

## Wirtschaftsplan 2024: Erfolgsplan 2024 und 5-Jahres-Prognose

|                                 | Erfolgsplan<br>2024 | Prognose<br>2025 | Prognose<br>2026 | Prognose<br>2027 | Prognose<br>2028 |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ertrag in TEUR</b>           |                     |                  |                  |                  |                  |
|                                 | 419                 | 643              | 721              | 873              | 903              |
| <b>Summe</b>                    | <b>419</b>          | <b>643</b>       | <b>721</b>       | <b>873</b>       | <b>903</b>       |
| <b>Aufwand in TEUR</b>          |                     |                  |                  |                  |                  |
| Personalkosten                  | 318                 | 454              | 470              | 607              | 628              |
| Sonstige Kosten                 | 25                  | 27               | 29               | 31               | 33               |
| Abschreibungen                  | 2                   | 3                | 3                | 2                | 1                |
| <b>Summe</b>                    | <b>345</b>          | <b>484</b>       | <b>502</b>       | <b>640</b>       | <b>662</b>       |
| <b>Betriebsergebnis in TEUR</b> | <b>74</b>           | <b>159</b>       | <b>219</b>       | <b>233</b>       | <b>241</b>       |
| Zinsertrag                      | 0                   | 2                | 2                | 2                | 2                |
| <b>Ergebnis vor Steuern</b>     | <b>74</b>           | <b>161</b>       | <b>221</b>       | <b>235</b>       | <b>243</b>       |
| Steuern                         | 22                  | 48               | 66               | 71               | 73               |
| <b>Jahresergebnis in TEUR</b>   | <b>52</b>           | <b>113</b>       | <b>154</b>       | <b>165</b>       | <b>170</b>       |

## Vermögensplan 2024

| <b>Vermögens- und Abschreibungsplan</b> |              |                 |                |                |                |                |                |
|-----------------------------------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                         | Beschreibung | AHK             | AfA 2024       | AfA 2025       | AfA 2026       | AfA 2027       | AfA 2028       |
| Summe Investitionen 2023                |              | 10.403 €        | 965 €          | 965 €          | 825 €          | 825 €          | 825 €          |
| <b>Summe AHK / Abschreibungen p.a.</b>  |              | <b>10.403 €</b> | <b>965 €</b>   | <b>965 €</b>   | <b>825 €</b>   | <b>825 €</b>   | <b>825 €</b>   |
| <b>Investitionsplanung 2024 ff.</b>     |              |                 |                |                |                |                |                |
|                                         | Beschreibung | AHK             | AfA 2024       | AfA 2025       | AfA 2026       | AfA 2027       | AfA 2028       |
| Materielle Wirtschaftsgüter             | Hardware     | 3.650 €         | 1.217 €        | 1.217 €        | 1.217 €        | - €            | - €            |
| Plan Investitionen 2025                 | Hardware     | 1.700 €         | - €            | 567 €          | 567 €          | 567 €          | - €            |
| Plan Investitionen 2026                 |              | - €             | - €            | - €            | - €            | - €            | - €            |
| Plan Investitionen 2027                 | Hardware     | 1.700 €         | - €            | - €            | - €            | 567 €          | 567 €          |
| Plan Investitionen 2028                 |              | - €             | - €            | - €            | - €            | - €            | - €            |
|                                         |              |                 | <b>2.182 €</b> | <b>2.748 €</b> | <b>2.608 €</b> | <b>1.958 €</b> | <b>1.392 €</b> |

## Stellenplan 2024

| <b>Stellenplanung (in VZÄ)</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Geschäftsführung               | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
| Organisation und Verwaltung    | 0,5         | 0,5         | 0,5         | 0,5         | 0,5         |
| Mitarbeiter:innen              | 1           | 2           | 2           | 3           | 3           |
| Werkstudent:in                 | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |

