



SITZUNG DER VOLLVERSAMMLUNG AM 12. JANUAR 2018

# TOP 4.3: Forecast 2017

# FC 2017: Ergebnis 13,2 Mio. €

## Wesentliche Positionen

- Erwerb des LEHs (Gebäude auf Erbbaurecht)
- Mehrerträge Beiträge
- Mehrerträge Ausbildungsgebühren
- Mehrerträge EWB Beitragsforderungen
- Minderaufwendungen Materialaufwand
- Geringere Abschreibungen
- Übertrag

(1/2)

wie geplant

3,1 Mio. €

0,3 Mio. €

0,5 Mio. €

0,5 Mio. €

0,3 Mio. €

4,7 Mio. €

# FC 2017: Ergebnis 13,2 Mio. €

## Wesentliche Positionen

(2/2)

■ <u>Übertrag</u>	4,7 Mio. €
■ Anstieg DIHK-Beitrag	-0,4 Mio. €
■ Beitragsabschreibungen aufgrund eines Sanierungsgewinnes	-0,8 Mio. €
■ Gewinnausschüttung Wohnheim Reichsstraße GmbH	0,3 Mio. €
■ Geringerer Aufzinsungsaufwand Rückstellungen	0,3 Mio. €
■ <u>Ergebnisvortrag (Rest) aus 2016</u>	9,0 Mio. €
■ <u>Summe wesentliche Einflussfaktoren</u>	13,1 Mio. €



## Forecast 2017 – Beträge in Mio. €

Ergebnis	Plan 2017 (Nachtrag)	FC 2017	Abweichung
Beiträge	33,89	37,02	3,13
Gebühren	6,76	6,96	0,20
Entgelte, unf. L. & Erträge	6,90	7,24	0,34
Materialaufwand	-8,70	-8,21	0,49
Personalaufwand	-21,21	-21,12	0,09
Sonst. Aufwand und AfA	-36,22	-36,70	-0,48
Finanzergebnis und Steuern	-0,94	-0,21	0,73
AO Erträge	25,00	25,00	0,00
<u>AO Aufwand</u>	<u>-54,70</u>	<u>-54,70</u>	<u>0,00</u>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-49,22</b>	<b>-44,72</b>	<b>4,50</b>
Ergebnisvortrag 2016	10,61	19,60	8,99
Entnahme Rücklagen	60,78	60,61	-0,17
Zuführung Rücklagen	-4,97	-5,10	-0,13
<u>Einstellung Nettoposition (EK)</u>	<u>-17,20</u>	<u>-17,20</u>	<u>0,00</u>
<b>Ergebnis zur Verwendung</b>	<b>0,00</b>	<b>13,19</b>	<b>13,19</b>

**Forecast 2017 – Beträge in Mio. €**

<b>Rücklagen</b>	<b>Plan 2017 (Nachtrag)</b>	<b>FC 2017</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Entnahmen</b>			
Ausgleich	2,09	2,09	0,00
LEH-Instandsetzung	1,05	1,71	0,66
Risiken Pensionen außerhalb BilMoG	4,94	4,55	-0,39
bildungspolitische Zwecke	3,35	2,91	-0,44
<u>Risiken Leasingvertrag + Vorsorge Erwerb des LEH</u>	<u>49,35</u>	<u>49,35</u>	<u>0,00</u>
<b>Summe Entnahmen</b>	<b>60,78</b>	<b>60,61</b>	<b>-0,17</b>
<b>Zuführungen</b>			
Ausgleich	0,00	-0,13	-0,13
LEH-Instandhaltung	-3,01	-3,01	0,00
Digitalisierung	-0,91	-0,91	0,00
<u>Unterschiedsbetrag Pensionsrückstellungen</u>	<u>-1,05</u>	<u>-1,05</u>	<u>0,00</u>
<b>Summe Zuführungen</b>	<b>-4,97</b>	<b>-5,10</b>	<b>-0,13</b>
<b>Veränderungen - Saldo</b>	<b>55,81</b>	<b>55,51</b>	<b>-0,30</b>



