## Wirtschaftsplan 2023: Erfolgsplan 2023 und 5-Jahres-Prognose

**Neue Effizienz gemeinnützige GmbH**

### Wirtschaftsplan 2023

| | Abschluss 2021 | Erfolgsplan 2022 | Erfolgsplan 2023 | Prognose 2024 | Prognose 2025 | Prognose 2026 | Prognose 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ertrag in TEUR** | | | | | | | |
| Ideeller Bereich | | 1.237 € | 782 € | 740 € | 984 € | 1.050 € | 1.110 € |
| Zweckbetrieb | | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Vermögensverwaltung | | - € | 32 € | 80 € | 105 € | 200 € | 220 € |
| Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb | | 331 € | 182 € | 202 € | 207 € | 167 € | 175 € |
| **Summe** | **980 €** | **1.568 €** | **996 €** | **1.022 €** | **1.296 €** | **1.417 €** | **1.505 €** |
| **Aufwand in TEUR** | | | | | | | |
| Personalkosten | 997 € | 1.527 € | 975 € | 962 € | 1.200 € | 1.248 € | 1.298 € |
| Sonstige Kosten | 129 € | 162 € | 172 € | 181 € | 184 € | 190 € | 193 € |
| Abschreibungen | 25 € | 40 € | 53 € | 51 € | 39 € | 40 € | 24 € |
| **Summe** | **1.151 €** | **1.729 €** | **1.200 €** | **1.193 €** | **1.423 €** | **1.478 €** | **1.515 €** |
| **Betriebsergebnis in TEUR** | **- 171 €** | **- 161 €** | **- 204 €** | **- 172 €** | **- 127 €** | **- 61 €** | **- 10 €** |
| Zinsaufwand | 7 € | 4 € | 20 € | 20 € | 20 € | 20 € | 20 € |
| Steuern | - 5 € | - € | | | | | |
| **Jahresergebnis in TEUR** | **- 173 €** | **- 165 €** | **- 224 €** | **- 192 €** | **- 147 €** | **- 81 €** | **- 30 €** |
| Einlage in die Kapitalrücklage | 200 | 190 € | 250 € | 200 € | 160 € | 100 € | 60 € |
| **Ergebnis nach Verrechnung mit Kapitaleinlage** | **27 €** | **25 €** | **26 €** | **8 €** | **13 €** | **19 €** | **30 €** |

Neue Effizienz gemeinnützige GmbH / Bärenstraße 11-13 / 42117 Wuppertal
Telefon +49 202 96 35 06 0 / info@neue-effizienz.de
Handelsregister: Amtsgericht Wuppertal, HRB Wuppertal Nr. 24417 / USt.IdNr.: DE 321976243
Geschäftsführung: Jochen Stiebel

An-Institut der Bergischen Universität Wuppertal

## Wirtschaftsplan 2023: Vermögensplan

**Neue Effizienz gemeinnützige GmbH**

### Vermögens- und Abschreibungsplan

| | Beschreibung | AHK | AfA 2023 | AfA 2024 | AfA 2025 | AfA 2026 | AfA 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Summe Investitionen 2012** | | 26.526 € | | | | | |
| **Summe Investitionen 2013** | | 28.047 € | | | | | |
| **Summe Investitionen 2014** | | 14.273 € | | | | | |
| **Summe Investitionen 2015** | | 61.749 € | | | | | |
| **Summe Investitionen 2016** | | 10.453 € | | | | | |
| **Summe Investitionen 2017** | | 20.479 € | - 269 € | | | | |
| **Summe Investitionen 2018** | | 36.000 € | - 5.000 € | | | | |
| **Summe Investitionen 2019** | | 6.000 € | | | | | |
| **Summe Investitionen 2020** | | 23.000 € | - 4.133 € | - 3.300 € | - 2.800 € | - 2.800 € | |
| **Summe Investitionen 2021** | | 134.500 € | - 32.517 € | - 31.767 € | - 16.600 € | - 16.600 € | |
| **Summe Investitionen 2022** | | 34.000 € | - 8.133 € | - 8.133 € | - 8.133 € | - 4.800 € | - 4.800 € |
| **Summe AHK / Abschreibungen p.a.** | | 395.028 € | - 50.052 € | - 43.200 € | - 27.533 € | - 24.200 € | - 4.800 € |

