

Wirtschaftsplan
der
WBG Hille
Beteiligungsgesellschaft mbH
für das Geschäftsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	3
Entwurf	3
Festsetzung	5
I. Vorbemerkungen	7
II. Produktrahmen	11
III. Gesamtergebnisplan / Gesamtfinanzplan	14
Ergebnisplan	15
Finanzplan	16
IV. Teilpläne auf Produktbereichsebene	19
01 Innere Verwaltung	20
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	21
V. Teilpläne auf Produktebene	23
01.0104.010402 Finanzmittelbewirtschaftung, Zahlungsabwicklung	24
16.1601.160101 Allgemeine Finanzwirtschaft	26
16.1602.160201 Beteiligung an Westfalen Weser Energie GmbH & Co KG (WWE)	28
16.1602.160202 Beteiligung an der Breitband Hille GmbH	30
VI. Haushaltsquerschnitt	31
VII. Anlagen	34
I. Stellenübersicht	35
II. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	36
III. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	37
IV. Übersicht über die Darlehen der WBBG Hille mbH	38
V. Jahresabschluss mit Lagebericht der WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2021	39

Entwurf

Entwurf

des Wirtschaftsplanes für die WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2023

Aufgrund des § 13 der Satzung der WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH vom 30.12.2002 / 11.02.2003 in der zz. gültigen Fassung hat die Gesellschafterversammlung am _____ den Wirtschaftsplan 2023 wie folgt beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	880.100,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	880.100,00 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit auf	880.100,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit auf	880.100,00 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	2.900.000,00 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	3.171.000,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	209.300,00 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 2.900.000,00 EUR festgesetzt.

§ 3

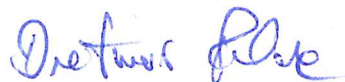
Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 300.000,00 EUR festgesetzt.

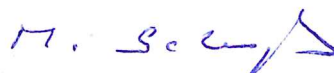
Aufgestellt:

Hille, den 16.03.2023



Dietmar Rohde
Kämmerer

Hille, den 17.03.2023
Der Geschäftsführer



Michael Schweiß
Bürgermeister

Festsetzung

Festsetzung

des Wirtschaftsplanes für die
WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2023

Aufgrund des § 13 der Satzung der WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH vom 30.12.2002 / 11.02.2003 in der z. Zt. gültigen Fassung hat die Gesellschafterversammlung am 04.05.2023 den Wirtschaftsplan 2023 wie folgt beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	880.100,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	880.100,00 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit auf	880.100,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit auf	880.100,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	2.900.000,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	3.171.000,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	209.300,00 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf
festgesetzt. 2.900.000,00 EUR

§ 3

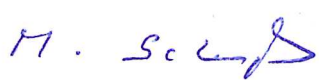
Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf
festgesetzt. 300.000,00 EUR

Hille, den 05.05.2023

Der Geschäftsführer


Michael Schweiß
Bürgermeister


Manuela Jacobsen
Schriftführerin

I. Vorbemerkungen

I. Vorbemerkungen

Die WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH (WBBG Hille mbH) ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung.

Aufgrund des § 13 der Satzung der Gesellschaft ist in sinngemäßer Anwendung der für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften gem. § 108 Abs. 3 GO NRW für jedes Geschäftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen.

Die WBBG Hille mbH erfüllt als wirtschaftliches Unternehmen das Halten von Gesellschaftsanteilen und deren Verwaltung an Energiever- und Entsorgungsbetrieben, insbesondere durch Übernahme und Verwaltung der Beteiligung am Gesellschaftskapital der bisherigen E.ON Westfalen Weser AG (EWA).

Im Rahmen des Rekommunalisierungsverfahrens der EWA in den Jahren 2012 und 2013 ist die WBBG Hille mbH nunmehr als Kommanditist Mitgesellschafter des neuen Unternehmen, der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE).

Die entsprechenden endgültigen Beschlüsse zur Beteiligung an der WWE wurden in der Sitzung des Rates der Gemeinde Hille und der Gesellschafterversammlung der WBG Hille mbH am 13.06.2013 sowie in der Gesellschafterversammlung der WBBG Hille mbH am 14.06.2013 gefasst.

Die Unterzeichnung der Verträge zur Gründung der WWE erfolgte am 24.06.2013.

Seit dem 01.01.2020 beträgt die Beteiligungsquote der WBBG Hille mbH 2,15019 % (2013: 2,35 %). Zurückzuführen ist die Verringerung der Beteiligungsquote durch die Aufnahme neuer Gesellschafter. Nach deren Beitritt sind mehr Gesellschafter an einem insgesamt höheren Kapital der WWE beteiligt.

Der Wert der Gesellschaftsanteile hat sich dadurch nicht verändert, wenn man eine wertgleiche, also renditegleiche Anlage bzw. Investition der Einlage der Neugesellschafter unterstellt.

Langfristig gesehen führt der Beitritt der Neugesellschafter zur Sicherung von Konzessionen und damit des Geschäftsmodells der WWE GmbH & Co. KG und macht letztendlich die Beteiligung auch für die Altgesellschafter risikoärmer.

Durch Beschluss des Rates der Gemeinde Hille vom 16.09.2021 mit Weisungsbeschluss zur Umsetzung in der WBBG Hille mbH ist der Unternehmensgegenstand der WBBG Hille mbH um das Halten von Gesellschaftsanteilen und deren Verwaltung an Netzinfrastrukturgesellschaften erweitert worden.

Hintergrund ist, dass das Gemeindegebiet flächendeckend mit einem Glasfasernetz ausgebaut werden soll. Um diesen Ausbau durchzuführen, wurde in Kooperation mit einem privaten Unternehmen eine gemeinsame Netzgesellschaft in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung gegründet werden. Diese Kooperation beinhaltet die Erschließung des Teils des Gemeindegebietes, welches nicht durch die Breitbandförderung des Bundes und des Landes Nordrhein-Westfalen im Rahmen des Masterplanes durch den Kreis Minden-Lübbecke abgedeckt ist. An der Netzgesellschaft, der „Breitband Hille GmbH“ ist die WBBG Hille mbH 74,9 % der Gesellschaftsanteile beteiligt (siehe hierzu Produkt 16 02 02).

In analoger Anwendung des § 27 EigVO NRW erfolgt die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Gesellschaft seit dem Wirtschaftsjahr 2008 nach dem „Neuen Kommunalen Finanzmanagement“ (NKF).

Der Wirtschaftsplan 2023 besteht aus:

- dem Ergebnisplan (mit Erläuterungen und mittelfristiger Ergebnisplanung)
- dem Finanzplan (Erläuterungen, Investitionsplan und mittelfristiger Finanzplanung)
- der Stellenübersicht und
- den Anlagen.

Im NKF bilden die Produkte das zentrale Element für die finanzwirtschaftliche Ausrichtung der Gesellschaft.

