

# Wirtschaftssatzung der Industrie- und Handelskammer für Ostfriesland und Papenburg für das Geschäftsjahr 2018

Die Vollversammlung der Industrie- und Handelskammer für Ostfriesland und Papenburg, Emden, hat am 5. Dezember 2017 gemäß den §§ 3 und 4 des Gesetzes zur vorläufigen Regelung des Rechts der Industrie- und Handelskammern (IHKG) vom 18.12.1956 (BGBl. I S. 920), zuletzt geändert durch Artikel 93 des Gesetzes zum Abbau verzichtbarer Anordnungen der Schriftform im Verwaltungsrecht des Bundes (VwRSchrformAbbG) vom 29. März 2017 (BGBl. I, S. 626), und der Beitragsordnung vom 06.09.2004, zuletzt geändert am 05.12.2017, folgende Wirtschaftssatzung für das Geschäftsjahr 2018 (01.01. bis 31.12.2018) beschlossen:

## I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird

- |                                                        |  |                |
|--------------------------------------------------------|--|----------------|
| 1. im Erfolgsplan                                      |  |                |
| mit der Summe der Erträge in Höhe von                  |  | 7.378.100,00 € |
| mit der Summe der Aufwendungen in Höhe von             |  | 7.746.500,00 € |
| mit dem Saldo der Rücklagenveränderung in Höhe von     |  | -368.400,00 €  |
| 2. im Finanzplan                                       |  |                |
| mit der Summe der Investitionseinzahlungen in Höhe von |  | 368.400,00 €   |
| mit der Summe der Investitionsauszahlungen in Höhe von |  | 99.100,00 €    |
| mit der Summe der Einzahlungen in Höhe von             |  | 368.400,00 €   |
| mit der Summe der Auszahlungen in Höhe von             |  | 258.700,00 €   |

festgestellt.

## II. Beitrag

1. IHK-Zugehörige, die nicht im Handelsregister oder im Genossenschaftsregister eingetragen sind und deren Gewerbeertrag hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb 5.200 € nicht übersteigt, sind vom Beitrag freigestellt.
2. IHK-Zugehörige, die nicht im Handelsregister oder im Genossenschaftsregister eingetragen sind, sind, soweit sie natürliche Personen sind, ihr Gewerbe nach dem 31. Dezember 2003 angezeigt und in den letzten fünf Wirtschaftsjahren weder Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb oder selbstständiger Arbeit erzielt haben noch an einer Kapitalgesellschaft mittelbar oder unmittelbar zu mehr als einem Zehntel beteiligt waren, für das Geschäftsjahr der Betriebseröffnung und für das darauf folgende Jahr von der Umlage und vom Grundbeitrag sowie für das dritte und vierte Jahr von der Umlage befreit, wenn ihr Gewerbeertrag oder Gewinn aus Gewerbebetrieb 25.000 € nicht übersteigt.
3. Als Grundbeiträge sind zu erheben:
  - 3.1. IHK-Zugehörige, die nicht im Handelsregister eingetragen sind und deren Betrieb nach Art und Umfang keinen vollkaufmännischen Geschäftsbetrieb erfordert, mit einem Verlust oder Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb bis 26.000,00 € 40,00 €