| **Investitionsplanung 2023 ff.** | **Beschreibung** | **AHK** | **AfA 2023** | **AfA 2024** | **AfA 2025** | **AfA 2026** | **AfA 2027** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Materielle Wirtschaftsgüter | Mobiliar, Hardware | 20.000 € | - 3.333 € | - 3.333 € | - 3.333 € | - 3.333 € | - 3.333 € |
| Plan Investitionen 2024 | | 20.000 € | | - 4.000 € | - 4.000 € | - 4.000 € | - 4.000 € |
| Plan Investitionen 2025 | | 20.000 € | | | - 4.000 € | - 4.000 € | - 4.000 € |
| Plan Investitionen 2026 | | 20.000 € | | | | - 4.000 € | - 4.000 € |
| Plan Investitionen 2027 | | 20.000 € | | | | | - 4.000 € |
| | | | - 53.386 € | - 50.533 € | - 38.867 € | - 39.533 € | - 24.133 € |

## Wirtschaftsplan 2023: Stellenplan

**Neue Effizienz gemeinnützige GmbH**

### Stellenplan 2023

| in Vollzeitäquivalenten | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Geschäftsführung** | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| **Bereichsleitung*** | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| **Verwaltung** | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| **Manager*innen** | 17 | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 |
| **Wissenschaftliche Hilfskräfte** | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| *mit Prokura ∑ | 22,5 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |

Neue Effizienz gemeinnützige GmbH / Bärenstraße 11-13 / 42117 Wuppertal
Telefon +49 202 96 35 06 0 / info@neue-effizienz.de
Handelsregister: Amtsgericht Wuppertal, HRB Wuppertal Nr. 24417 / USt.IdNr.: DE 321976243
Geschäftsführung: Jochen Stiebel

An-Institut der Bergischen Universität Wuppertal

**Neue Effizienz gemeinnützige GmbH**

## Liquiditätsplan

| geplanter Kontostand zum 01.01.2023 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| -368.353,13 € | Jan 23 | Feb 23 | Mär 23 | Apr 23 | Mai 23 | Jun 23 | Jul 23 | Aug 23 | Sep 23 | Okt 23 | Nov 23 | Dez 23 |
| Einzahlung der Gesellschafter | 160.000,00 € | 50.000,00 € | 40.000,00 € | | | | | | | | | |
| Ideeller Bereich (Summe) | 71.666,00 € | 173.600,00 € | - € | 85.000,00 € | 55.000,00 € | 198.000,00 € | 77.500,00 € | 75.900,00 € | 12.500,00 € | 95.000,00 € | 54.200,00 € | 35.000,00 € |
| Vermögensverwaltung | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Zweckbetrieb (Summe) | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb (Summe) | 7.690,00 € | 10.070,00 € | 7.690,00 € | 13.640,00 € | 19.590,00 € | 7.690,00 € | 14.760,00 € | 34.990,00 € | 11.190,00 € | 23.090,00 € | 34.990,00 € | 11.190,00 € |
| **Zwischensumme Einzahlung** | **239.356,00 €** | **233.670,00 €** | **47.690,00 €** | **98.640,00 €** | **74.590,00 €** | **205.690,00 €** | **92.260,00 €** | **110.890,00 €** | **23.690,00 €** | **118.090,00 €** | **89.190,00 €** | **46.190,00 €** |
| Personalkosten | 93.000,00 € | 93.000,00 € | 93.000,00 € | 79.000,00 € | 79.000,00 € | 79.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 105.000,00 € | 74.000,00 € |
| 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 € | 16.113,00 € | 21.213,00 € | 14.963,00 € | 11.713,00 € |
| **Zwischensumme Auszahlung** | **- 109.813,00 €** | **- 110.199,00 €** | **- 112.413,00 €** | **- 92.613,00 €** | **- 91.963,00 €** | **- 101.213,00 €** | **- 81.713,00 €** | **- 89.463,00 €** | **- 86.113,00 €** | **- 91.213,00 €** | **- 119.963,00 €** | **- 85.713,00 €** |
| Zinsen | 1.094,55 € | 533,65 € | 832,75 € | 808,94 € | 892,27 € | 417,51 € | 371,08 € | 274,58 € | 561,94 € | 441,33 € | 584,40 € | 768,22 € |
| **Über-/Unterdeckung nach Erstattung/ Kassenstand_PLAN Ende des Monats** | **-239.904,68 €** | **-116.967,33 €** | **-182.523,08 €** | **-177.305,02 €** | **-195.570,29 €** | **-91.510,80 €** | **-81.334,89 €** | **-60.182,47 €** | **-123.167,41 €** | **-96.731,74 €** | **-128.089,14 €** | **-168.380,36 €** |
| 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 € | 300.000,00 € | 300.000,00 € | 300.000,00 € |

