



SITZUNG DER VOLLVERSAMMLUNG AM 14. JANUAR 2022

# TOP 5: FINANZEN DER IHK BERLIN

14. Januar 2022



## Forecast 2021

14. Januar 2022

## Haushaltsentwicklung 2021

Beschreibung	Plan 2021	FC 2021	Differenz Plan-FC	Status	Erläuterung
Erträge aus IHK-Beiträgen	35.702.700,00 €	40.814.996,89	5.112.296,89 €	14,3%	● Auch in 2021 verzichten die Mitglieder weitestgehend auf die Anpassung der Vorauszahlungen. Erwartet wird ein Rückgang bei Abrechnungen und Vorauszahlungen in 2022 und 2023.
Erträge aus Gebühren	7.245.800,00 €	7.909.192,00	663.392,00 €	9,16%	● Erträge aus Prüfungsgebühren steigen trotz sinkender Teilnehmer. Sach- und Fachkundeprüfungen als Verkaufsschlager.
Erträge aus Entgelten	3.055.900,00 €	2.783.998,16	-271.901,84 €	-8,9%	● Corona drückt Lehrgänge und Seminare weiterhin
Sonstige betriebliche Erträge	4.712.700,00 €	3.594.875,26	-1.117.824,74€	-23,7%	● Vermietung verzögert, Tiefgarage nicht genutzt, außerdem weniger Zuwendungen und Zuschreibungen
<b>Betriebserträge</b>	<b>50.717.100,00 €</b>	<b>55.103.062,31</b>	<b>4.385.962,31€</b>	<b>8,7%</b>	●
Materialaufwand	-9.123.500,00 €	-8.725.677,45	397.822,55 €	-4,4%	● Korrespondiert zu stornierten Veranstaltungen
Personalaufwand	-24.607.700,00 €	-23.556.600,00	1.051.100,00 €	-4,3%	● Verzögerte Nachbesetzung durch Fluktuation frei werdender Planstellen und auslaufender Befristungen
Abschreibungen	-2.362.300,00 €	-2.205.200,00	157.100,00 €	-6,7%	● Leicht unter Plan wegen verzögerter Projekte
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-22.132.500,00 €	-23.204.885,29	-1.072.385,29€	4,9 %	● Corona-Mehrbedarf durch Sparmaßnahmen kompensiert, aber: Verschiebung bei Talente Check
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-58.226.000,00 €</b>	<b>-57.692.362,74 €</b>	<b>533.637,26 €</b>	<b>-1,0%</b>	●
<b>Finanzergebnis &amp; Steuern</b>	<b>-4.495.300,00 €</b>	<b>-4.485.200,00 €</b>	<b>10.100,00 €</b>	<b>-0,22%</b>	●
<b>Ergebnisvortrag</b>	<b>4.156.000,00 €</b>	<b>4.156.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		
<b>EK-Veränderung</b>	<b>7.848.200,00 €</b>	<b>8.217.506,77 €</b>	<b>369.306,77</b>	<b>4,71%</b>	●
<b>Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>5.298.800,00 €</b>	<b>5.298.800,00 €</b>		●



# Wirtschaftsplan 2022

14. Januar 2022

# Das prägt den Wirtschaftsplan 2022



## Inhaltliche Schwerpunkte

- Ausbildungsoffensive: Mehr Talente für die Berliner Wirtschaft
- Näher ran ans Mitglied – Stärkung der Sichtbarkeit
- Vollversammlungswahl
- Nachhaltigkeit

## Corona und interne Entwicklung

- Corona wirkt sich negativ auf Beiträge und Entgelte für Weiterbildung aus
- Beendigung der drastischen Sparmaßnahmen insb. beim Personal
- Fortsetzung der Vermietung zusätzlicher Flächen im LEH
- Investitionen: Elektroladesäulen und Fahrradkäfig

