



Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018

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 31.12.2018 beauftragt, die am 09.09.2019 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 26.09.2019 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 30.09.2019 folgenden Beschluss gefasst:

- a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 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 31.12.2018 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 49.697.112,43 € und einem Jahresfehlbetrag von 117.705,15 € einstimmig festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird einstimmig die vorbehaltlose Entlastung erteilt.
- d) Der Rat beschließt einstimmig, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 117.705,15 € aus der Allgemeinen Rücklage zu entnehmen.“

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigelegt.

2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 17.10.2019 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, 07.10.2019

Der Bürgermeister

Schmalenbach

Bilanz zum 31.12.2018

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2018				Stand 31.12.2017	PASSIVA	Stand 31.12.2018				Stand 31.12.2017
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	
1. Anlagevermögen	47.264.371,62				44.921.782,02	1. Eigenkapital	11.556.829,37				11.674.534,52
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		73.262,97			99.665,97	1.1 Allgemeine Rücklage		11.674.534,52			12.760.187,12
1.2 Sachanlagen		40.719.613,55			38.361.941,54	1.2 Ausgleichsrücklage		0,00			0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			4.361.374,89		4.306.891,86	1.3 Jahresfehlbetrag / -überschuss		-117.705,15			-1.085.652,60
1.2.1.1 Grünflächen				2.545.742,83	2.649.096,82	2. Sonderposten	13.685.458,43				13.131.593,18
1.2.1.2 Ackerland				544.070,95	484.855,17	2.1 für Zuwendungen		9.713.209,94			9.153.961,36
1.2.1.3 Wald, Forsten				544.947,01	534.545,14	2.2 für Beiträge		3.354.761,54			3.494.720,42
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				726.614,10	638.394,73	2.3 für den Gebührenaussgleich		147.972,07			208,22
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		10.438.194,59			10.727.795,56	2.4 sonstige Sonderposten		469.514,88			482.703,18
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				366.296,36	373.354,11	3. Rückstellungen	4.632.975,85				4.632.086,08
1.2.2.2 Schulen				3.781.818,35	3.885.322,26	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		3.913.474,00			3.789.474,00
1.2.2.3 Wohnbauten				1.345.122,24	1.389.734,30	3.2 Instandhaltungsrückstellungen		200.927,60			230.000,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				4.944.957,64	5.079.384,89	3.3 Sonstige Rückstellungen		518.574,25			612.612,08
1.2.3 Infrastrukturvermögen		18.589.101,98			17.910.333,27	4. Verbindlichkeiten	19.819.113,91				18.521.954,41
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.256.069,82	4.173.701,50	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		3.528.096,10			2.800.279,39
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				433.122,85	443.811,48	4.1.1 vom öffentlichen Bereich			1.895.423,32		890.081,65
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				12.374.578,62	11.776.283,28	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt			1.632.672,78		1.910.197,74
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				1.525.330,69	1.516.537,01	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		10.000.000,00			12.000.000,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			4.808,83		5.770,59	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		165.455,07			197.851,01
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			11,00		11,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		465.613,28			201.757,83
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			2.568.205,68		2.553.213,16	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00			0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.067.399,35		1.042.977,69	4.6 Erhaltene Anzahlungen		5.368.821,88			3.241.817,36
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.690.517,23		1.814.948,41	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		291.127,58			80.248,82
1.3 Finanzanlagen		6.471.495,10			6.460.174,51	5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.734,87				6.837,15
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			2.429.689,05		2.418.376,50						
1.3.4 Ausleihungen			624.322,49		624.314,45						
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen				624.322,49	624.314,45						
2. Umlaufvermögen	2.424.536,24				3.037.040,02						
2.1 Vorräte		158.936,11			160.708,98						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			158.936,11		160.708,98						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		615.627,60			644.155,11						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			458.766,53		174.157,30						
2.2.1.1 Gebühren				83.869,67	69.188,24						
2.2.1.2 Beiträge				1.529,79	34.907,85						
2.2.1.3 Steuern				46.306,74	9.533,42						
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen				196.438,84	8.725,70						
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				130.621,49	51.802,09						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			152.591,40		469.201,54						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich				0,00	457.627,74						
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich				0,00	0,00						
2.2.2.3 gegen Sondervermögen				152.591,40	11.573,80						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			4.269,67		796,27						
2.3 Liquide Mittel		1.649.972,53			2.232.175,93						
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.204,57				8.183,30						
	49.697.112,43				47.967.005,34		49.697.112,43				47.967.005,34