Neue Effizienz gemeinnützige GmbH / Bärenstraße 11-13 / 42117 Wuppertal
Telefon +49 202 96 35 06 0 / info@neue-effizienz.de
Handelsregister: Amtsgericht Wuppertal, HRB Wuppertal Nr. 24417 / USt.IdNr.: DE 321976243
Geschäftsführung: Jochen Stiebel
An-Institut der Bergischen Universität Wuppertal

neue effizienz

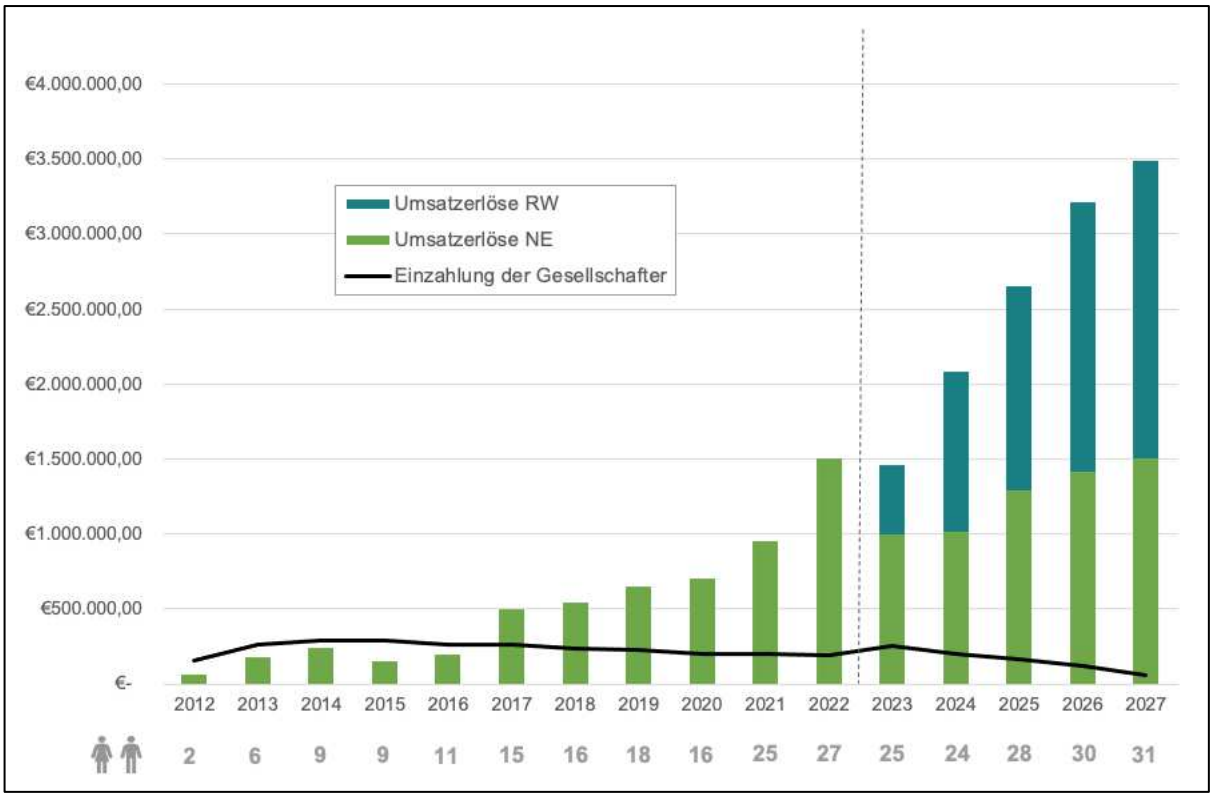
**Erläuterungen**

**<u>TOP 4 – Wirtschaftsplan 2023 samt 5-Jahres-Prognose 2023-2027</u>**

**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. So konnte seit 2015 die Kapitaleinlage sukzessiv von rd. 350 TEUR auf zuletzt 190 TEUR reduziert werden. Für 2023 werden jedoch erhöhte Einlagen notwendig. Dies resultiert insbesondere aus der allgemeinen Inflationsentwicklung (insb. Personalaufwand und Miete/Wärme) sowie einer Verzögerung bei einer Mittelbewilligung und einer diesbezüglichen Personalsicherung.

Durch die Gründung der Tochtergesellschaft Realer Wandel GmbH soll der mit grundsätzlich positive Effekt noch weiter verbessert werden – bei gleichzeitiger Steigerung der regionalen Wirksamkeit soll die Einzahlung der Gesellschafter noch weiter reduziert werden. Der Gesamteffekt beider Gesellschaften soll sich – nach einer Konsolidierung des sehr erfolgreichen Geschäftsjahres 2022 im Wirtschaftsjahr 2023 – in den Folgejahren um Werte zwischen 20-25% Prozent zur jeweiligen Vorjahresleistung erhöhen. Hieraus entsteht die Möglichkeit einer gleichzeitigen Entlastung mit dem Trend-Ausblick eines vollständigen Wegfalls der Kapitaleinlagen.




