,69	1.616.415,97	3.2 Instandhaltungsrückstellungen		0,00			0,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			8.655,88		9.617,65	3.3 Sonstige Rückstellungen		437.584,61			407.103,20
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			11,00		11,00	4. Verbindlichkeiten	16.020.804,37				14.864.122,20
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			2.835.369,74		1.825.791,62	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		4.821.683,07			5.002.813,66
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.128.641,93		1.252.775,63	4.1.1 vom öffentlichen Bereich				572.384,73	640.024,35
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			807.680,74		1.582.329,88	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt				4.249.298,34	4.362.789,31
1.3 Finanzanlagen		3.204.111,72			3.991.458,98	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		9.660.000,00			7.950.000,00
1.3.1 Beteiligungen				190.501,97	190.501,97	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			167.488,78		202.117,93
1.3.2 Sondervermögen				0,00	0,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			240.806,86		233.097,25
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens				2.389.316,98	3.176.672,36	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		19.564,54			27.479,63
1.3.4 Ausleihungen				624.292,77	624.284,65	4.6 Erhaltene Anzahlungen		893.796,98			1.169.182,65
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen					624.292,77	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		217.464,14			279.431,08
2. Umlaufvermögen	1.407.585,00				1.360.546,19	5. Passive Rechnungsabgrenzung	19.143,99				24.003,40
2.1 Vorräte		501.387,76			722.312,60						
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke				468.655,03	685.249,27						
2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren				32.732,73	37.063,33						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		634.314,66			379.172,01						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			426.184,23		212.786,80						
2.2.1.1 Gebühren					128.352,78						
2.2.1.2 Beiträge					11.923,41						
2.2.1.3 Steuern					150.685,45						
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen					89.381,98						
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen					45.840,61						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			191.483,38		158.528,45						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich					188.063,24						
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					3.420,14						885,28
2.2.2.3 gegen Sondervermögen					0,00						0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			16.647,05		7.856,76						
2.3 Liquide Mittel		271.882,58			259.061,58						
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	9.878,21				9.710,55						
	49.301.288,03				50.773.902,79		49.301.288,03				50.773.902,79

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Gesamtergebnis- rechnung 01.01.-31.12.2014	Gesamtergebnis- rechnung 01.01.-31.12.2013
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.042.144,91	7.990.166,58
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	677.346,50	627.231,98
3 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00
4 +	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.680.428,63	2.568.643,84
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.645,51	82.900,97
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308.816,31	212.709,78
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	290.512,34	909.526,33
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	3.853,14	11.731,68
9 +/-	Bestandsveränderungen	-4.330,60	-6.765,09
10 =	Ordentliche Erträge	12.130.416,74	12.396.146,07
11 -	Personalaufwendungen	2.728.620,94	2.617.331,53
12 -	Versorgungsaufwendungen	296.223,54	256.085,52
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.755.510,94	2.774.430,29
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.458.680,45	1.461.256,74
15 -	Transferaufwendungen	5.926.179,91	5.523.770,37
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.046.723,37	1.082.147,24
17 =	Ordentliche Aufwendungen	14.211.939,15	13.715.021,69
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-2.081.522,41	-1.318.875,62
19 +	Finanzerträge	49.429,23	170.240,53
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	270.168,90	269.702,85
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-220.739,67	-99.462,32
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-2.302.262,08	-1.418.337,94
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
25 =	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00
26 =	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-2.302.262,08	-1.418.337,94