

Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2024

Finanzplan 2025 - 2027

**der Umwelt- und EnergieAgentur
Kreis Karlsruhe GmbH**

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr (2022) EUR	Vorjahr (2023) EUR	Wirtschaftsjahr (2024) EUR	Wirtschaftsjahr +1 (2025) EUR	Wirtschaftsjahr +2 (2026) EUR	Wirtschaftsjahr +3 (2027) EUR
1.	Umsatzerlöse	2.364.569,59 €	2.940.000,00 €	3.150.000,00 €	3.242.000,00 €	3.336.000,00 €	3.433.000,00 €
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	112.511,77 €	- €	- €	- €	- €	- €
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4.	sonstige betriebliche Erträge	24.010,35 €	98.000,00 €	13.000,00 €	13.100,00 €	14.000,00 €	15.000,00 €
	Gesamtsumme Erträge (1. - 4.)	2.501.091,71 €	3.038.000,00 €	3.163.000,00 €	3.255.100,00 €	3.350.000,00 €	3.448.000,00 €
5.	Materialaufwand:	- 1.049.816,46 €	- 1.380.000,00 €	- 1.260.000,00 €	- 1.297.800,00 €	- 1.336.000,00 €	- 1.377.000,00 €
5.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	- 28.075,41 €	- 50.000,00 €	- 40.000,00 €	- 41.200,00 €	- 42.000,00 €	- 44.000,00 €
5.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 1.021.741,05 €	- 1.330.000,00 €	- 1.220.000,00 €	- 1.256.600,00 €	- 1.294.000,00 €	- 1.333.000,00 €
6.	Personalaufwand:	- 1.128.861,07 €	- 1.421.000,00 €	- 1.602.000,00 €	- 1.650.100,00 €	- 1.700.000,00 €	- 1.750.000,00 €
6.1	Löhne und Gehälter	- 906.171,37 €	- 1.178.000,00 €	- 1.313.000,00 €	- 1.352.400,00 €	- 1.393.000,00 €	- 1.435.000,00 €
6.2	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	- 222.689,70 €	- 243.000,00 €	- 289.000,00 €	- 297.700,00 €	- 307.000,00 €	- 315.000,00 €
6.2.1	davon Aufwendungen für Altersversorgung	- 3.996,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €
7.	Abschreibungen:	- 10.184,61 €	- 11.700,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €
7.1	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 10.184,61 €	- 11.700,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €
7.2	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	- €	- €	- €	- €	- €	- €
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	- 235.528,05 €	- 200.000,00 €	- 234.000,00 €	- 240.200,00 €	- 247.000,00 €	- 254.000,00 €
8.1	Aufwendungen für Räume	- 23.312,96 €	- 24.000,00 €	- 26.000,00 €	- 26.000,00 €	- 26.000,00 €	- 26.800,00 €
8.2	Versicherungen, Beiträge, Abgaben	- 14.000,61 €	- 15.000,00 €	- 19.000,00 €	- 19.500,00 €	- 20.200,00 €	- 21.000,00 €
8.3	Reparatur und Instandhaltung	- 1.055,75 €	- 1.500,00 €	- 2.000,00 €	- 2.000,00 €	- 2.100,00 €	- 2.200,00 €
8.4	Aufwendungen für Fahrzeuge	- 7.312,18 €	- 7.500,00 €	- 12.000,00 €	- 12.400,00 €	- 12.700,00 €	- 13.000,00 €
8.5	Werbe- und Reisekosten	- 51.436,10 €	- 54.000,00 €	- 75.000,00 €	- 77.300,00 €	- 80.000,00 €	- 82.000,00 €
8.6	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 138.410,45 €	- 98.000,00 €	- 100.000,00 €	- 103.000,00 €	- 106.000,00 €	- 109.000,00 €
	Gesamtsumme Aufwendungen (5. - 8.)	- 2.424.390,19 €	- 3.012.700,00 €	- 3.100.000,00 €	- 3.192.100,00 €	- 3.287.000,00 €	- 3.385.000,00 €
9.	Erträge aus Beteiligungen,	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,	- €	- €	- €	- €	- €	- €
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	- €	- €	- €	- €	- €	- €
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	- 1.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 23.287,55 €	16.200,00 €	- 19.000,00 €	- 19.000,00 €	- 19.000,00 €	- 19.000,00 €
15.	Ergebnis nach Steuern	52.413,97 €	41.500,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €
16.	sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	52.413,97 €	41.500,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €
18.	nachrichtlich: Vorteile durch den Landkreis für DAWI-Leistungen						
19.	Kassenkredit	100.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
20.	Zinsvorteil (Verzinsung 1%)	2.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
21.	Gesamt-Vorteil	102.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2024

