



# Bekanntmachung der Gemeinde Herscheid

## Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2007

### 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 31.12.2007 beauftragt, die am 15.08.2008 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilte, den der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 21.10.2008 unverändert übernommen hat.

Daraufhin hat der Rat der Gemeinde Herscheid in seiner Sitzung am 15.12.2008 folgenden Beschluss gefasst:

- "a) Der Rat nimmt den Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2007 der Gemeinde Herscheid, der sich auf die durch die Südwestfalen-Revision GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Lüdenscheid, vorgenommene Prüfung bezieht, zur Kenntnis.
- b) Der Jahresabschluss der Gemeinde Herscheid zum 31.12.2007 wird gemäß § 96 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 48.234.340,41 EUR und einem Jahresfehlbetrag von 351.372,91 EUR festgestellt.
- c) Der Jahresfehlbetrag von 351.372,91 EUR wird aus der in der Eröffnungsbilanz gebildeten Ausgleichsrücklage gedeckt.
- d) Dem Bürgermeister wird die vorbehaltlose Entlastung erteilt."

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

### 2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2007 der Gemeinde Herscheid wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss 2007 der Gemeinde Herscheid liegt zur Einsichtnahme ab dem 22.01.2009 bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses im Rathaus Herscheid, Plettenberger Str. 27, Zimmer 215, wie folgt öffentlich aus:

montags bis freitags	von 8.00 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, 12.01.2009

Der Bürgermeister  
S c h ü t z

Bilanz zum 31.12.2007

	Stand 31.12.2007		Stand 31.12.2007		Stand 01.01.2007
	€	€	€	€	
<b>AKTIVA</b>					
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>47.036.178,19</b>	<b>145,45</b>	<b>47.036.178,19</b>	<b>27.570.695,21</b>	<b>27.922.088,12</b>
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			834,00		25.670.767,35
1.2. Sachanlagen	39.306.200,04	3.105.028,39	39.929.689,16	10.394.505,94	2.251.300,77
1.2.1. Uurbauvermögen			3.126.232,38		0,00
1.2.1.1. Grundstücke			1.348.687,11		10.163.358,62
1.2.1.2. Ackerland			332.102,28		5.659.136,00
1.2.1.3. Wald, Forsten			558.613,04		4.467.552,62
1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke			869.625,68		36.687,00
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		11.375.807,20	11.566.327,53		3.363.242,00
1.2.2.1. Kinder- und Jugendeinrichtungen			430.762,68		2.864.070,00
1.2.2.2. Schulen			4.744.838,52		2.871.082,00
1.2.2.3. Wohnbauten			898.863,29		310.000,00
1.2.2.4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			5.331.342,07		182.160,00
1.2.3. Infrastrukturvermögen		22.444.261,57	22.974.951,45		7.556.170,01
1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			4.096.803,50		3.891.200,41
1.2.3.2. Brücken und Tunnel			550.697,40		605.392,72
1.2.3.3. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			16.714.107,45		3.180.197,06
1.2.3.4. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		15.388,24	17.241.492,95		905.287,85
1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden		11,00	1.075.169,00		2.995.532,58
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		561.717,13	1.149.238,00		2.957.530,76
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.118.732,52	1.149.238,00		
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung		681.263,99	636.232,75		
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			7.727.066,04		40.782,68
1.3. Finanzanlagen		7.728.832,70	7.727.066,04		97.344,92
1.3.1. Beteiligungen			190.501,97		32.953,42
1.3.2. Sondervermögen			3.689.254,23		722.831,92
1.3.3. Wertpapiere des Anlagevermögens			3.147.139,69		203.525,96
1.3.4. Ausleihungen			702.936,81		51.338,38
1.3.4.1. Sonstige Ausleihungen			702.936,81		
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>1.182.217,13</b>	<b>792.736,79</b>	<b>1.383.611,08</b>	<b>47.859,98</b>	<b>51.962,28</b>
2.1. Vorräte			1.383.611,08		
2.1.1. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke			764.554,38		
2.1.2. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			764.554,38		
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			560.774,14		
2.2.1.1. Gebühren			298.520,93		
2.2.1.2. Beiträge			8.776,58		
2.2.1.3. Steuern			0,00		
2.2.1.4. Forderungen aus Transferleistungen			279.109,64		
2.2.1.5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			861,50		
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen			10.763,21		
2.2.2.1. gegenüber dem privaten Bereich			225.717,37		
2.2.2.2. gegenüber dem öffentlichen Bereich			57.795,38		
2.2.2.3. gegen Beteiligungen			930,45		
2.2.2.4. gegen Sondervermögen			113.715,03		
2.2.3. gegen Sondervermögen			4.427,25		
2.2.3.1. gegen Sondervermögen			35.525,84		
2.2.3.2. gegen Sondervermögen			58.282,55		
2.3. Liquide Mittel		46.675,68	15.698,68		
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>15.945,09</b>		<b>15.945,09</b>	<b>48.234.340,41</b>	<b>49.056.801,01</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>27.570.695,21</b>		<b>27.570.695,21</b>	<b>27.570.695,21</b>	<b>27.922.088,12</b>
1.1. Allgemeine Rücklage			2.251.300,77		2.251.300,77
1.2. Ausgleichsrücklage			-351.372,91		0,00
1.3. Jahresfeibetrag					10.163.358,62
<b>2. Sonderposten</b>	<b>10.394.505,94</b>		<b>10.394.505,94</b>	<b>10.394.505,94</b>	<b>5.659.136,00</b>
2.1. Für Zuwendungen			5.704.119,46		4.467.552,62
2.2. Für Beiträge			4.650.249,05		36.687,00
2.3. Sonstige Sonderposten			40.141,43		3.363.242,00
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>3.428.083,64</b>		<b>3.428.083,64</b>	<b>3.428.083,64</b>	<b>2.871.082,00</b>
3.1. Pensions- und Beihilferückstellungen			2.984.070,00		310.000,00
3.2. Instandhaltungsrückstellungen			281.313,64		182.160,00
3.3. Sonstige Rückstellungen			163.700,00		7.556.170,01
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>6.792.191,64</b>		<b>6.792.191,64</b>	<b>6.792.191,64</b>	<b>3.891.200,41</b>
4.1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			3.743.960,38		605.392,72
4.1.1. vom öffentlichen Bereich					3.180.197,06
4.1.2. vom privaten Kreditmarkt					2.046.871,96
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			2.046.871,96		
4.2.1. wirtschaftlich gleichkommen					37.716,18
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen					164.922,69
4.4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					12.638,15
4.5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					735.112,93
4.6. Erhaltene Anzahlungen					51.338,38
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten					51.962,28
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>47.859,98</b>		<b>47.859,98</b>	<b>47.859,98</b>	<b>49.056.801,01</b>

