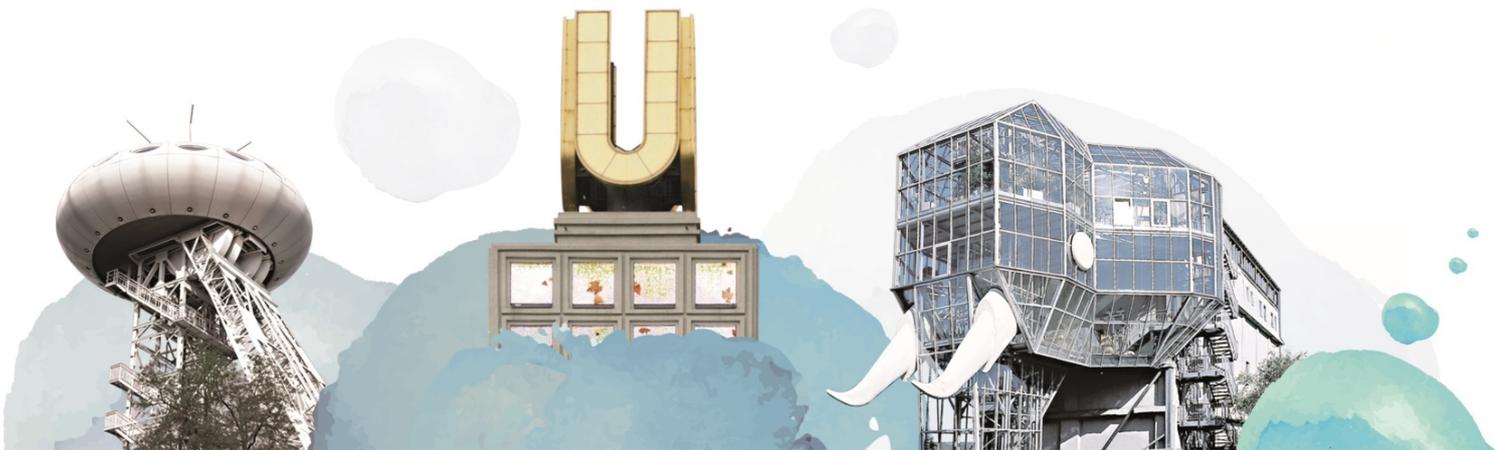


IHK zu Dortmund

Wirtschaftsplan, Wirtschaftssatzung 2020



Industrie- und Handelskammer
zu Dortmund

Inhalt

| | |
|---|----|
| Plan Gewinn- und Verlustrechnung | 3 |
| Finanzplan | 7 |
| Wirtschaftssatzung | 9 |
| Anlagen zum Wirtschaftsplan | 13 |
| 1. Plan Gewinn- und Verlustrechnung - Mindestgliederung | 13 |
| 2. Finanzplan - Mindestgliederung | 16 |
| 3. Plan Personalübersicht | 18 |
| 4. Plan Kosten- und Finanzierungsübersicht | 19 |
| 5. Plan Zuwendungen gem. Zuwendungsrichtlinie | 20 |

