



# TOP 4: FINANZEN DER IHK BERLIN





# FC 2015



Bezeichnung (verkürzt)	Plan 2015	FC 2015	Beträge in Mio. €
			Abweichung
Beiträge	41,05	41,43	0,38
Gebühren	6,50	6,72	0,22
Entgelte, unf. L. & Erträge	5,98	6,96	0,97
Materialaufwand	-8,16	-8,06	0,11
Personalaufwand	-19,28	-18,69	0,59
Sonst. Aufwand und AfA	-35,34	-30,75	4,59
Finanzerträge	5,84	5,31	-0,53
Finanzaufw. und Steuern	-6,09	-6,17	-0,08
außerordentlicher Aufwand	-28,66	-29,15	-0,49
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-38,17</b>	<b>-32,41</b>	<b>5,76</b>
Entnahme Rücklagen	38,17	34,19	-3,98
<b>Ergebnis zur Verwendung</b>	<b>0,00</b>	<b>1,78</b>	<b>1,78</b>

<b>Zusammensetzung der Plan – FC – Abweichung 2015</b>	<b>(in T€)</b>
<b>Mehrerträge bei Beiträgen</b> aus Umlagen Vorjahre	<b>378,5</b>
<b>Mehrerträge Gebühren</b> v. a. durch hohe TN-Zahlen bei Sach- und Fachkundeprüfungen	<b>224,5</b>
<b>Entwicklung von Pensionsrückstellungen*</b> Erhöhte Auflösungen und geringere Zuführungen	<b>862,0</b>
<b>Geringere Aufwendungen für Gehälter</b> Durch zeitweise nicht besetzte Stellen (Krankheit, MA-Wechsel)	<b>269,7</b>
<b>Geringere Abschreibungen auf Anlagevermögen</b> durch verschobene Investitionen und spätere Ingangsetzung	<b>559,3</b>
<b>Geringere Zuwendungen Bildungsprojekte in 2015</b> Grund: Auswahl Bildungsprojekte erst nach Planerstellung	<b>3.238,2</b>
<b>Geringerer Instandhaltungsaufwand LEH</b> Verschiebung Maßnahmen zentrale Gebäudeleittechnik	<b>672,7</b>
<b>Erhöhter Aufzinsungsaufwand für Pensionsrückstellungen</b> Aufgrund Aktualisierung der Berechnungsgrundlage	<b>-608,3</b>
<b>Saldo diverser sonstiger Abweichungen</b> (siehe FC-Eckpunkte 2015)	<b>165,2</b>
<b>Summe</b>	<b>5.761,8</b>

\*Veränderung Aktivwerte Rückdeckungsversicherung (650 T€) in sbE statt in Finanzerträgen



# Wirtschaftsplan 2016



Bezeichnung (verkürzt)	Plan 2016	Finanzie- rung d. RL- Entnahme	Beträge in Mio. €	
			FC 2015	Plan 2015
Beiträge	41,77		41,43	41,05
Gebühren	6,62		6,72	6,50
Entgelte, unf. L. & Erträge	6,59		6,96	5,98
Materialaufwand	-8,34		-8,06	-8,16
Personalaufwand	-20,02		-18,69	-19,28
Abschreibungen	-2,06		-1,79	-2,35
sonstige betriebliche Aufwendung.	-34,35	5,03	-28,96	-32,99
Finanzerträge	4,76		5,31	5,84
Finanzaufwand	-4,95	4,95	-6,17	-6,09
Außerordentlicher Aufwand	0,00		-29,15	-28,66
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-9,98</b>	<b>9,98</b>	<b>-32,41</b>	<b>-38,17</b>
Entnahme Rücklagen	9,98	-9,98	34,19	38,17
<b>Ergebnis zur Verwendung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,78</b>	<b>0,00</b>

<b>Ausgleich des Jahresergebnisses 2016 durch folgende Rücklagenentnahmen</b>	<b>(in T€)</b>
---	----------------

<b>Zuwendungen Bildungsprojekte</b> aus Rücklage für bildungspolitische Zwecke	<b>3.925,7</b>
---	----------------

<b>Aufzinsungsaufwand Rückstellungen</b> aus Rücklage für Pensionsrisiken außerhalb BilMoG	<b>4.950,9</b>
---	----------------

<b>LEH-Instandsetzung</b> aus LEH-Instandhaltungsrücklage (für Arbeiten an der GLT)	<b>1.105,0</b>
--	----------------