## Plan 2021 zu Plan 2022

Bezeichnung	Plan 2020	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022	davon aus EK	Abweichung
Beiträge	41.151.900,00 €	43.345.557,97 €	35.702.700,00 €	37.535.500,00 €		1.832.800,00 €
Gebühren	7.070.900,00 €	6.776.908,75 €	7.245.800,00 €	7.656.400,00 €		410.600,00 €
Entgelte	2.961.200,00 €	2.348.273,51 €	3.055.900,00 €	2.531.300,00 €		-524.600,00 €
Sonst. betr. Erträge	3.584.600,00 €	4.126.837,61 €	4.712.700,00 €	4.269.100,00 €		-443.600,00 €
<b>Betriebserträge</b>	<b>54.753.600,00 €</b>	<b>56.597.577,84 €</b>	<b>50.717.100,00 €</b>	<b>51.992.300,00 €</b>		<b>1.275.200,00 €</b>
Materialaufwand	-10.571.200,00 €	-8.664.797,99 €	-9.123.500,00 €	-9.626.500,00 €		-503.000,00 €
Personalaufwand	-26.364.100,00 €	-22.661.681,74 €	-24.607.700,00 €	-27.050.900,00 €	1.050.000,00 €	-2.443.200,00 €
Abschreibungen	-2.595.200,00 €	-2.315.936,71 €	-2.362.300,00 €	-2.387.100,00 €		-24.800,00 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-28.318.900,00 €	-19.320.747,14 €	-22.132.500,00 €	-23.063.800,00 €	4.331.013,11 €	-931.300,00 €
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-67.849.400,00 €</b>	<b>-52.963.163,58 €</b>	<b>-58.226.000,00 €</b>	<b>-62.128.300,00 €</b>		<b>-3.902.300,00 €</b>
Finanzergebnis und Steuern	-3.911.200,00 €	-4.088.829,22 €	-4.495.300,00 €	-3.164.600,00 €	846.300,00 €	1.313.800,00 €
<b>Jahresüberschuss / (-) Jahresfehlbetrag vor EK-Veränderung</b>	<b>-17.007.000,00 €</b>	<b>-454.414,96 €</b>	<b>-12.004.200,00 €</b>	<b>-13.300.600,00 €</b>		<b>-1.296.400,00 €</b>
Ergebnisvortrag	0,00 €	4.156.015,84 €	4.156.000,00 €	7.852.400,00 €		3.696.400,00 €
Zu-/Abnahme Eigenkapital			7.848.200,00 €	5.448.200,00 €		-2.400.000,00 €
Saldo Rücklagen / Nettoposition (bis 2020)	17.007.000,00 €	8.306.819,17 €				
<b>Ergebnis zur Verwendung in 2021 und 2022</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.008.420,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