Plan Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

| | I S T 2018 | P L A N 2019 | NACHTRAGSWI.- PLAN 2019 | P L A N 2020 |
|--|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| Betriebserträge | | | | |
| 1. Erträge aus IHK Beiträgen | 15.793.184 | 15.100.000 | 15.700.000 | 15.700.000 |
| davon: - Erträge IHK Beiträge Vorjahre | 2.584.082 | 2.000.000 | 2.400.000 | 2.400.000 |
| davon: - Grundbeiträge Vorjahre | 722.159 | 600.000 | 500.000 | 500.000 |
| - Umlagen Vorjahre | 1.861.923 | 1.400.000 | 1.900.000 | 1.900.000 |
| - Erträge IHK-Beiträge lfd. Jahr | 13.209.101 | 13.100.000 | 13.300.000 | 13.300.000 |
| davon: - Grundbeiträge lfd. Jahr | 5.799.950 | 5.700.000 | 5.700.000 | 5.700.000 |
| - Umlagen lfd. Jahr | 7.409.151 | 7.400.000 | 7.600.000 | 7.600.000 |
| 2. Erträge aus Gebühren | 3.698.674 | 3.620.000 | 3.670.000 | 3.670.000 |
| davon: - Erträge aus Gebühren Berufsbildung | 1.769.317 | 1.850.000 | 1.800.000 | 1.800.000 |
| - Erträge aus Gebühren Weiterbildung | 841.604 | 770.000 | 770.000 | 770.000 |
| - Erträge aus sonstigen Gebühren | 1.087.752 | 1.000.000 | 1.100.000 | 1.100.000 |
| 3. Erträge aus Entgelten | 2.078.772 | 2.020.000 | 2.145.000 | 2.145.000 |
| davon: - Verkaufserlöse | 45.214 | 20.000 | 15.000 | 15.000 |
| - Entgelte a. Lehrgang, Seminaren, Veranstaltg. | 2.033.558 | 2.000.000 | 2.130.000 | 2.130.000 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | 451.939 | 350.000 | 350.000 | 350.000 |
| davon: - Erträge aus Erstattungen | 202.306 | 142.000 | 142.000 | 142.000 |
| - Erträge aus öffentl. Zuwendungen | 2.015 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Betriebserträge (Summe) | 22.169.405 | 21.090.000 | 21.865.000 | 21.865.000 |
| Betriebsaufwand | | | | |
| 7. Materialaufwand | 3.376.156 | 3.399.000 | 3.540.000 | 3.540.000 |
| a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 709.259 | 715.000 | 700.000 | 700.000 |
| b) Aufwand für bezogene Leistungen | 2.666.897 | 2.684.000 | 2.840.000 | 2.840.000 |
| davon: - Fremdleistungen | 2.356.771 | 2.369.000 | 2.494.000 | 2.494.000 |
| davon: - Honorare Dozenten | 814.096 | 900.000 | 910.000 | 910.000 |
| - Prüferentschädigungen | 948.295 | 990.000 | 970.000 | 970.000 |
| 8. Personalaufwand | 12.277.690 | 12.224.000 | 12.145.000 | 11.584.000 |
| a) Gehälter | 7.238.858 | 7.734.000 | 7.662.000 | 7.938.000 |
| davon: - Gehälter aus unbefr. u. befristeten Arbeitsv. | 7.162.688 | 7.650.000 | 7.554.000 | 7.807.000 |
| - Ausbildungsvergütungen | 76.170 | 84.000 | 108.000 | 131.000 |
| b) Soziale Abgaben, Aufwand für Altersversorgung und Unterstützung | 5.038.832 | 4.490.000 | 4.483.000 | 3.646.000 |
| davon: - Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung | 1.251.806 | 1.281.000 | 1.264.000 | 1.296.000 |
| - Beihilfen und Unterstützung | 152.721 | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| - Renten- u. Hinterbliebenenversorgung | - | - | - | 1.900.000 |
| - Vorsorge | 3.634.305 | 2.959.000 | 2.969.000 | 200.000 |
| 9. Abschreibungen | 248.086 | 235.000 | 233.000 | 233.000 |
| a) Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände, Anlagevermögen u. Sachanlagen | 248.086 | 235.000 | 233.000 | 233.000 |
| davon: - Abschreibungen auf Gebäude | 157.324 | 155.000 | 155.000 | 155.000 |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 4.980.366 | 5.939.000 | 5.947.000 | 7.227.000 |
| davon: - sonstiger Personalaufwand | 96.928 | 114.000 | 115.000 | 115.000 |
| - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen u. Leasing | 374.314 | 330.000 | 388.000 | 388.000 |
| - Aufwendungen für Fremdleistungen | 943.266 | 1.062.000 | 1.095.000 | 1.225.000 |
| - Rechts- und Beratungskosten | 262.112 | 656.000 | 622.000 | 622.000 |
| - Bürobedarf, Literatur, Telekommunikation | 686.829 | 688.000 | 618.000 | 618.000 |
| - Marketing u. Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentation außer Präsidentenfonds | 372.263 | 280.000 | 328.000 | 328.000 |
| - Aufwendungen DIHK | 518.467 | 710.000 | 710.000 | 890.000 |
| - Zuwendungen | 188.718 | 220.000 | 220.000 | 220.000 |
| - Aufwendungen Grundstücke, Gebäude- und Geschäftsausstattung | 547.993 | 619.000 | 604.000 | 604.000 |
| - Aufwendungen gem. Bauwirtschaftsplan | 47.183 | 80.000 | 30.000 | 1.000.000 |
| - Verluste aus Wertminderung v. GGst. des UV | 346.211 | 590.000 | 542.000 | 542.000 |
| - übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 596.083 | 590.000 | 675.000 | 675.000 |
| Betriebsaufwand (Summe) | 20.882.297 | 21.797.000 | 21.865.000 | 22.584.000 |

