

Anlage  
(DS/1537/23)



# Wirtschaftsplan 2024

Erfurter Garten- und Ausstellungs gemeinnützige  
GmbH (ega)

Stand: 28.09.2023

- Erfolgsplan 2024
- Vermögens- und Stellenplan 2024
- Mittelfristiger Erfolgsplan
- Mittelfristiger Vermögens- und Stellenplan
- Investitionsprogramm

## WIRTSCHAFTSPLAN 2024

	I. ERFOLGSPLAN	Ist 2022 TEUR	Plan 2023 TEUR	Akt. Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR
1.	<b>Umsatzerlöse</b>	4.488,5	5.328,3	0,0	5.524,1
2.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	<b>Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	<b>Erträge aus Zuschüssen SWE GmbH</b> davon: gesperrtes Budget 2023 99,6 T€	4.839,8	5.661,9	0,0	5.771,8
5.	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b> davon Auflösung von Sonderposten	1.726,8 1.467,8	1.514,2 1.471,0	0,0 0,0	1.398,7 1.352,3
6.	<b>Materialaufwand</b> davon: gesperrtes Budget 2023 27,4 T€	3.027,6	3.456,8	0,0	3.338,3
	a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	1.234,0	1.525,0	0,0	1.149,2
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.793,6	1.931,8	0,0	2.189,0
7.	<b>Personalaufwand</b> davon: gesperrtes Budget 2023 72,2 T€	3.760,0	3.990,4	0,0	4.326,3
	a) Löhne und Gehälter	3.073,6	3.255,4	0,0	3.525,3
	b) Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützungen	686,4	735,1	0,0	801,1
	davon Altersversorgung	78,2	75,2	0,0	95,8
8.	<b>Abschreibungen</b>	2.958,5	3.048,1	0,0	2.845,7
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	2.958,5	3.048,1	0,0	2.845,7
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm., wenn diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen erhalten	0,0	0,0	0,0	0,0
	davon nach § 253 abs. 3 Satz 3 HGB				
	c) Sonderabschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0
9.	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	1.516,5	1.791,9	0,0	1.859,7
10.	<b>Erträge aus Beteiligungen</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	<b>Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
12.	<b>Erträge aus Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanzanlagevermög.</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
13.	<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b> davon Erträge aus Abzinsung von Rückstellungen	124,5	0,0	0,0	0,0
14.	<b>Abschreibungen auf Finanzanlagen</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
15.	<b>Aufwendungen aus Verlustübernahme</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
16.	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b> davon Aufwendungen aus Aufzinsung von Rückstellungen	100,8 0,7	212,9 0,4	0,0 0,0	319,7 0,9
17.	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
18.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-183,8	4,2	0,0	5,0
19.	<b>Sonstige Steuern</b>	3,7	4,2	0,0	5,0
20.	<b>Jahresverlust vor Ergebnisabführung/Jahresgewinn</b>	-187,4	0,0	0,0	0,0
22.	<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	-187,4	0,0	0,0	0,0

II. VERMÖGENSPLAN		Ist 2022 TEUR	Plan 2023 TEUR	Akt. Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR
<b>A: Finanzierungsbedarf</b>					
	Tilgung von Finanzkrediten	1.000,0	1.000,0		1.000,0
	Investitionen	365,0	991,0		1.029,0
	Auszahlung Gesellschafterdarlehen Buga gGmbH	500,0	0,0		0,0
	Erhöhung des Umlaufvermögens/ Abbau kurzfristiger Verbindlichkeiten	2.715,6	178,7		0,0
	Anlagenabgang	27,5			
	Ertrag aus Auflösung Sopo Zuschüsse	1.467,8	1.471,0		1.352,3
	Ertrag aus Auflösung BKZ				
	Verlust	187,4	0,0		0,0
	<b>Summe Finanzierungsbedarf</b>	<b>6.263,4</b>	<b>3.640,6</b>	<b>0,0</b>	<b>3.381,3</b>

