



# Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

## Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016

### 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 31.12.2016 beauftragt, die am 12.07.2017 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 09.10.2017 folgenden Beschluss gefasst:

- a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 der Gemeinde Herscheid, der sich auf die KPMG Prüfungs- und Beratungsgesellschaft für den Öffentlichen Sektor AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Köln, vorgenommene Prüfung bezieht, einstimmig zur Kenntnis.
- b) Der Jahresabschluss der Gemeinde Herscheid zum 31.12.2016 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 47.233.532,89 € und einem Jahresfehlbetrag von 449.440,60 € einstimmig festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister einstimmig wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt.
- d) Der Rat beschließt einstimmig, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 449.440,60 € aus der Allgemeinen Rücklage zu entnehmen.“

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

### 2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 28.12.2017 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, 18.12.2017

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

## Bilanz zum 31.12.2016

## Gemeinde Herscheid

	Stand 31.12.2016		Stand 31.12.2015		Stand 31.12.2015	
	€	€	€	€	€	€
<b>AKTIVA</b>					<b>PASSIVA</b>	
<b>1. Anlagevermögen</b>	44.909.365,61	110.393,92	44.826.875,03	13.209.627,72	13.209.627,72	13.209.627,72
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	0,00	0,00	14.978.754,13
1.2 Sachanlagen	38.349.774,81	4.405.980,91	38.352.363,46	-448.440,80	-448.440,80	-1.769.126,41
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			3.540.861,45			12.935.916,79
1.2.1.1 Grünflächen			1.876.288,80			8.739.375,33
1.2.1.2 Ackerland			488.643,48			3.796.756,17
1.2.1.3 Wald, Forsten			535.679,36			0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			639.043,58			399.785,29
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		11.011.329,64	11.062.322,14			4.538.788,77
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			394.879,81			3.791.935,00
1.2.2.2 Schulen			3.989.295,11			75.000,00
1.2.2.3 Wohnbauten			1.418.477,24			671.853,77
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			5.224.500,43			17.103.247,12
1.2.3 Infrastrukturvermögen		18.393.819,90	19.015.695,24			2.760.272,80
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			4.157.351,02			2.486.387,36
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			465.198,65			12.000.000,00
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen			12.215.696,74			237.705,30
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			1.546.991,11			2.701.379,78
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		6.732,35	7.694,12			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		11,00	11,00			286.113,92
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.465.370,11	2.633.349,25			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.039.338,61	1.068.724,39			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.036.292,29	1.023.665,87			
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	6.449.197,88		6.439.731,84			238.620,82
1.3.1 Beteiligungen			190.501,97			72.721,40
1.3.2 Sondervermögen			3.226.981,59			1.512.559,85
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens			2.397.847,08			234.958,53
1.3.4 Ausleihungen			624.301,20			15.041,71
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen			624.301,20			
<b>2. Umlaufvermögen</b>	2.316.165,18		2.987.590,32			10.939,43
2.1 Vorräte			450.242,23			
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke			450.242,23			
2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			0,00			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			209.925,98			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			165.970,84			
2.2.1.1 Gebühren			18.181,08			
2.2.1.2 Beiträge			4.858,95			
2.2.1.3 Steuern			138.218,97			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen			34.770,34			
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			48.158,74			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			32.633,34			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich			41.723,83			
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich			837,77			
2.2.2.3 gegen Sondervermögen			14.096,09			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			11.321,40			
2.3 Liquide Mittel	1.888.480,86	5.509,19	2.307.423,11			
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	8.011,10		8.156,16			
	47.233.632,89	47.233.632,89	47.802.622,11			47.802.622,11