Plan Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

Fortsetzung

| | I S T 2018 | P L A N 2019 | NACHTRAGSWI.- PLAN 2019 | P L A N 2020 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------------|------------------|
| Betriebsergebnis | 1.287.107 | - 707.000 | - | - 719.000 |
| Finanzergebnis | | | | |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 101.393 | 80.000 | 60.000 | 40.000 |
| 13. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 1.163 | 4.000 | - | - |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 118.658 | - | - | - |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.226.671 | 1.187.000 | 1.103.000 | - |
| <i>davon: Aufwendungen aus Aufzinsung Rückstellungen</i> | <i>1.226.671</i> | <i>1.187.000</i> | <i>1.103.000</i> | <i>-</i> |
| Finanzergebnis (Summe) | - 1.242.773 | - 1.103.000 | - 1.043.000 | 40.000 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 44.335 | - 1.810.000 | - 1.043.000 | - 679.000 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | - | - | - | - |
| 19. Sonstige Steuern | 19.508 | 20.000 | 21.000 | 21.000 |
| 20. Jahresergebnis | 24.826 | - 1.830.000 | - 1.064.000 | - 700.000 |
| 21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr | 2.110.866 | - | 2.071.826 | - |
| 22. Entnahmen aus Rücklagen | 490.144 | 1.830.000 | 2.029.999 | 1.000.000 |
| a) aus der Ausgleichsrücklage | 223.144 | 1.750.000 | 1.999.999 | - |
| b) aus anderen Rücklagen | 267.000 | 80.000 | 30.000 | 1.000.000 |
| 23. Einstellungen in Rücklagen | 554.010 | - | 3.037.825 | 300.000 |
| a) in die Ausgleichsrücklage | - | - | - | - |
| b) in andere Rücklagen | 554.010 | - | 3.037.825 | 300.000 |
| 24. Ergebnis | 2.071.826 | - | - | - |

Die Personalaufwendungen und alle übrigen Aufwendungen werden insgesamt für deckungsfähig erklärt.
In den Personalaufwendungen sind jährliche Prämienzahlungen von 50.000 € berücksichtigt.

Die Erträge aus IHK-Beiträgen werden im Jahr 2020 15.700.000 € betragen. Die Summe kann erreicht werden, wenn der Umlagesatz ohne eine weitere Beitragsanpassung bei 0,30 % bestehen bleibt. Den Großteil werden die „Erträge IHK-Beiträge lfd. Jahr“ von 13.300.000 € ausmachen.

Bei den Gebührenerträgen, den Erträgen aus Entgelten und den sonstigen betrieblichen Erträgen wird im Plan 2020 das Niveau des Nachtragswirtschaftsplans 2019 fortgeschrieben. Dabei wird ein Kostendeckungsgrad von durchschnittlich 54 % im Bereich der Gebühren für Aus- und Fortbildungsprüfungen für das Wirtschaftsjahr 2020 ohne eine weitere Gebührenanpassung beibehalten.

In Summe werden sich im Plan 2020 Betriebserträge von 21.865.000 € ergeben.

Im „Materialaufwand“ sind die Planwerte für Dozenten honorare und Prüferentschädigungen an die Vorjahreswerte angepasst.

Im „Personalaufwand 8.a) Gehälter“ sind Anpassungen der Bruttogehälter gemäß übernommener Erfahrungswerte sowie Aufwendungen zur Anpassung von Rückstellungen im Personalbereich, wie Rückstellungen für Mehrarbeit, Urlaub, Altersteilzeit etc. eingeschlossen. Die Basis zur Neuberechnung ist vor dem Ende des Jahres noch nicht bekannt. Insgesamt wird im Plan 2020 die Gehaltssumme von 7.807.000 € angesetzt.