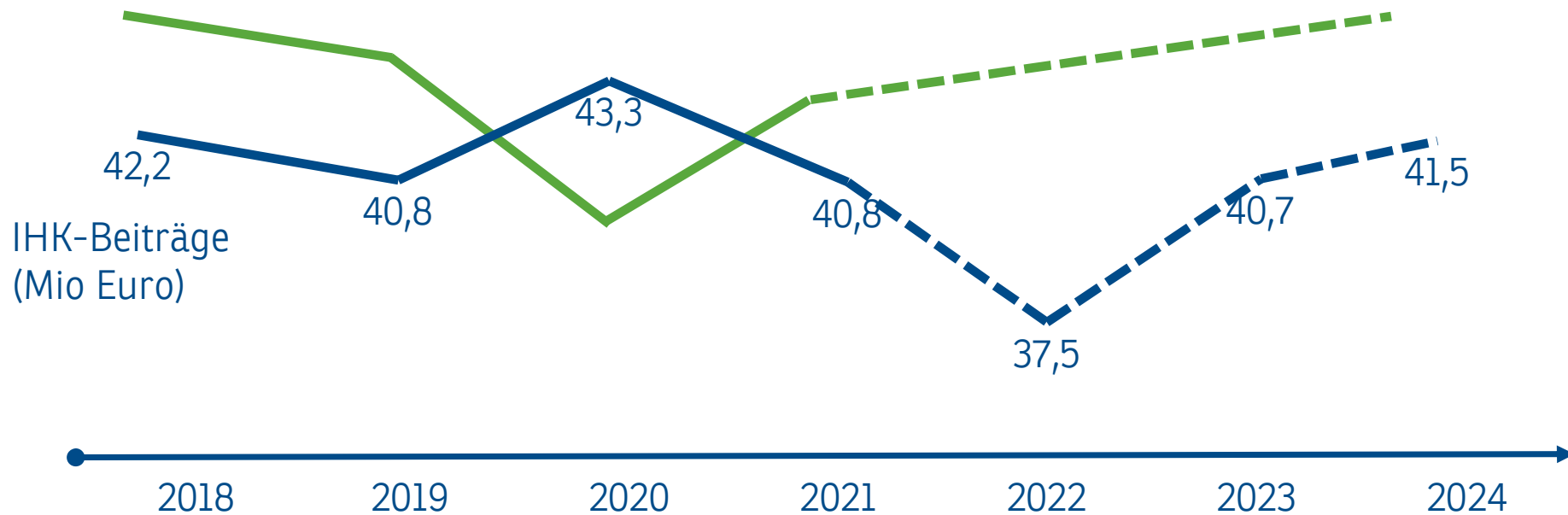
## Plan 2021 zu Plan 2022

Bezeichnung	Plan 2020	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022	davon aus EK	Abweichung
Beiträge	41.151.900,00 €	43.345.557,97 €	35.702.700,00 €	37.535.500,00 €		1.832.800,00 €
Gebühren	7.070.900,00 €	6.776.908,75 €	7.245.800,00 €	7.656.400,00 €		410.600,00 €
Entgelte	2.961.200,00 €	2.348.273,51 €	3.055.900,00 €	2.531.300,00 €		-524.600,00 €
Sonst. betr. Erträge	3.584.600,00 €	4.126.837,61 €	4.712.700,00 €	4.269.100,00 €		-443.600,00 €
<b>Betriebserträge</b>	<b>54.753.600,00 €</b>	<b>56.597.577,84 €</b>	<b>50.717.100,00 €</b>	<b>51.992.300,00 €</b>		<b>1.275.200,00 €</b>
Materialaufwand	-10.571.200,00 €	-8.664.797,99 €	-9.123.500,00 €	-9.626.500,00 €		-503.000,00 €
Personalaufwand	-26.364.100,00 €	-22.661.681,74 €	-24.607.700,00 €	-27.050.900,00 €	1.050.000,00 €	-2.443.200,00 €
Abschreibungen	-2.595.200,00 €	-2.315.936,71 €	-2.362.300,00 €	-2.387.100,00 €		-24.800,00 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-28.318.900,00 €	-19.320.747,14 €	-22.132.500,00 €	-23.063.800,00 €	4.331.013,11 €	-931.300,00 €
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-67.849.400,00 €</b>	<b>-52.963.163,58 €</b>	<b>-58.226.000,00 €</b>	<b>-62.128.300,00 €</b>		<b>-3.902.300,00 €</b>
Finanzergebnis und Steuern	-3.911.200,00 €	-4.088.829,22 €	-4.495.300,00 €	-3.164.600,00 €	846.300,00 €	1.313.800,00 €
<b>Jahresüberschuss / (-) Jahresfehlbetrag vor EK-Veränderung</b>	<b>-17.007.000,00 €</b>	<b>-454.414,96 €</b>	<b>-12.004.200,00 €</b>	<b>-13.300.600,00 €</b>		<b>-1.296.400,00 €</b>
Ergebnisvortrag	0,00 €	4.156.015,84 €	4.156.000,00 €	7.852.400,00 €		3.696.400,00 €
Zu-/Abnahme Eigenkapital			7.848.200,00 €	5.448.200,00 €		-2.400.000,00 €
Saldo Rücklagen / Nettoposition (bis 2020)	17.007.000,00 €	8.306.819,17 €				
<b>Ergebnis zur Verwendung in 2021 und 2022</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.008.420,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

