

Wirtschaftsplan 2024: Erfolgsplan 2024 und 5-Jahres-Prognose

Neue Effizienz gemeinnützige GmbH							
Wirtschaftsplan 2024							
	Abschluss 2022	Erfolgsplan 2023	Erfolgsplan 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Ertrag in TEUR							
Ideeller Bereich	1.414 €	782 €	1.050 €	955 €	963 €	823 €	825 €
Zweckbetrieb	- €	- €	80 €	100 €	110 €	80 €	80 €
Vermögensverwaltung	- €	32 €	45 €	100 €	120 €	140 €	150 €
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	113 €	182 €	74 €	35 €	25 €	20 €	20 €
Summe	1.527 €	996 €	1.249 €	1.190 €	1.218 €	1.063 €	1.075 €
Aufwand in TEUR							
Personalkosten	1.441 €	975 €	1.124 €	1.077 €	1.086 €	917 €	915 €
Sonstige Kosten	225 €	172 €	189 €	181 €	184 €	190 €	193 €
Abschreibungen	55 €	53 €	54 €	44 €	41 €	29 €	28 €
Summe	1.721 €	1.200 €	1.367 €	1.302 €	1.311 €	1.136 €	1.135 €
Betriebsergebnis in TEUR	- 194 €	- 204 €	- 118 €	- 113 €	- 93 €	- 73 €	- 60 €
Zinsaufwand	19 €	20 €	27 €	20 €	20 €	20 €	20 €
Steuern	9 €						
Jahresergebnis in TEUR	- 222 €	- 224 €	- 145 €	- 133 €	- 113 €	- 93 €	- 80 €
Einlage in die Kapitalrücklage	200	250 €	250 €	220 €	200 €	150 €	150 €
Ergebnis nach Verrechnung mit Kapitaleinlage	- 22 €	26 €	105 €	87 €	87 €	57 €	70 €

Wirtschaftsplan 2024: Vermögensplan

Neue Effizienz gemeinnützige GmbH							
Vermögens- und Abschreibungsplan			Abschreibungen				
Beschreibung	AHK	2024	2025	2026	2027	2028	
Summe Investitionen 2017	3.872 €	- 269 €	- 269 €	- 269 €	- 269 €	- 269 €	
Summe Investitionen 2018	36.000 €						
Summe Investitionen 2019	6.000 €						
Summe Investitionen 2020	7.865 €	- 320 €	- 261 €	- 253 €	- 253 €	- 253 €	
Summe Investitionen 2021	147.572 €	- 29.296 €	- 20.527 €	- 15.890 €	- 1.360 €	- 771 €	
Summe Investitionen 2022	76.484 €	- 16.160 €	- 11.094 €	- 7.996 €	- 7.255 €	- 3.433 €	
Summe Investitionen 2023	8.460 €	- 1.972 €	- 1.972 €	- 1.272 €	- 1.272 €	-	€
Abschreibungen p.a.		- 48.017 €	- 34.123 €	- 25.680 €	- 10.409 €	- 4.726 €	
Investitionsplanung 2024 ff.	Beschreibung	AHK	2024	2025	2026	2027	2028
Plan Investitionen 2024	Möbiliar, Hardware	30.000 €	- 6.000 €	- 6.000 €	- 6.000 €	- 6.000 €	- 6.000 €
Plan Investitionen 2025		20.000 €	-	- 4.000 €	- 4.000 €	- 4.000 €	- 4.000 €
Plan Investitionen 2026		25.000 €		-	- 5.000 €	- 5.000 €	- 5.000 €
Plan Investitionen 2027		20.000 €			-	- 4.000 €	- 4.000 €
Plan Investitionen 2028		20.000 €				-	- 4.000 €
Abschreibungen p.a.			- 54.017 €	- 44.123 €	- 40.680 €	- 29.409 €	- 27.726 €

Wirtschaftsplan 2024: Stellenplan

Neue Effizienz gemeinnützige GmbH						
Stellenplan 2024						
in Vollzeitäquivalenten	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Geschäftsführung	1	1	1	1	1	1
Verwaltung	1	1,3	1,5	1,5	1,5	1,5
Bereichsleitung	2	2	2	2	2	2
Manager*innen	6,5	7,5	6,5	6,5	4,5	4,5
Wissenschaftliche Hilfskräfte	1,5	4	4	4	4	3
Σ	12	15,8	15	15	13	12

