

Wirtschaftsplan 2023: Erfolgsplan 2023 und 5-Jahres-Prognose

	Erfolgsplan 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Ertrag in TEUR					
Summe	464	1.065	1.360	1.800	1.980
Aufwand in TEUR					
Personalkosten	329	832	1.076	1.317	1.482
Sonstige Kosten	85	88	92	96	99
Abschreibungen	3	8	13	16	18
Summe	417	928	1.181	1.429	1.600
Betriebsergebnis in TEUR	47	137	179	371	380
Zinsaufwand	2	2	2	2	2
Ergebnis vor Steuern	45	135	177	369	378
Steuern	14	40	53	111	114
Jahresergebnis in TEUR	32	94	124	258	265

Vermögensplan 2023

Vermögens- und Abschreibungsplan							
Beschreibung	AHK	AfA 2023	AfA 2024	AfA 2025	AfA 2026	AfA 2027	
Summe AHK / Abschreibungen p.a.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investitionsplanung 2023 ff.							
Beschreibung	AHK	AfA 2023	AfA 2024	AfA 2025	AfA 2026	AfA 2027	
Immaterielle Wirtschaftsgüter CI-Entwicklung	10.000 €	- 1.667 €	- 1.667 €	- 1.667 €	- 1.667 €	- 1.667 €	
Immaterielle Wirtschaftsgüter Software	5.000 €	- 1.000 €	- 1.000 €	- 1.000 €	- 1.000 €	- 1.000 €	
Materielle Wirtschaftsgüter Hardware	1.000 €	- 333 €	- 333 €	- 333 €			
Plan Investitionen 2024	15.000 €		- 5.000 €	- 5.000 €	- 5.000 €		
Plan Investitionen 2025	15.000 €			- 5.000 €	- 5.000 €	- 5.000 €	
Plan Investitionen 2026	10.000 €				- 3.333 €	- 3.333 €	
Plan Investitionen 2027	20.000 €					- 6.667 €	
		- 3.000 €	- 8.000 €	- 13.000 €	- 16.000 €	- 17.667 €	

Stellenplan 2023

Stellenplanung (in VZÄ)					
	2023	2024	2025	2026	2027
Geschäftsführung	1	1	1	1	1
Organisation und Verwaltung	0	0,5	0,5	0,5	0,5
Mitarbeiter:innen (Manager:innen)	3	6	7	9	9
Werkstudent:in	0	1	1	1	2
Summe	4	8,5	9,5	11,5	12,5

Finanzplan 2023

Finanzplanung												
	Jan.2023	Feb.2023	Mär.2023	Apr.2023	Mai.2023	Jun.2023	Jul.2023	Aug.2023	Sep.2023	Okt.2023	Nov.2023	Dez.2023
Kontostand des Vormonats	0 €	-5.848 €	-12.212 €	-10.841 €	-15.067 €	-5.162 €	5.041 €	36.470 €	53.143 €	63.985 €	98.077 €	129.372 €
Einnahmen	40.470 €	13.090 €	21.420 €	24.990 €	39.270 €	40.460 €	68.425 €	53.550 €	51.170 €	82.110 €	77.350 €	64.260 €
Zwischensumme Einnahmen	40.470 €	13.090 €	21.420 €	24.990 €	39.270 €	40.460 €	68.425 €	53.550 €	51.170 €	82.110 €	77.350 €	64.260 €
Ausgaben												
Personalkosten	14.708 €	14.708 €	14.708 €	23.458 €	23.458 €	23.458 €	31.625 €	31.625 €	31.625 €	39.792 €	39.792 €	39.792 €
Sonstige Kosten	31.609 €	4.746 €	5.341 €	5.758 €	5.906 €	6.799 €	5.371 €	5.252 €	8.703 €	8.227 €	6.263 €	9.952 €
Zwischensumme Betriebsausgaben	46.318 €	19.454 €	20.049 €	29.216 €	29.365 €	30.257 €	36.996 €	36.877 €	40.328 €	48.019 €	46.055 €	49.744 €
Über-/Unterdeckung nach Erstattung/Kassenstand	-5.848 €	-12.212 €	-10.841 €	-15.067 €	-5.162 €	5.041 €	36.470 €	53.143 €	63.985 €	98.077 €	129.372 €	143.888 €