Der Wirtschaftsplan gliedert sich in

- 2 Produktbereiche**
- 3 Produktgruppen und**
- 4 Produkte.**

Aufbau des Zahlenwerkes

Das Zahlenwerk des Wirtschaftsplanes ist folgendermaßen aufgebaut:

- Gesamtergebnisplan,
- Gesamtfinanzplan,
- Teilpläne auf Produktbereichsebene,
- Teilpläne auf Produktebene mit grafischer Darstellung der dazugehörigen Produktgruppen und Produkte. Auf dieser Ebene liegt die Finanzverantwortung.
- Haushaltsquerschnitt
- Beschreibungen und Erläuterungen befinden sich auf der Produktebene.

Ziele und Kennzahlen

Für die Aufgabenerfüllung der Gesellschaft wurden produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs festgelegt sowie Kennzahlen zur Zielerreichung in den Produkten bestimmt.

Bei den genannten Einwohnerzahlen handelt es sich um die vom Landesbetrieb Information und Technik (IT.NRW) – Geschäftsbereich Statistik – zum Stichtag 31. Dezember auf der Grundlage des Zensus 2011 fortgeschriebene Bevölkerung:

<u>Stand</u>	<u>Einwohner</u>
31.12.2020	15.378
31.12.2021	15.374
30.06.2022	15.614

Der Ergebnisplan enthält alle voraussichtlichen Aufwendungen (880.100 EUR) und Erträge (880.100 EUR).

Das ausgeglichene Jahresergebnis ergibt sich aus dem an die Wirtschafts-Betriebs-Gesellschaft Hille mbH (WBG Hille mbH) abzuführenden Betrag in Höhe von 854.800 EUR. Grundlage ist der bestehende Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag vom 26.10.2004 mit Wirkung vom 01.01.2004, zuletzt geändert durch Vertrag vom 16.12.2014.

Die Auszahlung aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 2.900.000 EUR dient der Einstellung einer Kapitalrücklage bei der Breitband Hille GmbH zur Finanzierung der dort dargestellten Investitionen für die Errichtung des Breitbandnetzes. Die Gesellschafter der Breitband Hille GmbH haben entsprechend ihrer Geschäftsanteile das Eigenkapital in Form einer Kapitalrücklage bereit zu stellen. Die Auszahlung aus der Investitionstätigkeit führt zu der veranschlagten Kreditaufnahme, die über eine Ausleihe von der Gemeinde Hille abgewickelt wird. Eine weitere Kreditaufnahme ist aus der Ermächtigung des Wirtschaftsplanes vorgesehen, und zwar in Höhe von 75.000 €. Zudem ist noch eine Umschuldung in Höhe von 196.000 € vorzunehmen.

Der voraussichtliche Schuldenstand zum 31.12.2023 unter Berücksichtigung der zu leistenden Tilgung ermittelt sich wie folgt:

Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2023	=	209.160,00 €
abzügl. Tilgung 2023	=	13.300,00 €
zzgl. Kreditermächtigung 2022	=	75.000,00 €
zzgl. Kreditermächtigung 2023	=	2.900.000,00 €
Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2023	=	3.170.860,00 €

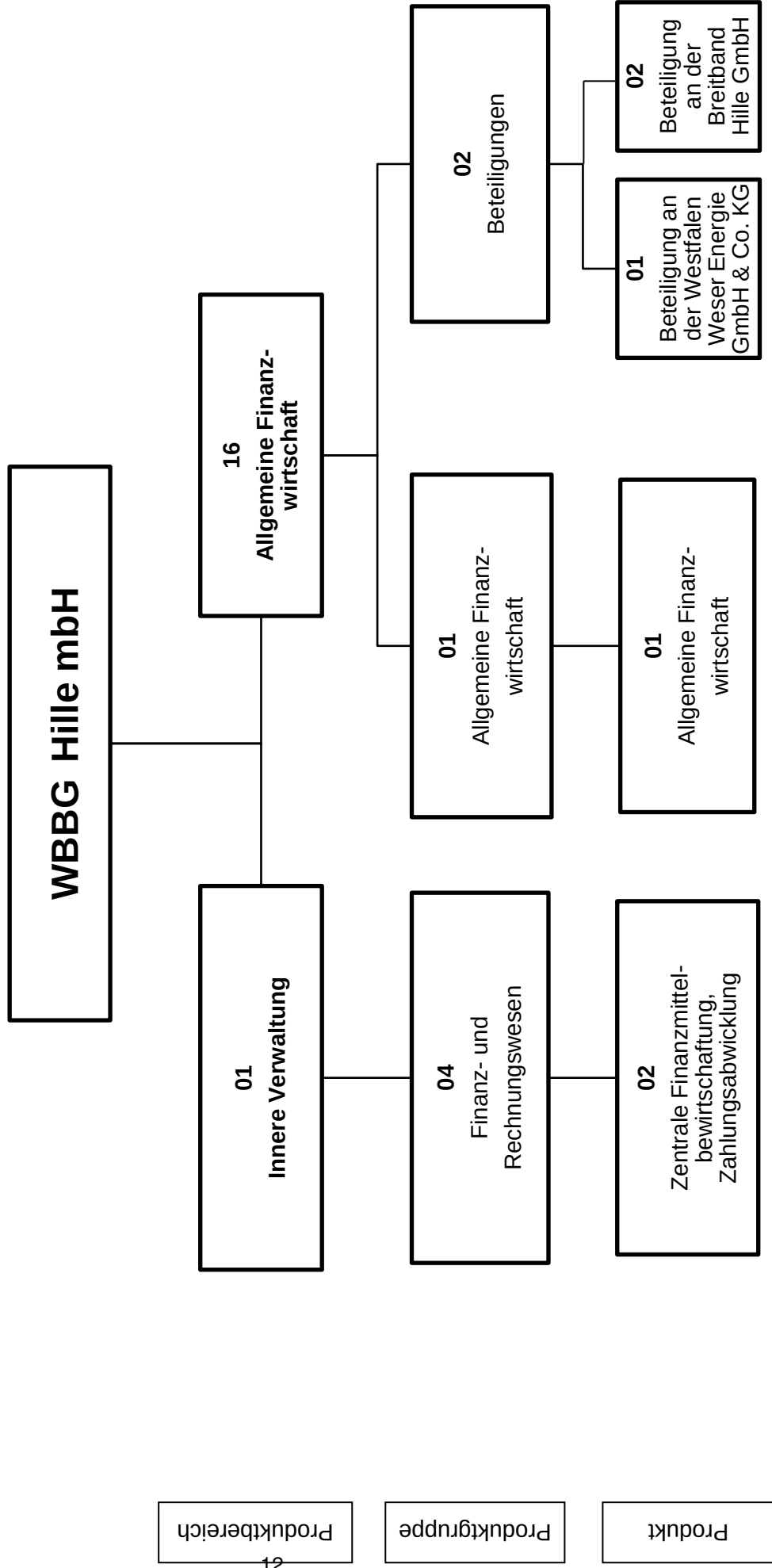
Die Verwaltung der Gesellschaft wird entsprechend der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages von der Gemeinde Hille ausgeübt. Personalkostenverrechnungen werden über den Verwaltungskostenbeitrag vorgenommen.