In Position „8.b) Soziale Abgaben, Aufwand für Altersversorgung“ ergibt sich der Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung analog zur Berechnung der Gehälter. Der Ansatz von 200.000 € bei den Vorsorgeaufwendungen berücksichtigt eine zusätzliche Dotierung nach „Maß und Mitte“ im Zuge der Übertragung der Altersversorgung auf die Unterstützungskasse im Jahr 2020. In der IHK werden die Pensionsverpflichtungen auf der Höhe des Jahres 2019 beibehalten, was keinen weiteren Aufwand zur Anpassung mehr verursacht. Stattdessen werden die ca. 1.000.000 € niedrigeren Zahlungen für Renten- und Hinterbliebenenversorgung angesetzt.

Die Abschreibungen werden aufgrund der Investitionen in das immaterielle- bzw. Sachanlagevermögen mit 233.000 € angesetzt.

Beim Planansatz 2020 in der Position „sonstige betriebliche Aufwendungen“ wird ein Anstieg um 1.280.000 € erwartet. Zum einen wird dies durch die anstehenden IT-Projekte zur Digitalisierung der IHK zu Dortmund von 600.000 € beeinflusst. Die zusätzlichen Aufwendungen hierfür werden in den Fremdleistungen und Beratungskosten mit 380.000 € und in den Aufwendungen DIHK mit 220.000 € geplant. Zum anderen steigen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen durch den IHK-Masterplan „Bautätigkeit“ um 970.000 €. In der mittelfristigen Finanzplanung 2020 bis 2024 wird das dafür benötigte Finanzvolumen von 4.000.000 € eingerechnet.

In der Plan GuV 2020 ergibt sich ein negatives Betriebsergebnis von -719.000 €. Im Finanzergebnis werden im Vergleich zum Nachtragswirtschaftsplan 2019 weiter rückläufige Erträge für Finanzanlagen kalkuliert. Der maßgebliche Einfluss des Zinsaufwands im Rahmen der Aufzinsung für Pensionsrückstellungen entfällt durch den Wechsel des Durchführungsweges der Altersversorgung auf die Unterstützungskasse.

Finanzplan

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

| | IST | PLAN | NACHTRAGSWI.- | PLAN |
|--|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | 2018 | 2019 | PLAN 2019 | 2020 |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | | |
| 1. Jahresergebnis (ohne a.o. Posten) | 24.826 | - 1.830.000 | - 1.064.000 | - 700.000 |
| 2. Abschreibungen / Sonderposten | 366.744 | 235.000 | 233.000 | 233.000 |
| a) Abschreibungen | 366.744 | 235.000 | 233.000 | 233.000 |
| b) Erträge Auflösung Sonderposten | - | - | - | - |
| 3. Rückstellungen / RAP | 3.425.211 | 2.869.000 | 2.869.000 | - |
| a) Rückstellungen | 2.992.781 | 2.869.000 | 2.869.000 | - |
| b) RAP | 432.430 | - | - | - |
| <i>Positionen 4 - 8 entfallen im Plan</i> | | | | |
| 9. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 3.105.265 | 1.274.000 | 2.038.000 | - 467.000 |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 10. Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens | - | - | - | - |
| 11. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 255.427 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| a) Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 219.775 | - | - | - |
| b) Technische Anlagen und Maschinen | - | - | - | - |
| c) Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 31.140 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| d) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 4.511 | - | - | - |
| 12. Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens | - | - | - | - |
| 13. Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 47.218 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| - einzelne Maßnahmen | 31.178 | 35.000 | - | - |
| - pauschal veranlagt | 16.040 | 15.000 | 50.000 | 50.000 |
| 14. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 5.553.451 | - | 2.250.000 | - |
| 15. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 5.556.204 | 2.197.000 | 4.447.000 | - |
| 16. Cashflow aus der Investitionstätigkeit | - 305.397 | - 2.347.000 | - 2.347.000 | - 150.000 |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 17. Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten und aus Investitionszuschüssen | - | - | - | - |
| 18. Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten | - | - | - | - |
| 19. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | - | - | - | - |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode | | | | |
| 20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19) | 2.799.867 | - 1.073.000 | - 309.000 | - 617.000 |
| 21. Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | 6.734.959 | | | |
| 22. Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 9.534.826 | | | |

Die Investitionsausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Der Ansatz 2020 von 100.000 € bei den Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen bezieht sich auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen von 50.000 € werden für Software geplant.

