

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

	Erfogsplan 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 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>					
	2024	2025	2026	2027	2028
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 €
<b>Einnahmen</b>	31.105 €	34.530 €	51.406 €	46.760 €	48.082 €	44.856 €	38.906 €	37.835 €	48.426 €	49.688 €	43.785 €	27.006 €
<b>Zwischensumme Einnahmen</b>	<b>31.105 €</b>	<b>34.530 €</b>	<b>51.406 €</b>	<b>46.760 €</b>	<b>48.082 €</b>	<b>44.856 €</b>	<b>38.906 €</b>	<b>37.835 €</b>	<b>48.426 €</b>	<b>49.688 €</b>	<b>43.785 €</b>	<b>27.006 €</b>
<b>Ausgaben</b>												
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 €
<b>Zwischensumme Betriebsausgaben</b>	<b>34.404 €</b>	<b>28.870 €</b>	<b>49.470 €</b>	<b>28.415 €</b>	<b>28.628 €</b>	<b>56.323 €</b>	<b>28.172 €</b>	<b>28.870 €</b>	<b>51.954 €</b>	<b>28.415 €</b>	<b>28.628 €</b>	<b>51.306 €</b>
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.