Die WBBG Hille mbH ist organisatorisch dem Fachbereich (FB) 2 „Finanzen“ zugeordnet.

II. Produktrahmen

für den Wirtschaftsplan
der WBG Hille Beteiligungs-
gesellschaft mbH

**Produkttrahmen der
WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH**



Produktrahmen

für die Erstellung der Teilpläne eines produktorientierten Haushaltsplanes in der WBG-Hille Beteiligungsgesellschaft mbH

Stand: 01.01.2022

Nr.	Produktbereich	Nr. Produktgruppe	Nr. Produkt	Organisations- einheit	Produktverantwort- licher	Produkt- koordinator
01	Innere Verwaltung	04 Finanz- und Rechnungswesen	02 Finanzmittelbewirtschaftung, Zahlungsabwicklung	FB 2	Frau Weiß Frau Horstmann	Frau Horstmann
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Allgemeine Finanzwirtschaft	01 Allgemeine Finanzwirtschaft	FB 2	Frau Horstmann Frau Heinrich	Frau Heinrich
		02 Beteiligungen	01 Beteiligung an Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE)	FB 2	Herr Rohde	
			02 Beteiligung an der Breitband Hille GmbH	FB 2	Herr Rohde	

III. Gesamtergebnisplan/ Gesamtfinanzplan 2023



WBBG Hille mbH
Haushaltsplan 2023
Ergebnisplan

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.887,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
52320001 Verwaltungskostenbeitrag	3.887,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.222,80	12.200	15.600	13.600	13.600	13.600
54290001 Aufwend. f. d. Inanspruch. v. Rechten u. Diensten	10.000,00	10.000	12.000	10.000	10.000	10.000
54310001 Geschäftsaufwendungen	1.152,00	2.000	3.400	3.400	3.400	3.400
54310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	70,80	200	200	200	200	200
= Ordentliche Aufwendungen	15.109,80	15.700	19.100	17.100	17.100	17.100
= Ordentliches Ergebnis	-15.109,80	-15.700	-19.100	-17.100	-17.100	-17.100
+ Finanzerträge	881.643,85	880.100	880.100	879.100	879.100	878.100
46170001 Zinserträge	0,00	100	100	100	100	100
46510001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	881.643,85	880.000	880.000	879.000	879.000	878.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	866.534,05	864.400	861.000	862.000	862.000	861.000
55170001 Zinsaufw., Kredite von Kreditinst.	6.345,36	9.000	5.700	5.300	4.900	4.600
55910001 Avalprovision	558,76	600	500	500	400	400
55990001 Abführung Jahresgewinn an WBG	859.629,93	854.800	854.800	856.200	856.700	856.000
= Finanzergebnis	15.109,80	15.700	19.100	17.100	17.100	17.100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0



WBBG Hille mbH
Haushaltsplan 2023
Finanzplan

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	745.915,45	880.100	880.100	0	879.100	879.100	878.100
66170001 Zinseinzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
66510001 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen u. Beteiligung	745.915,45	880.000	880.000	0	879.000	879.000	878.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	745.915,45	880.100	880.100	0	879.100	879.100	878.100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.887,00	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
72320001 Verwaltungskostenbeitrag	3.887,00	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	619.481,39	864.400	861.000	0	862.000	862.000	861.000
75170001 Zinsauszahlungen, Kredite von Kreditinst.	6.345,36	9.000	5.700	0	5.300	4.900	4.600
75910001 Avalprovision	558,76	600	500	0	500	400	400
75990001 Abführung Jahresgewinn an WBG	612.577,27	854.800	854.800	0	856.200	856.700	856.000
- Sonstige Auszahlungen	1.479,85	12.200	15.600	0	13.600	13.600	13.600
74290001 Auszahl. für die Inanspruch. v. Rechten u. Dienste	257,05	10.000	12.000	0	10.000	10.000	10.000
74310001 Geschäftsauszahlungen	1.152,00	2.000	3.400	0	3.400	3.400	3.400
74310006 Kosten im Kontokorrentverkehr	70,80	200	200	0	200	200	200
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	624.848,24	880.100	880.100	0	879.100	879.100	878.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.067,21	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	300.000	2.900.000	0	0	0	0
78430001 Erwerb v. sonst. Anteilsrechten	0,00	300.000	2.900.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000	2.900.000	0	0	0	0
= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-300.000	-2.900.000	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	121.067,21	-300.000	-2.900.000	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	300.000	3.171.000	0	0	0	0
69250002 Kreditaufnahme v. verb. Unternehmen	0,00	0	2.900.000	0	0	0	0
69273001 Kreditaufnahme v. Kreditmarkt	0,00	300.000	0	0	0	0	0
69273401 Umschuldung Darlehen Kreditinstitute	0,00	0	196.000	0	0	0	0
69273601 Kreditaufnahme v. Kreditmarkt VJ	0,00	0	75.000	0	0	0	0



WBBG Hille mbH
Haushaltsplan 2023
Finanzplan

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	13.280,00	13.300	209.300	0	13.300	13.300	13.300
79274001 Umschuldung Darlehen Kreditinstitute	0,00	0	196.000	0	0	0	0
79275001 Tilgung Darlehen Kreditmarkt	13.280,00	13.300	13.300	0	13.300	13.300	13.300
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-13.280,00	286.700	2.961.700	0	-13.300	-13.300	-13.300
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	107.787,21	-13.300	61.700	0	-13.300	-13.300	-13.300
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	30.315,71	138.103	124.803	0	186.503	173.203	159.903
99991001 Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	138.103	124.803	0	186.503	173.203	159.903
99991002 Anfangsbestand an Finanzmittel	30.315,71	0	0	0	0	0	0
= Liquide Mittel	138.102,92	124.803	186.503	0	173.203	159.903	146.603

Nachrichtlich

Behandlung des Jahresgewinns

a)	zur Tilgung des Verlustvortrages	0,00 EUR
b)	zur Einstellung in Rücklagen	0,00 EUR
c)	zur Abführung an die WBG Hille mbH lt. Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag	854.800,00 EUR
c)	auf neue Rechnung vorzutragen	0,00 EUR

Behandlung des Jahresverlustes

a)	zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	0,00 EUR
b)	auf neue Rechnung vorzutragen	0,00 EUR

IV. Teilpläne auf Produktbereichsebene 2023



Produktbereich 01

Innere Verwaltung

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.887,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.222,80	12.200	15.600	13.600	13.600	13.600
= Ordentliche Aufwendungen	15.109,80	15.700	19.100	17.100	17.100	17.100
= Ordentliches Ergebnis	-15.109,80	-15.700	-19.100	-17.100	-17.100	-17.100
+ Finanzerträge	0,00	100	100	100	100	100
= Finanzergebnis	0,00	100	100	100	100	100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.109,80	-15.600	-19.000	-17.000	-17.000	-17.000
= Teilergebnis	-15.109,80	-15.600	-19.000	-17.000	-17.000	-17.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.887,00	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
- Sonstige Auszahlungen	1.479,85	12.200	15.600	0	13.600	13.600	13.600
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.366,85	15.700	19.100	0	17.100	17.100	17.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.366,85	-15.600	-19.000	0	-17.000	-17.000	-17.000