| Finanzplanung 2024                              |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |
|-------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
|                                                 | Jan.2024 | Feb.2024 | Mär.2024 | Apr.2024 | Mai.2024 | Jun.2024 | Jul.2024 | Aug.2024 | Sep.2024 | Okt.2024 | Nov.2024  | Dez.2024  |
| Kontostand des Vormonats                        | 56.378 € | 53.079 € | 58.738 € | 60.675 € | 79.020 € | 98.475 € | 59.008 € | 69.742 € | 78.707 € | 75.180 € | 96.452 €  | 111.610 € |
| Einnahmen                                       | 31.105 € | 34.530 € | 51.406 € | 46.760 € | 48.082 € | 44.856 € | 38.906 € | 37.835 € | 48.426 € | 49.688 € | 43.785 €  | 27.006 €  |
| Zwischensumme Einnahmen                         | 31.105 € | 34.530 € | 51.406 € | 46.760 € | 48.082 € | 44.856 € | 38.906 € | 37.835 € | 48.426 € | 49.688 € | 43.785 €  | 27.006 €  |
| Ausgaben                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |
| Personalkosten                                  | 26.459 € | 26.459 € | 26.459 € | 26.459 € | 26.459 € | 26.459 € | 26.459 € | 26.459 € | 26.459 € | 26.459 € | 26.459 €  | 26.459 €  |
| Sonstige Kosten                                 | 7.945 €  | 2.411 €  | 1.713 €  | 1.956 €  | 2.169 €  | 3.321 €  | 1.713 €  | 2.411 €  | 1.713 €  | 1.956 €  | 2.169 €   | 1.956 €   |
| Umsatzsteuerlast                                |          |          | 21.297 € |          |          | 26.543 € |          |          | 23.782 € |          |           | 22.891 €  |
| Zwischensumme Betriebsausgaben                  | 34.404 € | 28.870 € | 49.470 € | 28.415 € | 28.628 € | 56.323 € | 28.172 € | 28.870 € | 51.954 € | 28.415 € | 28.628 €  | 51.306 €  |
| Ausschüttung an Neue Effizienz                  |          |          |          |          |          | 28.000 € |          |          |          |          |           |           |
| Über-/Unterdeckung nach Erstattung/ Kassenstand | 53.079 € | 58.738 € | 60.675 € | 79.020 € | 98.475 € | 59.008 € | 69.742 € | 78.707 € | 75.180 € | 96.452 € | 111.610 € | 87.310 €  |

Finanzplan 2024

## **Erläuterungen**

### **Erträge im Wirtschaftsplan 2024**

Im Gründungsjahr 2023 stand der Aufbau von insgesamt vier Geschäftsfeldern im Vordergrund, die als Grundlage für das angestrebte Wachstum in den Folgejahren dienen. In dieser Initialphase wurden für 2024 Geschäftsfelder priorisiert, die entsprechend dem Bedarf auch im Jahresverlauf kurzfristig ergänzt werden können. Insbesondere die Fragestellungen der Energie- und Wärmeversorgung werden für den Prognosezeitraum 2024-2028 in einem besonderen Fokus stehen.

Die Ertragsplanung umfasst im Wesentlichen Erträge aus der Fördermittelberatung (insb. für Infrastrukturförderung), Erträge aus Angeboten für Betriebliche Bildung für Nachhaltige Entwicklung (BBNE) sowie Erträge aus Individualberatungen.

### **Aufwände im Wirtschaftsplan 2024**

#### *Personal*

Der Wirtschaftsplan 2024 sieht vor, Personal einzustellen. Hierzu soll vorrangig Personal von der Neue Effizienz gemeinnützige GmbH in die Realer Wandel GmbH wechseln. Unterstützend werden zwei wissenschaftliche Mitarbeitende (Wissenschaftliche Hilfskräfte/Werksstudenten) eingestellt.

Die Steigerung der Personalkosten beruht für 2024 auf den bereits verhandelten Anpassungen des TVöD. Alle Mitarbeiter\*innen werden in Anlehnung an den TVöD eingestellt. Die steigenden Personalkosten bilden ebenso die veränderten Eingruppierungen der Mitarbeiter\*innen in höhere Erfahrungsstufen ab. Weiterhin werden für 2025 ff. Personalkostensteigerungen in Höhe von 4% angenommen.

Das für die Wachstumsbereiche notwendige Personal wird sukzessive aufgebaut und orientiert sich am Auftragseingang. In Übergangsphasen kann weiterhin auf Personalgestellung durch die Muttergesellschaft zurückgegriffen werden.

#### *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 gemeinnützige GmbH ist vorgesehen.

### **Vermögensplan 2024**

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.

### **Finanzplan 2024**

Die Personalkosten im November beinhalten die Jahressonderzahlung laut TVöD.

Die Ausgaben im Juni 2024 entsprechen der geplanten Auszahlung des Jahresüberschusses des Vorjahres an die Muttergesellschaft Neue Effizienz gemeinnützige GmbH.