Erläuterungen

Wirtschaftsplan 2023

Im Gründungsjahr 2023 steht der Aufbau von insgesamt vier Geschäftsfeldern im Vordergrund, die als Grundlage für das angestrebte Wachstum in den Folgejahren dienen. In dieser Initialphase werden weitere Geschäftsfelder identifiziert, die entsprechend der Marktlage und des Bedarfs auch kurzfristig ergänzt werden können. Insbesondere die herausfordernde geopolitische Lage und die damit verbundenen Fragestellungen der Energieversorgung werden in einem besonderen Fokus stehen.

Das dazu notwendige Personal wird sukzessive aufgebaut und orientiert sich am Auftragseingang. In Übergangsphasen kann auf Personalgestellung zurückgegriffen werden. Back-Office Leistungen werden durch Geschäftsbesorgung ausgelagert.

Ertragsplanung – Initiale Geschäftsfelder der Realer Wandel GmbH

Die initialen Geschäftsfelder spiegeln Marktfelder wider, die in den letzten Jahren seitens der Neue Effizienz gGmbH als insbesondere kommunaler und privatwirtschaftlicher Bedarf identifiziert wurden. Sie bilden die Grundlage des Business Plans und werden anhand der Zielgruppe sowie des Dienstleistungseinsatzes unterteilt:

- I. Durchführung und Beratung von Netzwerken / Akteursgruppen
 - a. Netzwerkmanagement
 - b. Netzwerk-Innovationsmanagement
- II. Skalierbare Dienstleistungsprodukte
 - a. Fördermittelmanagement
 - b. Gemeinwohlbilanzierung
- III. Konzeptentwicklung & Individuelle Beratung
 - a. Ganzheitliche Quartiersentwicklung (insb. Gewerbegebiete)
 - b. Kommunalberatung
 - c. Unternehmensberatung (z.B. Mobilitätsmanagement, Innovationsmanagement)
- IV. Qualifizierung, Aus- und Weiterbildung

Für das Jahr 2023 prognostiziert die Geschäftsführung in Summe mit Erlösen von rd. EUR 464.000. Für die Folgejahre wird der Umsatzerlös mit einer leichten Steigerung ausgegeben.

Geschäftsfeld I

Das Netzwerkmanagement umfasst den Aufbau, den Betrieb und die Begleitung eines durch die Kommunalrichtlinie teilgeforderten Klimaschutz-Netzwerks zu einem Handlungsfeld des kommunalen Klimaschutzes.

Zum Wirtschaftsplan 2023 liegt ein aktiver Auftrag vor. Ein weiterer Auftrag kann voraussichtlich zur Mitte des Jahres starten.

Geschäftsfeld II

Fördermittelmanagement

Kommunale Stadtwerke können ihre Aktivitäten im Bereich Fördermittelgewinnung in diversen Feldern und über alle Ebenen von Landes-über Bundes-bis EU-Mitteln weiter ausbauen. Ziel unseres Angebots ist es, die Akquise von Mitteln deutlich zu erhöhen, um umfangreiche Infrastrukturprojekte zu realisieren.

Zum Wirtschaftsplan 2023 liegt ein aktiver Auftrag vor. Das hierbei entwickelte Dienstleistungsprodukt ist skalierbar und bedarf einer kundenspezifischen Individualisierung und mittelfristigen Begleitung.

Gemeinwohlbilanzierung

Die Idee der Gemeinwohlbilanz ist es, die gesellschaftliche Wirksamkeit einer Organisation transparent darzustellen und über die finanzielle Berichterstattung hinaus aufzuzeigen, welchen Mehrwert ein Unternehmen für die Gesellschaft besitzt. Hierbei kommen verschiedene Elemente der nichtfinanziellen Berichterstattung i.S.d. der drei Dimensionen der Nachhaltigkeit zu tragen. Fokus der Gemeinwohlbilanz ist die soziale und ökologische Nachhaltigkeit.

