



# Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

## Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015

### 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 31.12.2015 beauftragt, die am 29.06.2016 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 01.09.2016 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 26.09.2016 folgenden Beschluss gefasst:

- „a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 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 31.12.2015 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 47.802.622,11 EUR und einem Jahresfehlbetrag von 1.769.126,41 EUR festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt.
- d) Der Rat beschließt, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.769.126,41 € aus der Allgemeinen Rücklage zu entnehmen.“

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

### 2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2015 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 13.10.2016 bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses 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, 06.10.2016

Der Bürgermeister

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

**Jahresabschluss**

**Ergebnisrechnung**

**Mandant: 170 170 Gemeinde Herscheid**

**Datum: 19.05.2016**

**Haushalt: 100 Doppelhaushalt**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2014	des Rechn.-Jahres 2015	des Rechn.-Jahres 2015	(Sp.3 - Sp.2) 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.042.144,91	7.913.250,00	8.534.136,51	620.886,51
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	677.346,50	787.667,00	679.797,13	-107.869,87
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.260.831,99	1.302.040,00	1.312.464,32	10.424,32
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.205,37	131.485,00	149.317,68	17.832,68
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308.816,31	260.205,00	620.810,85	360.605,85
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	263.953,09	995.420,00	548.113,96	-447.306,04
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.853,14		3.255,73	3.255,73
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	10.703.151,31	11.390.067,00	11.847.896,18	457.829,18
11	- Personalaufwendungen	2.507.446,91	2.516.406,00	2.548.929,62	32.523,62
12	- Versorgungsaufwendungen	296.223,54	265.920,00	295.262,15	29.342,15
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.094.536,31	2.457.895,39	2.170.246,68	-287.648,71
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.242.612,45	1.275.735,00	1.266.670,48	-9.064,52
15	- Transferaufwendungen	5.838.187,67	6.032.120,73	6.275.705,69	243.584,96
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.063.477,05	1.069.152,88	974.113,22	-95.039,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.042.483,93	13.617.230,00	13.530.927,84	-86.302,16
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.339.332,62	-2.227.163,00	-1.683.031,66	544.131,34
19	+ Finanzerträge	126.301,93	135.510,00	157.680,56	22.170,56
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	191.231,39	233.750,00	243.775,31	10.025,31
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-64.929,46	-98.240,00	-86.094,75	12.145,25
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.404.262,08	-2.325.403,00	-1.769.126,41	556.276,59
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.404.262,08	-2.325.403,00	-1.769.126,41	556.276,59
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.455.056,34	1.419.110,00	1.484.832,58	65.722,58
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.455.056,34	1.419.110,00	1.484.832,58	65.722,58
29	= Jahresergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.404.262,08	-2.325.403,00	-1.769.126,41	556.276,59
Nachr.:	Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
30	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
31	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
31	= Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)				

**Jahresabschluss**

**Finanzrechnung**

**Mandant: 170 170 Gemeinde Herscheid**

**Datum: 18.05.2016**

**Haushalt: 100 Doppelhaushalt**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2014	des Rechn.-Jahres 2015	des Rechn.-Jahres 2015	(Sp.3 - Sp.2) 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.869.611,22	7.913.250,00	8.570.750,29	657.500,29
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.615,56	365.419,00	276.353,39	-89.065,61
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.092.271,02	1.135.250,00	1.140.819,31	5.569,31
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.969,60	131.485,00	160.747,50	29.262,50
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	330.119,22	260.205,00	624.200,90	363.995,90
7	+ Sonstige Einzahlungen	862.107,03	700.500,00	1.001.834,66	301.334,66
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	125.007,82	135.500,00	157.482,13	21.982,13
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.701.701,47	10.641.609,00	11.932.188,18	1.290.579,18
10	- Personalauszahlungen	2.463.460,13	2.496.126,00	2.460.605,66	-35.520,34
11	- Versorgungsauszahlungen	272.078,49	239.400,00	267.807,21	28.407,21
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.027.964,13	2.488.000,00	2.119.352,70	-368.647,30
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	169.036,32	231.100,00	227.739,25	-3.360,75
14	- Transferauszahlungen	5.848.981,92	5.993.414,00	6.165.897,64	172.483,64
15	- Sonstige Auszahlungen	1.312.872,08	781.765,00	1.086.831,11	305.066,11
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.094.393,07	12.229.805,00	12.328.233,57	98.428,57
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.392.791,60	-1.588.196,00	-396.045,39	1.192.150,61
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	700.766,73	1.364.900,00	884.944,57	-479.955,43
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	387.959,60	328.000,00	273.562,89	-54.437,11
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	29.010,16	227.600,00	361.313,10	133.713,10
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.117.736,49	1.920.500,00	1.519.820,56	-400.679,44
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	130.774,50	338.400,00	498.422,28	160.022,28
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	918.742,03	1.543.600,00	399.674,82	-1.143.925,18
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	273.717,35	331.760,00	231.518,90	-100.241,10
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.571,83	9.100,00	6.207,17	-2.892,83
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.324.805,71	2.222.860,00	1.135.823,17	-1.087.036,83
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	-207.069,22	-302.360,00	383.997,39	686.357,39
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.599.860,82	-1.890.556,00	-12.048,00	1.878.508,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	7.490.000,00		11.990.000,00	11.990.000,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.878.235,90	136.000,00	9.787.716,40	9.651.716,40
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.611.764,10	-136.000,00	2.202.283,60	2.338.283,60
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	11.903,28	-2.026.556,00	2.190.235,60	4.216.791,60
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	105.284,23		117.187,51	117.187,51
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	117.187,51	-2.026.556,00	2.307.423,11	4.333.979,11