Neue Effizienz gemeinnützige GmbH / Bärenstraße 11-13 / 42117 Wuppertal
Telefon +49 202 96 35 06 0 / info@neue-effizienz.de
Handelsregister: Amtsgericht Wuppertal, HRB Wuppertal Nr. 24417 / USt.IdNr.: DE 321976243
Geschäftsführung: Jochen Stiebel

An-Institut der Bergischen Universität Wuppertal

**Ertrag 2022**

Die Begrifflichkeit des nicht-wirtschaftlichen und wirtschaftlichen Bereichs entspringt der sogenannten Trennungsrechnung des Beihilferechts der Europäischen Union für Institutionen des Wissenstransfers und der Forschung. Die Trennungsrechnung sieht vor, dass mindestens 80% der Tätigkeiten einer solchen Institution im nicht-wirtschaftlichen Bereich erfolgen muss, da sonst der Tatbestand der Beihilfe eintreten könnte und somit eine Reduktion von Förderquoten droht.
Mit Umstrukturierung der Gesellschaft zu einer gemeinnützigen GmbH müssen die Aktivitäten der Gesellschaft in verschiedene Betriebe unterteilt werden (Ideeller Bereich, Vermögensverwaltung, Zweckbetrieb und Wirtschaftlicher Betrieb). Auch wenn die Bereiche aus der Trennungsrechnung nicht deckungsgleich zu der Einteilung in Betriebe einer gemeinnützigen GmbH sind, kann – stark vereinfacht – im aktuellen Geschäft der nicht-wirtschaftliche Bereich mit dem ideellen Betrieb und der wirtschaftliche Bereich mit dem Wirtschaftlichen Betrieb übersetzt werden.