- |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 3.2.  | IHK-Zugehörige, die <u>nicht</u> im Handelsregister eingetragen sind und deren Betrieb nach Art und Umfang keinen vollkaufmännischen Geschäftsbetrieb erfordert, mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 26.000,01 € bis 39.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                            | 80,00 €    |
| 3.3.  | IHK-Zugehörige, die <u>nicht</u> im Handelsregister eingetragen sind und deren Betrieb nach Art und Umfang keinen vollkaufmännischen Geschäftsbetrieb erfordert, mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 39.000,01 € bis 52.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                            | 120,00 €   |
| 3.4.  | IHK-Zugehörige, die <u>nicht</u> im Handelsregister eingetragen sind und deren Betrieb nach Art und Umfang keinen vollkaufmännischen Geschäftsbetrieb erfordert, mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 52.000,01 € bis 103.000,00 € <u>oder</u> IHK-Zugehörige, die <u>im Handelsregister</u> eingetragen sind <u>oder</u> deren Betrieb nach Art und Umfang einen vollkaufmännischen Geschäftsbetrieb erfordert, mit einem Verlust oder Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb bis 103.000,00 € | 190,00 €   |
| 3.5.  | alle IHK-Zugehörige mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 103.000,01 € bis 150.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 390,00 €   |
| 3.6.  | alle IHK-Zugehörige mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 150.000,01 € bis 400.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 480,00 €   |
| 3.7.  | alle IHK-Zugehörige mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 400.000,01 € bis 800.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 600,00 €   |
| 3.8.  | alle IHK-Zugehörige mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 800.000,01 € bis 1.500.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 800,00 €   |
| 3.9.  | alle IHK-Zugehörige mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 1.500.000,01 € bis 3.000.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.200,00 € |
| 3.10. | alle IHK-Zugehörige mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 3.000.000,01 € bis 5.000.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.500,00 € |
| 3.11. | alle IHK-Zugehörige mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb ab 5.000.000,01 € bis 10.000.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.800,00 € |
| 3.12. | alle IHK-Zugehörige mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb über 10.000.000,00 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2.000,00 € |
4. Als Mindestgrundbeiträge sind zu erheben von allen Gewerbetreibenden, die nicht nach Ziffer II 1. und 2. vom Beitrag befreit sind, aber folgendes Kriterium erfüllen,
- |      |                                  |             |
|------|----------------------------------|-------------|
| 4.1. | mehr als 25.000.000,00 € Umsatz  | 2.500,00 €  |
| 4.2. | mehr als 50.000.000,00 € Umsatz  | 5.000,00 €  |
| 4.3. | mehr als 100.000.000,00 € Umsatz | 10.000,00 € |
| 4.4. | mehr als 250.000.000,00 € Umsatz | 25.000,00 € |
| 4.5. | mehr als 500.000.000,00 € Umsatz | 50.000,00 € |
- auch wenn sie sonst nach Ziffer II 3.1. bis 3.12. zu veranlagten wären.
5. Für IHK-Zugehörige, die Betriebsstätten außerhalb des IHK-Bezirks unterhalten, werden die Kriterien in Anwendung von § 8 der Beitragsordnung der Industrie- und Handelskammer für Ostfriesland und Papenburg (in der jeweils geltenden Fassung) ermittelt.

6. Für Kapitalgesellschaften, die nach Ziffer II 3.4. zum Grundbeitrag veranlagt werden und deren Tätigkeit sich in der Komplementärfunktion in einer ebenfalls der IHK zugehörigen Personengesellschaft **erschöpft**, wird auf **Antrag** der zu veranlagende Grundbeitrag um 50 % ermäßigt.
7. Als Umlagen sind zu erheben 0,17 % des Gewerbeertrages, hilfsweise Gewinns aus Gewerbebetrieb. Bei natürlichen Personen und Personengesellschaften ist die Bemessungsgrundlage einmal um einen Freibetrag von 15.340,00 € zu kürzen.
8. Auf den Umlagebeitrag wird der Grundbeitrag  
gemäß Ziffer II 4.1. bis 4.3., vermindert um den Grundbeitrag in Höhe von 600,00 €,  
gemäß Ziffer II 4.4., vermindert um den Grundbeitrag in Höhe von 1.200,00 €,  
gemäß Ziffer II 4.5., vermindert um den Grundbeitrag in Höhe von 2.000,00 €, angerechnet.  
Der Mindestgrundbeitrag gemäß Ziffer II 4.1. bis 4.5. darf dadurch nicht unterschritten werden.
9. Bemessungsjahr für Grundbeitrag und Umlage ist das Jahr 2018.
10. Soweit ein Gewerbeertrag bzw. Gewinn aus Gewerbebetrieb des Bemessungsjahres nicht bekannt ist, wird eine Vorauszahlung des Grundbeitrages und der Umlage des letzten der IHK vorliegenden Gewerbeertrages bzw. Gewinns aus Gewerbebetrieb erhoben.
11. Ist für Unternehmen mit vollkaufmännischem Geschäftsbetrieb ein Gewerbeertrag bzw. Gewinn aus Gewerbebetrieb nicht bekannt oder wird ein Unternehmen erstmalig veranlagt, wird eine Vorauszahlung gemäß Ziffer 3.4. erhoben.