Zum Wirtschaftsplan 2023 liegt ein aktiver Auftrag vor. Das hierbei entwickelte Dienstleistungsprodukt ist skalierbar und bedarf einer kundenspezifischen Individualisierung und mittelfristigen Begleitung.

Geschäftsfeld III

Beratungsleistung zum betrieblichen Mobilitätsmanagement

Unternehmen können durch ein Betriebliches Mobilitätsmanagement (BMM) einen erheblichen Beitrag zum Klimaschutz und zur Senkung verkehrsinduzierter Emissionen leisten. Leistungsbestandteile sind Analyse, Maßnahmenentwicklung, Kommunikation und Monitoring.

Zum Wirtschaftsplan 2023 liegt kein aktiver Auftrag vor. Es wird mit zwei Aufträgen auf Basis laufender Vorgespräche gerechnet.

Kommunalberatung

In der Kommunalberatung stehen ganzheitliche Konzeptentwicklungen im Vordergrund. Hierzu wird sich die Gesellschaft (meist in Kooperation mit Dritten) an diversen Ausschreibungsverfahren beteiligen.

Zum Wirtschaftsplan 2023 liegt ein aktiver Auftrag vor. Es wird mit drei weiteren Aufträgen gerechnet.

Geschäftsfeld IV

Nutzersensibilisierung und -motivation

Die Erfahrungen der Neue Effizienz gGmbH aus der Durchführung verschiedener Projekte und Module zur Nutzersensibilisierung und -motivation sollen zu einem standardisierbaren Produkt zusammengefasst und weiterentwickelt sowie um digitale Komponenten erweitert werden.

Zum Wirtschaftsplan 2023 liegt ein aktiver Auftrag vor. Geplant wird mit insgesamt zehn Aufträgen im Jahr 2023. Perspektivisch lässt sich diese Dienstleistung nicht nur skalieren, sondern auch mit Lizenzen versehen. Somit wären fortlaufende Lizenzeinnahmen zu generieren.

Aufwände im Wirtschaftsplan 2023

Personal

Die Realer Wandel GmbH startet mit der Geschäftsführung ergänzt durch temporäre Beauftragungen externer Personalressourcen. Der Wirtschaftsplan sieht ab dem zweiten Quartal vor, sukzessive weiteres Personal einzustellen. Zum Ende des Jahres 2023 wird mit insgesamt vier Personen (eine Geschäftsführung, drei Projektmanager*innen) plus Umfang einer halben Stelle als externe Beauftragungen kalkuliert.

Die jährliche Steigerung der Personalkosten beruht für 2023 auf kalkulatorischen Anpassungen im TVÖD. Alle Mitarbeiter*innen sind in Anlehnung an den TVÖD eingestellt. Die steigenden Personalkosten bilden ebenso die veränderten Eingruppierungen der Mitarbeiter*innen in höhere Erfahrungsstufen ab. Weiterhin werden für 2024 ff. Personalkostensteigerungen in Höhe von 4% angenommen.

Sonstige Kosten

Die Kosten umfassen im Wesentlichen Raumkosten, Beratungskosten, Versicherungen, Beiträge sowie Werbe-, Reise- und Bürokosten.

Jahresüberschuss

Über die Verwendung des Jahresergebnisses soll jeweils nach Jahresabschluss entschieden werden. Eine (Teil-)Ausschüttung an die Gesellschafterin Neue Effizienz gGmbH ist vorgesehen.

Vermögensplan für 2023

Der Vermögensplan beschreibt die Investitionen der Gesellschaft und die daraus resultierenden Abschreibungen auf die Vermögensgegenstände. Die Mittelherkunft erfolgt ausschließlich über Abschreibungen. Alle Investitionen werden aus den laufenden Erlösen gedeckt (siehe Finanzplan), das heißt, es werden keine kreditfinanzierten Investitionen getätigt.