# Beitragsentwicklung: Abhängigkeit der Beiträge von den Gewerbeerträgen



Gewerbesteuererträge

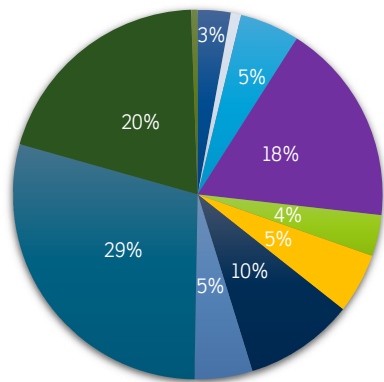




# Indikatoren für Beitragsentwicklung

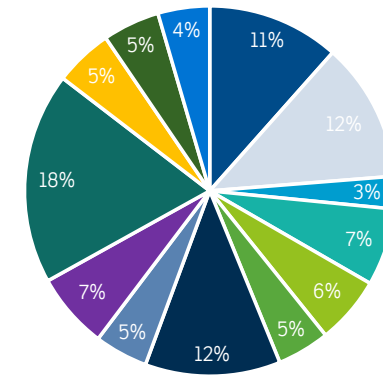
- erwartete Gewerbesteuererinnahmen und BiP-Entwicklung
- Branchenverteilung in Berlin

Anzahl Unternehmen nach Branchen



- Verarbeitendes Gewerbe
- Baugewerbe
- Verkehr und Lagerei
- Medien und IT
- unternehmensnahe Dienstleistungen
- Sonstige
- Energie und Entsorgung
- Handel
- Beherbergung und Gastronomie
- Finanz- und Versicherungsdienstleister
- personenbezogene Dienstleistungen

Gewerbeerträge nach Wahlgruppen



- 1 - Gesundheitswirtschaft
- 2 - Digitale Wirtschaft
- 3 - Einzelhandel
- 4 - Verkehr, Mobilität, Logistik
- 5 - Investitionsgüterindustrie
- 6 - Konsumgüterindustrie
- 7 - Versorgung, Entsorgung
- 8 - Baugewerbe, Immobilienwirtschaft
- 9 - Großhandel und Handelsvermittlung
- 10 - Einzelhandel
- 11 - Banken, Versicherungen, Finanzdienstleistungen
- 12 - Freizeit- und Tourismuswirtschaft, Gastgewerbe
- 13 - Unternehmensberatung
- 14 - Unternehmensservices

## Plan 2021 zu Plan 2022

Bezeichnung	Plan 2020	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022	davon aus EK	Abweichung
Beiträge	41.151.900,00 €	43.345.557,97 €	35.702.700,00 €	37.535.500,00 €		1.832.800,00 €
Gebühren	7.070.900,00 €	6.776.908,75 €	7.245.800,00 €	7.656.400,00 €		410.600,00 €
Entgelte	2.961.200,00 €	2.348.273,51 €	3.055.900,00 €	2.531.300,00 €		-524.600,00 €
Sonst. betr. Erträge	3.584.600,00 €	3.226.837,61 €	4.712.700,00 €	4.269.100,00 €		-443.600,00 €
<b>Betriebserträge</b>	<b>54.753.600,00 €</b>	<b>56.597.577,84 €</b>	<b>50.717.100,00 €</b>	<b>51.992.300,00 €</b>		<b>1.275.200,00 €</b>
Materialaufwand	-10.364.100,00 €	-8.664.790,00 €	-9.123.500,00 €	-9.123.500,00 €		-503.000,00 €
	-10.364.100,00 €	-22.664.100,00 €	-24.607.700,00 €	-27.000.000,00 €	1.050.000,00 €	-2.443.200,00 €
	-2.595.200,00 €	-2.595.200,00 €	-2.362.300,00 €	-2.362.300,00 €		-24.800,00 €
			22.132.500,00 €	22.132.500,00 €		22.132.500,00 €
			8.226.000,00 €	8.226.000,00 €		8.226.000,00 €
			4.495.300,00 €	4.495.300,00 €		4.495.300,00 €
			2.004.200,00 €	2.004.200,00 €		2.004.200,00 €
vor EK-Veränderung						3.400,00 €
Ergebnisvortrag	0,00 €	4.156.015,84 €	4.156.000,00 €	7.852.400,00 €		3.696.400,00 €
Zu-/Abnahme Eigenkapital			7.848.200,00 €	5.448.200,00 €		-2.400.000,00 €
Saldo Rücklagen / Nettoposition (bis 2020)	17.007.000,00 €	8.306.819,17 €				
<b>Ergebnis zur Verwendung in 2021 und 2022</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.008.420,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