Produktbereich 16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Finanzerträge	881.643,85	880.000	880.000	879.000	879.000	878.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	866.534,05	864.400	861.000	862.000	862.000	861.000
= Finanzergebnis	15.109,80	15.600	19.000	17.000	17.000	17.000
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.109,80	15.600	19.000	17.000	17.000	17.000
= Teilergebnis	15.109,80	15.600	19.000	17.000	17.000	17.000

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	745.915,45	880.000	880.000	0	879.000	879.000	878.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	745.915,45	880.000	880.000	0	879.000	879.000	878.000
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	619.481,39	864.400	861.000	0	862.000	862.000	861.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	619.481,39	864.400	861.000	0	862.000	862.000	861.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.434,06	15.600	19.000	0	17.000	17.000	17.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	300.000	2.900.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000	2.900.000	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-300.000	-2.900.000	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommen- den Rechtsverhältnissen	0,00	300.000	3.171.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	300.000	3.171.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewäh- rung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommen- den Rechtsverhältnissen	13.280,00	13.300	209.300	0	13.300	13.300	13.300
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	13.280,00	13.300	209.300	0	13.300	13.300	13.300
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-13.280,00	286.700	2.961.700	0	-13.300	-13.300	-13.300

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Pla- nung 2024	Pla- nung 2025	Pla- nung 2026	Spätere Jahre
199160001 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen										
78430001 Erwerb v. sonst. Anteilsrech- ten			0,0	300,0	2.900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,0	300,0	2.900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Saldo 199160001			0,0	-300,0	-2.900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktbereich 16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Pla- nung 2024	Pla- nung 2025	Pla- nung 2026	Spätere Jahre
Saldo Investitionstätigkeit			0,0	-300,0	-2.900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

V. Teilpläne auf Produktebene 2023



Produktbereich 01
Produktgruppe 0104
Produkt 010402

Innere Verwaltung
Finanz- und Rechnungswesen
Finanzmittelbewirtschaftung, Zahlungsabwicklung

Kurzbeschreibung

Das Produkt umfasst die Abwicklung der Geschäfts- und Finanzbuchhaltung einschl. Zahlungsverkehr, die Verwaltung der Finanzmittel sowie das Mahnwesen.

Leistungen

Buchhaltung für die WBBG Hille mbH inklusive der entsprechenden Abschlüsse, sowie das Mahnwesen.

Zielgruppen

Wirtschafts-Betriebs-Gesellschaft Hille mbH, Rat der Gemeinde Hille

Auftragsgrundlage

AGB

Politische Gremien

Gesellschafterversammlung, Rat der Gemeinde Hille

Produktverantwortliche/r

Sabrina Weiß

FB 2, SB 2.2, Telef.-Nr. : 0571/40 44-206

Heike Horstmann (PK)

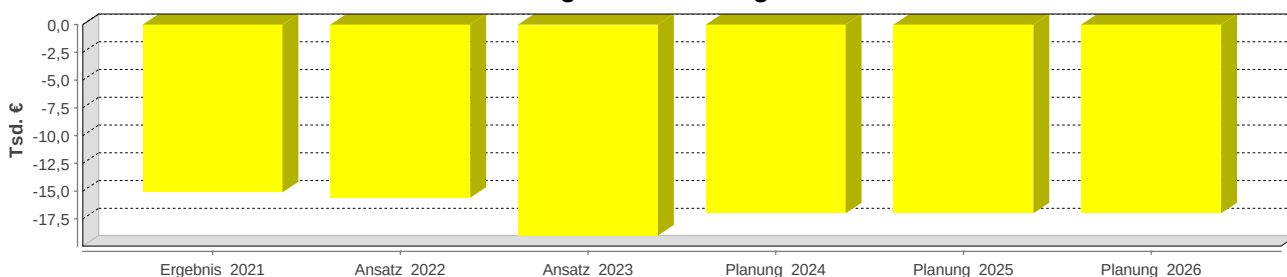
FB2, SB 2.1, Telef.-Nr. : 0571/40 44-241

Produktbezogene Ziele

Keine

Teilergebnisplan	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Ertrags- und Aufwandsarten in €						
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.887,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.222,80	12.200	15.600	13.600	13.600	13.600
= Ordentliche Aufwendungen	15.109,80	15.700	19.100	17.100	17.100	17.100
= Ordentliches Ergebnis	-15.109,80	-15.700	-19.100	-17.100	-17.100	-17.100
+ Finanzerträge	0,00	100	100	100	100	100
= Finanzergebnis	0,00	100	100	100	100	100
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.109,80	-15.600	-19.000	-17.000	-17.000	-17.000
= Teilergebnis	-15.109,80	-15.600	-19.000	-17.000	-17.000	-17.000

Entwicklung des Jahresergebnisses





Produktbereich 01
Produktgruppe 0104
Produkt 010402

Innere Verwaltung
Finanz- und Rechnungswesen
Finanzmittelbewirtschaftung, Zahlungsabwicklung

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.887,00	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
- Sonstige Auszahlungen	1.479,85	12.200	15.600	0	13.600	13.600	13.600
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.366,85	15.700	19.100	0	17.100	17.100	17.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.366,85	-15.600	-19.000	0	-17.000	-17.000	-17.000

Erläuterungen/Perspektiven

a) Allgemeines

In diesem Produkt wird der gesamte Bereich der Buchhaltung für die WBBG Hille mbH einschließlich der Erstellung der entsprechenden Abschlüsse und der Rechnungslegung dargestellt.

b) Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Teilergebnis-/Teilfinanzplanes

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde hier ein an die Gemeinde Hille zu zahlender Verwaltungskostenbeitrag für die Personalgestellung eingeplant.

Der Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen / Auszahlungen setzt sich überwiegend aus den Rechtsberatungs- und Prüfungskosten zusammen.



Produktbereich 16
Produktgruppe 1601
Produkt 160101

Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft

Kurzbeschreibung

Das Produkt beinhaltet die Neuaufnahme und Verwaltung von Krediten für Investitionen im Bereich der WBBG.

