



Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2011

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 31.12.2011 beauftragt, die am 20.06.2012 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 05.07.2012 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 24.09.2012 folgenden Beschluss gefasst:

- „a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2011 der Gemeinde Herscheid, der sich auf die durch die ATH-Allgemeine Treuhandgesellschaft mbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Köln, vorgenommene Prüfung bezieht, zur Kenntnis.
- b) Der Jahresabschluss der Gemeinde Herscheid zum 31.12.2011 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 47.503.476,69 EUR und einem Jahresfehlbetrag von 732.844,25 EUR festgestellt.
- c) Dem Bürgermeister wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt.“

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2011 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 11.10.2012 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, 01.10.2012

Der Bürgermeister

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

Bilanz zum 31.12.2011

Gemeinde Herscheid

AKTIVA	Stand 31.12.2011				Stand	Stand 31.12.2010			
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Anlagevermögen	46.279.292,97				46.271.030,15				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		14.925,12			17.220,38				
1.2 Sachanlagen		38.984.152,43			38.978.324,30				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			3.122.010,20		2.968.432,12				
1.2.1.1 Grünflächen				1.324.929,52	1.227.458,60				
1.2.1.2 Ackerland				379.097,70	379.097,70				
1.2.1.3 Wald, Forsten				550.366,93	550.764,45				
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				867.616,05	801.111,37				
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			11.452.861,28		11.642.305,11				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				407.930,61	413.693,36				
1.2.2.2 Schulen				4.521.072,59	4.628.105,88				
1.2.2.3 Wohnbauten				693.184,90	828.946,16				
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude				5.830.673,18	5.772.059,71				
1.2.3 Infrastrukturvermögen			20.379.349,16		20.905.147,91				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens				4.120.011,10	4.119.087,74				
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				507.943,01	518.531,57				
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				14.652.280,87	15.215.031,83				
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens				1.099.114,18	1.052.396,77				
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			11.541,18		12.502,94				
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			11,00		11,00				
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			1.662.962,56		1.467.956,64				
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.148.165,19		1.141.140,71				
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			1.207.251,86		850.327,87				
1.3 Finanzanlagen		7.280.215,42			7.275.485,47				
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			3.163.213,40		3.167.564,05				
1.3.4 Ausleihungen			699.518,46		700.437,86				
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen				699.518,46	700.437,86				
2. Umlaufvermögen	1.216.962,57				1.496.630,28				
2.1 Vorräte		687.467,96			833.392,64				
2.1.1 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke			687.467,96		833.392,64				
2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			0,00		0,00				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		462.702,57			595.400,91				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			217.424,12		241.496,07				
2.2.1.1 Gebühren				6.753,70	35.139,22				
2.2.1.2 Beiträge				8.517,10	9.491,62				
2.2.1.3 Steuern				106.441,96	45.432,17				
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen				59.040,28	55.342,09				
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				36.671,08	96.090,97				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			243.733,92		337.854,23				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich				221.608,82	313.686,05				
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich				0,00	2.233,52				
2.2.2.3 gegen Sondervermögen				21.925,00	21.934,36				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			1.544,53		16.050,61				
2.3 Liquide Mittel		66.812,04			67.836,73				
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	7.201,15				7.228,75				
	47.503.476,69				47.774.887,18				
PASSIVA									
1. Eigenkapital	20.248.048,99				20.980.893,24				
1.1 Allgemeine Rücklage		20.980.893,24			23.262.297,04				
1.2 Ausgleichsrücklage		0,00			0,00				
1.3 Jahresfehlbetrag / -Überschuss		-732.844,25			-2.281.403,80				
2. Sonderposten	11.461.169,80				11.043.043,37				
2.1 für Zuwendungen		7.069.874,59			6.664.858,65				
2.2 für Beiträge		4.088.125,63			4.218.933,15				
2.3 für den Gebührenaussgleich		124.544,93			66.251,31				
2.4 sonstige Sonderposten		198.624,65			93.006,26				
3. Rückstellungen	4.076.945,88				4.111.728,50				
3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		3.713.162,00			3.617.449,00				
3.2 Instandhaltungsrückstellungen		0,00			70.469,30				
3.3 Sonstige Rückstellungen		363.783,88			423.810,20				
4. Verbindlichkeiten	11.685.861,16				11.602.640,59				
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		3.347.797,80			3.470.982,70				
4.1.1 vom öffentlichen Bereich					419.242,08				
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt					2.928.555,72				
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		5.920.000,00			6.240.000,00				
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		271.130,54			29.776,58				
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		126.958,35			158.926,52				
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		111.941,42			28.898,68				
4.6 Erhaltene Anzahlungen		1.661.304,47			1.344.114,76				
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		246.728,58			329.941,35				
5. Passive Rechnungsabgrenzung	31.450,86				36.581,48				
	47.503.476,69				47.774.887,18				

