

Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2025

Finanzplan 2026 - 2028

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

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr (2023) EUR	Vorjahr (2024) EUR	Wirtschaftsjahr (2025) EUR	Wirtschaftsjahr +1 (2026) EUR	Wirtschaftsjahr +2 (2027) EUR	Wirtschaftsjahr +3 (2028) EUR
1.	Umsatzerlöse	3.153.354,43 €	3.150.000,00 €	2.650.000,00 €	2.729.500,00 €	2.814.500,00 €	2.901.000,00 €
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- 131.005,21 €	- €	- €	- €	- €	- €
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4.	sonstige betriebliche Erträge	93.683,85 €	13.000,00 €	24.000,00 €	25.000,00 €	25.500,00 €	26.000,00 €
	Gesamtsumme Erträge (1. - 4.)	3.116.033,07 €	3.163.000,00 €	2.674.000,00 €	2.754.500,00 €	2.840.000,00 €	2.927.000,00 €
5.	Materialaufwand:	- 1.213.747,00 €	- 1.260.000,00 €	- 915.000,00 €	- 942.500,00 €	- 971.000,00 €	- 1.000.000,00 €
5.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	- 33.345,81 €	- 40.000,00 €	- 15.000,00 €	- 15.500,00 €	- 16.000,00 €	- 16.500,00 €
5.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 1.180.401,19 €	- 1.220.000,00 €	- 900.000,00 €	- 927.000,00 €	- 955.000,00 €	- 983.500,00 €
6.	Personalaufwand:	- 1.320.038,32 €	- 1.602.000,00 €	- 1.418.000,00 €	- 1.460.500,00 €	- 1.504.500,00 €	- 1.549.500,00 €
6.1	Löhne und Gehälter	- 1.081.567,28 €	- 1.313.000,00 €	- 1.144.000,00 €	- 1.178.500,00 €	- 1.213.500,00 €	- 1.250.000,00 €
6.2	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	- 238.471,04 €	- 289.000,00 €	- 274.000,00 €	- 282.000,00 €	- 291.000,00 €	- 299.500,00 €
6.2.1	davon Aufwendungen für Altersversorgung	- 4.003,92 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €	- 4.000,00 €
7.	Abschreibungen:	- 3.971,26 €	- 4.000,00 €	- 4.500,00 €	- 4.500,00 €	- 4.500,00 €	- 4.500,00 €
7.1	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 3.971,26 €	- 4.000,00 €	- 4.500,00 €	- 4.500,00 €	- 4.500,00 €	- 4.500,00 €
7.2	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	- €	- €	- €	- €	- €	- €
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	- 264.496,91 €	- 234.000,00 €	- 312.500,00 €	- 321.500,00 €	- 330.000,00 €	- 339.000,00 €
8.1	Aufwendungen für Räume	- 25.903,64 €	- 26.000,00 €	- 26.000,00 €	- 26.000,00 €	- 26.000,00 €	- 26.000,00 €
8.2	Versicherungen, Beiträge, Abgaben	- 19.816,20 €	- 19.000,00 €	- 25.000,00 €	- 26.000,00 €	- 26.500,00 €	- 27.000,00 €
8.3	Reparatur und Instandhaltung	- 1.123,68 €	- 2.000,00 €	- 1.000,00 €	- 1.000,00 €	- 1.000,00 €	- 1.000,00 €
8.4	Aufwendungen für Fahrzeuge	- 12.840,68 €	- 12.000,00 €	- 19.000,00 €	- 19.500,00 €	- 20.000,00 €	- 21.000,00 €
8.5	Werbe- und Reisekosten	- 82.877,02 €	- 75.000,00 €	- 111.500,00 €	- 115.000,00 €	- 118.500,00 €	- 122.000,00 €
8.6	Sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 121.935,69 €	- 100.000,00 €	- 130.000,00 €	- 134.000,00 €	- 138.000,00 €	- 142.000,00 €
	Gesamtsumme Aufwendungen (5. - 8.)	- 2.802.253,49 €	- 3.100.000,00 €	- 2.650.000,00 €	- 2.729.000,00 €	- 2.810.000,00 €	- 2.893.000,00 €
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,	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 72.480,45 €	- 19.000,00 €	- 7.000,00 €	- 7.500,00 €	- 9.000,00 €	- 10.000,00 €
15.	Ergebnis nach Steuern	241.299,13 €	44.000,00 €	17.000,00 €	18.000,00 €	21.000,00 €	24.000,00 €
16.	sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	241.299,13 €	44.000,00 €	17.000,00 €	18.000,00 €	21.000,00 €	24.000,00 €
18.	nachrichtlich: Vorteile durch den Landkreis für DAWI-Leistungen						
19.	Kassenkredit	- €	- €	- €	- €	- €	- €
20.	Zinsvorteil (Verzinsung 1%)	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2025