Leistungen

- Bereitstellung der Mittel für den Schuldendienst
- Neuaufnahme und Umschuldung von Darlehen
- Kreditmanagement

Auftragsgrundlage

Zielgruppen

Wirtschafts-Betriebs-Gesellschaft Hille mbH, Rat der Gemeinde Hille

Politische Gremien

Gesellschafterversammlung, Rat der Gemeinde Hille

Produktverantwortliche/r

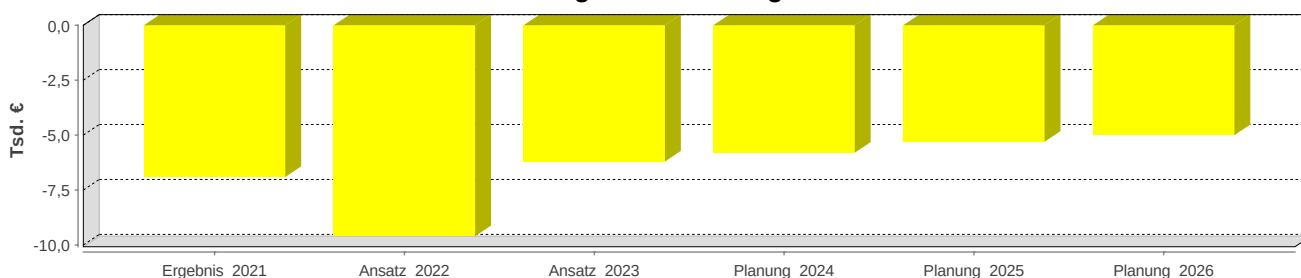
Heike Horstmann, FB 2, SB 2.1, Telef.-Nr. 0571/40 44 - 241
 Ute Heinrich (PK), FB 2, SB 2.1, Telef.-Nr. 0571/ 40 44 - 242

Produktbezogene Ziele

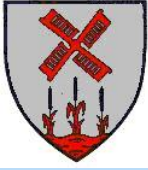
Optimales Zins- und Schuldenmanagement

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.904,12	9.600	6.200	5.800	5.300	5.000
= Finanzergebnis	-6.904,12	-9.600	-6.200	-5.800	-5.300	-5.000
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.904,12	-9.600	-6.200	-5.800	-5.300	-5.000
= Teilergebnis	-6.904,12	-9.600	-6.200	-5.800	-5.300	-5.000

Entwicklung des Jahresergebnisses



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.904,12	9.600	6.200	0	5.800	5.300	5.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.904,12	9.600	6.200	0	5.800	5.300	5.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.904,12	-9.600	-6.200	0	-5.800	-5.300	-5.000
+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommen den Rechtsverhältnissen	0,00	300.000	3.171.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	300.000	3.171.000	0	0	0	0



Produktbereich 16
Produktgruppe 1601
Produkt 160101

Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft
Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	13.280,00	13.300	209.300	0	13.300	13.300	13.300
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	13.280,00	13.300	209.300	0	13.300	13.300	13.300
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-13.280,00	286.700	2.961.700	0	-13.300	-13.300	-13.300

Leistungen	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Einwohnerzahl IT. NRW	Anz.	15.374	15.354	15.614	15.614	15.614	15.614

Kennzahlen	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Zinsaufwand aus Darlehen je Einwohner	€	0,45	0,63	0,40	0,37	0,34	0,32
Tilgungsauszahlungen je Einwohner (ohne Umschuldungen)	€	0,86	0,87	0,85	0,85	0,85	0,85

Erläuterungen/Perspektiven

a) Allgemeines

In diesem Produkt werden die Kredite der WBBG verwaltet.

b) Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Teilergebnis-/Teilfinanzplanes

Von der WBBG wurden im Rahmen des "Rekommunalisierungsverfahrens" Anteile an der E. ON Westfalen Weser AG bzw. deren Nachfolgegesellschaft "Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG" erworben. Dafür wurde im Jahr 2013 ein Darlehen i. H. v. 332.000 € aufgenommen. Die Zins- und Tilgungsleistungen werden hier veranschlagt. Die Restvaluta zum 31.12.2023 wird 195.880 € betragen. Die Zinsfestschreibung für dieses Darlehen läuft zum 30.12.2023 aus, sodass in diesem Jahr eine Umschuldung eingeplant worden ist.

Das Stammkapital an der gegründeten Breitband Hille GmbH (s. auch Produkt 16 02 02) ist Ende des Jahres 2022 gezahlt worden. Dafür ist aus der Kreditermächtigung des Vorjahres eine Kreditaufnahme von rd. 75.000 € vorgesehen. Tilgungsleistungen wurden noch nicht eingeplant.

Desweiteren hat die WBBG zur Finanzierung der Investitionen der Breitband Hille GmbH Eigenkapital (Kapitalrücklage) in Höhe von 2,9 Mio. € zu stellen, siehe hierzu auch die Erläuterungen im Produkt 160202 Beteiligung an der Breitband Hille GmbH. Die für diese Investition erforderliche Kreditaufnahme ist hier veranschlagt worden. Dabei handelt es sich um eine Kreditaufnahme vom verbundenen Unternehmen, der Gemeinde Hille, im Wege der Ausleihung. Zins- und Tilgungsleistungen sind für diese Kreditaufnahme noch nicht eingeplant worden.



Produktbereich 16
Produktgruppe 1602
Produkt 160201

Allgemeine Finanzwirtschaft
Beteiligungen
Beteiligung an Westfalen Weser Energie GmbH & Co KG (WWE)

Kurzbeschreibung

Die WBG Hille Beteiligungsgesellschaft (WBBG Hille mbH) ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung. Gegenstand des Unternehmens ist der organisatorisch zusammengefasste Betrieb der wirtschaftlichen Aktivitäten der Gemeinde Hille.

Leistungen

Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE)

Auftragsgrundlage

Gesellschaftsvertrag und Gewinnabführungsvertrag

Zielgruppen

Wirtschafts-Betriebs-Gesellschaft Hille mbH, Rat der Gemeinde Hille

Politische Gremien

Gesellschafterversammlung, Rat der Gemeinde Hille

Produktverantwortliche/r

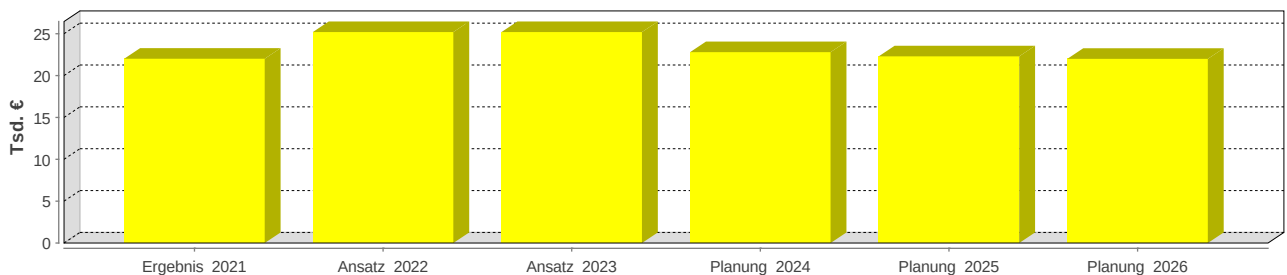
Dietmar Rohde
FB 2, Telef. Nr. : 0571/4044-247

Produktbezogene Ziele

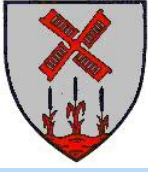
Erwirtschaftung von Gewinnen zwecks Abführung an die Wirtschafts-Betriebsgesellschaft Hille mbH