**Jahresabschluss**  
**Ergebnisrechnung**

**Mandant: 170 170 Gemeinde Herscheid**  
**Haushalt: 100 Doppelhaushalt**

**Datum: 11.05.2017**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2016	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2016	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.534.136,51	8.103.150,00	9.898.126,95	1.794.976,95
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	679.797,13	709.690,00	748.816,12	39.126,12
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.312.464,32	1.311.200,00	1.284.487,68	-26.712,32
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	149.317,68	131.385,00	149.583,21	18.198,21
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	620.810,85	237.775,00	1.328.789,44	1.091.014,44
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	548.113,96	749.920,00	568.766,84	-181.153,16
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.255,73		1.825,02	1.825,02
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	11.847.896,18	11.243.120,00	13.980.395,26	2.737.275,26
11	- Personalaufwendungen	2.548.929,62	2.669.228,00	2.596.206,25	-73.021,75
12	- Versorgungsaufwendungen	295.262,15	262.544,00	305.868,73	43.324,73
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.170.246,68	2.566.934,10	2.552.532,67	-14.401,43
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.266.670,48	1.304.910,00	1.289.877,36	-15.032,64
15	- Transferaufwendungen	6.275.705,69	5.954.747,35	6.776.887,50	822.140,15
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	974.113,22	865.014,81	854.146,18	-10.868,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.530.927,84	13.823.378,26	14.375.518,69	752.140,43
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.683.031,66	-2.380.258,26	-395.123,43	1.985.134,83
19	+ Finanzerträge	157.680,56	280.510,00	145.609,27	-134.900,73
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	243.775,31	237.303,74	199.926,44	-37.377,30
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-86.094,75	43.206,26	-54.317,17	-97.523,43
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.769.126,41	-2.337.052,00	-449.440,60	1.887.611,40
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.769.126,41	-2.337.052,00	-449.440,60	1.887.611,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.484.832,58	1.499.415,00	1.480.860,81	-18.554,19
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.484.832,58	1.499.415,00	1.480.860,81	-18.554,19
29	= Jahresergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.769.126,41	-2.337.052,00	-449.440,60	1.887.611,40
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)				

## Finanzrechnung

Mandant: 170 170 Gemeinde Herscheid

Datum: 08.05.2017

Haushalt: 100 Doppelhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2016	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2016	Vergl. Ansatz/Ist (Sp 3 - Sp 2) 2016
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.570.750,29	8.103.150,00	9.768.100,50	1.664.950,50
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	276.353,39	275.729,00	556.479,51	280.750,51
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.140.819,31	1.144.400,00	1.123.829,34	-20.770,66
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	160.747,50	131.385,00	152.702,38	21.317,38
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	624.200,90	237.775,00	1.314.713,87	1.076.938,87
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.001.834,66	728.000,00	815.243,92	87.243,92
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	157.482,13	280.500,00	143.917,74	-136.582,26
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.932.188,18	10.900.939,00	13.874.787,26	2.973.848,26
10	- Personalauszahlungen	2.460.605,66	2.607.028,00	2.552.701,94	-54.326,06
11	- Versorgungsauszahlungen	267.807,21	259.003,51	250.259,66	-8.743,85
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.119.352,70	2.598.899,88	2.379.839,97	-219.059,91
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	227.739,25	234.494,23	190.957,08	-43.537,15
14	- Transferauszahlungen	6.165.897,64	5.954.747,35	6.826.792,62	872.045,27
15	- Sonstige Auszahlungen	1.086.831,11	760.624,03	1.254.629,55	494.005,52
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.328.233,57	12.414.797,00	13.455.180,82	1.040.363,82
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-396.045,39	-1.513.858,00	419.606,44	1.933.464,44
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	884.944,57	1.174.400,00	1.061.160,86	-113.239,14
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	273.562,89	55.000,00	335.663,16	280.663,16
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	361.313,10	180.400,00	35.187,68	-145.212,34
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.519.820,56	1.409.800,00	1.432.011,68	22.211,68
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	498.422,28	22.400,00	98.023,70	75.623,70
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	399.674,82	1.720.530,55	1.128.308,76	-592.221,79
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	231.518,90	254.794,53	282.073,07	27.278,54
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.207,17	5.369,45	1.571,83	-3.797,62
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.135.823,17	2.003.094,53	1.509.977,36	-493.117,17
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	383.997,39	-593.294,53	-77.965,68	515.328,85
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-12.048,00	-2.107.152,53	341.640,76	2.448.793,29
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	11.990.000,00		1.358.519,71	1.358.519,71
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	9.787.716,40	136.000,00	2.119.102,72	1.983.102,72
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.202.283,60	-136.000,00	-760.583,01	-624.583,01
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	2.190.235,60	-2.243.152,53	-418.942,25	1.824.210,28
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	117.187,51		2.307.423,11	2.307.423,11
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	2.307.423,11	-2.243.152,53	1.888.480,86	4.131.633,39