Zuwächse im Berufszugang und neue Gebührentatbestände, Rückgang im Ausbildungsgeschäft

Langzeiteffekte im Weiterbildungsgeschäft

Vermietung LEH und Zuwendungen angepasst

## Plan 2021 zu Plan 2022

Bezeichnung	Plan 2020	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022	davon aus EK	Abweichung
Beiträge	41.151.900,00 €	43.345.557,97 €	35.702.700,00 €	37.535.500,00 €		1.832.800,00 €
Gebühren	7.070.900,00 €	6.776.908,75 €	7.245.800,00 €	7.656.400,00 €		410.600,00 €
Entgelte	2.961.200,00 €	2.348.273,51 €	3.055.900,00 €	2.531.300,00 €		-524.600,00 €
Sonst. betr. Erträge	3.584.600,00 €	4.126.837,61 €	4.712.700,00 €	4.269.100,00 €		-443.600,00 €
<b>Betriebserträge</b>	<b>54.753.600,00 €</b>	<b>56.597.577,84 €</b>	<b>50.717.100,00 €</b>	<b>51.992.300,00 €</b>		<b>1.275.200,00 €</b>
Materialaufwand	-10.571.200,00 €	-8.664.797,99 €	-9.123.500,00 €	-9.626.500,00 €		-503.000,00 €
Personalaufwand	-26.364.100,00 €	-22.661.681,74 €	-24.607.700,00 €	-27.050.900,00 €	1.050.000,00 €	-2.443.200,00 €
Abschreibungen	-2.595.200,00 €	-2.315.936,71 €	-2.300.300,00 €	-2.387.100,00 €		-24.800,00 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-28.318.900,00 €	-19.320.747,14 €	-22.132.500,00 €	-23.063.800,00 €	4.331.013,11 €	-931.300,00 €
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>67.849.400,00 €</b>	<b>52.963.163,58 €</b>	<b>58.226.000,00 €</b>	<b>62.128.300,00 €</b>		<b>-3.902.300,00 €</b>
Finanzergebnis und		8.829,22 €	-4.495.300,00 €	-3.164.600,00 €	846.300,00 €	1.313.800,00 €
<b>Jahresüberschuss</b> vor EK-Veränderungen		<b>-454.414,96 €</b>	<b>-12.004.200,00 €</b>	<b>-13.300.600,00 €</b>		<b>-1.296.400,00 €</b>
Ergebnisvortrag		4.156.015,84 €	4.156.000,00 €	7.852.400,00 €		3.696.400,00 €
Zu-/Abnahme Eigenkapital			7.848.200,00 €	5.448.200,00 €		-2.400.000,00 €
Saldo Rücklagen / Nettoposition (bis 2020)	17.007.000,00 €	8.306.819,17 €				
<b>Ergebnis zur Verwendung in 2021 und 2022</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.008.420,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

Preissteigerungen bei  
Aufgabenerstellung für  
Prüfungen vs. Einsparungen bei  
Aufwandsentschädigungen