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Finanzerträge	881.643,85	880.000	880.000	879.000	879.000	878.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	859.629,93	854.800	854.800	856.200	856.700	856.000
= Finanzergebnis	22.013,92	25.200	25.200	22.800	22.300	22.000
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	22.013,92	25.200	25.200	22.800	22.300	22.000
= Teilergebnis	22.013,92	25.200	25.200	22.800	22.300	22.000

Entwicklung des Jahresergebnisses



Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	745.915,45	880.000	880.000	0	879.000	879.000	878.000
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	745.915,45	880.000	880.000	0	879.000	879.000	878.000
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	612.577,27	854.800	854.800	0	856.200	856.700	856.000
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	612.577,27	854.800	854.800	0	856.200	856.700	856.000
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.338,18	25.200	25.200	0	22.800	22.300	22.000



Produktbereich 16
Produktgruppe 1602
Produkt 160201

Allgemeine Finanzwirtschaft
Beteiligungen
Beteiligung an Westfalen Weser Energie GmbH & Co KG (WWE)

Leistungen	Einheit	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Handelsrechtlicher Beteiligungsertrag	€	881.643,85	880.000,00	880.000,00	879.000,00	879.000,00	878.000,00
Entnahmeanspruch aus der WWE GmbH & Co. KG (Liquiditätszufluss)	€	745.915,45	703.000,00	699.000,00	698.000,00	698.000,00	696.000,00
Abführungsbetrag an WBG (Handelsrechtl. Gewinn)	€	859.926,93	884.800,00	854.800,00	856.200,00	856.700,00	856.000,00

Erläuterungen/Perspektiven

a) Allgemeines

Die WBBG ist nach der Rekommunalisierung der E. ON Westfalen Weser AG nunmehr Gesellschafter (Kommanditist) an der Nachfolgegesellschaft Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE). In diesem Produkt wird die Entnahme der Gewinnanteile verbucht.

b) Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Teilergebnis-/Teilfinanzplanes

Die Planansätze wurden nach der vorliegenden Information über die Beteiligung an der WWE (Stand Dezember 2022) eingestellt.

Durch die Beteiligung an der WWE ist die WBBG Mitunternehmer. Im Ergebnisplan wurde unter Finanzerträge und im Finanzplan unter Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen der handelsrechtl. Beteiligungsertrag veranschlagt in Höhe von 880.000 €.

Die im Finanzplan veranschlagten Ein- und Auszahlungen werden erst nach der Feststellung des Jahresabschlusses im Folgejahr realisiert werden können. Bei dem in der Tabelle "Leistungen" dargestellten Entnahmeanspruch handelt es sich um den Beteiligungsertrag vermindert um die Tilgungsleistung für die fremdfinanzierten Neuanteile und um die Kapitalertragsteuer.

Die Kapitalertragsteuer vermindert aufgrund der steuerlichen Organschaft mit der WBG, die dort anfallende Körperschaftsteuer.

Der Jahresgewinn der WBBG wird entsprechend dem bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag an die WBG abgeführt, eingeplant ist für 2023 ein Betrag von 854.800 €.

c) Perspektivische Darstellung

Die WBBG ist mit 2,15019 % (Stand seit 01.01.2020) an der WWE beteiligt. Eine weitergehende Beteiligung ist nicht vorgesehen. Weitere Erläuterungen siehe unter Vorbemerkungen.



Produktbereich 16
Produktgruppe 1602
Produkt 160202

Allgemeine Finanzwirtschaft
Beteiligungen
Beteiligung an der Breitband Hille GmbH

Kurzbeschreibung

Zur Umsetzung der Vollerschließung des Gebietes der Gemeinde Hille mit einer reinen Glasinfrastruktur beteiligt sich die WBBG an der Breitband Hille GmbH

Leistungen

Beteiligung an der Breitband Hille GmbH

Auftragsgrundlage

Kooperationsvertrag nebst Anlagen mit der GREENFIBER Holding GmbH

Zielgruppen

Wirtschafts-Betriebs-Gesellschaft Hille mbH, Rat der Gemeinde Hille

Politische Gremien

Gesellschafterversammlung, Rat der Gemeinde Hille

Produktverantwortliche/r

Dietmar Rohde
FB 2, Telef. Nr. : 0571/4044-247

Produktbezogene Ziele

Schaffung der Rahmenbedingungen für die Beteiligung an der Breitband Hille GmbH

Teilfinanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	300.000	2.900.000	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000	2.900.000	0	0	0	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-300.000	-2.900.000	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausg.- bedarf	bisher bereitg.	Ergeb- nis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Pla- nung 2024	Pla- nung 2025	Pla- nung 2026	Spätere Jahre
199160001 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen										
78430001 Erwerb v. sonst. Anteilsrechten			0,0	300,0	2.900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,0	300,0	2.900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Saldo 199160001			0,0	-300,0	-2.900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit			0,0	-300,0	-2.900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Erläuterungen/Perspektiven

a) Allgemeines

An der neu neu gegründeten Breitband Hille GmbH ist die WBG Beteiligungsgesellschaft mbH mit 74,9 % beteiligt. Weitere Gesellschafterin ist die GREENFIBER Holding GmbH mit 25,1 %.

b) Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Teilergebnis-/Teilfinanzplanes

Das Stammkapital an der Breitband Hille GmbH ist Ende des letzten Jahres gezahlt worden. Im Jahr 2023 wird eine Kapitalerhöhung zur Finanzierung des Breitbandnetzes bei der Breitband Hille GmbH in Höhe von 2,9 Mio. € erforderlich sein, die hier eingeplant worden ist. Dieser Betrag wird bei der Breitband Hille GmbH in die Kapitalrücklage (Eigenkapital) eingestellt.

VI. Haushaltsquerschnitt 2023

Querschnitt der Teilergebnispläne 2023

PB/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (ohne ILV)
01	Innere Verwaltung	0	19.100	-19.100	100	-19.000	0	-19.000
01.0104	Finanz- und Rechnungswesen	0	19.100	-19.100	100	-19.000	0	-19.000
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	19.000	19.000	0	19.000
16.1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	-6.200	-6.200	0	-6.200
16.1602	Beteiligungen	0	0	0	25.200	25.200	0	25.200
	Summe	0	19.100	-19.100	19.100	0	0	0

Querschnitt der Teilfinanzpläne 2023

PB/PG	Teilfinanz-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
01	Innere Verwaltung	100	19.100	-19.000	0	0	0	-19.000	0	0	0	0
01.0104	Finanz- und Rechnungswesen	100	19.100	-19.000	0	0	0	-19.000	0	0	0	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	880.000	861.000	19.000	0	2.900.000	-2.900.000	-2.881.000	3.171.000	209.300	2.961.700	0
16.1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	0	6.200	-6.200	0	0	0	-6.200	3.171.000	209.300	2.961.700	0
16.1602	Beteiligungen	880.000	854.800	25.200	0	2.900.000	-2.900.000	-2.874.800	0	0	0	0
	Summe	880.100	880.100	0	0	2.900.000	-2.900.000	-2.900.000	3.171.000	209.300	2.961.700	0

WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH

VII. Anlagen

Anlage I

zum Wirtschaftsplan der WBBG Hille mbH
für das Geschäftsjahr 2023

Stellenübersicht

zum Wirtschaftsplan der WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH
für das Geschäftsjahr 2023

Besoldungs- /Entgeltgruppe		Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	
Beamte	Tariflich Be- schäftigte	Beamte	Tariflich Be- schäftigte	Beamte	Tariflich Be- schäftigte	Beamte	Tariflich Be- schäftigte
-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
<u>Insgesamt</u>		0	0	0	0	0	0

Nachrichtlich:

Für den Aufgabenbereich der WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH werden Bedienstete der Gemeinde Hille eingesetzt.

