Wirtschaftsplan 2027

GWA gemeinnützige GmbH

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Feststellung des Wirtschaftsplanes der GWA gemeinnützigen GmbH für das Wirtschaftsjahr 2027	3
Erläuterung zum Wirtschaftsplan	4

Wirtschaftsplan GWA gemeinnützige GmbH

Erfolgsplan mit Finanzplanung	5
Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung	6
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	7
Stellenplan	8

Wirtschaftsplan für das Jahr 2027
GWA gemeinnützige GmbH

Die Vorlage und Feststellung des Wirtschaftsplanes 2027 erfolgt gemäß des Gesellschaftervertrages der GWA gemeinnützigen GmbH:

- nach Vorberatung im Beirat am 07. Oktober 2026
- nach Beratung in der Gesellschafterversammlung am 13. Oktober 2026 und anschließender Beschlussfassung im Umlaufverfahren

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 weist im Erfolgsplan folgendes Ergebnis aus:

Erträge	1.962.730 €
Aufwendungen	1.950.902 €
Jahresergebnis	11.828 €

Vorbemerkung

Die GWA gemeinnützige GmbH wurde 1996 von dem Landkreis Waldshut (60%) und der Handwerkskammer Konstanz (40%) gegründet.
Der Gesellschaftervertrag der GWA gemeinnützigen GmbH definiert als Gegenstand des Unternehmens:

1. Beratung, Qualifizierung und Vermittlung von Arbeitssuchenden und von Arbeitslosigkeit Bedrohten,
2. Anbieten von Personaldienstleistungen für die regionalen Unternehmen bei Einstellung von Arbeitssuchenden,
3. Bereitstellung und Vermittlung von Arbeit für erwerbsfähige Hilfeempfänger/-innen,
4. Anbieten sonstiger Maßnahmen

Die GWA gemeinnützige GmbH ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung in der jeweiligen Fassung.

Ausblick 2027

Die geplanten Projekte und das Auftragsvolumen wurde mit den jeweiligen Kostenträgern besprochen und ist vorbehaltlich der finalen Genehmigung der jeweiligen Mittel.

Die Änderungen in der Grundsicherung und der Arbeitsmarktpolitik sehen wieder verstärkt Maßnahmen mit Fokus auf Gruppenkurse und dauerhafte Präsenz vor. Zudem steht der Vermittlungsvorrang im Mittelpunkt. Dieser Entwicklung haben wir bei den Projekten für das Jobcenter Rechnung getragen und entsprechende Angebote konzipiert.

Die Mitarbeitenden in der Jugendberufshilfe und der Schulsozialarbeit wurden bereits vor geraumer Zeit an die Entgeltgruppen des TVöD angeglichen. Die Beschäftigten in den übrigen Projekten liegen dagegen noch 5–8 % unter dem TVöD-Niveau. Um diesen Abstand nicht weiter zu vergrößern, wurden im Wirtschaftsplan für das kommende Jahr die erwarteten TVöD-Lohnsteigerungen bereits berücksichtigt.

Die geplanten Investitionen für das Jahr 2027 betragen 6.000 € im Bereich der EDV.

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2030 EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	1.470.055	1.774.622	1.807.550	1.861.777	1.917.630	1.975.159
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
3.	andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	sonstige betriebliche Erträge	179.095	164.130	151.180	155.715	163.386	168.288
5.	Materialaufwand:						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	3.350	3.150	3.245	3.342	3.442
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	1.000	500	1.000	1.000	1.000
6.	Personalaufwand:						
a)	Löhne und Gehälter	1.117.815	1.685.941	1.688.687	1.730.904	1.774.176	1.818.530
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	357.800					
	davon für Altersversorgung	87.454					
7.	Abschreibungen:						
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.463	13.000	6.000	12.000	12.000	12.000
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten						
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	222.159	227.195	251.545	258.982	266.751	274.754
9.	Erträge aus Beteiligungen,						
	davon aus verbundenen Unternehmen						
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,						
	davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	4.283	5.000	4.000	4.200	4.400	4.600
	davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,						
	davon an verbundene Unternehmen						
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.130	1.000	1.020	1.050	1.100	1.150
15.	Ergebnis nach Steuern						
16.	sonstige Steuern	113					
17.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**-54.045**	**12.266**	**11.828**	**14.510**	**27.046**	**37.171**
	nachrichtlich						
18.	Vorauszahlungen der Gesellschafter auf die spätere Fehlbetragsabdeckung						
19.	Vorauszahlungen an die Gesellschafter auf die spätere Überschussabführung						

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
		1	2	3	4
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.807.550	1.861.777	1.917.630	1.975.159
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	151.180	155.715	163.386	168.288
3	Ertragsteuerrückzahlungen				
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**1.958.730**	**2.017.492**	**2.081.016**	**2.143.447**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	1.943.882	1.994.131	2.045.269	2.097.726
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind				
7	Ertragsteuerzahlungen	1.020	1.050	1.100	1.150
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**1.944.902**	**1.995.181**	**2.046.369**	**2.098.876**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**13.828**	**22.310**	**34.646**	**44.571**
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte				
14	Erhaltene Zinsen	4.000	4.200	4.400	4.600
15	Erhaltene Dividenden				
16	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**4.000**	**4.200**	**4.400**	**4.600**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen				
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	6.000	10.000	10.000	10.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte				
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**6.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-2.000**	**-5.800**	**-5.600**	**-5.400**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**11.828**	**16.510**	**29.046**	**39.171**
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen				
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten				
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen				
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen				
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter				
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	0	0	0	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen				
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten				
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen				
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter				
37	Gezahlte Zinsen				
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	0	0	0	0
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**0**	**0**	**0**	**0**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**11.828**	**16.510**	**29.046**	**39.171**
41	**nachrichtlich:** voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	626.362	638.190	654.700	683.746
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn				

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			Vorjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR	Wirtschaftsjahr 2030 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	611.095				
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**	**611.095**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	15.267	11.828	16.510	29.046	39.171
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**626.362**	**638.190**	**654.700**	**683.746**	**722.917**
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden	59.475	59.475	59.475	59.475	59.475
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**566.887**	**578.715**	**595.225**	**624.271**	**663.442**

Stellenplan 2027

	Wirtschafts - plan 2025	Wirtschafts - plan 2026	Wirtschafts - plan 2027
Geschäftsführung, Verwaltung, Empfang	2,4	2,4	2,3
Integrationsprojekte	10,05	8,7	8,03
Team Schule (Jugendberufsh. / Schulsoziala.)	10,5	10,5	10,5
GWA-Reinigung	0,25	0,25	0,21
PSA	3	3	3
Summe Stellen:	**26,20**	**24,85**	**24,04**