



Sitzungsvorlage

FB / Aktenzeichen	Vorlage	Datum
BBO / 81.55.10 öffentlich	2018/217	29.11.2018

BERATUNGSFOLGE		Beratungsergebnis			
Gremium	Termin	EST	Ja	Nein	Enth.
Gemeinderat	13.12.2018				

BBO - Feststellung des Jahresabschlusses 2017

Beschlussvorschlag:

Der Rat der Gemeinde Ostbevern stimmt folgendem Beschluss der Gesellschafterversammlung der BBO vom 05.12.2018 zu:

- a) Für die Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH wird die Schlussbilanz zum 31.12.2017 mit einer Bilanzsumme von 4.482.151,16 € und die Gewinn- und Verlustrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 135.257,49 € gemäß dem als Anlage 1 beiliegenden Entwurf des Prüfberichts festgestellt.
- b) Der Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 135.257,49 € sowie der Ergebnisvortrag in Höhe von -97.566,86 € werden auf neue Rechnung vorgetragen.
- c) Den Geschäftsführern wird für das Geschäftsjahr 2017 Entlastung erteilt.

Haushaltsrechtliche Auswirkungen:

keine

Gleichstellung:

Es werden gleichstellungsrelevante Fragen tangiert.

ja [] nein [**X**]

Sachdarstellung:

In der Gesellschafterversammlung der BBO am 05.12.2018 wird der Jahresabschluss 2017 beraten und der vorgenannte Beschlussvorschlag ist in der Sitzungsvorlage 2018/041/BBO enthalten. Der Jahresabschluss bedarf der Zustimmung des Gemeinderates.

Zur Feststellung des Jahresabschlusses dienen:

- die Bilanz,
- die Gewinn- und Verlustrechnung und
- der Lagebericht.

Diese Unterlagen sind in dem Prüfberichtsentwurf der mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2017 beauftragten Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH enthalten. Der Prüfbericht wurde bereits mit der Vorlage 2018/041/BBO versandt.

Die Concunia GmbH beabsichtigt, einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk zu erteilen.

Das Jahresergebnis 2017 fällt mit einem Überschuss von 135.257,49 € gegenüber dem für 2017 geplanten ausgeglichenen Ergebnis um rd. 135 T€ besser aus.

Hauptursache für die positive Abweichung ist eine für 2016 nachträgliche Gewinnausschüttung i. H. v. rd. 91 T€ seitens der ehemaligen Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG bzw. heutigen Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG. Ursprünglich war eine Thesaurierung des zunächst nicht ausgeschütteten Gewinns beabsichtigt. Hiervon wurde jedoch nach weiteren Überlegungen Abstand genommen. Darüber hinaus fiel die Gewinnausschüttung für 2017 mit 226.900,50 € um rd. 20 T€ höher gegenüber dem Ansatz von 207 T€ aus. Der insgesamt ausgewiesene Gewinnausschüttungsbetrag der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG im BBO-Jahresabschluss 2017 beträgt 317.826,57 €.

Weitere Erläuterungen sind dem Prüfberichtsentwurf und seinen Anlagen zu entnehmen.

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss in Höhe von 135.257,49 € mit dem Verlustvortrag aus Vorjahren von -97.566,86 € ins nächste Jahr vorzutragen.