Per Saldo wird somit die „Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes“ von -617.000 € errechnet.

Momentan ist davon auszugehen, dass die IHK im nächsten Jahr über ausreichend Liquidität verfügen wird, um die erläuterte Planung umsetzen zu können.

Wirtschaftssatzung

Wirtschaftssatzung

der Industrie- und Handelskammer zu Dortmund

für das Geschäftsjahr 2020

Die Vollversammlung der Industrie- und Handelskammer zu Dortmund hat in ihrer Sitzung am 2. Dezember 2019 gemäß den §§ 3 und 4 des Gesetzes zur vorläufigen Regelung des Rechts der Industrie- und Handelskammern vom 18. Dezember 1956 (BGBl. I, S. 920), zuletzt geändert durch Artikel 82 des Zweiten Gesetzes zur Anpassung des Datenschutzrechts an die Verordnung (EU) 2016/679 und zur Umsetzung der Richtlinie (EU) 2016/680 vom 20. November 2019, (BGBl. I S. 1626) und der Beitragsordnung vom 10. April 2008, in der Fassung vom 18. September 2014, folgende Wirtschaftssatzung für das Geschäftsjahr 2020 (01.01.2020 bis 31.12.2020) beschlossen:

I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird

| | | |
|----|--|-----------------|
| 1. | in der Plan-GuV | |
| | mit Erträgen in Höhe von | 21.905.000,00 € |
| | Aufwendungen in Höhe von | 22.505.000,00 € |
| | geplantem Vortrag in Höhe von | 0,00 € |
| | Saldo der Rücklagenveränderung in Höhe von | -700.000,00 € |
| 2. | im Finanzplan mit | |
| | Investitionseinzahlungen in Höhe von | 0,00 € |
| | Investitionsauszahlungen in Höhe von | 150.000,00 € |

festgestellt.

II. Beitrag

- Natürliche Personen und Personengesellschaften, die nicht in das Handelsregister eingetragen sind, und eingetragene Vereine, wenn nach Art oder Umfang ein kaufmännischer Betrieb eingerichtet nicht erforderlich ist, sind vom Beitrag freigestellt, soweit ihr Gewerbeertrag nach dem Gewerbesteuerrecht oder, soweit für das Bemessungsjahr ein Gewerbesteuerermessbetrag nicht festgesetzt wird, ihr nach dem Einkommensteuergesetz ermittelter Gewinn aus Gewerbebetrieb 5.200 € nicht übersteigt.

Nicht im Handelsregister eingetragene natürliche Personen, die ihr Gewerbe nach dem 31. Dezember 2003 angezeigt und in den letzten fünf Wirtschaftsjahren vor ihrer Betriebseröffnung 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, sind für das Geschäftsjahr der IHK, in dem die Betriebseröffnung erfolgt, 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 hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb 25.000,00 € nicht übersteigt.

| | | |
|-------|--|------------|
| 2. | Als Grundbeiträge sind zu erheben von | |
| 2.1 | Nichtkaufleuten ¹ | |
| a) | mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, bis 18.000,00 €, soweit nicht die Befreiung nach Ziffer 1. eingreift | 60,00 € |
| b) | mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, über 18.000,00 € und bis 37.000,00 €, soweit nicht die Befreiung nach Ziffer 1. eingreift | 135,00 € |
| c) | mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, über 37.000,00 € | 265,00 € |
| 2.2 | Kaufleuten ² | 265,00 € |
| 2.3 | IHK-Mitgliedern gemäß § 3 Abs. 4 Satz 2 und 3 IHK-Gesetz, die Kaufleute sind, auch wenn sie sonst nach 2.2 zu veranlagten wären | 160,00 € |
| 2.4 | allen IHK-Mitgliedern, die zwei der drei nachfolgenden Kriterien erfüllen: | |
| 2.4.1 | - mehr als 16,06 Mio. € Bilanzsumme - mehr als 32,12 Mio. € Umsatz - mehr als 250 Arbeitnehmer auch wenn sie sonst nach Ziffer II. 2.1 – 2.3 zu veranlagten wären | 1.550,00 € |

¹ Nichtkaufleute sind Gewerbetreibende, die nicht im Handelsregister eingetragen sind und deren Gewerbebetrieb nach Art oder Umfang einen in kaufmännischer Weise eingerichteten Geschäftsbetrieb nicht erfordert.