Von der WBBG Hille mbH erfolgt eine Kostenerstattung an die Gemeinde Hille.

Anlage II

zum Wirtschaftsplan der WBBG Hille mbH
für das Geschäftsjahr 2023

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorjahres 31.12.2021 TEUR	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres 01.01.2023 TEUR	Voraussichtl. Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres 31.12.2023 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen	0	0	0
1.1 für Investitionen	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	222	209	3.171
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	2.900
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.5 von Kreditinstituten	222	209	271
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.296	655	655
8. Erhaltene Anzahlungen	0	0	0
9. Summe aller Verbindlichkeiten	1.518	864	3.826
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u>			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u.a.	keine	keine	keine

Stand: 16.03.2023

Anlage III

zum Wirtschaftsplan der WBBG Hille mbH
für das Geschäftsjahr 2023

Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
(in 1.000 EUR)

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2022	Stand zu Beginn des Geschäftsjahres 01.01.2023
Liquiditätsrücklage (Bankguthaben)	138	81

Darlehen der WBG Hille Beteiligungsgesellschaft Hille mbH

Anlage IV
zum Wirtschaftsplan der WBG Hille
Beteiligungsgesellschaft mbH für das
Geschäftsjahr 2023

Bezeichnung	Referenznummer	Verwendungszweck	Darlehensgeber	Vertragsnummer	Vertragsabschluss	Zinssatz am 31.12.2023	Schuldenstand in EUR 31.12.2022	Schuldenstand in EUR 31.12.2023	Enddatum
Investitionskredit									
13-1	176, Umgesch. in: # 176 (652603739)		Sparkasse Minden- Lübbecke	652603739	01.12.2013	2,7500%	209.160,00	0,00	30.12.2023
13-1	176, Umsch. aus: # 176 (652603739)		Sparkasse Minden- Lübbecke	652603739	01.12.2013	2,7500%	0,00	195.880,00	30.09.2038
Investitionskredit Summe							209.160,00	195.880,00	
04 - Wirtschaftsbetriebsbeteiligungsgesellschaft Summe							209.160,00	195.880,00	
Gesamtsumme							209.160,00	195.880,00	

Hinweis: Ohne Berücksichtigung der geplanten Darlehensaufnahme 2023

Anlage V

zum Wirtschaftsplan der
WBBG Hille mbH für das
Geschäftsjahr 2023

**Jahresabschluss mit Lagebericht
für das Geschäftsjahr 2021**

		Anlage 2	
WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH			
Gewinn - und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021			
		2021	2020
		€	€
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		15.109,80	16.054,07
2. Erträge aus Beteiligungen		881.643,85	874.689,18
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		6.904,12	7.314,47
Aufgrund des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne		859.629,93	851.320,64
5. Ergebnis nach Steuern		0,00	0,00
5. Jahresüberschuss-/ -fehlbetrag		0,00	0,00

Anhang für das Geschäftsjahr 2021

der WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH,

Am Rathaus 4, 32479 Hille (Sitz),

Handelsregisternummer HRB 3816 des Amtsgerichts Bad Oeynhausen

I. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

1. Die WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH ist nach den Größenkriterien des § 267a Abs. 1 HGB als Kleinstkapitalgesellschaft einzustufen. Aufgrund der ergänzenden Bestimmungen in § 13 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages wurde der Jahresabschluss zum 31.12.2021 nach den handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.
2. Die Beteiligung an der EON Westfalen Weser AG wurde bis zum Geschäftsjahr 2014 zu dem Wert lt. Geschäftsanteilsabtretungsvertrag vom 17.03.2003 angesetzt bzw. fortgeführt (handelsrechtlicher Buchwert von € 3.180.808,91). In 2013 ist die Beteiligung an der E.ON Westfalen Weser AG gegen einen Kommanditanteil an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG in Höhe von 1,8518 % Beteiligung getauscht worden. Ein weiterer Teil von 0,4982 % wurde gegen Bareinlage von € 332.040,00 erworben.
3. Die Forderungen bzw. sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert.

II. BILANZERLÄUTERUNGEN

4. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem am Ende beigefügten Anlagespiegel zu entnehmen.
5. Bei den Beteiligungen handelt es sich zum Bilanzstichtag um eine Kommanditbeteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE).
6. Das gezeichnete Kapital von € 25.000,00 deckt sich mit dem Stammkapital lt. Gesellschaftsvertrag und Handelsregistrauszug. Es wird von der Wirtschafts-Betriebs-Gesellschaft Hille mbH gehalten. Die Kapitalrücklage wird wie im Vorjahr mit € 4.470.808,91 ausgewiesen.
7. Die sonstigen Rückstellungen wurden gem. § 253 Abs. 1 HGB in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt (T€ 48).

8. Angabe zu den Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten in € (Vorjahr in T€)	Gesamt- betrag	Restlaufzeit		
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
Verbindlichkeiten	1.519	1.309	53	156
	(1.285)	(1.062)	(53)	(170)
gegenüber Kreditinstituten	222	13	53	156
	(236)	(13)	(53)	(170)
aus Lieferung und Leistung	0	0	0	0
	(0)	(0)	(0)	(0)
gegenüber Gesellschaftern	1.296	1.296	0	0
	(1.049)	(1.049)	(0)	(0)

III. SONSTIGE ANGABEN

9. Der Gewinn in Höhe von T€ 860 wird aufgrund eines Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages an die WBG abgeführt.
10. Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr 2021 keine Mitarbeiter.
11. Geschäftsführung: Herr Michael Schweiß (Bürgermeister der Gemeinde Hille) und
- bis zum 31.07.2021 Herr Helmut Spilker (Allgemeiner Vertreter),
 - Herr Gerhard Uphoff (Allgemeiner Vertreter) mit Wirkung vom 17.09.2021 bis zum 28.02.2022,
 - Herr Detlef Hartmann (Allgemeiner Vertreter) mit Wirkung vom 23.03.2022.
- Die Geschäftsführer sind jeweils einzelvertretungsberechtigt und nebenamtlich tätig.
12. Die Geschäftsführer haben von der GmbH keine Bezüge erhalten.