<b>B: Deckungsmittel</b>					
	Abschreibungen	2.958,5	3.048,1		2.845,7
	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,0	0,0		0,0
	Anlagenabgang		0,0		0,0
	Erhöhung kurzfristiger Verbindlichkeiten/ Abbau Umlaufvermögen	0,0	0,0		408,7
	Kredite		0,0		0,0
	Gesellschafterdarlehen	0,0	0,0		0,0
	Jahresüberschuss		0,0		0,0
	Fördermittel	134,9	92,5		126,9
	Zuschuß von der EU, Bund, Land				
	Zuschüsse v. Dritten				
	Verlustdeckung Gesellschafter		0,0		0,0
	Verlustdeckung aus Gewinnvortrag		0,0		0,0
	Verlustdeckung aus Kapitalrücklage	2.670,0	500,0		0,0
	Einzahlung SWE GmbH in Kapitalrücklage zur BUGA-Finanzierung	500,0	0,0		0,0
	Einzahlung SWE GmbH in Kapitalrücklage	0,0	0,0		0,0
	<b>Summe Deckungsmittel</b>	<b>6.263,4</b>	<b>3.640,6</b>	<b>0,0</b>	<b>3.381,3</b>

III. STELLENPLAN		Ist 2022 VbE	Plan 2023 VbE	Akt. Plan 2023 VbE	Plan 2024 VbE
	Anzahl Mitarbeiter (Stichtag)	VBE 65,7	65,8		66,5
	Anzahl Mitarbeiter (Stichtag)	MA 68,0	68,0		68,0
	Auszubildende (Jahresdurchschnitt)				
	geringfügig Beschäftigte (Jahresdurchschnitt)	VBE 1,2	1,1		0,9
	geringfügig Beschäftigte (HGB-Durchschnitt)	MA 4,0	4,0		4,0

### MITTELFRISTIGER ERFOLGSPLAN

	I. ERFOLGSPLAN	Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR
1.	Umsatzerlöse	5.328,3	5.524,1	6.142,6	6.167,1	6.500,9	6.610,2
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Erträge aus Zuschüssen SWE GmbH davon: gesperrtes Budget 2023 99,6 TE	5.661,9	5.771,8	4.800,0	4.500,0	4.500,0	4.500,0
5.	Sonstige betriebliche Erträge davon Auflösung von Sonderposten	1.514,2 1.471,0	1.398,7 1.352,3	1.757,1 1.283,9	3.464,7 1.264,9	1.268,2 1.251,8	1.260,5 1.244,1
6.	Materialaufwand davon: gesperrtes Budget 2023 27,4 TE a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.456,8 1.525,0 1.931,8	3.338,3 1.149,2 2.189,0	3.712,1 1.171,4 2.540,6	3.322,7 1.176,2 2.146,5	3.437,8 1.221,4 2.216,4	3.513,1 1.259,5 2.253,6
7.	Personalaufwand davon: gesperrtes Budget 2023 72,2 TE a) Löhne und Gehälter b) Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützungen davon Altersversorgung	3.990,4 3.255,4 735,1 82,8	4.326,3 3.525,3 801,1 95,8	4.543,4 3.691,6 851,9 102,0	4.766,9 3.867,5 899,4 109,7	4.923,7 3.991,9 931,7 115,8	5.108,4 4.138,2 970,2 124,0
8.	Abschreibungen a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm., wenn diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen erhalten davon nach § 253 abs. 3 Satz 3 HGB c) Sonderabschreibungen	3.048,1 3.048,1 0,0 0,0	2.845,7 2.845,7 0,0 0,0	2.780,9 2.780,9 0,0 0,0	2.796,9 2.796,9 0,0 0,0	2.784,8 2.784,8 0,0 0,0	2.748,1 2.748,1 0,0 0,0
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.791,9	1.859,7	1.936,0	2.649,4	2.053,8	2.110,3
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12.	Erträge aus Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanzanlagevermög.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.	Zinsen und ähnliche Erträge davon Erträge aus Abzinsung von Rückstellungen	0,0 0,0	0,0 0,0	0,0 0,0	0,0 0,0	0,0 0,0	0,0 0,0
14.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus Aufzinsung von Rückstellungen	212,9 0,4	319,7 0,9	259,7 1,2	209,6 1,2	164,1 0,7	122,4 0,7
17.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18.	Ergebnis nach Steuern	4,2	5,0	-532,3	386,3	-1.095,1	-1.231,7
19.	Sonstige Steuern	4,2	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
20.	nicht untersetzte Ergebnisverbesserungspfad			-537,3		-1.100,1	-1.236,7
21.	Jahresverlust vor Ergebnisabführung/Jahresgewinn	0,0	0,0	0,0	381,3	0,0	0,0
22.	Erträge aus Verlustübernahme SWE GmbH	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
23.	Jahresgewinn/Jahresverlust	0,0	0,0	0,0	381,3	0,0	0,0