<b>Summe</b>	<b>9.981,6</b>
--------------	----------------

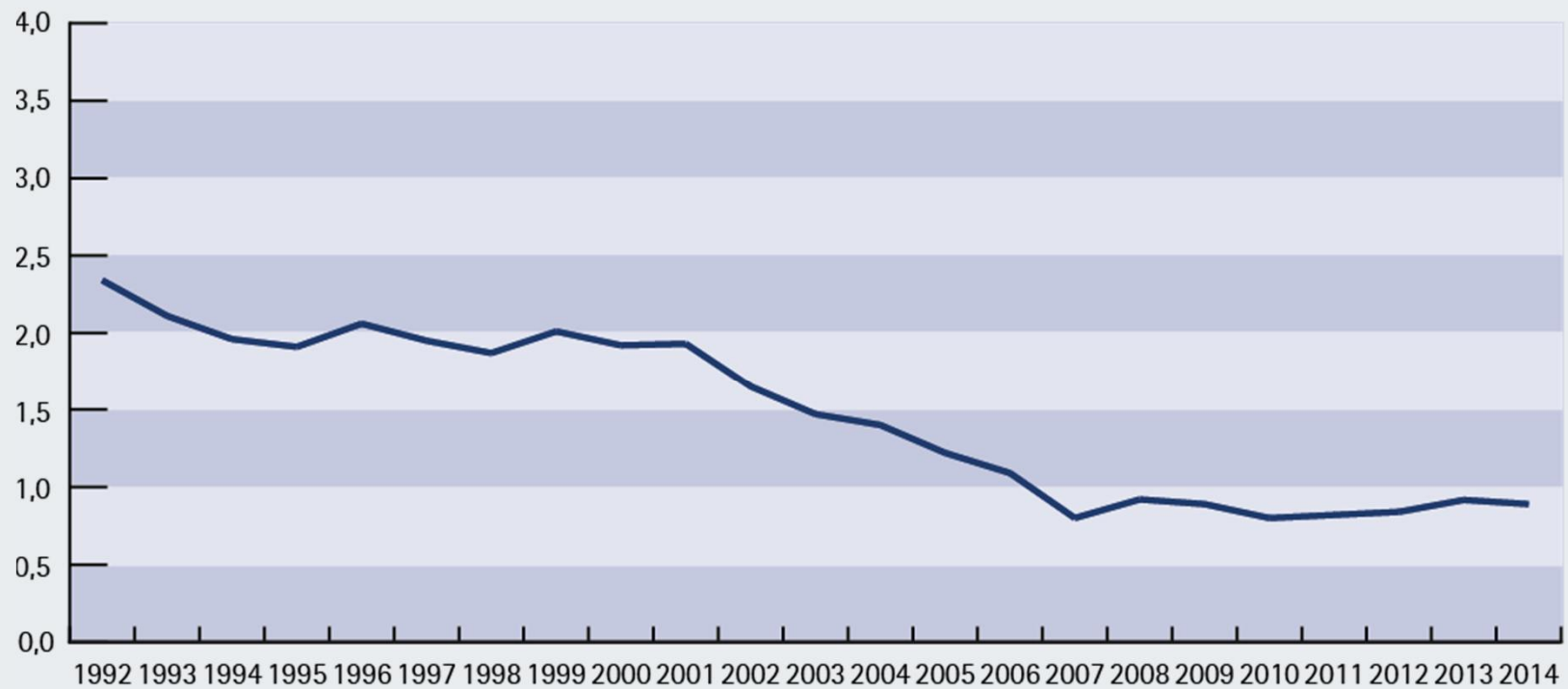
<b>Zusammensetzung der Abweichungen Plan 2015 – Plan 2016 (I)</b>	<b>(in T€)</b>
<b>Höhere Betriebserträge</b> durch Mehrerträge aus Beiträgen und Gebühren sowie Veränderung Aktivwerte Rückdeckungsversicherung in sbE statt Finanzerträgen	<b>1.449,5</b>
<b>Höherer Materialaufwand</b> (verschiedene Positionen siehe Planerläuterungen)	<b>-173,1</b>
<b>Anstieg Personalaufwand</b> u. a. 1% Grundgehaltsanpassung, 2,5 Stellen zur Arbeitsmarktintegration Flüchtlinge, 1 Stelle Data Quality Manager, höherer Bedarf Aushilfen	<b>-732,0</b>
<b>Geringere Abschreibungen auf Anlagevermögen</b> gemäß differenzierter Betrachtung Aktivierungszeitpunkte	<b>293,0</b>
<b>Anstieg des sonstigen betrieblichen Aufwandes</b> v. a. durch steigende EDV-Aufwendungen zur Digitalisierung der IHK	<b>-1.362,9</b>
<b>Zwischensumme</b>	<b>-525,5</b>





<b>Zusammensetzung der Abweichungen Plan 2015 – Plan 2016 (II)</b>		<b>(in T€)</b>
<b>Übertrag</b>		<b>-525,5</b>
<b>Geringere Finanzerträge</b>		<b>-1.079,1</b>
durch niedrige Zinsen sowie Veränderung Aktivwerte Rückdeckungsversicherung in sbE statt Finanzerträgen		
<b>Geringerer Finanzaufwand</b>		<b>1.137,3</b>
trotz erhöhtem Aufzinsungsaufwand Pensionsrückstellungen gemäß aktuellem Gutachten durch entfallende Zinsaufwendungen infolge Tilgung des LBB-Darlehens in 2015		
<b>kein AO-Aufwand</b>		<b>28.656,1</b>
(2015: Teilwertabschr. LEH-Darlehen u. Zinssatz- / Swapgeschäft)		
<b>Geringere Steuern</b>		<b>0,1</b>
KFZ-Steuern		
<b>Summe</b>		<b>28.188,9</b>

## Vollzeitäquivalente je 1.000 Mitglieder



# Relation Personalkapazitäten je 1.000 IHK-Mitgliedern