² Kaufleute sind Gewerbetreibende, die im Handelsregister eingetragen sind oder deren Gewerbebetrieb nach Art und Umfang einen in kaufmännischer Weise eingerichteten Geschäftsbetrieb erfordert.

- 2.4.2 - mehr als 32,12 Mio. € Bilanzsumme
- mehr als 64,24 Mio. € Umsatz
- mehr als 500 Arbeitnehmer
auch wenn sie sonst nach Ziffer II. 2.1 – 2.3 zu veranlagen wären. 5.130,00 €

Bei Unternehmen nach 2.4.2 wird der 1.530,00 € übersteigende Anteil des Grundbeitrags bis zum Höchstbeitrag von 3.580,00 € auf die Umlage angerechnet.

Bei einer Zerlegung sind die Kriterien (Ziff. 2.4.1 und 2.4.2) unter Berücksichtigung der auf den IHK-Bezirk entfallenden Zerlegungsanteile zu ermitteln. § 8 der Beitragsordnung gilt entsprechend.

3. Für Kapitalgesellschaften, die nach Ziffer II. 2 zum Grundbeitrag veranlagt werden und deren gewerbliche Tätigkeit sich in der Funktion eines persönlich haftenden Gesellschafters in nicht mehr als einer ebenfalls der IHK zugehörigen Personenhandelsgesellschaft erschöpft, wird auf Antrag ein Grundbeitrag von 10,00 €

festgesetzt.

4. Als Umlagen sind zu erheben 0,30 % des Gewerbeertrages bzw. Gewinns aus Gewerbebetrieb. Bei natürlichen Personen und Personengesellschaften ist die Bemessungsgrundlage einmal um einen Freibetrag von 15.340 € für das Unternehmen zu kürzen.

5. Bemessungsjahr für Grundbeitrag und Umlage ist das Jahr 2020.

6. Soweit ein Gewerbeertrag bzw. Gewinn aus Gewerbebetrieb für das Bemessungsjahr nicht bekannt ist, wird eine Vorauszahlung des Grundbeitrages und der Umlage auf der Grundlage des letzten der IHK vorliegenden Gewerbeertrages bzw. Gewinns aus Gewerbebetrieb erhoben.

Soweit ein Nichtkaufmann die Anfrage der IHK nach der Höhe des Gewerbeertrages bzw. Gewinns aus Gewerbebetrieb nicht beantwortet hat, wird eine Veranlagung nur des Grundbeitrages gem. Ziffer 2.1. a) durchgeführt.

III. Kredite

1. Investitionskredite

Für Investitionen können Kredite in Höhe von 0,00 € aufgenommen werden.

2. Kassenkredite

Zur Aufrechterhaltung der ordnungsgemäßen Kassenwirtschaft dürfen Kassenkredite bis zur Höhe von 0,00 € aufgenommen werden.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 liegt vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 zur allgemeinen Einsicht für die IHK-Zugehörigen in den Geschäftsräumen in Dortmund aus und kann auf den Internetseiten der IHK unter www.dortmund.ihk24.de eingesehen werden.

Dortmund, 2. Dezember 2019

gez. Heinz-Herbert Dustmann
Präsident

gez. Stefan Schreiber
Hauptgeschäftsführer

Anlagen zum Wirtschaftsplan

1. Plan Gewinn- und Verlustrechnung - Mindestgliederung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

| | P L A N |
|---|-------------------|
| | 2020 |
| Betriebserträge | |
| 1. Erträge aus IHK Beiträgen | 15.700.000 |
| davon: - Erträge IHK Beiträge Vorjahre | 2.400.000 |
| davon: - Grundbeiträge Vorjahre | 500.000 |
| - Umlagen Vorjahre | 1.900.000 |
| - Erträge IHK-Beiträge lfd. Jahr | 13.300.000 |
| davon: - Grundbeiträge lfd. Jahr | 5.700.000 |
| - Umlagen lfd. Jahr | 7.600.000 |
| 2. Erträge aus Gebühren | 3.670.000 |
| davon: - Erträge aus Gebühren Berufsbildung | 1.800.000 |
| - Erträge aus Gebühren Weiterbildung | 770.000 |
| - Erträge aus sonstigen Gebühren | 1.100.000 |
| 3. Erträge aus Entgelten | 2.145.000 |
| davon: - Verkaufserlöse | 15.000 |
| - Entgelte a. Lehrgang, Seminaren, Veranstaltg. | 2.130.000 |
| 4. Bestandsveränderungen | - |
| 5. Andere aktivierte Eigenleistungen | - |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | 350.000 |
| davon: - Erträge aus Erstattungen | 142.000 |
| - Erträge aus öffentl. Zuwendungen | 2.000 |
| Betriebserträge (Summe) | 21.865.000 |

