

**Finanz- und Wirtschaftsplan
der
Energieagentur Rems-Murr gGmbH
für das
Geschäftsjahr 2015**



Der Wirtschaftsplan der Energieagentur Rems-Murr gGmbH deckte in den Vorjahren allein den Finanzbedarf des Unternehmens ab. Eine Vergleichbarkeit der Jahresabschlüsse mit den Planzahlen ließ sich hieraus nicht ableiten.

Zur besseren Vergleichbarkeit wurde eine Form des Wirtschaftsplanes gewählt, die sich an der Systematik der Gewinn- und Verlustrechnung anlehnt. Im **Erfolgsplan** für 2015 werden die erwarteten Erlöse den geplanten Aufwendungen gegenübergestellt.

Der **Vermögensplan** zeigt die 2015 geplanten Investitionen auf.

Abschließend werden im Kapitel **Chancen und Risiken** einzelne Positionen der Einnahmen- und Ausgabenseite des Finanz- und Wirtschaftsplans näher erläutert.



1. Erfolgsplan 2015 (Übersicht)

Energieagentur Rems-Murr gGmbH, Waiblinge
Wirtschaftsplan 2015
und Finanzplanung 2016ff
Übersicht Erfolgsplan

Bezeichnung	----- mittelfristige Finanzplanung -----					
	JA 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Plan 2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Umsatzerlöse	42.927,30	260.200,00	273.700,00	279.700,00	267.000,00	288.000,00
davon Erlöse aus Betreuung eea	10.912,00	13.000,00	16.500,00	17.500,00	14.000,00	14.000,00
davon Erlöse aus Diagnosen/Vorträge/Beratung	11.382,67	116.200,00	138.200,00	155.200,00	160.000,00	181.000,00
davon Erlöse aus Kommunales Energiemanagement	5.400,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
davon Erlöse aus Schulprojekten	0,00	63.000,00	66.000,00	54.000,00	55.000,00	55.000,00
davon weitere Erlöse	15.232,63	43.000,00	28.000,00	28.000,00	13.000,00	13.000,00
Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	22.714,72					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	309,51					
sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	171.883,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
davon Beitrag RMK mit Wirtschaft und Handwerk	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
davon Beitrag Stadt Waiblingen und Kommunen	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
davon Spenden	10.433,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
davon periodenfremde Erträge	450,00					
davon Fördermittel	11.000,00					
Erlöse gesamt	237.834,53	415.200,00	428.700,00	434.700,00	422.000,00	443.000,00
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-9.933,52	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen (Honorare und Fremdleistungen)	-11.883,74	-59.800,00	-59.500,00	-59.500,00	-61.000,00	-101.000,00
Löhne und Gehälter	-126.148,11	-190.300,00	-201.970,00	-205.900,00	-209.900,00	-165.000,00
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-22.785,85	-38.060,00	-40.400,00	-41.180,00	-41.980,00	-33.000,00
Abschreibungen	-8.266,95	-7.849,00	-22.750,00	-16.823,00	-13.303,00	-23.303,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	-67.313,34	-100.637,00	-99.080,00	-105.580,00	-90.580,00	-105.580,00
davon Miete und Nebenkosten	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
davon Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	-31.000,00	-31.000,00	-30.000,00	-35.000,00	-20.000,00	-35.000,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	43,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen gesamt	-246.288,19	-401.646,00	-428.700,00	-433.983,00	-421.763,00	-432.883,00
Ergebniss						
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-8.453,66	13.554,00	0,00	717,00	237,00	10.117,00



Erfolgsplan 2015 (Kontennachweis)

