



# Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

## Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014

### 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 31.12.2014 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 Jahresabschlusses zum 31.12.2014 der Gemeinde Herscheid, der sich auf die durch die KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Köln, vorgenommene Prüfung bezieht, zur Kenntnis.
- b) Der Jahresabschluss der Gemeinde Herscheid zum 31.12.2014 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 46.114.990,00 EUR und einem Jahresfehlbetrag von 2.404.262,08 EUR festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt.
- d) Der Rat beschließt, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.404.262,08 € aus der Allgemeinen Rücklage zu entnehmen.“

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

### 2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2014 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 08.10.2015 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, 29.09.2015

Der Bürgermeister

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

## Jahresabschluss

### Ergebnisrechnung

Mandant: 170 170 Gemeinde Herscheid

Datum: 07.05.2015

Haushalt: 100 Doppelhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2013	des Rechn.-Jahres 2014	des Rechn.-Jahres 2014	(Sp.3 - Sp.2) 2014
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.990.166,58	7.686.906,00	8.042.144,91	355.238,91
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	627.231,98	683.465,00	677.346,50	-6.118,50
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.210.609,20	1.247.850,00	1.260.831,99	12.981,99
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.442,77	157.755,00	146.205,37	-11.549,63
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	212.709,78	178.975,00	308.816,31	129.841,31
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	830.330,25	570.240,00	263.953,09	-306.286,91
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	11.731,68		3.853,14	3.853,14
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	11.018.222,24	10.525.191,00	10.703.151,31	177.960,31
11	- Personalaufwendungen	2.456.908,52	2.521.390,00	2.507.446,91	-13.943,09
12	- Versorgungsaufwendungen	256.085,52	226.000,00	296.223,54	70.223,54
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.143.857,31	2.317.030,00	2.094.536,31	-222.493,69
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.241.585,74	1.240.575,00	1.242.612,45	2.037,45
15	- Transferaufwendungen	5.523.770,37	5.768.100,00	5.838.187,67	70.087,67
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	955.010,85	924.915,00	1.063.477,05	138.562,05
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.577.218,31	12.998.010,00	13.042.483,93	44.473,93
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-1.558.996,07	-2.472.819,00	-2.339.332,62	133.486,38
19	+ Finanzerträge	241.936,92	175.560,00	126.301,93	-49.258,07
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	185.278,79	225.900,00	191.231,39	-34.668,61
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	56.658,13	-50.340,00	-64.929,46	-14.589,46
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-1.502.337,94	-2.523.159,00	-2.404.262,08	118.896,92
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.502.337,94	-2.523.159,00	-2.404.262,08	118.896,92

# Finanzrechnung

**Mandant:** 170 170 Gemeinde Herscheid

**Datum:** 12.05.2015

**Haushalt:** 100 Doppelhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2013	des Rechn.-Jahres 2014	des Rechn.-Jahres 2014	(Sp.3 - Sp.2) 2014
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.965.049,03	7.686.906,00	7.869.611,22	182.705,22
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.324,52	252.320,00	288.615,56	36.295,56
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.044.291,59	1.084.350,00	1.092.271,02	7.921,02
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.049,15	157.755,00	133.969,60	-23.785,40
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	162.127,14	178.975,00	330.119,22	151.144,22
7	+ Sonstige Einzahlungen	853.713,93	455.890,00	862.207,03	406.317,03
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	239.813,11	175.550,00	125.007,82	-50.542,18
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.685.368,47	9.991.746,00	10.701.801,47	710.055,47
10	- Personalauszahlungen	2.394.123,59	2.470.190,00	2.463.460,13	-6.729,87
11	- Versorgungsauszahlungen	242.773,58	220.300,00	272.078,49	51.778,49
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.241.542,12	2.307.030,00	2.027.964,13	-279.065,87
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	177.704,11	223.400,00	169.036,32	-54.363,68
14	- Transferauszahlungen	5.462.983,58	5.768.100,00	5.848.981,92	80.881,92
15	- Sonstige Auszahlungen	1.016.038,22	748.195,00	1.312.872,08	564.677,08
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.535.165,20	11.737.215,00	12.094.393,07	357.178,07
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-849.796,73	-1.745.469,00	-1.392.791,60	352.677,40
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	565.939,77	852.100,00	700.766,73	-151.333,27
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	126.722,60	280.000,00	387.959,60	107.959,60
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	98.627,89	436.560,00	29.010,16	-407.549,84
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	791.290,26	1.568.660,00	1.117.736,49	-450.923,51
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	141.596,80	222.400,00	130.774,50	-91.625,50
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	501.709,43	1.213.380,00	918.742,03	-294.637,97
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	379.704,82	273.210,00	273.717,35	507,35
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.143,03	8.100,00	1.571,83	-6.528,17
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.025.154,08	1.717.090,00	1.324.805,71	-392.284,29
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	-233.863,82	-148.430,00	-207.069,22	-58.639,22
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.083.660,55	-1.893.899,00	-1.599.860,82	294.038,18
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	9.291.421,59		7.490.000,00	7.490.000,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	8.185.300,01	141.000,00	5.878.235,90	5.737.235,90
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.106.121,58	-141.000,00	1.611.764,10	1.752.764,10
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	22.461,03	-2.034.899,00	11.903,28	2.046.802,28
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	82.823,20		105.284,23	105.284,23
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	105.284,23	-2.034.899,00	117.187,51	2.152.086,51