(1) Die zu erwartenden **Umsatzerlöse** für das Geschäftsjahr 2024 liegen um 210 T€ über den geplanten Erlösen für das Geschäftsjahr 2023 (gemäß Wirtschaftsplan 2023 vom 13.12.2022). Auf Grund der bereits gesicherten Projekte für das Jahr 2024 und die zu erwartenden Aufgaben durch den Beschluss "zeozweifrei2035" für den Landkreis Karlsruhe sowie der Energiekrise und damit verbunden schneller Klimaschutzprojekte umzusetzen (insbesondere im Bereich Wärme), ist eine gesteigerte Umsatzentwicklung absehbar.

Da sich die zum Jahresende 2024 zu erwartenden Vorratsbestände an unfertigen Arbeiten auf einem ähnlichen Niveau wie zum Planjahr 2023 befinden, sind im Jahr 2024 keine Bestandsveränderungen für unfertige Arbeiten auszuweisen.

(5) Der geplante **Materialaufwand** ist um 120 T€ gegenüber dem Planansatz für 2023 gesunken. Der Wert resultiert aus den Erfahrungen im aktuellen Geschäftsjahr: fremdleistungsintensivere Projekte werden prozentual zum Gesamtumsatz in etwas geringerem Umfang umgesetzt werden. Der Anteil an dienstleistungsorientierten Projekten erhöht sich. Entsprechend reduziert sich der Fremdleistungsanteil von 45% für 2023 auf 39% für 2024.

(6) Die **Personalaufwendungen** erhöhen sich im Jahr 2024 voraussichtlich um 181 T€ gegenüber dem Planwert für 2023. Insgesamt wird sich der Personalkostenanteil von 48% (Planjahr 2023) auf 51% leicht erhöhen.

Um die stark gestiegenen Aufgaben und Projekte umsetzen zu können, werden im ersten Quartal 2024 zwei Teilzeitstellen (Projektmitarbeiter*in Energieplan und Koordinierungsstelle Klimaschutzverein) sowie im zweiten Quartal eine Vollzeitstelle (Projektmitarbeiter*in Energieplan) besetzt. Darüber hinaus wird je eine Vollzeitstelle für die Projektleitung- und -umsetzung Energiequartiere sowie für Klimaschutzprozesse ausgeschrieben. Die Stellenbesetzung ist für das 2./3. Quartal 2024 geplant. Des Weiteren ist eine Stufenerhöhung sowie Gehaltserhöhungen in Anlehnung an die Tarifanpassungen eingeplant.

(7) **Abschreibungen** wurden anhand der Abschreibungsvorschau sowie geplanter Investitionen berechnet.

(8) Die Erhöhung der **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert aus dem gestiegenen Geschäftsvolumen sowie vor allem aus verstärkten Marketingaktivitäten, Kommunikationsmaßnahmen und Öffentlichkeitsarbeit.

(17) Der **Jahresüberschuss** wird sich voraussichtlich auf 44 T€ belaufen.