## Plan 2021 zu Plan 2022

Bezeichnung	Plan 2020	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022	davon aus EK	Abweichung
Beiträge	41.151.900,00 €	43.345.557,97 €	35.702.700,00 €	37.535.500,00 €		1.832.800,00 €
Gebühren	7.070.900,00 €	6.776.908,75 €	7.245.800,00 €	7.656.400,00 €		410.600,00 €
Entgelte	2.961.200,00 €	2.348.273,51 €	3.055.900,00 €	2.531.300,00 €		-524.600,00 €
Sonst. betr. Erträge	3.584.600,00 €	4.126.837,61 €	4.712.700,00 €	4.269.100,00 €		-443.600,00 €
<b>Betriebserträge</b>	<b>54.753.600,00 €</b>	<b>56.597.577,84 €</b>	<b>50.717.100,00 €</b>	<b>51.992.300,00 €</b>		<b>1.275.200,00 €</b>
Materialaufwand	-10.571.200,00 €	-8.664.797,99 €	-9.123.500,00 €	-9.626.500,00 €		-503.000,00 €
Personalaufwand	-26.364.100,00 €	-22.661.681,74 €	-24.607.700,00 €	-27.050.900,00 €	1.050.000,00 €	-2.443.200,00 €
Abschreibungen	-2.595.200,00 €	-2.315.936,71 €	-2.362.300,00 €	-2.387.100,00 €		-24.800,00 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-28.318.900,00 €	-19.320.747,14 €	-22.132.500,00 €	-23.063.800,00 €	4.331.013,11 €	-931.300,00 €
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-67.849.400,00 €</b>	<b>-52.963.163,58 €</b>	<b>-58.226.000,00 €</b>	<b>-62.128.300,00 €</b>		<b>-3.902.300,00 €</b>
Finanzergebnis und Steuern	-3.911.200,00 €	-4.088.829,22 €	-4.495.300,00 €	-3.164.600,00 €	846.300,00 €	1.313.800,00 €
<b>Jahresüberschuss / (-) Jahresfehlbetrag vor EK-Veränderung</b>	<b>-17.007.000,00 €</b>	<b>-454.414,96 €</b>	<b>-12.004.200,00 €</b>	<b>-13.300.600,00 €</b>		<b>-1.296.400,00 €</b>
Ergebnisvortrag	0,00 €	4.156.015,84 €	4.156.000,00 €	7.852.400,00 €		3.696.400,00 €
Zu-/Abnahme Eigenkapital			7.848.200,00 €	5.448.200,00 €		-2.400.000,00 €
Saldo Rücklagen / Nettoposition (bis 2020)	17.007.000,00 €	8.306.819,17 €				
<b>Ergebnis zur Verwendung in 2021 und 2022</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.008.420,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