Plan Gewinn- und Verlustrechnung - Mindestgliederung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

Fortsetzung

| | P L A N |
|--|-------------------|
| | 2020 |
| Betriebsaufwand | |
| 7. Materialaufwand | 3.540.000 |
| a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 700.000 |
| b) Aufwand für bezogene Leistungen | 2.840.000 |
| davon: - Fremdleistungen | 2.494.000 |
| davon: - Honorare Dozenten | 910.000 |
| - Prüferentschädigungen | 970.000 |
| 8. Personalaufwand | 11.584.000 |
| a) Gehälter | 7.938.000 |
| davon: - Gehälter aus unbefr. u. befristeten Arbeitsv. | 7.807.000 |
| - Ausbildungsvergütungen | 131.000 |
| b) Soziale Abgaben, Aufwand für Altersversorgung und Unterstützung | 3.646.000 |
| davon: - Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung | 1.296.000 |
| - Beihilfen und Unterstützung | 250.000 |
| - Renten- u. Hinterbliebenenversorgung | 1.900.000 |
| - Vorsorge | 200.000 |
| 9. Abschreibungen | 233.000 |
| a) Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände, Anlagevermögen u. Sachanlagen | 233.000 |
| davon: - Abschreibungen auf Gebäude | 155.000 |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | - |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.227.000 |
| davon: - sonstiger Personalaufwand | 115.000 |
| - Mieten, Pachten, Erbbauzinsen u. Leasing | 388.000 |
| - Aufwendungen für Fremdleistungen | 1.225.000 |
| - Rechts- und Beratungskosten | 622.000 |
| - Bürobedarf, Literatur, Telekommunikation | 618.000 |
| - Präsidentenfonds | - |
| - Marketing u. Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentation außer Präsidentenfonds | 328.000 |
| - Aufwendungen DIHK | 890.000 |
| - Zuwendungen | 220.000 |
| - Aufwendungen Grundstücke, Gebäude- und Geschäftsausstattung | 604.000 |
| - Aufwendungen gem. Bauwirtschaftsplan | 1.000.000 |
| - Verluste aus Wertminderung v. GGst. des UV | 542.000 |
| - übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | 675.000 |
| Betriebsaufwand (Summe) | 22.584.000 |

Plan Gewinn- und Verlustrechnung - Mindestgliederung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

Fortsetzung

| | P L A N 2020 |
|--|------------------|
| Betriebsergebnis | - 719.000 |
| Finanzergebnis | |
| 11. Erträge aus Beteiligungen | - |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 40.000 |
| 13. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | - |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | - |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen <i>davon: Aufwendungen aus Aufzinsung Rückstellungen</i> | - - |
| Finanzergebnis (Summe) | 40.000 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | - 679.000 |
| Außerordentliches Ergebnis | |
| 16. Außerordentliche Erträge | - |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen | - |
| Außerordentliches Ergebnis (Summe) | - |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | - |
| 19. Sonstige Steuern | 21.000 |
| 20. Jahresergebnis | - 700.000 |
| 21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr | - |
| 22. Entnahmen aus Rücklagen | 1.000.000 |
| a) aus der Ausgleichsrücklage | - |
| b) aus anderen Rücklagen | 1.000.000 |
| 23. Einstellungen in Rücklagen | 300.000 |
| a) in die Ausgleichsrücklage | - |
| b) in andere Rücklagen | 300.000 |
| 24. Ergebnis | - |

Die Personalaufwendungen und alle übrigen Aufwendungen werden insgesamt für deckungsfähig erklärt.
In den Personalaufwendungen sind jährliche Prämienzahlungen von 50.000 € berücksichtigt.