Energieagentur Rems-Murr gGmbH, Waiblingen

Wirtschaftsplan 2015

und Finanzplanung 2016ff

Teil 1: Erfolgsplan

Konto	Bezeichnung	JA 2013	Plan 2014	Plan 2015	----- mittelfristige Finanzplanung -----		
		EUR	EUR	EUR	2016	2017	2018
					EUR	EUR	EUR
	Umsatzerlöse						
4300	Erlöse Betreuung EEA 19% USt.	10.912,00	13.000,00	16.500,00	17.500,00	14.000,00	14.000,00
4301	Erlöse Diagnosen/Vorträge/Beratung 19%USt.	11.382,67	116.200,00	138.200,00	155.200,00	160.000,00	181.000,00
4302	Erlöse Kommunales Energiemanagement 19%	5.400,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
4303	Erlöse Energiebrunch u.a. 19% USt	650,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4304	Erlöse Schulprojekte 19%		63.000,00	66.000,00	54.000,00	55.000,00	55.000,00
4305	Erlöse Schulungen 7%	6.232,63	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
4306	Erlöse Messebeteiligung 7% USt						
4307	Erlöse Sonstige 7%		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
460x	Erlöse KLiK	5.000,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
4600	Unentgeltliche Wertabgabe	3.350,00					
		42.927,30	260.200,00	273.700,00	279.700,00	267.000,00	288.000,00
	Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
4815	Bestandsveränderung unfertige Leistung	22.714,72					
	sonstige betriebliche Erträge						
4975	Fördermittel Land BW	11.000,00					
4976	Beitrag RMK mit Wirtschaft und Handwerk	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
4977	Beitrag Waiblingen u. weiterer Kommunen	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
4978	Spenden	10.433,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4978	periodenfremde Erträge	450,00					
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen	309,51					
		172.192,51	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
5201	KostenKlik ohne VSt.	-1.402,68					
5300	Kosten Energiebrunch, Schulungsmat. 7%	-1.174,77	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
5301	Kosten Klik 7%	-823,44					
5400	Kosten Energiebrunch, Schulungsmat. 19%	-76,77	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
5401	Kosten Klik 19%	-6.058,54					
5402	Kosten KEM 19%	-400,00					
5736	Erh. Skonti 19%	2,68					
		-9.933,52	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00



Fortsetzung: Erfolgsplan 2015 (Kontennachweis)

Konto	Bezeichnung	JA 2013	Plan 2014	Plan 2015	----- mittelfristige Finanzplanung -----		
		EUR	EUR	EUR	2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Aufwendungen für bezogene Leistungen						
5906	Fremdleistungen 19%	-9.971,00					
5908	Fremdleistungen 7%	-165,00					
5909	Fremdleistungen 0%	-1.747,74					
	Fremdleistungen	-11.883,74	-59.800,00	-59.500,00	-59.500,00	-61.000,00	-101.000,00
	Löhne und Gehälter						
6020	Gehälter	-61.024,46					
6027	Geschäftsführergehälter	-65.123,65					
	Personalkosten	-126.148,11	-190.300,00	-201.970,00	-205.900,00	-209.900,00	-165.000,00
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung						
6110	Freiwillige Sozialaufwendungen	-22.389,89					
6130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	-395,96					
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	-22.785,85	-38.060,00	-40.400,00	-41.180,00	-41.980,00	-33.000,00
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
6200	Abschreibung immaterielle VermG	-1.320,00	-2.320,00	-4.320,00	-3.820,00	-4.000,00	-4.000,00
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	-1.556,00	-3.680,00	-4.273,00	-4.003,00	-4.303,00	-4.303,00
6260	Sofortabschreibung GWG	-318,95	-1.849,00	-14.157,00	-9.000,00	-5.000,00	-15.000,00
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	-5.072,00					
		-8.266,95	-7.849,00	-22.750,00	-16.823,00	-13.303,00	-23.303,00
	sonstige betriebliche Aufwendungen						
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-179,23	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
6310	Miete, Nebenkosten	-14.152,19	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
6310	Miete, Nebenkosten	-3.287,68					
6325	Gas, Strom, Wasser	-1.190,01	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
6330	Reinigung	-3.116,03	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	0,00	-1.700,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
6400	Versicherungen	-409,14	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
6420	Beiträge	-200,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
6430	Sonstige Abgaben	-71,88	-57,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
6470	Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	0,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	-3.137,99	-2.000,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
6600	Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	-8.997,00	-31.000,00	-30.000,00	-35.000,00	-20.000,00	-35.000,00



Fortsetzung: Erfolgsplan 2015 (Kontennachweis)