### III. Kredite

#### 1. Investitionskredite

Für Investitionen werden keine Kredite benötigt.

#### 2. Kassenkredite

Zur Aufrechterhaltung der ordnungsgemäßen Kassenwirtschaft werden keine Kassenkredite benötigt.

Emden, 5. Dezember 2017

Industrie- und Handelskammer  
für Ostfriesland und Papenburg

Dr. Bernhard Brons  
Präsident



Dr. Torsten Slink  
Hauptgeschäftsführer

| Erfolgsplan für das Jahr 2018                                                                | 31.12.2016      |                     | Plan 2017       |                     | Plan 2018       |                     | Veränderung       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|                                                                                              | Details<br>Euro | 2016<br>Euro        | Details<br>Euro | 2017<br>Euro        | Details<br>Euro | 2018<br>Euro        | Euro              |
| <b>Betriebserträge</b>                                                                       |                 |                     |                 |                     |                 |                     |                   |
| <b>1. Erträge aus IHK-Beiträgen</b>                                                          |                 | <b>4.954.813,97</b> |                 | <b>4.834.600,00</b> |                 | <b>5.587.800,00</b> | <b>753.200,00</b> |
| davon Erträge aus Beiträgen Vorjahre                                                         | 562.967,37      |                     | 287.900,00      |                     | 598.500,00      |                     |                   |
| - Grundbeiträge Vorjahre                                                                     | 199.658,42      |                     | 178.600,00      |                     | 218.500,00      |                     |                   |
| - Umlagen Vorjahre                                                                           | 363.308,95      |                     | 109.300,00      |                     | 380.000,00      |                     |                   |
| davon Erträge aus Beiträgen laufendes Jahr                                                   | 4.391.846,60    |                     | 4.546.700,00    |                     | 4.989.300,00    |                     |                   |
| - Grundbeiträge laufendes Jahr                                                               | 1.985.199,58    |                     | 2.015.200,00    |                     | 3.170.300,00    |                     |                   |
| - Umlagen laufendes Jahr                                                                     | 2.406.647,02    |                     | 2.531.500,00    |                     | 1.819.000,00    |                     |                   |
| <b>2. Erträge aus Gebühren</b>                                                               |                 | <b>907.121,15</b>   |                 | <b>797.800,00</b>   |                 | <b>1.019.900,00</b> | <b>222.100,00</b> |
| davon Erträge aus Gebühren Berufsausbildung                                                  | 555.373,00      |                     | 450.800,00      |                     | 608.500,00      |                     |                   |
| Erträge aus Gebühren Weiterbildung                                                           | 110.730,10      |                     | 125.500,00      |                     | 200.300,00      |                     |                   |
| Erträge aus sonstigen Gebühren                                                               | 241.018,05      |                     | 221.500,00      |                     | 211.100,00      |                     |                   |
| <b>3. Erträge aus Entgelten</b>                                                              |                 | <b>436.067,67</b>   |                 | <b>463.200,00</b>   |                 | <b>497.600,00</b>   | <b>34.400,00</b>  |
| davon Verkaufserlöse                                                                         | 14.396,60       |                     | 12.200,00       |                     | 12.200,00       |                     |                   |
| Entgelte aus Lehrgängen, Seminaren, Veranstaltungen                                          | 410.031,07      |                     | 427.000,00      |                     | 462.100,00      |                     |                   |
| Sonstige Entgelte                                                                            | 11.640,00       |                     | 24.000,00       |                     | 23.300,00       |                     |                   |
| <b>4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes<br/>an fertigen und unfertigen Leistungen</b> |                 | <b>0,00</b>         |                 | <b>0,00</b>         |                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>5. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                  |                 | <b>0,00</b>         |                 | <b>0,00</b>         |                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>6. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                      |                 | <b>452.216,17</b>   |                 | <b>296.300,00</b>   |                 | <b>253.700,00</b>   | <b>-42.600,00</b> |
| davon Nebenerlöse                                                                            | 235.202,65      |                     | 218.100,00      |                     | 220.400,00      |                     |                   |
| Erträge aus öffentlichen Zuwendungen                                                         | 0,00            |                     | 0,00            |                     | 0,00            |                     |                   |
| Erträge aus Erstattungen                                                                     | 135.367,64      |                     | 61.400,00       |                     | 28.200,00       |                     |                   |
| Sonstige Erlöse                                                                              | 656,00          |                     | 700,00          |                     | 600,00          |                     |                   |
| andere sonstige betriebliche Erträge                                                         | 5.249,93        |                     | 4.500,00        |                     | 4.000,00        |                     |                   |
| Erträge aus der Werterhöhung des Anlage- und Umlaufvermögens                                 | 40.851,42       |                     | 0,00            |                     | 0,00            |                     |                   |
| Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen                                             | 0,00            |                     | 0,00            |                     | 0,00            |                     |                   |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                                 | 22.227,69       |                     | 2.500,00        |                     | 0,00            |                     |                   |
| Periodenfremde Erträge                                                                       | 12.660,84       |                     | 8.600,00        |                     | 500,00          |                     |                   |
| <b>Summe Betriebserträge</b>                                                                 |                 | <b>6.750.218,96</b> |                 | <b>6.391.900,00</b> |                 | <b>7.359.000,00</b> | <b>967.100,00</b> |