Finanzplan 2024

Neue Effizienz gemeinnützige GmbH													
Liquiditätsplan													
geplanter Kontostand zum 01.01.2024													
	-400.979,17 €	Jan 24	Feb 24	Mär 24	Apr 24	Mai 24	Jun 24	Jul 24	Aug 24	Sep 24	Okt 24	Nov 24	Dez 24
Einzahlung der Gesellschafter		160.000,00 €	90.000,00 €										
Ideeller Bereich (Summe)		1.000,00 €	70.000,00 €	60.500,00 €	128.000,00 €	99.000,00 €	59.500,00 €	111.000,00 €	106.000,00 €	68.000,00 €	38.000,00 €	210.000,00 €	7.000,00 €
Zweckbetrieb (Summe)		- €	15.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	20.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- €	15.000,00 €
Vermögensverwaltung (Summe)		- €	- €	- €	- €	- €	28.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb (Summe)		8.000,00 €	8.000,00 €	18.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	- €	- €	8.000,00 €	16.000,00 €	- €	- €
Zwischensumme Einzahlung		169.000,00 €	183.000,00 €	78.500,00 €	146.000,00 €	107.000,00 €	107.500,00 €	111.000,00 €	116.000,00 €	76.000,00 €	64.000,00 €	210.000,00 €	22.000,00 €
Personalkosten		99.017,37 €	99.017,37 €	99.017,37 €	99.017,37 €	99.017,37 €	93.175,87 €	96.261,68 €	89.456,26 €	83.331,37 €	83.331,37 €	117.112,74 €	83.331,37 €
Sonstige Kosten		16.813,00 €	17.199,00 €	19.413,00 €	13.613,00 €	12.963,00 €	22.213,00 €	11.713,00 €	19.463,00 €	13.813,00 €	19.213,00 €	12.963,00 €	9.713,00 €
Zwischensumme Auszahlung		- 115.830,37 €	- 116.216,37 €	- 118.430,37 €	- 112.630,37 €	- 111.980,37 €	- 115.388,87 €	- 107.974,68 €	- 108.919,26 €	- 97.144,37 €	- 102.544,37 €	- 130.075,74 €	- 93.044,37 €
Zinsen		2.463,65 €	2.008,05 €	2.305,11 €	2.085,07 €	2.135,12 €	2.206,12 €	2.200,32 €	2.165,75 €	2.330,87 €	2.620,40 €	2.072,83 €	2.590,74 €
Über-/Unterdeckung nach Erstattung/ Kassenstand PLAN Ende des Monats		-350.273,19 €	-285.497,60 €	-327.733,08 €	-296.448,52 €	-303.564,01 €	-313.659,00 €	-312.834,01 €	-307.919,01 €	-331.394,25 €	-372.559,03 €	-294.707,59 €	-368.342,71 €
benötigter Kontokorrentkredit		500.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €

Erläuterungen

TOP 3 – Wirtschaftsplan 2024 samt 5-Jahres-Prognose 2024-2028

Grundsätzliche Erläuterungen zur Wirtschaftsplanung

Die Neue Effizienz gemeinnützige GmbH hat sich in den letzten Jahren in ihrer Größe, ihrem Umsatzvolumen aber insbesondere in der Wirkung in und für die Region erheblich weiterentwickelt. Dabei hat sich das Verhältnis der durch die Gesellschafter eingezahlten Kapitaleinlagen sowohl zu Umsatzvolumen als auch eingeworbenen Mitteln aus Förderprojekten elementar verbessert.

Das Jahr 2023 ist geprägt durch einen erheblichen Erfolg eingeworbener Projektmittel für die Jahre 2024-2026. Insbesondere hat sich bereits bis September ein großer Erfolg bei der aktuellen EFRE-Periode eingestellt, in der für die Neue Effizienz rd. 2 Mio. Euro für die Laufzeit von 3 Jahren eingeworben werden konnten.

Die erwarteten Umsatzerlöse für 2024 übersteigen damit um rd. 10% die bisherige Prognose aus 2022.

Durch die Gründung der Tochtergesellschaft Realer Wandel GmbH kann diese positive Entwicklung noch weiter verbessert werden. Seit Mitte Februar 2023 ist die Gesellschaft tätig und ist bereits jetzt in der Lage, das prognostizierte Jahresergebnis zu erreichen und leistet so einen Beitrag zur Finanzierung der Muttergesellschaft Neue Effizienz gemeinnützige GmbH. Dieser Beitrag kann auf Grundlage der bisherigen Erkenntnisse auch sukzessive ausgebaut werden, so dass für die Prognose 2025ff eine deutliche Erhöhung der Erträge aus der Vermögensverwaltung erwartet wird.

Die Höhe der Einlagen der Gesellschafter muss für 2024 jedoch auf dem Vorjahreswert verbleiben. Dies soll einen prognostizierten, nicht durch Eigenkapital gesicherten Jahresfehlbetrag aus 2023 ausgleichen. Dieser erhöhte Jahresfehlbetrag aus 2023 resultiert im Wesentlichen aus einer stetig verzögerten Mittelbewilligung aus der Kommunalrichtlinie der Nationalen Klimaschutzinitiative und der damit verbundenen Personalsicherung. Weiterhin sind unkalkulierbare Personalmehrkosten durch Jahressonderzahlungen, Personaleinarbeitung aufgrund von Elternzeit und die deutlich verzögerte Gründung der Tochtergesellschaft entstanden.

Ertrag 2024

Als gemeinnützige GmbH müssen die Aktivitäten der Gesellschaft in verschiedene Betriebe unterteilt werden (Ideeller Bereich, Vermögensverwaltung, Zweckbetrieb und Wirtschaftlicher Betrieb).

