



Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

Feststellung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2016

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 31.12.2016 beauftragt, die am 13.07.2017 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 21.09.2017 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 11.12.2017 einstimmig folgenden Beschluss gefasst:

- „a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2016 der Gemeinde Herscheid, der sich auf die durch die KPMG Prüfungs- und Beratungsgesellschaft für den Öffentlichen Sektor AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Köln, vorgenommene Prüfung bezieht, zur Kenntnis.
- b) Der Gesamtabchluss der Gemeinde Herscheid zum 31.12.2016 wird gemäß § 116 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 50.353.918,81 EUR und einem Jahresfehlbetrag von 374.415,08 EUR festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt.“

Die wesentlichen Zahlen des Gesamtabchlusses sind als Anlage beigefügt.

2. Bekanntmachung

Der Gesamtabchluss 2016 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW i. V. m. § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Gesamtabchluss 2016 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 28.12.2017 bis zur Feststellung des folgenden Gesamtabchlusses 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, 18.12.2017

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

Gesamtbilanz zum 31.12.2016

Gemeinde Herscheid

| | Stand 31.12.2016 | | Stand 31.12.2015 | | Stand 31.12.2015 |
|--|------------------|---|------------------|---------------|------------------|
| | € | € | € | € | |
| AKTIVA | | | | | |
| 1. Anlagevermögen | 47.946.854,25 | | 47.614.958,65 | 12.462.297,75 | 12.836.712,83 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 171.510,92 | | 88.215,73 | 10.475.330,47 | 12.172.158,84 |
| 1.2 Sachanlagen | 44.553.127,04 | | 44.303.992,67 | 13.209.627,72 | 14.978.754,13 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | 3.540.881,45 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | | | 1.878.298,80 | 330.298,04 | 266.000,00 |
| 1.2.1.2 Ackerland | | | 488.643,48 | -3.064.595,28 | -3.064.595,29 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | | | 535.625,80 | 2.361.382,36 | 2.361.382,36 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | | | 639.231,58 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | 11.054.595,64 | 2.361.382,36 | 2.361.382,36 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | | | 378.116,88 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | | | 3.869.235,11 | -374.415,08 | -1.696.828,37 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | | | 1.418.477,24 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | | | 5.267.758,43 | 14.903.365,71 | 14.466.204,46 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | 24.459.498,90 | 10.843.228,75 | 10.264.663,00 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | | | 4.166.632,02 | 3.659.131,65 | 3.796.756,17 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | | | 454.500,03 | 5.208,22 | 5.000,00 |
| 1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen | | | 6.075.673,00 | 395.797,09 | 398.785,29 |
| 1.2.3.4 Entwässerungsanlagen | | | 12.215.666,74 | 4.659.359,93 | 4.590.789,77 |
| 1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | | | 1.546.991,11 | 3.752.828,00 | 3.791.935,00 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | 6.732,35 | 280.000,00 | 75.000,00 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | | 11,00 | 626.531,93 | 713.654,77 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | | 2.460.586,11 | 18.317.955,99 | 19.057.112,93 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | 1.045.963,61 | 4.701.060,58 | 4.603.861,88 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | | 1.090.316,52 | 440.610,18 | 503.463,11 |
| 1.3 Finanzanlagen | 3.222.218,29 | | 3.212.750,25 | 11.030.335,25 | 4.100.366,77 |
| 1.3.1 Beteiligungen | | | 190.501,97 | 286.113,92 | 286.113,92 |
| 1.3.2 Sondervermögen | | | 0,00 | 207.263,27 | 367.057,43 |
| 1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 2.407.406,59 | 24.118,36 | 52.436,23 |
| 1.3.4 Ausleihungen | | | 624.307,73 | 242.792,74 | 286.113,92 |
| 1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen | | | 624.307,73 | 207.263,27 | 367.057,43 |
| 2. Umlaufvermögen | 2.396.825,42 | | 3.330.571,07 | 24.118,36 | 52.436,23 |
| 2.1 Vorräte | 190.136,90 | | 475.429,34 | 1.630.550,43 | 1.512.568,85 |
| 2.1.1 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke | | | 26.187,11 | 281.834,36 | 235.093,62 |
| 2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | | | 164.949,79 | 10.939,43 | 15.041,71 |
| 2.1.3 Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 25.187,11 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | | 624.307,73 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 318.207,66 | | 289.399,87 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | 269.399,87 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.1 Gebühren | | | 71.575,70 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.2 Beiträge | | | 8.747,34 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.3 Steuern | | | 136.218,97 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | | | 28.662,20 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | | | 22.195,68 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | | 45.296,60 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | | | 41.723,83 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | | | 1.574,77 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.3 gegen Sondervermögen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | | | 5.509,19 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Liquide Mittel | 1.888.480,86 | | 2.565.988,45 | 10.939,43 | 15.041,71 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 10.239,14 | | 10.331,98 | 50.363.918,81 | 50.955.861,70 |
| | 50.363.918,81 | | 50.955.861,70 | | 50.955.861,70 |