(1) Die zu erwartenden **Umsatzerlöse** für das Geschäftsjahr 2025 liegen um 500 T€ unter den geplanten Erlösen für das Geschäftsjahr 2024 (gemäß Wirtschaftsplan 2024 vom 12.12.2023). Auf Grund des Wegfalls der Förderung für Energiequartiere und der reduzierten Personalleistung ist eine verringerte Umsatzentwicklung absehbar. Die Planung für das Jahr 2025 erfolgte insgesamt eher konservativ.

Da sich die zum Jahresende 2025 zu erwartenden Vorratsbestände an unfertigen Arbeiten auf einem ähnlichen Niveau wie zum Planjahr 2024 befinden, sind im Jahr 2025 keine Bestandsveränderungen für unfertige Arbeiten auszuweisen.

(5) Der geplante **Materialaufwand** ist um 345 T€ gegenüber dem Planansatz für 2024 gesunken. Der Wert resultiert aus den Erfahrungen im aktuellen Geschäftsjahr: fremdleistungsintensivere Projekte werden prozentual zum Gesamtumsatz in geringerem Umfang umgesetzt werden. Der Anteil an dienstleistungsorientierten Projekten erhöht sich. Entsprechend reduziert sich der Fremdleistungsanteil von 39% für 2024 auf 34% für 2025.

(6) Die **Personalaufwendungen** reduzieren sich im Jahr 2025 voraussichtlich um 184 T€ gegenüber dem Planwert für 2024. Insgesamt wird sich der Personalkostenanteil jedoch bedingt durch den Umsatzrückgang von 51% (Planjahr 2024) auf 54% leicht erhöhen. Auf Grund der veränderten Förderlandschaft sind für das Geschäftsjahr 2025 keine neuen Personalstellen geplant. Anstehende Projekte können mit vorhandenem Personal durchgeführt werden.

Durch den Wegfall eines Mitarbeiters in der Bereichsleitung, wurden Änderungen in der Personalstruktur erarbeitet. Entsprechend sind Gehaltserhöhungen bei zwei Mitarbeitenden sowie ausschließlich tarifl. Stufen- und Gehaltserhöhungen eingeplant.

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

(8) Die Erhöhung der **Werbe- und Reisekosten sowie der Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** resultiert aus verstärkten Marketingaktivitäten, Kommunikationsmaßnahmen und Öffentlichkeitsarbeit sowie dem gestiegenen Bedarf an Weiterbildung und Produktentwicklung.