### Gesamtergebnisrechnung

**Mandant: 17D 170 Gemeinde Herscheid**  
**Haushalt: 100 Kernhaushalt**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2007	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2007	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben		6.291.000,00	7.792.807,04	1.501.807,04
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		872.145,00	900.086,95	27.941,95
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.239.500,00	1.210.192,52	-29.307,48
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		162.646,00	139.143,05	-23.502,95
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		322.120,00	287.034,88	-35.085,12
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		1.151.550,00	623.631,74	-527.918,26
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge		10.038.961,00	10.952.896,18	913.935,18
11	- Personalaufwendungen		1.705.796,00	1.645.996,27	-59.799,73
12	- Versorgungsaufwendungen		115.650,00	116.218,79	568,79
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.579.660,00	2.297.863,13	-281.796,87
14	- Bilanzielle Abschreibungen		1.494.736,00	1.053.791,54	-440.944,46
15	- Transferaufwendungen		4.750.138,00	4.911.960,36	161.822,36
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		905.240,00	1.095.789,31	190.549,31
17	= Ordentliche Aufwendungen		11.551.220,00	11.121.619,40	-429.600,60
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)		-1.512.259,00	-168.723,22	1.343.535,78
19	+ Finanzerträge		121.600,00	140.459,33	18.859,33
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		284.450,00	323.109,02	38.659,02
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)		-162.850,00	-182.649,69	-19.799,69
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)		-1.675.109,00	-351.372,91	1.323.736,09
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)		-1.675.109,00	-351.372,91	1.323.736,09

## Gesamtfinanzrechnung

**Mandant: 17D 170 Gemeinde Herscheid**  
**Haushalt: 100 Kernhaushalt**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2007	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2007	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben		6.291.000,00	7.851.419,05	1.560.419,05
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		712.565,00	697.919,23	-14.645,77
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen				
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.139.000,00	1.061.706,01	-77.293,99
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte		162.646,00	114.879,82	-47.766,18
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		326.820,00	337.442,56	10.622,56
7 +	Sonstige Einzahlungen		431.600,00	1.330.140,95	898.540,95
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		121.600,00	143.357,76	21.757,76
9 =	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		9.185.231,00	11.536.865,38	2.351.634,38
10 -	Personalauszahlungen		1.617.026,00	1.524.838,28	-92.187,72
11 -	Versorgungsauszahlungen		115.650,00	114.053,09	-1.596,91
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.579.660,00	2.305.987,66	-273.672,34
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		284.450,00	295.275,68	10.825,68
14 -	Transferauszahlungen		4.750.138,00	4.934.469,13	184.331,13
15 -	Sonstige Auszahlungen		832.340,00	1.755.321,08	922.981,08
16 =	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		10.179.264,00	10.929.944,92	750.680,92
17 =	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)		-994.033,00	606.920,46	1.600.953,46
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		554.500,00	478.736,87	-75.763,13
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		668.000,00	107.691,50	-560.308,50
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		314.400,00	110.496,23	-203.903,77
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.536.900,00	696.924,60	-839.975,40
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		457.350,00	51.117,73	-406.232,27
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		807.300,00	406.286,50	-401.013,50
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		287.750,00	157.893,36	-129.856,64
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		34.000,00	25.278,84	-8.721,16
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.586.400,00	640.576,43	-945.823,57
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)		-49.500,00	56.348,17	105.848,17
32 =	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)		-1.043.533,00	663.268,63	1.706.801,63
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		4.700,00	5.494.735,58	5.490.035,58
34 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen		163.500,00	6.169.611,07	6.006.111,07
35 =	Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-158.800,00	-674.875,49	-516.075,49
36 =	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35)		-1.202.333,00	-11.606,86	1.190.726,14
37 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln			58.282,55	58.282,55
38 =	Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37))		-1.202.333,00	46.675,69	1.249.008,69