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2017	2018	2018	Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	9.325.459,65	9.251.250,00	10.107.829,46	856.579,46
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	852.140,40	872.489,29	902.578,97	30.089,68
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.283.681,67	1.416.300,00	1.297.884,22	-118.415,78
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	241.250,58	215.215,00	250.200,82	34.985,82
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	870.044,19	1.772.945,00	771.228,25	-1.001.716,75
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	784.596,22	925.505,00	1.294.586,86	369.081,86
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	912,31	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.358.085,02	14.453.704,29	14.624.308,58	170.604,29
11	- Personalaufwendungen	-2.706.772,82	-2.894.140,36	-2.888.816,02	5.324,34
12	- Versorgungsaufwendungen	-325.746,29	-417.276,26	-417.276,26	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.329.900,62	-2.961.881,17	-2.513.246,53	448.634,64
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.292.573,28	-1.348.746,24	-1.322.231,26	26.514,98
15	- Transferaufwendungen	-6.897.699,62	-7.889.234,36	-6.678.476,19	1.210.758,17
16	- Sonstige Aufwendungen	-886.796,54	-1.061.191,30	-1.008.830,17	52.361,13
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.439.489,17	-16.572.469,69	-14.828.876,43	1.743.593,26
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(=Zeilen 10 und 17)	-1.081.404,15	-2.118.765,40	-204.567,85	1.914.197,55
19	+ Finanzerträge	178.185,58	175.447,00	238.009,72	62.562,72
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-182.433,29	-160.744,50	-151.147,02	9.597,48
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-4.247,71	14.702,50	86.862,70	72.160,20
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-1.085.651,86	-2.104.062,90	-117.705,15	1.986.357,75
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-0,74	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	-0,74	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-1.085.652,60	-2.104.062,90	-117.705,15	1.986.357,75
26A	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufw.				
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.481.485,70	1.465.760,00	1.622.825,51	157.065,51
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.481.485,70	-1.465.760,00	-1.622.825,51	-157.065,51
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis(= Zeilen 26, 27T 28T)	-1.085.652,60	-2.104.062,90	-117.705,15	1.986.357,75
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 2018

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2017	2018	2018	Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	9.439.749,18	9.251.250,00	10.038.143,90	786.893,90
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	361.660,57	377.829,29	387.932,20	10.102,91
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.152.331,38	1.334.300,00	1.255.390,86	-78.909,14
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	160.164,49	130.215,00	106.181,65	-24.033,35
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	819.862,07	1.772.945,00	762.313,92	-1.010.631,08
07	+ Sonstige Einzahlungen	477.224,27	351.170,00	475.661,58	124.491,58
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	182.164,86	175.447,00	96.581,99	-78.865,01
09	= Einzahlungen aus laufender	12.593.156,82	13.393.156,29	13.122.206,10	-270.950,19
	Verwaltungstätigkeit				
10	- Personalauszahlungen	-2.649.994,05	-2.805.229,91	-2.850.853,18	-45.623,27
11	- Versorgungsauszahlungen	-378.024,29	-313.321,55	-346.367,76	-33.046,21
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.338.281,96	-2.845.453,55	-2.533.981,08	311.472,47
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-168.703,59	-153.330,00	-132.185,92	21.144,08
14	- Transferauszahlungen	-6.991.985,87	-7.875.304,55	-6.716.218,34	1.159.086,21
15	- Sonstige Auszahlungen	-855.232,81	-799.889,58	-772.546,33	27.343,25
16	= Auszahlungen aus laufender	-13.382.222,57	-14.792.529,14	-13.352.152,61	1.440.376,53
	Verwaltungstätigkeit				
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit(-789.065,75	-1.399.372,85	-229.946,51	1.169.426,34
	Zeilen 9 und 16)				
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.340.902,59	2.649.000,00	2.599.613,47	-49.386,53
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von	288.130,10	367.000,00	835.074,15	468.074,15
	Sachanlagen				
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von				
	Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	439.967,95	388.400,00	643.694,75	255.294,75
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.069.000,64	3.404.400,00	4.078.382,37	673.982,37
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u.	-30.545,47	-217.017,10	-352.618,63	-135.601,53
	Gebäuden				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-932.343,90	-3.208.956,82	-2.975.618,03	233.338,79
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew.	-295.000,75	-641.903,17	-361.275,48	280.627,69
	Anlageverm.				
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-24.603,72	-12.000,00	-10.251,55	1.748,45
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.282.493,84	-4.079.877,09	-3.699.763,69	380.113,40
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23	786.506,80	-675.477,09	378.618,68	1.054.095,77
	und 30)				
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag(Zeilen 17	-2.558,95	-2.074.849,94	148.672,17	2.223.522,11
	und 31)				
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.000.000,00	94.230,00	4.067.775,13	3.973.545,13
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-138.326,69	-156.360,00	-311.532,22	-155.172,22
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-1.000.000,00		5.000.000,00	5.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	861.673,31	-62.130,00	-1.243.757,09	-1.181.627,09
38	= Änderung des Bestandes an eigenen	859.114,36	-2.136.979,94	-1.095.084,92	1.041.895,02
	Zeilen 32 und 37)				
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.888.480,86	-6.966.594,93	2.232.175,93	9.203.832,86
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-515.419,29		512.881,52	512.881,52
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	2.232.175,93	-9.103.574,87	1.649.972,53	10.753.547,40