III. Nachtragsbericht

Ein Vorgang von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres ist die Gründung einer Gesellschaft zum Zwecke des Breitbandausbaus auf dem Gebiet der Gemeinde Hille, an der die WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH 74,9 % der Geschäftsanteile halten wird. Der Abschluss der Verträge erfolgte im Juli 2022. Der im Gesellschaftsvertrag der WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH genannte Unternehmensgegenstand ist um die Beteiligung an Unternehmen der Netzinfrastruktur erweitert worden.

WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH

Anlage

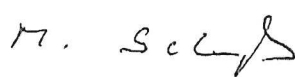
Anlagennachweis

Verbindlichkeitspiegel

Forderungsspiegel

Hille, den 11.01.2023

WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH



Michael Schweiß



Detlef Hartmann

WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH										Anlage zum Anhang																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								

Verbindlichkeitspiegel WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH					
			Anlage zum Anhang		
Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
<u>1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	222.440,00	13.280,00	53.120,00	156.040,00	235.720,00
<u>2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	63,54	63,54	0,00	0,00	0,00
<u>3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/ verbundenen Unternehmen</u>	1.296.115,82	1.296.115,82	0,00	0,00	1.049.063,16
<u>8. Summe aller Verbindlichkeiten</u>	1.518.619,36	1.309.459,36	53.120,00	156.040,00	1.284.783,16

Anlage zum Anhang					
Forderungsspiegel WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH					
Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	703.757,15	703.757,15	0,00	0,00	691.266,21
2. Forderungen gegenüber der Gemeinde/ verbundenen Unternehmen	138.102,92	138.102,92	0,00	0,00	30.315,71
3. Summe aller Forderungen	841.860,07	841.860,07	0,00	0,00	721.581,92

**Lagebericht
für das Geschäftsjahr 2021**

Die WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH (kurz WBBG) entstand am 17.03.2003 durch Eintragung in das Handelsregister (HRB 2957 jetzt HRB 3816).

Das gesamte Stammkapital wurde von der Wirtschafts-Betriebs-Gesellschaft Hille mbH übernommen. Die Einlage wurde durch die Abtretung der Geschäftsanteile an der Elektrizitätswerk-Minden-Ravensberg GmbH, Herford, (EMR) (ab dem 09.09.2003 E.ON Westfalen Weser AG) erbracht. Dadurch war die WBBG mit 293.637 Stückaktien an der E.ON Westfalen Weser AG beteiligt. Diese Aktien hat die WBBG im Zuge des Beitritts als Kommanditist am 24.06.2013 zur Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) als Sacheinlage eingebracht. Darüber hinaus hat die WBBG noch eine Bareinlage in Höhe von T€ 332 erbracht, um zusätzliche Anteile an der WWE zu erwerben. Diese wurde durch eine Kreditaufnahme in Höhe von T€ 332 finanziert. Die Beteiligung an der WWE entspricht zum 31.12.2021: 2,15019 % . Zurückzuführen ist die Verringerung der Beteiligungsquote von ursprünglich 2,35 % im Jahr 2013 auf die Aufnahme neuer Gesellschafter und durch Aufstockung von Anteilen einzelner Gesellschafter.

Die WBBG erwirtschaftete aufgrund des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags mit der Wirtschafts-Betriebs-Gesellschaft Hille mbH, Hille, (WBG) im Geschäftsjahr 2021 wie im Vorjahr ein ausgeglichenes Jahresergebnis. Der handelsrechtliche Beteiligungsertrag an der WWE für das Jahr 2021 beträgt T€ 882 (im Vorjahr T€ 875). Die Gewinnabführung an die WBG betrug im Geschäftsjahr 2021 T€ 860 (im Vorjahr T€ 851). Das Eigenkapital beläuft sich zum 31.12.2021 auf € 4.483.270,43 (31.12.2020: T€ 4.483). Die Bilanzsumme des Geschäftsjahres beträgt € 6.050.050,35 (31.12.2020: T€ 5.807), bei einem Finanzanlagevermögen von € 5.208.190,28 (31.12.2020: T€ 5.085). Daraus ermittelt sich eine Eigenkapitalquote von 74,10 % (31.12.2020: 77,21 %) und eine Finanzanlagenintensität von 86,08 % (31.12.2020: 87,57 %).

WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH

Die Gesellschaft erfüllt als wirtschaftliches Unternehmen das Halten von Gesellschaftsanteilen und deren Verwaltung an Energiever- und Entsorgungsbetrieben, insbesondere durch Übernahme und Verwaltung der Beteiligung am Gesellschaftskapital der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE).

Mit Beschluss des Rates vom 16.09.2021 und den darauffolgenden Beschlüssen in den Gesellschafterversammlungen der WBG Hille mbH und der WBBG wurde der Unternehmensgegenstand weiter gefasst, und zwar wie folgt: Gegenstand des Unternehmens ist das Halten von Gesellschaftsanteilen und deren Verwaltung an Energiever- und entsorgungsbetrieben und Netzinfrastukturgesellschaften sowie an weiteren Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des Privatrechts zur wirtschaftlichen, nichtwirtschaftlichen und energiewirtschaftlichen Betätigung im Sinne der §§ 107 und 107a GO NRW. Die hierfür erforderliche Änderung des Gesellschaftsvertrages der WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH wurde dem Kreis Minden-Lübbecke, der Landrätin als untere staatliche Verwaltungsbehörde, angezeigt. Kommunalaufsichtliche Bedenken in Bezug auf die Erweiterung des Unternehmensgegenstandes bestehen nicht. Die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung ist gewährleistet (gem. §§ 107, 107a GO NRW).

Anlass dieser Änderung ist die inzwischen erfolgte Gründung der Breitband Hille GmbH zum Zwecke des Breitbandausbaus auf dem Gebiet der Gemeinde Hille, an der die WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH 74,9 % der Geschäftsanteile hält.

Ab dem 01.01.2004 besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit der WBG Hille mbH, zuletzt geändert durch Vertrag vom 16.12.2014, womit sich die WBBG Hille mbH verpflichtet, ihren gesamten nach handelsrechtlichen Vorschriften ermittelten Gewinn an die WBG Hille mbH abzuführen.

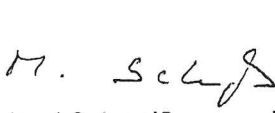
Chancen sind nach wie vor in den von der WWE geplanten zukünftigen Gewinnanteilen zu sehen. So ist dem noch zu beschließenden Wirtschaftsplan 2023 zu entnehmen,

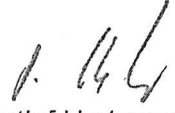
WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH

dass in der Mittelfristplanung 2024 – 2027 nach wie vor mit einer konstanten
Entwicklungs- und Ergebnisentwicklung mit gesicherten Entnahmen für die Gesellschafter zu rechnen ist.

Hille, den 11.01.2023

WBG Hille Beteiligungsgesellschaft mbH


Michael Schweiß


Detlef Hartmann