## Bilanz zum 31.12.2014

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2014				Stand 31.12.2013	PASSIVA	Stand 31.12.2014				Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>45.001.042,99</b>				46.383.956,42	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>14.978.754,13</b>				18.178.111,31
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		8.587,74			8.102,86	1.1 Allgemeine Rücklage		17.383.016,21			19.680.449,25
1.2 Sachanlagen		38.561.361,94			39.157.412,99	1.2 Ausgleichsrücklage		0,00			0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			3.661.170,93		3.680.280,50	1.3 Jahresfehlbetrag / -überschuss		-2.404.262,08			-1.502.337,94
1.2.1.1 Grünflächen				1.869.626,91	1.889.168,25	<b>2. Sonderposten</b>	<b>12.925.323,37</b>				12.507.420,57
1.2.1.2 Ackerland				487.725,27	378.429,31	2.1 für Zuwendungen		8.646.553,46			8.006.687,10
1.2.1.3 Wald, Forsten				542.047,98	549.571,89	2.2 für Beiträge		3.938.653,30			4.104.431,64
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				761.770,77	863.111,05	2.3 für den Gebührenaussgleich		3.358,66			46.804,49
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			10.676.322,45		10.929.426,34	2.4 sonstige Sonderposten		336.757,95			349.497,34
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				390.642,36	396.405,11	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>4.145.274,61</b>				4.022.574,20
1.2.2.2 Schulen				4.200.475,78	4.307.191,25	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		3.740.754,00			3.647.867,00
1.2.2.3 Wohnbauten				661.456,24	672.032,46	3.2 Instandhaltungsrückstellungen		0,00			0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				5.423.748,07	5.553.797,52	3.3 Sonstige Rückstellungen		404.520,61			374.707,20
1.2.3 Infrastrukturvermögen			19.643.581,69		20.027.359,59	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>14.046.493,90</b>				12.802.635,51
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.153.232,32	4.161.370,96	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		2.881.906,80			2.997.588,10
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				475.877,21	486.565,83	4.1.1 vom öffentlichen Bereich			310.698,60		346.249,76
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				13.428.510,47	13.763.006,83	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt			2.571.208,20		2.651.338,34
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				1.585.961,69	1.616.415,97	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		9.660.000,00			7.950.000,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			8.655,88		9.617,65	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		167.488,78			202.117,93
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			11,00		11,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		206.428,75			176.920,03
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			2.798.671,74		1.782.546,62	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		19.564,54			27.479,63
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.121.582,93		1.244.382,63	4.6 Erhaltene Anzahlungen		893.796,98			1.169.182,65
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			651.365,32		1.483.788,66	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		217.308,05			279.347,17
1.3 Finanzanlagen		6.431.093,31			7.218.440,57	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>19.143,99</b>				23.246,30
1.3.1 Beteiligungen			190.501,97		190.501,97						
1.3.2 Sondervermögen			3.226.981,59		3.226.981,59						
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens			2.389.316,98		3.176.672,36						
1.3.4 Ausleihungen			624.292,77		624.284,65						
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen				624.292,77	624.284,65						
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>1.106.193,63</b>				1.142.383,86						
2.1 Vorräte		468.655,03			685.249,27						
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke			468.655,03		685.249,27						
2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			0,00		0,00						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		520.351,09			351.850,36						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			310.574,39		149.893,13						
2.2.1.1 Gebühren				16.799,25	7.871,77						
2.2.1.2 Beiträge				7.867,10	29.325,19						
2.2.1.3 Steuern				150.685,45	73.510,10						
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen				89.381,98	3.322,81						
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				45.840,61	35.863,26						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			193.960,01		194.930,83						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich				188.063,24	157.643,17						
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich				178,20	148,28						
2.2.2.3 gegen Sondervermögen				5.718,57	37.139,38						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			15.816,69		7.026,40						
2.3 Liquide Mittel		117.187,51			105.284,23						
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>7.753,38</b>				7.647,61						
	<b>46.114.990,00</b>				<b>47.533.987,89</b>		<b>46.114.990,00</b>				<b>47.533.987,89</b>