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

Liquiditätsplan

Nr.		Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschafts-	Wirtschafts-	Wirtschafts-
		2024	2025	Wirtschafts-	Wirtschafts-	Wirtschafts-
		EUR	EUR	jahr + 1	jahr + 2	jahr + 3
		2	3	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				5	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	3.123.200	2.650.000	2.729.500	2.814.500	2.901.000
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	13.000	24.000	25.000	25.500	26.000
3	Ertragsteuerrück-zahlungen	26.800	0	0	0	0
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	3.163.000	2.674.000	2.754.500	2.840.000	2.927.000
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	3.096.000	2.645.500	2.724.500	2.805.500	2.888.500
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0
7	Ertragsteuerzahlungen	19.000	7.000	7.500	9.000	10.000
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	3.115.000	2.652.500	2.732.000	2.814.500	2.898.500
9	Zahlungsmittelüber-schuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	48.000	21.500	22.500	25.500	28.500
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0	0	0	0	0
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	600	2.000	2.000	3.000	3.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0	0	0
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	600	2.000	2.000	3.000	3.000
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-600	-2.000	-2.000	-3.000	-3.000
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	47.400	19.500	20.500	22.500	25.500
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]	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
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleich-baren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0	0	0	0	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherab-setzungen[8]	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
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]	0	0	0	0	0
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	0	0	0	0	0
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	0	0	0	0	0
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	47.400	19.500	20.500	22.500	25.500
41	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[11]	532.817	580.217	599.717	620.217	642.717
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0	0	0	0	0

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	532.817				
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	532.817				
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⁾	47.400	19.500	20.500	22.500	25.500
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	580.217	599.717	620.217	642.717	668.217
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0	0	0	0	0
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	580.217	599.717	620.217	642.717	668.217

Einzelarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR 1 ¹⁾	Ergebnis Vorvorjahr 2023 EUR 4	Ansatz Vorjahr 2024 EUR 5 ³⁾	Ansatz Wirtschaftsjahr 2025 EUR 6	Planung Wirtsch.jahr +1 2026 EUR 8 ⁴⁾	Planung Wirtsch.jahr +2 2027 EUR 10	Planung Wirtsch.jahr +3 2028 EUR 11	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR 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	17.403	6.803	600	2.000	2.000	3.000	3.000
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)	17.403	6.803	600	2.000	2.000	3.000	3.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-17.403	-6.803	-600	-2.000	-2.000	-3.000	-3.000
15	Aktivierete Eigenleistungen							
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	17.403	6.803	600	2.000	2.000	3.000	3.000
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾							

UEA GmbH

Stellenübersicht 2024 - 2025

Bezeichnung	geplante Stellenbesetzung 2025	besetzte Stellen 30.06.2024	geplante Stellenbesetzung 2024
Geschäftsführung	1,00	1,00	1,00
Sekretariat	1,10	0,72	0,72
Controlling/KEFF Assistenz (90% Förderung)	1,00	1,00	1,00
Kfm. Mitarbeiter*in Backoffice	1,50	1,00	1,00
Projektleitung- und Umsetzung	2,30	3,90	4,00
Projektmitarbeiter*in Energiequartiere, Energieplan	3,82	3,82	3,82
Projektmitarbeiter*in Strom/PV, Wind	1,15	1,15	1,15
Projektmitarbeiter*in Nachhaltiges Bauen	0,50	0,50	0,50
Koordinierungsstelle Klimaschutzverein	0,75	0,65	0,65
Klimaschutzprozesse (Förderung NKI)	---	Keine Förderung	1,00
Klimaschutzprozesse (EEA)	0,65	0,75	1,00
Projektmitarbeiter*in E-Carsharing Projekterweiterung	extern	extern	---
Marketing/Mediengestaltung/Öffentlichkeitsarbeit	0,77	0,77	0,77
Kommunikation/Referentin Geschäftsführung	1,00	1,00	1,50
SDG-/Nachhaltigkeitsstelle	---	---	---
KEFF-Moderator*in (90% Förderung)	0,55	0,75	0,75
Projektmitarbeiter*in Bildungsprojekte	0,50	0,50	0,50
Praktikant*in/Werkstudent*in	extern/LRA	extern/LRA	extern/LRA
Gesamt	16,59	17,51	19,36

* gerechnet auf Vollzeit