Liquiditätsplan

Nr.	Ergebnis	Ansatz		Planung	Planung	Planung	
		Vorjahr 2022	Vorjahr 2023	Wirtschaftsjahr 2024	Wirtschafts- jahr + 1 2025	Wirtschafts- jahr + 2 2026	Wirtschafts- jahr + 3 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	5	7	8	
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	2.166.799	2.967.250	3.123.200	3.242.000	3.336.000	3.433.000
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	98.000	13.000	13.100	14.000	15.000
3	Ertragsteuerrück-zahlungen	0	4.550	26.800	0	0	0
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	2.166.799	3.069.800	3.163.000	3.255.100	3.350.000	3.448.000
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	2.289.582	3.001.000	3.096.000	3.188.100	3.283.000	3.381.000
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	100.000	0	0	0	0	0
7	Ertragsteuerzahlungen	1.759	18.800	19.000	19.000	19.000	19.000
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	2.391.341	3.019.800	3.115.000	3.207.100	3.302.000	3.400.000
9	Zahlungsmittelüber-schuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	-224.542	50.000	48.000	48.000	48.000	48.000
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	5.905	7.000	600	1.000	1.000	1.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0	0
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	5.905	7.000	600	1.000	1.000	1.000
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-5.905	-7.000	-600	-1.000	-1.000	-1.000
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	-230.447	43.000	47.400	47.000	47.000	47.000
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]	0	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleich-baren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[6]	0	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleich-baren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]	0	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0	0	0	0	0	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherab-setzungen[8]	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegen-über der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[9]	0	0	0	0	0	0
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]	0	0	0	0	0	0
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	1.000	0	0	0	0	0
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	1.000	0	0	0	0	0
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-1.000	0	0	0	0	0
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	-231.447	43.000	47.400	47.000	47.000	47.000
	nachrichtlich:						
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[11]	674.937	443.490	486.490	533.890	580.890	627.890
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Liquiditätsplan 2023:

Nr. (4): geplante Einzahlungen höher als geplante Erlöse, da zum 31.12.2022 erhöhte Forderungen bestanden.

Nr. (3): KSt-ZE für 2022 (Erstattungsanspruch)

Nr. (7): ZA für KSt-VZ und GewSt-VZ für 2023; mit Abgabe der finalen Steuererklärungen in 2024 ist die VZ zu hoch entrichtet und wird vorauss. im Jahr 2024 erstattet zzgl. einer zusätzl. KSt-Erstattung in 2024 für Verlustrücktrag für Steuerjahr 2023 auf 2022 im Jahr 2024 (Abgabe der STE für 2023)

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	443.490				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	443.490				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	43.000	47.400	47.000	47.000	47.000
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	486.490	533.890	580.890	627.890	674.890
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0	0	0	0	0
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	486.490	533.890	580.890	627.890	674.890

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Ansatz Vorjahr 2023	Ansatz Wirtschaftsjahr 2024	Planung Wirtsch.jahr +1 2025	Planung Wirtsch.jahr +2 2026	Planung Wirtsch.jahr +3 2027	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
	1 ¹⁾	4	5 ³⁾	6	8 ⁴⁾	10	11	12 ⁶⁾
Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)								
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.505	5.905	7.000	600	1.000	1.000	1.000
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	16.505	5.905	7.000	600	1.000	1.000	1.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-16.505	-5.905	-7.000	-600	-1.000	-1.000	-1.000
15	Aktivierete Eigenleistungen							
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	16.505	5.905	7.000	600	1.000	1.000	1.000
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾							

¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

³⁾ Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr" zusammengefasst werden.

⁴⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

⁶⁾ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.

UEA GmbH

Stellenübersicht 2023 - 2024

Bezeichnung	geplante Stellenbesetzung 2024	besetzte Stellen 30.06.2023	geplante Stellenbesetzung 2023
Geschäftsführung	1,00	1,00	1,00
Sekretariat	0,72	0,72	0,62
Controlling/KEFF Assistenz (90% Förderung)	1,00	1,00	1,00
Kfm. Mitarbeiter*in Backoffice	1,00	1,00	1,00
Projektleitung- und Umsetzung	4,00	3,90	3,75
Projektmitarbeiter*in Energiequartiere, Energieplan	3,82	2,00	3,70
Projektmitarbeiter*in Strom/PV, Wind	1,15	1,15	
Projektmitarbeiter*in Nachhaltiges Bauen	0,50	extern besetzt	---
Koordinierungsstelle Klimaschutzverein (Förderung NKI)	0,65	---	1,00
Klimaschutzprozesse (Förderung NKI)	1,00	---	1,00
Klimaschutzprozesse (EEA)	1,00	1,00	1,00
Projektmitarbeiter*in E-Carsharing Projekterweiterung	---	0,70	---
Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit, Strategie	1,50	1,00	1,00
Marketing	0,77	0,77	0,70
SDG-/Nachhaltigkeitsstelle	---	---	1,00
KEFF-Moderator*in (90% Förderung)	0,75	0,75	0,75
Projektmitarbeiter*in Bildungsprojekte	0,50	0,10	---
Praktikant*in/Werkstudent*in	extern/LRA	extern/LRA	2,00
Gesamt	19,36	15,09	19,52

* gerechnet auf Vollzeit