Konto	Bezeichnung	JA 2013	Plan 2014	Plan 2015	----- mittelfristige Finanzplanung -----		
		EUR	EUR	EUR	2016	2017	2018
					EUR	EUR	EUR
6643	Aufmerksamkeiten	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	-105,46	-3.600,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	-163,55	-500,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	-848,33	-500,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	-1.151,85	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
6800	Porto	-554,38	-350,00	-550,00	-550,00	-550,00	-550,00
6805	Telefon und Internet	-811,00	-850,00	-850,00	-900,00	-900,00	-900,00
6810	Telefax und Internetkosten	-20,07					
6815	Bürobedarf	-1.568,03	-2.400,00	-1.800,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
6820	Zeitschriften, Bücher	-453,16	-1.000,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
6821	Fortbildungskosten	-1.684,86	-1.500,00	-1.700,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
6825	Rechts- und Beratungskosten	-1.147,69	-500,00	-1.100,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	-4.562,00	-4.300,00	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00
6830	Buchführungskosten	-3.454,00	-3.700,00	-3.500,00	-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	-50,00	-50,00	-100,00	-100,00	-100,00
6851	nicht abziehbare Vorsteuer	-5.352,19	-8.500,00	-9.500,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
6852	Gegenkonto unentgeltliche Wertabgabe AV	-3.584,50					
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	-309,10	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	-93,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
6876	Aufwandsentschädigungen	-4.000,00	-480,00	-480,00	-480,00	-480,00	-480,00
6923	Einstellung in die EVB zu Forderungen	0,00					
6931	Forderungsverluste	0,00					
6391	Zuwendg. Spenden	-65,00					
6960	Periodenfremde Aufwendungen	-2.644,02					
		-67.313,34	-100.637,00	-99.080,00	-105.580,00	-90.580,00	-105.580,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	43,32					
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00					
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
7600	Körperschaftsteuererstattung	0,00					
7610	Gewerbesteuer	0,00					
		0,00					
	Ergebnis						
	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-8.453,66	13.554,00	0,00	717,00	237,00	10.117,00



2. Vermögensplan 2015

Energieagentur Rems-Murr gGmbH, Waiblingen

Wirtschaftsplan 2015

und Planung 2016ff

Teil 2: Vermögensplan

Bezeichnung	----- mittelfristige Finanzplanung -----					
	JA 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Plan 2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Einnahmen						
Summe Erwirtschaftete						
Abschreibungen (z. T. aus Vorjahren)	8.266,95	7.849,00	22.750,00	16.823,00	13.303,00	23.303,00
Ausgaben						
EDV-Software	1.320,00	3.000,00	12.000,00	9.000,00	4.000,00	15.000,00
Büroeinrichtung und sonst.						
Geschäftsausstattung	1.556,00	3.000,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
GWG	5.390,95	1.849,00	2.750,00	2.823,00	4.303,00	3.303,00
Summe Investitionen	8.266,95	7.849,00	22.750,00	16.823,00	13.303,00	23.303,00
Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Stellenplan 2015

Geschäftsführer	TVÖD E14	100%
MitarbeiterIn Assistenz	TVÖD E6	80%
MitarbeiterIn Energieberatung	TVÖD E11	50%
MitarbeiterIn Energieberatung	TVÖD E10	50%
MitarbeiterIn Energieberatung und Sanierungsmanager	TVÖD E11	100%

,



4. Chancen und Risiken

Die Maßnahmen zum Klimaschutzkonzept des Rems-Murr-Kreises werden sich auch im Jahr 2015 auf die Geschäftstätigkeit der Energieagentur auswirken. Auch weitere Aufträge von Kommunen und Stadtwerken zur Erstellung bzw. Begleitung der Umsetzung von Klimaschutzkonzepten führen zu einem höheren Arbeitsumfang. Dieser kann nur mit geeignetem Personal oder der Beauftragung von Dritten bewältigt werden. Risiken bestehen darin, dass für die spezifische Aufgabenstellung nicht genügend qualifizierte Personalressource vorhanden ist. Auch die gute Wirtschaftslage im Bau- und Sanierungsbereich trägt hinsichtlich der Attraktivität der Energieagentur als Arbeitgeber ihren Teil dazu bei. Die Vergabe an Dritte birgt das Risiko von Kostensteigerungen gegenüber der Kostenkalkulation.