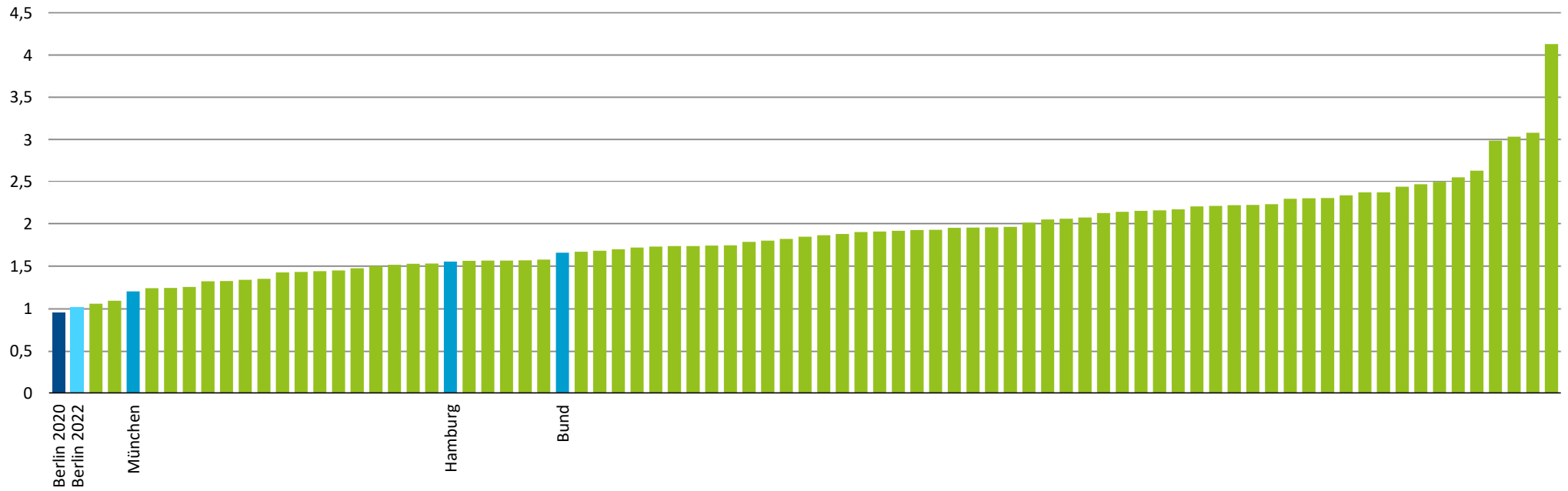
# Plan 2022– Erläuterungen



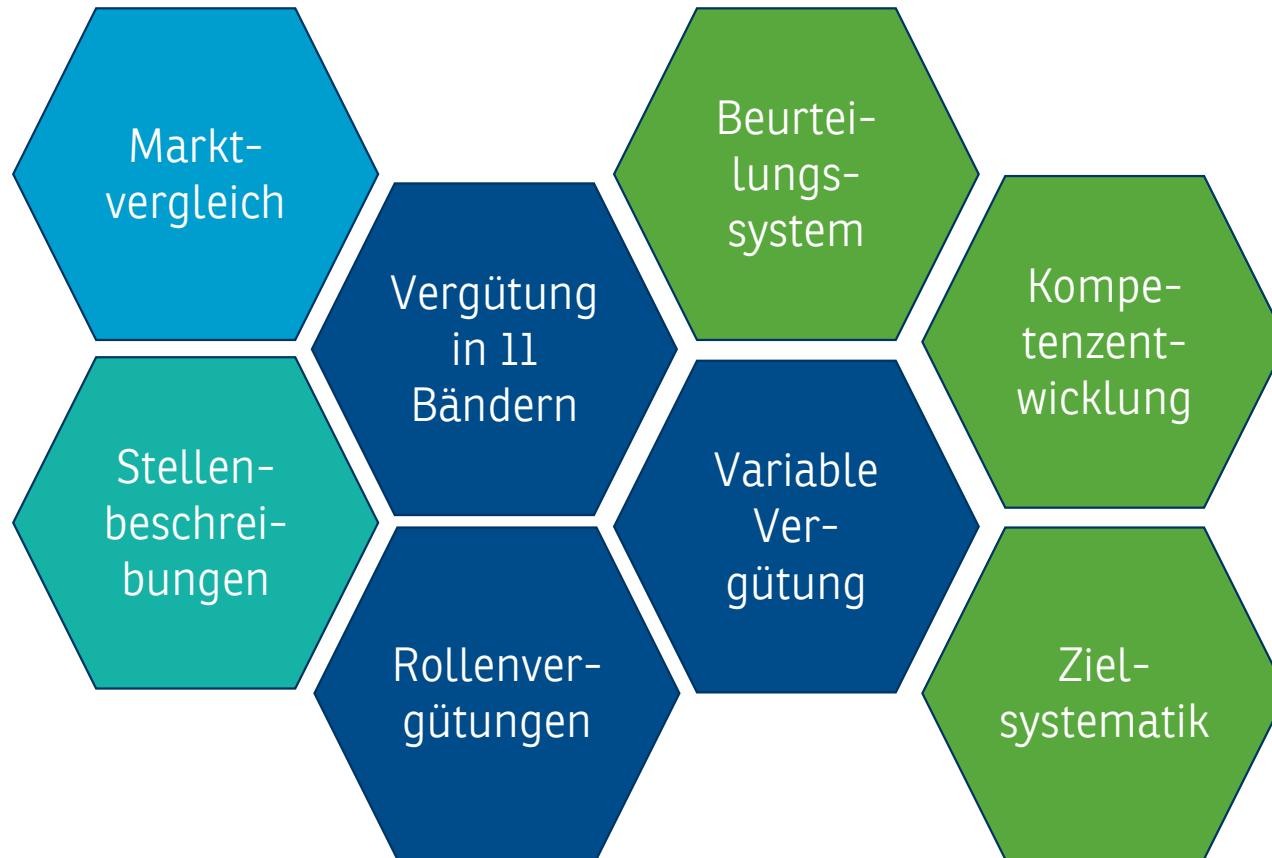
## Personalaufwand

- Vollbesetzung vorhandener Planstellen zzgl. 5 zusätzlicher Planstellen: 2 für Freistellung von Personalrat und Frauenbeauftragte, 3 für ServiceCenter und Veranstaltungsmanagement – Näher ran ans Mitglied!
- 3 % Gehaltsanpassung & Corona-Sonderzahlung
- **Befristete Stellen\*** für Projekte und Maßnahmen, u.a. zur Umsetzung gesetzlicher Aufgaben, der Digitalisierung, der Mitgliederaktivierung und der Reichweitensteigerung, darunter
  - 7 Befristungen für Ausbildungsoffensive
  - 5 Befristungen für Ausweitung von Veranstaltungen, Kommunikation (Social Media) und Netzwerk (IHK vor Ort im Abgeordnetenhaus)
  - 3 Befristungen ausschließlich für Digitalisierungsprojekte
  - 1 Befristung für Vollversammlungswahl

# Mitarbeitende IHK/ 1.000 IHK-Mitglieder



# Exkurs: Vergütungssystem



## Plan 2021 zu Plan 2022

Bezeichnung	Plan 2020	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022	davon aus EK	Abweichung
Beiträge	41.151.900,00 €	43.345.557,97 €	35.702.700,00 €	37.535.500,00 €		1.832.800,00 €
Gebühren	7.070.900,00 €	6.776.908,75 €	7.245.800,00 €	7.656.400,00 €		410.600,00 €
Entgelte	2.961.200,00 €	2.348.273,51 €	3.055.900,00 €	2.531.300,00 €		-524.600,00 €
Sonst. betr. Erträge	3.584.600,00 €	4.126.837,61 €	4.712.700,00 €	4.269.100,00 €		-443.600,00 €