SITZUNG DER VOLLVERSAMMLUNG AM 12. JANUAR 2018

# TOP 4.3: Wirtschaftsplan 2018

# Inhalt

1	Wirtschaftsplan 2018	3-11
2	Mittelfristiges Erfolgsszenario	12-15





SITZUNG DER VOLLVERSAMMLUNG AM 12. JANUAR 2018

# Wirtschaftsplan 2018

# Plan 2018 – wesentliche Einflussfaktoren



- Dauerhafte Reduzierung Mitgliedsbeiträge (Folien 7-8)
- Stärkere Eigennutzung des LEH (Folien 5-6)
- EDV / Digitalisierung: vermehrt Nutzungsentgelt statt Lizenzen
- Aufzinsungsaufwand Pensionsrückstellungen
- Rücklagenentnahmen und –zuführungen (Folie 15)

# Ziel erreicht – die IHK Berlin hat wieder eine (eigene) Heimat!



Durch den Erwerb des LEHs (Gebäude auf Erbbaurecht / Eigentum) profitieren wir:

- Nachhaltige strukturelle Haushaltsentlastung durch Wegfall der Leasingraten
- Sämtliche bisher bekannten Zukunftsrisiken entfallen
- Standort und Marke LEH gesichert: Bewirtschaftung des LEH im Interesse der Berliner Wirtschaft möglich.

LEH



---

## Entlastung des Haushalts 2018

---

Abschreibung Gebäude	-1,3 Mio. €
Leasingrate	11,3 Mio. €
<u>Zinsen Mieterdarlehen I &amp; II</u>	<u>-2,6 Mio. €</u>
<b>Entlastung des Ergebnisses</b>	<b>7,4 Mio. €</b>

---

# Dauerhafte Reduzierung der Mitgliedsbeiträge ab 2018



- Beiträge ohne Reduzierung (Umlage 0,21%): 47,30 Mio. €
  
- Strukturelle Entlastung um rd. 7 Mio. Euro
- Erträge aus Beiträgen insgesamt 40,00 Mio. €
  - Senkung Grundbeiträge und Umlagehebesatz -20,00 %
  - Umlagehebesatz ab 2018 0,17 %
  
- Nach Senkung resultierende Beiträge reichen zur mittelfristigen Finanzierung der Aufwendungen aus!