PASSIVA

| | | | | |
|--|---------------|--|---------------|---------------|
| 1. Eigenkapital | 12.462.297,75 | | 12.836.712,83 | 12.836.712,83 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | | | 13.209.627,72 | 12.172.158,84 |
| 1.1.1 Stammkapital | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 Gewinnvortrag | | | 330.298,04 | 266.000,00 |
| 1.1.3 Gewinnvortrag | | | -3.064.595,28 | -3.064.595,29 |
| 1.1.4 Unterschied aus der Kapitalkonsolidierung | | | 2.361.382,36 | 2.361.382,36 |
| 1.2 Sonderrücklage | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 Zuweisungen | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 Erschließungskostenanteile | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | | | 0,00 | 0,00 |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | | | -374.415,08 | -1.696.828,37 |
| 2. Sonderposten | 14.903.365,71 | | 14.466.204,46 | 14.466.204,46 |
| 2.1 für Zuwendungen | | | 10.843.228,75 | 10.264.663,00 |
| 2.2 für Beiträge | | | 3.659.131,65 | 3.796.756,17 |
| 2.3 für den Gebührensvergleich | | | 5.208,22 | 5.000,00 |
| 2.4 sonstige Sonderposten | | | 395.797,09 | 398.785,29 |
| 3. Rückstellungen | 4.659.359,93 | | 4.590.789,77 | 4.590.789,77 |
| 3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen | | | 3.752.828,00 | 3.791.935,00 |
| 3.2 Instandhaltungsrückstellungen | | | 280.000,00 | 75.000,00 |
| 3.3 Sonstige Rückstellungen | | | 626.531,93 | 713.654,77 |
| 4. Verbindlichkeiten | 18.317.955,99 | | 19.057.112,93 | 19.057.112,93 |
| 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | 4.701.060,58 | 4.603.861,88 |
| 4.1.1 vom öffentlichen Bereich | | | 440.610,18 | 503.463,11 |
| 4.1.2 vom privaten Kreditmarkt | | | 4.260.450,40 | 4.100.366,77 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | 11.030.335,25 | 12.000.000,00 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | 242.792,74 | 286.113,92 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | 207.263,27 | 367.057,43 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | 24.118,36 | 52.436,23 |
| 4.6 Erhaltene Anzahlungen | | | 1.630.550,43 | 1.512.568,85 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | | | 281.834,36 | 235.093,62 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 10.939,43 | | 15.041,71 | 15.041,71 |
| | 50.363.918,81 | | 50.955.861,70 | 50.955.861,70 |

Gesamtergebnisrechnung

| Nr. | Bezeichnung | Gesamtergebnis- rechnung 01.01.-31.12.2016 | Gesamtergebnis- rechnung 01.01.-31.12.2015 |
|-----------|---|--|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 9.898.126,95 | 8.534.136,51 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 748.816,12 | 679.797,13 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.628.644,06 | 2.621.792,32 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 127.055,24 | 129.998,99 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.328.789,44 | 620.810,85 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 635.804,69 | 661.538,65 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen | 1.825,02 | 3.255,73 |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | -7.545,62 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 15.369.061,52 | 13.243.784,56 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.830.083,62 | 2.781.212,44 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 305.868,73 | 295.262,15 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.167.844,42 | 2.792.017,18 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.516.470,36 | 1.486.422,48 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 6.776.887,50 | 6.275.705,69 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 925.623,27 | 1.051.677,52 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 15.522.777,90 | 14.682.297,46 |
| 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17) | -153.716,38 | -1.438.512,90 |
| 19 | + Finanzerträge | 45.684,00 | 57.799,66 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 266.382,70 | 316.115,13 |
| 21 | = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | -220.698,70 | -258.315,47 |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21) | -374.415,08 | -1.696.828,37 |
| 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) | -374.415,08 | -1.696.828,37 |