Ideeller Bereich

Die geplanten Erträge für 2024 aus Forschungs- bzw. Wissenstransferprojekten – also nicht-wirtschaftliche Erträge – ergeben sich aus zehn Förderprojekten, wovon vier im ersten Quartal 2024 beginnen sollen (Fördermittelgeber in Klammern):

- Bergisch.Circular (Region.innovativ / BMBF / Bund)
- THEAsmart II (progres.nrw – Innovation / MWIDE / Land NRW)
- UniZuB (BMBF / Bund)
- In4Green (URBACT / EU)
- Circular Insights (Landesinteresse / MUNV / Land NRW)
- Transformative Strukturpolitik (Landesinteresse / MUNV / Land NRW)
- Bergisch.kompetenz (EFRE Regio.NRW / Land NRW // in Bewilligung)
- Ce:FIRE (EFRE Regio.NRW / Land NRW // in Bewilligung)
- Circular.Office (EFRE GreenEconomy.IN.NRW / Land NRW // in Bewilligung)
- DISTOT (EFRE GreenEconomy.IN.NRW / Land NRW // in Bewilligung)

In jedem Projekt gelten unterschiedliche Förderquoten, in der Regel liegen diese zwischen 90% und 100 % der förderfähigen Kosten.

Zweckbetrieb

Im Zweckbetrieb werden solche wirtschaftlichen Tätigkeiten subsumiert, die der Verwirklichung des gemeinnützigen Satzungszweckes dienen. Hierunter fallen insbesondere forschungsorientierte Studien zu Themen des Wissenstransfers oder des Umweltschutzes, sowie Aktivitäten in der Bildung für Nachhaltige Entwicklung (BNE).

Vermögensverwaltung

Die geplanten Erträge resultieren aus den Überschüssen der Tochtergesellschaft. Über die Verwendung des Jahresüberschusses der Tochtergesellschaft soll jeweils nach Jahresabschluss entschieden werden, gleichwohl entstehen die Erträge im Berichtsjahr 2024, werden jedoch erst im Folgejahr zahlungswirksam (siehe Finanzplan).

Neben der Ausschüttung an die Muttergesellschaft sollen Überschüsse insbesondere auch für den Aufbau von personellen Kapazitäten sowie Rücklagen verwendet werden. Daher entspricht der Jahresüberschuss der Realer Wandel GmbH nicht zwingend den Erträgen aus der Vermögensverwaltung der Neue Effizienz gemeinnützige GmbH.

Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

Trotz der Auslagerung der meisten wirtschaftlichen Tätigkeiten in die Tochtergesellschaft Realer Wandel GmbH fallen auch zukünftig Erträge in diesem Bereich bei der Neue Effizienz gemeinnützige GmbH an.

Für das Jahr 2024 rechnet die Geschäftsführung in Summe mit Erlösen im wirtschaftlichen Teil von rd. EUR 74.000. Für die Folgejahre wird der erwartete Umsatzerlös weiter reduziert und in der Tochtergesellschaft realisiert.

Aufwand 2024

Personal

Zurzeit beschäftigt die Neue Effizienz gemeinnützige GmbH neben der Geschäftsführung zwei Bereichsleitungen (mit Prokura) sowie acht Manager:innen (sechs Vollzeitkräfte, zwei Teilzeitkräfte), zwei Manager:innen in Verwaltung (Teilzeit) sowie sieben wissenschaftliche/studentische Hilfskräfte. Aufgrund von neu startenden Projekten werden drei Manager:innen-Stellen voraussichtlich zu Jahresbeginn neu eingestellt.

Die Wirtschaftsplanung für 2024 setzt zum jetzigen Zeitpunkt voraus, dass die Anzahl der Mitarbeiter:innen im Jahresverlauf aufgrund auslaufender Projekt leicht reduziert werden muss. Die Mitarbeiter:innen sind i.d.R. befristet und zweckgebunden für die jeweiligen Projekte angestellt.

Die Steigerung der Personalkosten beruht für 2024 auf den bereits vertraglich vereinbarten Anpassungen im TVöD (+5,5% ab 1.März 2024). Alle Mitarbeiter:innen sind in Anlehnung an oder im Rahmen des TVöD eingestellt. Die steigenden Personalkosten bilden ebenso die veränderten Eingruppierungen der Mitarbeiter:innen in höhere Erfahrungsstufen ab. Für die Folgejahre wird mit einer Steigerung der Tarifverträge in Höhe von 4% p.a. gerechnet. Für die Jahre 2025 ff. wird die Weiterbeschäftigung aller Mitarbeiter:innen forciert.

Sonstige Kosten

Die Kosten umfassen im Wesentlichen Raumkosten, Beratungskosten, Versicherungen, Beiträge sowie Werbe-, Reise- und Bürokosten. Sie wurden anhand der Erfahrungen konsolidiert.

Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Über die Verwendung des Jahresergebnisses soll jeweils nach Jahresabschluss entschieden werden.

Vermögensplan

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.