| Erfolgsplan für das Jahr 2018                                                                                          | 31.12.2016      |                     | Plan 2017       |                     | Plan 2018       |                     | Veränderung       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
|                                                                                                                        | Details<br>Euro | 2016<br>Euro        | Details<br>Euro | 2017<br>Euro        | Details<br>Euro | 2018<br>Euro        | Euro              |
| <b>Betriebsaufwendungen</b><br>(alle Aufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt)                        |                 |                     |                 |                     |                 |                     |                   |
| <b>7. Materialaufwand</b>                                                                                              |                 | <b>935.268,91</b>   |                 | <b>922.600,00</b>   |                 | <b>911.400,00</b>   | <b>-11.200,00</b> |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                                             |                 | <b>284.487,15</b>   |                 | <b>270.100,00</b>   |                 | <b>266.900,00</b>   | <b>-3.200,00</b>  |
| davon Hilfsstoffe                                                                                                      | 200.798,47      |                     | 202.800,00      |                     | 207.600,00      |                     |                   |
| bezogene Waren                                                                                                         | 83.688,68       |                     | 67.300,00       |                     | 59.300,00       |                     |                   |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                |                 | <b>650.781,76</b>   |                 | <b>652.500,00</b>   |                 | <b>644.500,00</b>   | <b>-8.000,00</b>  |
| davon Fremdleistungen                                                                                                  | 650.097,52      |                     | 651.800,00      |                     | 643.400,00      |                     |                   |
| - Honorare Dozenten                                                                                                    | 212.721,80      |                     | 206.800,00      |                     | 212.800,00      |                     |                   |
| - Prüferentschädigungen                                                                                                | 375.125,01      |                     | 390.000,00      |                     | 379.700,00      |                     |                   |
| - Sonstige Fremdleistungen                                                                                             | 62.250,71       |                     | 55.000,00       |                     | 50.900,00       |                     |                   |
| sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                          | 684,24          |                     | 700,00          |                     | 1.100,00        |                     |                   |
| <b>8. Personalaufwand</b>                                                                                              |                 | <b>3.747.960,35</b> |                 | <b>3.355.700,00</b> |                 | <b>3.800.800,00</b> | <b>445.100,00</b> |
| a) Gehälter                                                                                                            |                 | <b>2.661.641,10</b> |                 | <b>2.699.400,00</b> |                 | <b>2.819.900,00</b> | <b>120.500,00</b> |
| davon Ausbildungsvergütung                                                                                             | 92.182,46       |                     | 83.400,00       |                     | 84.100,00       |                     |                   |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                                             |                 | <b>1.086.319,25</b> |                 | <b>656.300,00</b>   |                 | <b>980.900,00</b>   | <b>324.600,00</b> |
| davon AG-Anteile zur Sozialversicherung                                                                                | 452.479,58      |                     | 456.000,00      |                     | 484.000,00      |                     |                   |
| Beihilfen und Unterstützungen                                                                                          | 41.425,80       |                     | 55.100,00       |                     | 55.000,00       |                     |                   |
| Renten und Hinterbliebenenversorgung                                                                                   | 95.458,22       |                     | 113.600,00      |                     | 119.300,00      |                     |                   |
| Beiträge an Ruhegehaltskassen                                                                                          | 343.382,70      |                     | 360.100,00      |                     | 360.100,00      |                     |                   |
| Veränderung der Rückstellungen Pensionen und Altersteilzeit                                                            | 120.806,00      |                     | -361.700,00     |                     | -70.700,00      |                     |                   |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Haftpflicht                                                                       | 32.132,88       |                     | 32.200,00       |                     | 32.200,00       |                     |                   |
| <b>9. Abschreibungen</b>                                                                                               |                 | <b>305.735,48</b>   |                 | <b>240.800,00</b>   |                 | <b>279.500,00</b>   | <b>38.700,00</b>  |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                            |                 | <b>221.662,08</b>   |                 | <b>240.800,00</b>   |                 | <b>279.500,00</b>   | <b>38.700,00</b>  |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten |                 | <b>84.073,40</b>    |                 | <b>0,00</b>         |                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |

| Erfolgsplan für das Jahr 2018                                        | 31.12.2016      |                     | Plan 2017       |                     | Plan 2018       |                     | Veränderung        |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------------------|
|                                                                      | Details<br>Euro | 2016<br>Euro        | Details<br>Euro | 2017<br>Euro        | Details<br>Euro | 2018<br>Euro        | Euro               |
| <b>10. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                        |                 | <b>2.093.652,45</b> |                 | <b>2.094.600,00</b> |                 | <b>1.818.100,00</b> | <b>-276.500,00</b> |
| davon sonstige Personalkosten                                        | 24.512,79       |                     | 43.600,00       |                     | 28.700,00       |                     |                    |
| Mieten und Pachten                                                   | 62.220,38       |                     | 69.000,00       |                     | 66.000,00       |                     |                    |
| Leasing                                                              | 50.894,88       |                     | 53.100,00       |                     | 53.900,00       |                     |                    |
| Lizenzen und Konzessionen                                            | 6.070,83        |                     | 3.800,00        |                     | 3.800,00        |                     |                    |
| Gebühren                                                             | 12.737,93       |                     | 12.100,00       |                     | 12.600,00       |                     |                    |
| Aufwendungen für Fremdleistungen                                     | 223.714,43      |                     | 256.800,00      |                     | 203.700,00      |                     |                    |
| - Aufwendungen für Reinigung und Entsorgung                          | 44.453,20       |                     | 76.000,00       |                     | 66.000,00       |                     |                    |
| - Aufwendungen für Verwaltungssysteme u. -abwicklung                 | 152.747,44      |                     | 153.100,00      |                     | 110.000,00      |                     |                    |
| - Zeitarbeitskräfte/Werksverträge ("interne" Leistungserstellung)    | 26.513,79       |                     | 27.700,00       |                     | 27.700,00       |                     |                    |
| - Fremdleistungen für DV-Systeme                                     | 0,00            |                     | 0,00            |                     | 0,00            |                     |                    |
| Kosten des Geldverkehrs                                              | 2.653,03        |                     | 3.400,00        |                     | 3.400,00        |                     |                    |
| Rechts- und Beratungskosten                                          | 93.167,40       |                     | 68.100,00       |                     | 62.700,00       |                     |                    |
| Aufwendungen für Kommunikation und den sonst. lfd. Betrieb           | 505.392,41      |                     | 410.500,00      |                     | 454.300,00      |                     |                    |
| - Büromaterial und Drucksachen                                       | 79.465,62       |                     | 42.300,00       |                     | 50.800,00       |                     |                    |
| - Zeitungen, Zeitschriften und Fachliteratur                         | 24.090,83       |                     | 27.300,00       |                     | 27.300,00       |                     |                    |
| - Porto, Postvertrieb, Telefon                                       | 191.837,47      |                     | 150.200,00      |                     | 169.400,00      |                     |                    |
| - Reisekosten                                                        | 57.048,17       |                     | 50.800,00       |                     | 55.600,00       |                     |                    |
| - Bewirtung und Repräsentation                                       | 100.474,62      |                     | 82.100,00       |                     | 94.300,00       |                     |                    |
| - davon Präsidentenfonds                                             | 800,00          |                     | 3.600,00        |                     | 3.600,00        |                     |                    |
| - Marketing, Öffentlichkeitsarbeit                                   | 43.529,48       |                     | 46.100,00       |                     | 45.200,00       |                     |                    |
| - Kfz-Betriebskosten                                                 | 8.946,22        |                     | 11.700,00       |                     | 11.700,00       |                     |                    |
| Versicherungsbeiträge                                                | 23.433,25       |                     | 27.000,00       |                     | 26.700,00       |                     |                    |
| Mitgliedschaften, Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, etc              | 476.032,10      |                     | 434.900,00      |                     | 446.200,00      |                     |                    |
| - DIHK                                                               | 319.219,79      |                     | 292.700,00      |                     | 311.700,00      |                     |                    |
| - NIHK                                                               | 46.354,75       |                     | 37.600,00       |                     | 35.500,00       |                     |                    |
| - Auslandshandelskammern                                             | 9.659,24        |                     | 10.300,00       |                     | 10.700,00       |                     |                    |
| - sonst. Mitgliedschaften u. Unterstützungen v. Organisationen       | 100.798,32      |                     | 90.800,00       |                     | 84.800,00       |                     |                    |
| - IHK-FOSA wg. Feststellung der Gleichwertigkeit von Qualifikationen | 0,00            |                     | 3.500,00        |                     | 3.500,00        |                     |                    |
| laufende Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude                    | 114.449,52      |                     | 110.600,00      |                     | 119.000,00      |                     |                    |
| Instandhaltungsaufwand und Wartungsverträge                          | 412.752,73      |                     | 550.900,00      |                     | 287.800,00      |                     |                    |
| Andere sonstige betriebliche Aufwendungen                            | 602,98          |                     | 700,00          |                     | 700,00          |                     |                    |
| Verluste aus Wertminderungen v. Gegenständen des Umlaufverm.         | 78.062,92       |                     | 47.500,00       |                     | 46.000,00       |                     |                    |
| Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen                    | 5.001,00        |                     | 100,00          |                     | 100,00          |                     |                    |
| Periodenfremde Aufwendungen                                          | 597,27          |                     | 500,00          |                     | 500,00          |                     |                    |
| <b>Summe Betriebsaufwand</b>                                         |                 | <b>7.082.617,19</b> |                 | <b>6.613.700,00</b> |                 | <b>6.809.800,00</b> | <b>196.100,00</b>  |