## Bilanz zum 31.12.2015

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2015				Stand	PASSIVA	Stand 31.12.2015				Stand
	€	€	€	€	31.12.2014		€	€	€	€	31.12.2014
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>44.826.875,03</b>				45.001.042,99	<b>13.209.627,72</b>					14.978.754,13
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		34.779,73			0,00	1.1 Allgemeine Rücklage	14.978.754,13				17.383.016,21
					8.587,74	1.2 Ausgleichsrücklage		0,00			0,00
1.2 Sachanlagen		38.352.363,46			38.561.361,94	1.3 Jahresfehlbetrag / -überschuss	-1.769.126,41				-2.404.262,09
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			3.540.881,45		3.661.170,93	<b>2. Sonderposten</b>	<b>12.935.916,79</b>				12.925.323,37
1.2.1.1 Grünflächen				1.878.298,80	1.869.626,91	2.1 für Zuwendungen		8.739.375,33			8.646.553,46
1.2.1.2 Ackerland				487.725,27	487.725,27	2.2 für Beiträge		3.796.756,17			3.938.653,30
1.2.1.3 Wald, Forsten				535.625,80	542.047,98	2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00			3.358,66
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				639.231,58	761.770,77	2.4 sonstige Sonderposten		399.785,29			336.757,95
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			11.062.322,14		10.676.322,45	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>4.538.788,77</b>				4.145.274,61
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				384.879,61	390.642,36	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		3.791.935,00			3.740.754,00
1.2.2.2 Schulen				4.094.258,08	4.200.475,78	3.2 Instandhaltungsrückstellungen		75.000,00			0,00
1.2.2.3 Wohnbauten				1.237.082,58	661.456,24	3.3 Sonstige Rückstellungen		671.853,77			404.520,61
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				5.346.101,87	5.423.748,07	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>17.103.247,12</b>				14.046.493,90
1.2.3 Infrastrukturvermögen			19.015.695,24		19.643.581,69	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		2.760.272,80			2.881.906,80
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.157.351,02	4.153.232,32	4.1.1 vom öffentlichen Bereich					310.698,60
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				465.188,65	475.877,21	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt					2.571.208,20
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				12.815.710,15	13.428.510,47	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		12.000.000,00			9.660.000,00
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				1.577.445,42	1.585.961,69	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		286.113,92			167.488,78
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			7.694,12		8.655,88	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		236.620,62			206.428,75
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler				11,00	11,00	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		72.721,40			19.564,54
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			2.633.349,25		2.798.671,74	4.6 Erhaltene Anzahlungen		1.512.559,85			893.796,98
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.068.724,39		1.121.582,93	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		234.958,53			217.308,05
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			1.023.685,87		651.365,32	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>15.041,71</b>				19.143,99
1.3 Finanzanlagen		6.439.731,84			6.431.093,31						
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			2.397.947,08		2.389.316,98						
1.3.4 Ausleihungen			624.301,20		624.292,77						
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen				624.301,20	698.552,85						
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>2.967.590,92</b>				1.090.376,94						
2.1 Vorräte		450.242,23			468.655,03						
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke			450.242,23		468.655,03						
2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			0,00		0,00						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		209.925,58			504.534,40						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			165.970,84		310.574,39						
2.2.1.1 Gebühren				18.181,09	16.799,25						
2.2.1.2 Beiträge				7.867,10	7.867,10						
2.2.1.3 Steuern				55.995,57	150.685,45						
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen				34.770,34	89.381,98						
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				49.156,74	45.840,61						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			32.633,34		193.960,01						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich				20.029,57	188.063,24						
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich				133,39	178,20						
2.2.2.3 gegen Sondervermögen				12.470,38	5.718,57						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			11.321,40		15.816,69						
2.3 Liquide Mittel		2.307.423,11			117.187,51						
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>8.156,16</b>				7.753,38						
	<b>47.802.622,11</b>				<b>46.114.990,00</b>		<b>47.802.622,11</b>				<b>46.114.990,00</b>