

**Ortsgemeinde Kottenheim**

**Vorlage Nr. 055/317/2018**

**Beschlussvorlage**

**TOP**

**Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018 für den Eigenbetrieb "Wasserwerk Kottenheim "**

Verfasser: Matthias Steffens  
Bearbeiter: Matthias Steffens  
Fachbereich: Fachbereich 4

Datum:  
31.08.2018

Aktenzeichen:  
5-815-64

Telefon-Nr.:  
02651/8009-42

<b>Gremium</b>	<b>Status</b>	<b>Termin</b>	<b>Beschlussart</b>
Werkausschuss	öffentlich	08.11.2018	Vorberatung
Ortsgemeinderat	öffentlich	08.11.2018	Entscheidung

### **Beschlussvorschlag:**

Der Ortsgemeinderat fasst auf Empfehlung des Werkausschuss folgenden Beschluss:

1. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018 für den Eigenbetrieb „Wasserwerk Kottenheim“, wird in der vorliegenden Form festgestellt.
2. Die Eigenkapitalausstattung wird aus der Schlussbilanz zum 31.12.2017 unverändert übernommen.
3. Das „gezeichnete Kapital“ (Passiv-Seite Eigenkapital Ziffer I.) von 511.291,88 € ist in der doppischen Jahresbilanz zum 31.12.2018 unter Finanzanlagen:“Beteiligungen“ auszuweisen.
4. Das positive Verrechnungskonto von 351.018,82 € (Kassen-Ist-Bestand zum 31.12.2018) wird dem Eigenbetrieb von der Trägerkörperschaft übertragen.
5. Der Eigenbetrieb übernimmt die Verpflichtungen aus den Rückstellungen, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die sonstigen Verbindlichkeiten sowie die offenen Forderungen (Kassenreste u.a.)
6. Die Verwaltung wird aufgefordert im Rahmen des doppischen Haushaltes 2018 die Ausgliederung der bisherigen Teileinrichtung Wasserversorgung bei Leistung 53311 entsprechend der neuen Eröffnungsbilanz vorzunehmen.

## Etwaige Anträge:

## Beschluss:

<b>Abstimmungsergebnis:</b>						
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Ja	Nein	Enthaltung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ein- stimmig	Mit Stimmenmehrheit				Laut Beschlussvor- schlag	Abweichender Beschluss

## Sachverhalt:

Mit Beschluss des Ortsgemeinderates vom 05.07.2017 wurde mit Wirkung zum 01.01.2018 für die Wasserversorgungseinrichtung der Ortsgemeinde Kottenheim ein Eigenbetrieb mit der Bezeichnung „**Wasserwerk Kottenheim – Eigenbetrieb der Ortsgemeinde**“ gegründet.

Für diesen Eigenbetrieb ist nach den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung EigAnVO eine entsprechende Eröffnungsbilanz festzustellen.

Diese Eröffnungsbilanz hat ihre Grundlage in den Endständen der Schlussbilanz nach dem doppischen Haushalt zum 31.12.2017.

Diese Bilanz wurde unter TOP 1 der Sitzung festgestellt.

Zum 01.01.2018 wurde die als „Betrieb gewerblicher Art“ geführte Wasserversorgung Kottenheim aus der bisherigen Trägerkörperschaft ausgegliedert und in den neuen Eigenbetrieb „Wasserwerk Kottenheim“ eingebracht.

## **Im Einzelnen:**

- Die Eigenkapitalausstattung (PASSIVA: Ziffern I. bis IV) wird aus der Schlussbilanz zum 31.12.2017 unverändert übernommen.
- Die Sonderposten mit Rücklageanteil( erhobene Einmalbeiträge und Investitionskostenerstattungen) werden mit dem noch nicht aufgelösten Buchrestwert zum 31.12.2017 von **364.253,35 €** übernommen (PASSVA: Buchstabe B.)
- Das **Stammkapital** wurde bereits in § 3 der Betriebssatzung vom 21.09.2017 mit **511.291,88 €** ausgewiesen.

- Ebenfalls werden alle zum 31.12.2017 bilanzierten Aktiva (zum Buchrestwert) abzüglich des bilanzierten Sonderpostens mit Rücklageanteil übernommen.
- Der Eigenbetrieb übernimmt die Verpflichtungen aus den Rückstellungen, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die sonstigen Verbindlichkeiten und die Verbindlichkeiten aus der Umsatzsteuer 2017. Ebenfalls gehen die offenen Forderungen (Kassenreste u.a.) auf den Eigenbetrieb über.
- Das aus diesen Übernahmen ermittelte **positive Verrechnungskonto zum 31.12.2017 von 351.018,82 €** (Kassen-Ist-Bestand =kassenwirksame Einnahmen abzüglich kassenwirksame Ausgaben) wird dem Eigenbetrieb von der Trägerkörperschaft **tatsächlich übertragen**.
- Das „Verrechnungskonto“ ist unter Verbindlichkeiten auszuweisen.

Auf die Schlussbilanz des Regiebetriebes vom 31.12.2017 (TOP 1) und die Eröffnungsbilanz des Eigenbetriebes zum 01.01.2018 (in der Anlage zu dieser Vorlage) wird verwiesen.

<b>Finanzielle Auswirkungen?</b>				
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein				
<b>Veranschlagung</b>				
<input type="checkbox"/> Erfolgsplan 20	<input type="checkbox"/> Vermögensplan 20	<input type="checkbox"/> Nein	<input type="checkbox"/> Ja, mit €	Sachkonto /Anl. Gruppe:

**Anlagen:**

Eröffnungsbilanz 01.01.2018