*Ideeller Bereich*
Die geplanten Erträge für 2023 aus Forschungs- bzw. Wissenstransferprojekten – also nicht-wirtschaftliche Erträge – ergeben sich aus sieben Förderprojekten (Fördermittelgeber in Klammern):

- Autoflex (Klimaschutzwettbewerb.NRW / MWIDE / Land NRW)
- GEKONAWI*transfer (BBNE Transfer / BMBF / Bund)
- Bergisch.Metall_Netzwerk (EFRE / MULNV / Land NRW)
- Bergisch.Circular (Region.innovativ / BMBF / Bund)
- THEAsmart II (progres.nrw – Innovation / MWIDE / Land NRW)
- MiQ (EFRE / VM / Land NRW)
- UniZuB (BMBF / Bund)

Die Planung für 2023 sieht aufgrund kaufmännischer Vorsicht weiterhin Erträge aus lediglich zwei zusätzlichen Projekten vor.
In jedem Projekt gelten unterschiedliche Förderquoten, aktuell liegen diese bei allen laufenden Projekten zwischen 90% und 100 % der förderfähigen Kosten.

*Vermögensverwaltung*
Die geplanten Erträge resultieren aus den Überschüssen der Tochtergesellschaft. Über die Verwendung des Jahresüberschusses der Tochtergesellschaft soll jeweils nach Jahresabschluss entschieden werden. 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 Ergebnissen 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. Dies erfolgt entsprechend der steuerlichen Einordnung von Tätigkeiten gemeinnütziger Unternehmen.
Für das Jahr 2023 rechnet die Geschäftsführung in Summe mit Erlösen im wirtschaftlichen Teil von rd. EUR 182.000. Für die Folgejahre wird der Umsatzerlös mit einer leichten Steigerung ausgegeben.

**Aufwand 2022**

*Personal*
Zurzeit beschäftigt die Neue Effizienz gemeinnützige GmbH neben der Geschäftsführung zwei Bereichsleitungen (mit Prokura) sowie 17 Manager:innen (neun Vollzeitkräfte, acht Teilzeitkräfte), zwei Manager:innen in Verwaltung (Teilzeit) sowie fünf wissenschaftliche/studentische Hilfskräfte. Aufgrund von auslaufenden Projekten werden fünf Manager:innen-Stellen bereits zu Ende 2022 abgebaut. Für das Jahr 2023 ist ggfs. eine Anpassung des Personals in Anlehnung an bewilligte Förderprojekte notwendig. Die Wirtschaftsplanung für 2023 setzt zum jetzigen Zeitpunkt voraus, dass die Anzahl der Mitarbeiter:innen im Jahresverlauf reduziert werden muss, sofern eingereichte Anträge nicht bewilligt werden. Die Mitarbeiter:innen sind i.d.R. befristet und zweckgebunden für die jeweiligen Projekte angestellt.

Die jährliche Steigerung der Personalkosten beruht für 2023 auf kalkulatorischen Anpassungen im TVÖD. 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. Aufgrund der Inflation wird mit einer Steigerung der Tarifverträge in Höhe von 7% gerechnet.
Für die Jahre 2024 ff. wird die Weiterbeschäftigung aller Mitarbeiter:innen forciert. Weiterhin werden für 2024 ff. wieder Personalkostensteigerungen in Höhe von 4% angenommen.

*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.

**TOP 5 – Finanzplan 2023**

**Finanzplan**
Die Personalkosten im November beinhalten die Jahressonderzahlung laut TVöD.

Die Geschäftsführung schlägt vor, die Kapitaleinlage erneut in einer Einmalzahlung zu Beginn des Jahres durch die Gesellschafter leisten zu lassen.