| Erfolgsplan für das Jahr 2018                                                   | 31.12.2016      |                      | Plan 2017       |                      | Plan 2018       |                    | Veränderung       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
|                                                                                 | Details<br>Euro | 2016<br>Euro         | Details<br>Euro | 2017<br>Euro         | Details<br>Euro | 2018<br>Euro       | Euro              |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                         |                 | <b>-332.398,23</b>   |                 | <b>-221.800,00</b>   |                 | <b>549.200,00</b>  | <b>771.000,00</b> |
| 11. Erträge aus Beteiligungen                                                   |                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens |                 | 44.185,44            |                 | 12.900,00            |                 | 6.600,00           | -6.300,00         |
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                        |                 | 21.020,26            |                 | 12.500,00            |                 | 12.500,00          | 0,00              |
| davon Erträge aus Abzinsung                                                     |                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens    |                 | 21.982,00            |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                            |                 | 832.150,04           |                 | 922.600,00           |                 | 922.000,00         | -600,00           |
| davon Aufwendungen aus Aufzinsung                                               |                 | 832.122,50           |                 | 922.600,00           |                 | 922.000,00         | -600,00           |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                           |                 | <b>-788.926,34</b>   |                 | <b>-897.200,00</b>   |                 | <b>-902.900,00</b> | <b>-5.700,00</b>  |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                             |                 | <b>-1.121.324,57</b> |                 | <b>-1.119.000,00</b> |                 | <b>-353.700,00</b> | <b>765.300,00</b> |
| 16. Außerordentliche Erträge                                                    |                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen                                               |                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                                               |                 | <b>0,00</b>          |                 | <b>0,00</b>          |                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                        |                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| 19. Sonstige Steuern                                                            |                 | 14.587,11            |                 | 14.700,00            |                 | 14.700,00          | 0,00              |
| <b>20. Jahresergebnis</b>                                                       |                 | <b>-1.135.911,68</b> |                 | <b>-1.133.700,00</b> |                 | <b>-368.400,00</b> | <b>765.300,00</b> |
| <b>21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr</b>                                      |                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| <b>22. Entnahmen aus Rücklagen</b>                                              |                 | 1.135.911,68         |                 | 1.133.700,00         |                 | 368.400,00         | -765.300,00       |
| a) aus der Ausgleichsrücklage                                                   |                 | 84.073,40            |                 | 204.400,00           |                 | 368.400,00         | 164.000,00        |
| b) aus anderen Rücklagen                                                        |                 | 1.051.838,28         |                 | 929.300,00           |                 | 0,00               | -929.300,00       |
| davon Liquiditätsrücklage                                                       | 461.960,16      |                      | 454.200,00      |                      | 0,00            |                    | 0,00              |
| Instandhaltungsrücklage                                                         | 329.978,12      |                      | 400.000,00      |                      | 0,00            |                    | 0,00              |
| Rücklagen für Infrastrukturmaßnahmen                                            | 259.900,00      |                      | 75.100,00       |                      | 0,00            |                    | 0,00              |
| <b>23. Einstellungen in Rücklagen</b>                                           |                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| a) in die Ausgleichsrücklage                                                    |                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| b) in andere Rücklagen                                                          |                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |                 | 0,00               | 0,00              |
| davon Liquiditätsrücklage                                                       | 0,00            |                      | 0,00            |                      | 0,00            |                    | 0,00              |
| Instandhaltungsrücklage                                                         | 0,00            |                      | 0,00            |                      | 0,00            |                    | 0,00              |
| Rücklagen für Infrastrukturmaßnahmen                                            | 0,00            |                      | 0,00            |                      | 0,00            |                    | 0,00              |
| <b>24. Ergebnis</b>                                                             |                 | <b>0,00</b>          |                 | <b>0,00</b>          |                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |

| <b>Finanzplan für das Jahr 2018</b> |                                                                                                     | <b>Plan<br/>Vorjahr<br/>Euro</b> | <b>Plan<br/>2018<br/>Euro</b> | <b>Veränderung zu<br/>Vorjahr<br/>Euro</b> |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|
| 1.                                  | Jahresergebnis ohne außerordentliche Posten                                                         | -1.133.700,00                    | -368.400,00                   | 765.300,00                                 |
| 2a.                                 | Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des<br>+ Anlagevermögens                      | 240.800,00                       | 279.500,00                    | 38.700,00                                  |
| 2b.                                 | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                                        | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                                       |
| 3.                                  | Zunahme der Rückstellungen (+)                                                                      | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                                       |
|                                     | Abnahme der Rückstellungen (-)                                                                      | 361.700,00                       | 70.700,00                     | -291.000,00                                |
|                                     | Auflösung Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (+)                                                     | 74.800,00                        | 74.800,00                     | 0,00                                       |
|                                     | Bildung Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (-)                                                       | 74.800,00                        | 74.800,00                     | 0,00                                       |
|                                     | Bildung Passive Rechnungsabgrenzungsposten (+)                                                      | 722.200,00                       | 722.200,00                    | 0,00                                       |
|                                     | Auflösung Passive Rechnungsabgrenzungsposten (-)                                                    | 722.200,00                       | 722.200,00                    | 0,00                                       |
|                                     | <b>Position 4. - 7. entfallen im Plan</b>                                                           |                                  |                               |                                            |
| 8.                                  | - Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten                                        | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                                       |
| <b>9.</b>                           | <b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                  | <b>-1.254.600,00</b>             | <b>-159.600,00</b>            | <b>1.095.000,00</b>                        |
|                                     | <b>(Investitionsausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.)</b>                         |                                  |                               |                                            |
| 10.                                 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des<br>Sachanlagevermögens                               | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                                       |
| 11.                                 | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen                                          | 442.500,00                       | 56.500,00                     | -386.000,00                                |
| 12.                                 | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen<br>Anlagevermögens                   | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                                       |
| 13.                                 | - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens                                  | 107.800,00                       | 42.600,00                     | -65.200,00                                 |
| 14.                                 | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des<br>Finanzanlagevermögens                           | 1.133.600,00                     | 368.400,00                    | -765.200,00                                |
| 15.                                 | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                        | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                                       |
| <b>16.</b>                          | <b>= Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>                                                         | <b>583.300,00</b>                | <b>269.300,00</b>             | <b>-314.000,00</b>                         |
| 17.                                 | Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten und aus<br>Investitionszuschüssen              | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                                       |
| 18.                                 | - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten                                               | 0,00                             | 0,00                          | 0,00                                       |
| <b>19.</b>                          | <b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                                    | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                                |
| <b>20.</b>                          | <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanz-<br/>mittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)</b> | <b>-671.300,00</b>               | <b>109.700,00</b>             | <b>781.000,00</b>                          |