2. Finanzplan - Mindestgliederung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

| | PLAN 2020 |
|---|--------------------|
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | |
| 1. Jahresergebnis (ohne a.o. Posten) | -700.000,00 |
| 2. Abschreibungen / Sonderposten | 233.000,00 |
| a) Abschreibungen | 233.000,00 |
| b) Erträge Auflösung Sonderposten | 0,00 |
| 3. Rückstellungen / RAP | 0,00 |
| a) Rückstellungen | 0,00 |
| b) RAP | 0,00 |
| <i>Positionen 4 - 8 entfallen im Plan</i> | |
| 9. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | -467.000,00 |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit | |
| 10. Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens | 0,00 |
| 11. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 100.000,00 |
| a) Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00 |
| b) Technische Anlagen und Maschinen | 0,00 |
| c) Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 100.000,00 |
| d) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 |
| 12. Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 |
| 13. Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögens | 50.000,00 |
| - einzelne Maßnahmen | 0,00 |
| - pauschal veranlagt | 50.000,00 |
| 14. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 |
| 15. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 |
| 16. Cashflow aus der Investitionstätigkeit | -150.000,00 |

Finanzplan - Mindestgliederung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

Fortsetzung

| | PLAN 2020 |
|---|--------------------|
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | |
| 17. Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten und aus Investitionszuschüssen | 0,00 |
| 18. Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-)Krediten | 0,00 |
| 19. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode | |
| 20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19) | -617.000,00 |
| 21. Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | |
| 22. Finanzmittelbestand am Ende der Periode | |

Die Investitionsausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

3. Plan Personalübersicht

| | Ist Vorjahr (t-1) | | Nachtragswirtschaftsplan | | PLANWERT (t+1) | | |
|---|-------------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 2018 | | 2019 | | 2020 | | |
| | Köpfe | Kapazität (PJ) | Köpfe | Kapazität (PJ) | Köpfe | Kapazität (PJ) | Gehälter in € |
| Kernpersonal | | | | | | | |
| Führungskräfte | 8 | 8,00 | 8 | 7,50 | 8 | 7,50 | 1.017.000 |
| Wissenschaftliche Mitarbeiter | 17 | 15,48 | 17 | 15,49 | 18 | 17,00 | 1.276.000 |
| Sachbearbeiter, Assistenz und technische Mitarbeiter | 111 | 100,39 | 110 | 97,70 | 107 | 94,80 | 5.260.000 |
| Kernpersonal (Summe) | 136 | 123,87 | 135 | 120,69 | 133 | 119,30 | 7.553.000 |
| Sonstige | | | | | | | |
| Mitarbeiter für Projekte | - | - | - | - | - | - | |
| Personalgestellung | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | |
| Gesamtsumme | 136 | 123,87 | 135 | 120,69 | 133 | 119,30 | |
| davon | | | | | | | |
| in Teilzeit | 35 | | 42 | | 40 | | |
| befristet | 4 | | - | | - | | |
| in ATZ aktiv | 3 | | 4 | | 4 | | |
| | | | | | | | |
| außerdem | | | | | | | |
| Auszubildende | 5 | | 9 | | 9 | | |
| Trainees | - | | - | | - | | |
| Praktikanten | 1 | | 1 | | - | | |
| Mitarbeiter in Elternzeit | 6 | | 4 | | 4 | | |
| ATZ inaktiv | 4 | | 1 | | 1 | | |
| Sondereinrichtungen | - | | - | | - | | |
| Geringfügig Beschäftigte | 5 | | 3 | | 3 | | |
| | | | | | | | |

5. Plan Zuwendungen gem. Zuwendungsrichtlinie

| | I S T | P L A N | NACHTRAGSWI- | P L A N |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2018 | 2019 | PLAN 2019 | 2020 |
| Zahlungen an: | | | | |
| WWA Westfälisches Wirtschaftsarchiv | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 113.300 |
| Wirtschaftsjunioren | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| IHK-Ausbildungs-GmbH | 87.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| | | | | |
| | | | | |
| Weitere Zuwendungen | | 12.500 | 12.500 | 9.200 |
| Gesamt | 204.500 | 220.000 | 220.000 | 220.000 |