



Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017

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 31.12.2017 beauftragt, die am 18.09.2018 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 15.11.2018 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 17.12.2018 folgenden Beschluss gefasst:

- a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 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 31.12.2017 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 47.967.005,34 € und einem Jahresfehlbetrag von 1.085.652,60 € einstimmig festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister einstimmig wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt.
- d) Der Rat beschließt einstimmig, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.085.652,60 € aus der Allgemeinen Rücklage zu entnehmen.“

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigelegt.

2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 27.12.2018 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, 18.12.2018

Der Bürgermeister

Schmalenbach

Bilanz zum 31.12.2017

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2017				Stand 31.12.2016	PASSIVA	Stand 31.12.2017				Stand 31.12.2016
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	
1. Anlagevermögen	44.921.782,02				44.909.366,61	1. Eigenkapital	11.674.534,52				12.760.187,12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		99.665,97			110.393,92	1.1 Allgemeine Rücklage		12.760.187,12			13.209.627,72
1.2 Sachanlagen		38.361.941,54			38.349.774,81	1.2 Ausgleichsrücklage		0,00			0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			4.306.891,86		4.405.880,91	1.3 Jahresfehlbetrag / -überschuss		-1.085.652,60			-449.440,60
1.2.1.1 Grünflächen				2.649.096,82	2.742.514,49	2. Sonderposten	13.131.593,18				13.344.646,67
1.2.1.2 Ackerland				484.855,17	488.643,48	2.1 für Zuwendungen		9.153.961,36			9.289.509,71
1.2.1.3 Wald, Forsten				534.545,14	535.679,36	2.2 für Beiträge		3.494.720,42			3.659.131,65
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				638.394,73	639.043,58	2.3 für den Gebührenaussgleich		208,22			208,22
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.727.795,56			11.011.329,64	2.4 sonstige Sonderposten		482.703,18			395.797,09
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				373.354,11	379.116,86	3. Rückstellungen	4.632.086,08				4.625.600,93
1.2.2.2 Schulen				3.885.322,26	3.989.235,11	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		3.789.474,00			3.752.828,00
1.2.2.3 Wohnbauten				1.389.734,30	1.418.477,24	3.2 Instandhaltungsrückstellungen		230.000,00			280.000,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				5.079.384,89	5.224.500,43	3.3 Sonstige Rückstellungen		612.612,08			592.772,93
1.2.3 Infrastrukturvermögen		17.910.333,27			18.383.819,90	4. Verbindlichkeiten	18.521.954,41				16.492.158,74
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.173.701,50	4.166.632,02	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		2.800.279,39			2.939.085,08
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				443.811,48	454.500,03	4.1.1 vom öffentlichen Bereich			890.081,65		237.705,30
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				11.776.283,28	12.215.696,74	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt			1.910.197,74		2.701.379,78
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			5.770,59	1.516.537,01	1.546.991,11	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		12.000.000,00			11.000.000,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			11,00		6.732,35	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		197.851,01			242.792,74
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler					11,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		201.757,83			170.420,10
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			2.553.213,16		2.465.370,11	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00			24.119,36
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.042.977,69		1.038.338,61	4.6 Erhaltene Anzahlungen		3.241.817,36			1.830.550,43
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			1.814.948,41		1.038.292,29	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		80.248,82			285.191,03
1.3 Finanzanlagen		6.460.174,51			6.449.197,88	5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.837,15				10.939,43
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			2.418.376,50		2.407.406,59						
1.3.4 Ausleihungen			624.314,45		624.307,73						
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen				624.314,45	624.307,73						
2. Umlaufvermögen	3.037.040,02				2.316.155,18						
2.1 Vorräte		160.708,98			164.949,79						
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke			160.708,98		164.949,79						
2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			0,00		0,00						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		644.155,11			262.724,53						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			174.157,30		200.597,65						
2.2.1.1 Gebühren				69.188,24	6.661,87						
2.2.1.2 Beiträge				34.907,85	4.858,95						
2.2.1.3 Steuern				9.533,42	138.218,97						
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen				8.725,70	28.662,20						
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				51.802,09	22.195,66						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			469.201,54		56.617,69						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich				457.627,74	41.723,83						
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich				0,00	837,77						
2.2.2.3 gegen Sondervermögen				11.573,80	14.056,09						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			796,27		5.509,19						
2.3 Liquide Mittel		2.232.175,93			1.888.480,86						
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.183,30				8.011,10						
	47.967.005,34				47.233.532,89		47.967.005,34				47.233.532,89