## Personalübersicht zum Erfolgsplan 2018

| Personalstand                                           | Ist 2016  |              | Vorauss. Ist 2017 |              | Plan 2018 |              | geplante<br>Gehälter in T€ |
|---------------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------------|--------------|-----------|--------------|----------------------------|
|                                                         | Köpfe     | Kapazität    | Köpfe             | Kapazität    | Köpfe     | Kapazität    |                            |
| <b>Kernpersonal</b>                                     |           |              |                   |              |           |              |                            |
| Führungskräfte                                          | 6         | 6,00         | 6                 | 6,00         | 6         | 6,00         | 586 T €                    |
| Wissenschaftliche Mitarbeiter                           | 10        | 8,74         | 10                | 9,50         | 10        | 9,50         | 513 T €                    |
| Sachbearbeiter, Assistenz und<br>technische Mitarbeiter | 40        | 34,48        | 41                | 35,33        | 41        | 35,33        | 1.548 T €                  |
|                                                         |           |              |                   |              |           |              |                            |
| <b>Gesamtsumme</b>                                      | <b>56</b> | <b>49,22</b> | <b>57</b>         | <b>50,83</b> | <b>57</b> | <b>50,83</b> | <b>2.647 T €</b>           |

|              |    |     |    |     |    |     |
|--------------|----|-----|----|-----|----|-----|
| <b>davon</b> |    |     |    |     |    |     |
| in Teilzeit  | 17 | xxx | 18 | xxx | 18 | xxx |
| befristet    | 6  | xxx | 7  | xxx | 6  | xxx |
| in ATZ aktiv | 0  | xxx | 0  | xxx | 0  | xxx |

### außerdem

|                           |   |      |   |      |   |      |
|---------------------------|---|------|---|------|---|------|
| Auszubildende             | 7 | 7,00 | 6 | 6,00 | 6 | 6,00 |
| Mitarbeiter in Elternzeit | 0 | xxx  | 1 | xxx  | 0 | xxx  |
| ATZ inaktiv               | 0 | xxx  | 0 | xxx  | 0 | xxx  |
| Geringfügig Beschäftigte  | 0 | xxx  | 0 | xxx  | 0 | xxx  |

xxx = keine Angabe erforderlich

### Anmerkungen:

Bei den befristeten Arbeitsverhältnissen handelt es sich

- um Mitarbeiter/innen, die nach Beendigung der Ausbildung jeweils bis zum 31.12. d. J. bzw. bis zum 30.06. des Folgejahres übernommen werden
- um eine Mitarbeiterin, die nach Beendigung der Ausbildung in 2016 für besondere Projekte (Wahl zur Vollversammlung, Übernahme neuer gesetzlicher Aufgaben) vorerst für 2 Jahre übernommen wurde
- um Mitarbeiter/innen, die vor Festeinstellung einen Zeitvertrag über 2 Jahre ohne Sachgrund erhalten
- um eine Mitarbeiterin, die als Elternzeitvertretung nach Abschluss der Ausbildung vorerst bis 9/2018 übernommen wurde