# Beitragssenkungen seit 2010

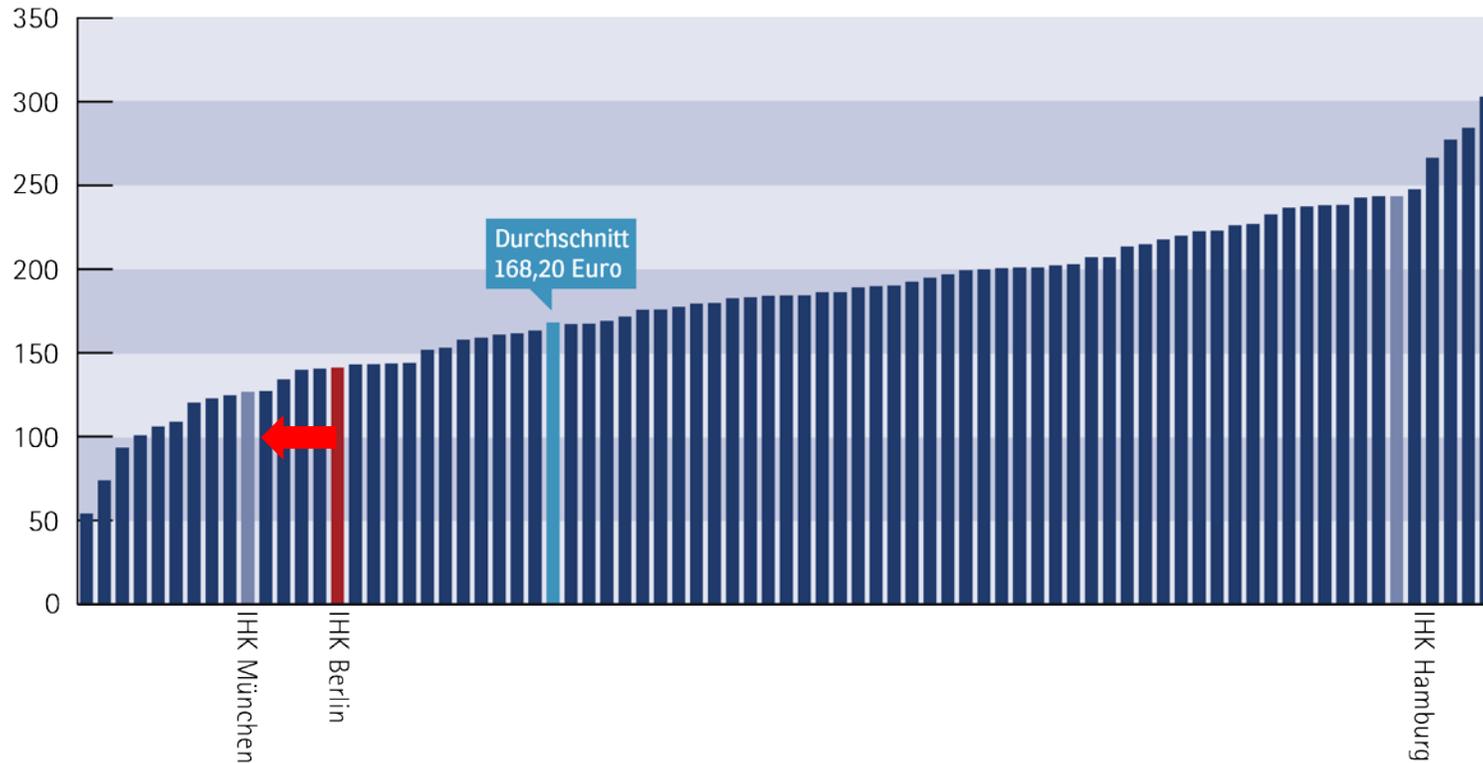


## Überblick

	Art der Senkung	Umlagehebesatz	Grundbeiträge
2009		0,45%	
2010	dauerhaft	0,39%	
2011	dauerhaft	0,28%	-20%
2013	dauerhaft	0,23%	-20%
2014	dauerhaft	0,21%	
2016	einmalig für 2012	0,19%	-31%
2017	einmalig für 2017	0,15%	-25%
2018	dauerhaft	0,17%	-20%

**Fazit:** Grundbeiträge um 49% und Umlagehebesatz um 62% dauerhaft gesenkt im Zeitraum von 2010 bis 2018

# Benchmark 2016 und Prognose 2018: Beiträge (Vorjahre und lfd. Jahr) je IHK-Mitglied in Euro



**Plan 2018 – Beträge in Mio. €**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan 2017 (Nachtrag)</b>	<b>Plan 2018</b>	<b>Abweichung</b>
Beiträge	33,89	40,04	6,15
Gebühren	6,76	6,69	-0,07
Entgelte, unf. L. & Erträge	6,90	5,80	-1,10
Materialaufwand	-8,70	-8,92	-0,22
Personalaufwand	-21,21	-21,79	-0,58
Sonst. Aufwand und AfA	-36,22	-25,85	10,37
Finanzergebnis und Steuern	-0,93	-4,12	-3,19
AO Erträge	25,00	0,00	-25,00
AO Aufwand	-54,70	0,00	54,70
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-49,21</b>	<b>-8,15</b>	<b>41,06</b>
Ergebnisvorträge 2015 u. 2016	10,61	0,00	-10,61
Entnahme Rücklagen	60,78	9,83	-50,95
Zuführung Rücklagen	-4,98	-1,68	3,30
Zuführung Nettoposition (EK)	-17,20	0,00	17,20
<b>Ergebnis zur Verwendung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Plan 2018 – Beträge in Mio. €

Bezeichnung	Plan 2018	Finanzierung durch RL- Entnahme	FC 2017*	Plan 2017 (Nachtrag)
Beiträge	40,04		37,02	33,89
Gebühren	6,69		6,96	6,76
Entgelte, unf. L. & Erträge	5,80		7,24	6,90
Materialaufwand	-8,92		-8,21	-8,70
Personalaufwand	-21,79	0,14	-21,12	-21,21
Abschreibungen	-3,13		-2,26	-2,58
sonstige betriebliche Aufwendungen	-22,72	5,86	-34,44	-33,64
Finanzergebnis und Steuern	-4,12	3,83	-0,21	-0,93
AO Ergebnis	<u>0,00</u>		<u>-29,70</u>	<u>-29,70</u>
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-8,15</b>	<b>9,83</b>	<b>-44,72</b>	<b>-49,21</b>
Ergebnisvortrag 2015, 2016	0,00		19,60	10,61
Entnahme Rücklagen	9,83	-9,83	60,61	60,78
Zuführung Rücklagen	-1,68		-5,10	-4,98
Einstellung Nettoposition	<u>0,00</u>		<u>-17,20</u>	<u>-17,20</u>
<b>Ergebnis zur Verwendung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13,19</b>	<b>0,00</b>

\* nachrichtlich: FC nicht Bestandteil des Erfolgsplans