Jahresabschluss Ergebnisrechnung

Mandant: 170 170 Gemeinde Herscheid
Haushalt: 100 Kernhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2010	des Rechn.-Jahres 2011	des Rechn.-Jahres 2011	(Sp.3 - Sp.2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.794.482,96	6.844.300,00	7.257.461,59	413.161,59
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.547.929,32	2.142.470,00	1.238.598,67	-903.871,33
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.293.329,90	1.239.625,00	1.191.556,51	-48.068,49
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.953,45	112.250,00	177.005,49	64.755,49
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210.960,44	203.120,00	837.725,71	634.605,71
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	684.462,30	555.165,00	823.689,76	268.524,76
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	43.145,27		16.590,32	16.590,32
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	- Ordentliche Erträge	9.704.263,64	11.096.930,00	11.542.628,05	445.698,05
11	- Personalaufwendungen	2.432.035,63	2.494.916,00	2.285.013,45	-209.902,55
12	- Versorgungsaufwendungen	188.177,57	225.000,00	223.888,10	-1.111,90
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.052.538,81	2.780.560,00	2.395.380,67	-385.179,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.167.168,96	1.172.205,00	1.169.618,41	-2.586,59
15	- Transferaufwendungen	5.018.769,64	5.248.610,00	5.223.035,94	-25.574,06
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.251.520,41	905.607,00	986.148,64	80.541,64
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.110.211,02	12.826.898,00	12.283.085,21	-543.812,79
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-2.405.947,38	-1.729.968,00	-740.457,16	989.510,84
19	+ Finanzerträge	122.091,78	109.360,00	233.241,00	123.881,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	204.128,13	268.240,00	225.628,09	-42.611,91
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-82.036,35	-158.880,00	7.612,91	166.492,91
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-2.487.983,73	-1.888.848,00	-732.844,25	1.156.003,75
23	+ Außerordentliche Erträge	401.502,00			
24	- Außerordentliche Aufwendungen	194.922,07			
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	206.579,93			
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-2.281.403,80	-1.888.848,00	-732.844,25	1.156.003,75

Jahresabschluss

Finanzrechnung

Mandant: 170 170 Gemeinde Herscheid

Haushalt: 100 Kernhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2011	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2011	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.771.688,40€	6.844.300,00€	7.185.331,35€	341.031,35€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.303.767,61€	1.909.610,00€	963.235,30€	- 946.374,70€
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.101.504,62€	1.078.325,00€	1.062.709,71€	- 15.615,29€
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	96.945,32€	112.250,00€	160.250,97€	48.000,97€
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	215.365,94€	203.120,00€	843.121,45€	640.001,45€
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.447.440,23€	458.570,00€	1.018.715,01€	560.145,01€
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	118.771,41€	105.450,00€	229.539,98€	124.089,98€
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.055.483,53€	10.711.625,00€	11.462.903,77€	751.278,77€
10	- Personalauszahlungen	2.303.779,70€	2.459.916,00€	2.358.761,27€	- 101.154,73€
11	- Versorgungsauszahlungen	133.993,16€	171.300,00€	167.976,40€	- 3.323,60€
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.041.386,65€	2.810.560,00€	2.417.053,28€	- 393.506,72€
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	206.635,84€	266.100,00€	219.894,23€	- 46.205,77€
14	- Transferauszahlungen	4.935.744,27€	5.248.610,00€	5.123.386,57€	- 125.223,43€
15	- Sonstige Auszahlungen	1.357.503,22€	735.857,00€	1.027.652,13€	291.795,13€
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.979.042,86€	11.692.343,00€	11.314.723,88€	- 377.619,12€
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	- 923.559,33€	- 980.718,00€	148.179,89€	1.128.897,89€
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	608.572,29€	750.000,00€	919.169,72€	169.169,72€
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	137.094,60€	62.000,00€	478.741,82€	416.741,82€
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	214.772,17€	315.800,00€	223.666,85€	- 92.133,15€
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	960.439,06€	1.127.800,00€	1.621.578,39€	493.778,39€
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	86.640,44€	27.500,00€	89.246,04€	61.746,04€
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	712.723,11€	865.871,23€	804.153,67€	- 61.717,56€
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	674.402,04€	345.450,00€	413.800,99€	68.350,99€
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.408,61€	23.000,00€	19.073,33€	- 3.926,67€
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.480.174,20€	1.261.821,23€	1.326.274,03€	64.452,80€
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	- 519.735,14€	- 134.021,23€	295.304,36€	429.325,59€
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	- 1.443.294,47€	- 1.114.739,23€	443.484,25€	1.558.223,48€
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	6.844.735,58€	4.700,00€	5.844.735,58€	5.840.035,58€
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.354.681,00€	145.000,00€	6.289.244,52€	6.144.244,52€
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.490.054,58€	140.300,00€	444.508,94€	- 304.208,94€
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)	46.760,11€	- 1.255.039,23€	- 1.024,69€	1.254.014,54€
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	21.076,62€		67.836,73€	67.836,73€
38	= Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))	67.836,73€	- 1.255.039,23€	66.812,04€	1.321.851,27€