### MITTELFRISTIGER VERMÖGENS- UND STELLENPLAN

		Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR
<b>II. Vermögensplan</b>							
<b>A: Finanzierungsbedarf</b>							
Tilgung		1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0
Tilgung Gesellschafterdarlehen							
Investitionen		991,0	1.029,0	779,0	784,0	824,0	574,0
Auszahlung Gesellschafterdarlehen Buga gGmbH		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhöhung des Umlaufvermögens/ Abbau kurzfristiger Verbindlichkeiten		178,7	0,0	0,0	838,1	0,0	0,0
Ertrag aus Auflösung Sopo Zuschüsse Ertrag aus Auflösung BKZ		1.471,0	1.352,3	1.283,9	1.264,9	1.251,8	1.244,1
Verlust		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summe Finanzierungsbedarf</b>		<b>3.640,6</b>	<b>3.381,3</b>	<b>3.062,9</b>	<b>3.887,0</b>	<b>3.075,8</b>	<b>2.818,1</b>

<b>B: Deckungsmittel</b>							
Abschreibungen		3.048,1	2.845,7	2.780,9	2.796,9	2.784,8	2.748,1
Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlagenabgang			0,0	0,0	650,4	0,0	0,0
Erhöhung kurzfristiger Verbindlichkeiten/ Abbau des Umlaufvermögens		0,0	408,7	221,6	0,0	225,5	39,6
Kredite		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesellschafterdarlehen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss		0,0	0,0	0,0	381,3	0,0	0,0
Fördermittel		92,5	126,9	60,4	58,4	65,4	30,4
Zuschuss von der EU, Bund, Land							
Zuschuss von der Stadt Erfurt Zuschüsse v. Dritten							
Verlustdeckung Gesellschafter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verlustdeckung aus Gewinnvortrag		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Verlustdeckung aus Kapitalrücklage		500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlung SWE GmbH in Kapitalrücklage zur BUGA- Finanzierung		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlung SWE GmbH in Kapitalrücklage							
<b>Summe Deckungsmittel</b>		<b>3.640,6</b>	<b>3.381,3</b>	<b>3.062,9</b>	<b>3.887,0</b>	<b>3.075,8</b>	<b>2.818,1</b>

<b>III. STELLENPLAN</b>		Plan 2023 VbE	Plan 2024 VbE	Plan 2025 VbE	Plan 2026 VbE	Plan 2027 VbE	Plan 2028 VbE
Anzahl Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt)	VBE	65,8	66,5	66,5	69,5	69,5	69,8
Anzahl Mitarbeiter (HGB-Durchschnitt)	MA	68,0	68,0	69,0	72,0	71,0	71,0
Auszubildende (Jahresdurchschnitt)							
geringfügig Beschäftigte (Jahresdurchschnitt)	VBE	1,1	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
geringfügig Beschäftigte (HGB-Durchschnitt)	MA	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0

Aussageseite zu WP 2024 ff; Stand 28.09.2023

Investitionsprogramm

	Gesamtkosten TEUR 2024-2028	Plan 2023 TEUR	Akt. Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR
<b>Art der Investitionen</b>								
1. Park	1.315,0	562,0		381,0	291,0	231,0	306,0	131,0
2. Gebäude	665,0	0,0		270,0	0,0	0,0	170,0	225,0
3. Arbeits- und Transporttechnik	1.685,0	379,0		328,0	438,0	503,0	298,0	168,0
4. Gesellschafterdarlehen an die Buga gGmbH	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Havariereserve	250,0	50,0		50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
<b>Investitionen</b>	<b>3.915,0</b>	<b>991,0</b>		<b>1.029,0</b>	<b>779,0</b>	<b>784,0</b>	<b>824,0</b>	<b>574,0</b>

Stand: 28.09.2023