Grundsätzlich bestehen Risiken bei unzutreffenden Erwartungen bezüglich der erzielbaren Umsatzerlöse. Diese sind jedoch für 2015 und 2016 aufgrund geschlossener oder vor dem Abschluss stehender vertraglicher Vereinbarungen gering. Auch die Gefahr eines Zahlungsausfalls kann dadurch, dass es sich beim Großteil der Vertragspartner um Kommunen oder kommunale Gesellschaften handelt, als gering eingestuft werden

Einnahmeseite:

Umsatzerlöse aus dem zweckgebundenen und dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb im Einzelnen:

Betreuung eea: Die Energieagentur betreut bisher schon die Kommunen Waiblingen, Weissach im Tal, Korb und Schwaikheim sowie die Gemeinde Hattenhofen in einer Kooperation mit der Energieagentur Landkreis Göppingen. Es ist geplant, für 2015 eine weitere Kommune zu akquirieren.

Diagnosen und Vorträge: Die Zusammenarbeit mit der Verbraucherzentrale wird zu Einnahmen bei den Beratungen (Erstberatung, Vor-Ort-Beratung) führen. Zudem werden im Rahmen des Kreisklimaschutzprogramms Einnahmen in diesem Bereich erzielt. Für weitere Kommunen soll ein Quartierskonzept erstellt werden. Die Stadtwerke Waiblingen beauftragten die Energieagentur für die Stellung eines Sanierungsmanagers für die Jahre 2014 - 2016. Der Gewerbebereich soll ausgebaut werden. Auch hierfür werden im Rahmen des Kreisklimaschutzprogramms Einnahmen erzielt.

Kommunales Energiemanagement: Die Energieagentur betreut bisher schon die Stadt Weinstadt im Energiemanagement. Aufträge für die Erstellung eines Energieberichts sind bereits erteilt oder werden noch erwartet. Zudem wird erwartet weitere Aufträge zum KEM-Coaching von Seiten der KEA zu erhalten.

Schulprojekte: Für Schulprojekte ist eine Förderung der L-Bank bewilligt. Mit der Stadt Ellwangen wurde in Kooperation mit der Energiekompetenz Ostalb eine Vereinbarung zur Durchführung eines 50/50-Projektes getroffen. Zudem werden im Rahmen des Kreisklimaschutzprogramms Einnahmen in diesem Bereich erzielt.

KLiK-Projekt: Für die Fortführung des KLiK-Projektes sind Sensorenbeiträge und Zuwendungen im Rahmen des Kreisklimaschutzprogramms vorgesehen.

Weitere Erlöse: Bei Schulungen, Energiebrunch und Sonstiges wird mit in der Summe weitgehend gleichbleibenden Erlösen gerechnet.



Sonstige betriebliche Erträge: Bei den Zuwendungen der Gesellschafter und der Mitglieder wird mit gleichbleibenden Beträgen gerechnet.

Ausgabenseite:

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe: Hierunter fallen hauptsächlich Aufwendungen für Bewirtungen. Durch den Abschluss des KLiK-Projektes sind diese Kosten gegenüber 2013 geringer.

Aufwendungen für bezogene Leistungen: Hierunter fallen Fremdleistungen in Form von Honoraren für Energieberatungen, die von Dritten durchgeführt werden. Diese werden auf bisherigem Niveau gehalten.

Löhne und Gehälter: Der Personalaufwand wird im Rahmen der tariflichen Festlegungen ansteigen. Im Finanz- und Wirtschaftsplan sind die damit verbundenen höheren Personalkosten sowie die **sozialen Abgaben und die Aufwendungen für Altersvorsorge und Unterstützung** berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Die **Raumkosten** der Energieagentur sind langfristig berechenbar. Auch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind für 2015 gut kalkulier- und steuerbar.

Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit: Für die Verbreitung von Informationen über Energieeinsparung, Energieeffizienz und Erneuerbare Energien ist ein gleichbleibend hoher Betrag eingeplant. Konkret sind die Beteiligung bei Messen, beim Energietag, die Erstellung der Jahresausstellung und Druckwerke eingeplant.

Vermögensplan: Der Vermögensplan sieht Einnahmen und Ausgaben in Höhe von insgesamt 22.750 € vor.

Waiblingen, 12. Juni 2014

Energieagentur Rems-Murr gGmbH
Geschäftsführer

Uwe Schelling