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2017

Filter Datumsfilter: 01.01.17..31.12.17

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	262.124,24	9.121.250,00	9.325.459,65	204.209,65
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.290,53	875.159,19	852.140,40	-23.018,79
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.761,33	1.389.800,00	1.283.681,67	-106.118,33
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.008,92	219.115,00	241.250,58	22.135,58
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.457,52	1.776.695,00	870.044,19	-906.650,81
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.658,14	961.355,00	784.596,22	-176.758,78
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	912,31	912,31
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	335.719,62	14.343.374,19	13.358.085,02	-985.289,17
11	- Personalaufwendungen	-36.666,31	-2.754.624,43	-2.706.772,82	47.851,61
12	- Versorgungsaufwendungen	-39.181,73	-252.372,65	-325.746,29	-73.373,64
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.890,84	-2.981.486,62	-2.329.900,62	651.586,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-1.292.573,28	-1.292.573,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	-89.942,63	-8.053.534,90	-6.897.699,62	1.155.835,28
16	- Sonstige Aufwendungen	-5.428,85	-957.344,44	-886.796,54	70.547,90
17	= Ordentliche Aufwendungen	-277.110,36	-16.291.936,32	-14.439.489,17	1.852.447,15
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 10 und 17)	58.609,26	-1.948.562,13	-1.081.404,15	867.157,98
19	+ Finanzerträge	7.252,00	175.406,00	178.185,58	2.779,58
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11,70	-189.072,31	-182.433,29	6.639,02
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	7.263,70	-13.666,31	-4.247,71	9.418,60
22	= Ordentliches Jahresergebnis	65.872,96	-1.962.228,44	-1.085.651,86	876.576,58
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-0,74	-0,74	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-0,74	-0,74	0,00
26	= Jahresergebnis	65.872,96	-1.962.229,18	-1.085.652,60	876.576,58
26A	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufw.	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.498.160,00	1.481.485,70	-16.674,30
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.498.160,00	-1.481.485,70	16.674,30
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis(= Zeilen 26, 27T 28T)	65.872,96	-1.962.229,18	-1.085.652,60	876.576,58
29X	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo(= Zeilen 27 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung
Rechnungsjahr 2017

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2016	2017	2017	Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	9.768.100,50	9.121.250,00	9.439.749,18	318.499,18
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	556.479,51	402.879,19	361.660,57	-41.218,62
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.123.629,34	1.307.100,00	1.152.331,38	-154.768,62
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	152.702,38	132.815,00	160.164,49	27.349,49
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.314.713,87	1.776.695,00	819.862,07	-956.832,93
07	+ Sonstige Einzahlungen	815.243,92	351.170,00	477.224,27	126.054,27
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	143.917,74	175.406,00	182.164,86	6.758,86
09	= Einzahlungen aus laufender	13.874.787,26	13.267.315,19	12.593.156,82	-674.158,37
	Verwaltungstätigkeit				
10	- Personalauszahlungen	-2.552.701,94	-2.700.624,43	-2.649.994,05	50.630,38
11	- Versorgungsauszahlungen	-250.259,66	-343.925,38	-378.024,29	-34.098,91
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.379.839,97	-3.149.280,75	-2.338.281,96	810.998,79
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-190.957,08	-176.063,26	-168.703,59	7.359,67
14	- Transferausszahlungen	-6.826.792,62	-8.061.172,63	-6.991.985,87	1.069.186,76
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.254.629,55	-862.357,33	-855.232,81	7.124,52
16	= Auszahlungen aus laufender	-13.455.180,82	-15.293.423,78	-13.382.222,57	1.911.201,21
	Verwaltungstätigkeit				
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit(419.606,44	-2.026.108,59	-789.065,75	1.237.042,84
	Zeilen 9 und 16)				
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.061.160,86	2.584.000,00	1.340.902,59	-1.243.097,41
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von	335.663,16	386.000,00	288.130,10	-97.869,90
	Sachanlagen				
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlag				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	35.187,66	737.600,00	439.967,95	-297.632,05
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.432.011,68	3.707.600,00	2.069.000,64	-1.638.599,36
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u.	-98.023,70	-238.757,93	-30.545,47	208.212,46
	Gebäuden				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.128.308,76	-3.511.938,18	-932.343,90	2.579.594,28
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew.	-282.073,07	-426.617,61	-295.000,75	131.616,86
	Anlageverm.				
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-24.603,72	-24.603,72	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.571,83	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.509.977,36	-4.201.917,44	-1.282.493,84	2.919.423,60
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23	-77.965,68	-494.317,44	786.506,80	1.280.824,24
	und30)				
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag(Zeilen	341.640,76	-2.520.426,03	-2.558,95	2.517.867,08
	und 31)				
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-1.358.519,71	894.230,00	2.000.000,00	1.105.770,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.119.102,72	-144.670,00	-138.326,69	6.343,31
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	800.000,00	1.000.000,00	200.000,00

Gemeinde Herscheid

37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-760.583,01	-50.440,00	861.673,31	912.113,31
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Zeilen 32 und 37)	-418.942,25	-2.570.866,03	859.114,36	3.429.980,39
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.307.423,11	0,00	1.888.480,86	1.888.480,86
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	.	0,00	-515.419,29	-515.419,29
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	1.888.480,86	-2.570.866,03	2.232.175,93	4.803.041,96