<b>Betriebserträge</b>	<b>54.753.600,00 €</b>	<b>56.597.577,84 €</b>	<b>50.717.100,00 €</b>	<b>51.992.300,00 €</b>		<b>1.275.200,00 €</b>
Materialaufwand	-10.571.200,00 €	-8.664.797,99 €	-9.123.500,00 €	-9.626.500,00 €		-503.000,00 €
Personalaufwand	-26.364.100,00 €	-22.661.681,74 €	-24.607.700,00 €	-27.050.900,00 €	1.050.000,00 €	-2.443.200,00 €
Abschreibungen	-2.595.200,00 €	-2.315.936,71 €	-2.362.300,00 €	-2.387.100,00 €		-24.800,00 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-28.318.900,00 €	-19.320.747,14 €	-22.132.500,00 €	-23.063.800,00 €	4.331.013,11 €	-931.300,00 €
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-67.849.400,00 €</b>	<b>-52.963.163,58 €</b>	<b>-58.216.000,00 €</b>	<b>-62.128.300,00 €</b>		<b>-3.902.300,00 €</b>
Finanzergebnis und Steuern	-3.911.200,00 €	-4.088.829,20 €	-4.495.300,00 €	-3.164.600,00 €	846.300,00 €	1.313.800,00 €
<b>Jahresüberschuss / (-) Jahresfehlbetrag vor EK-Veränderung</b>	<b>-17.007.000,00 €</b>	<b>-1.050.296,96 €</b>	<b>-12.004.200,00 €</b>	<b>-13.300.600,00 €</b>		<b>-1.296.400,00 €</b>
Ergebnisvortrag			4.156.000,00 €	7.852.400,00 €		3.696.400,00 €
Zu-/Abnahme Eigenkapital			7.848.200,00 €	5.448.200,00 €		-2.400.000,00 €
Saldo Rücklagen / Nettoposition (bis 2020)						
<b>Ergebnis zur Verwendung in 2021 und 2022</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12.008.420,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

im Vergleich zu Plan 2020  
deutlicher Rückgang

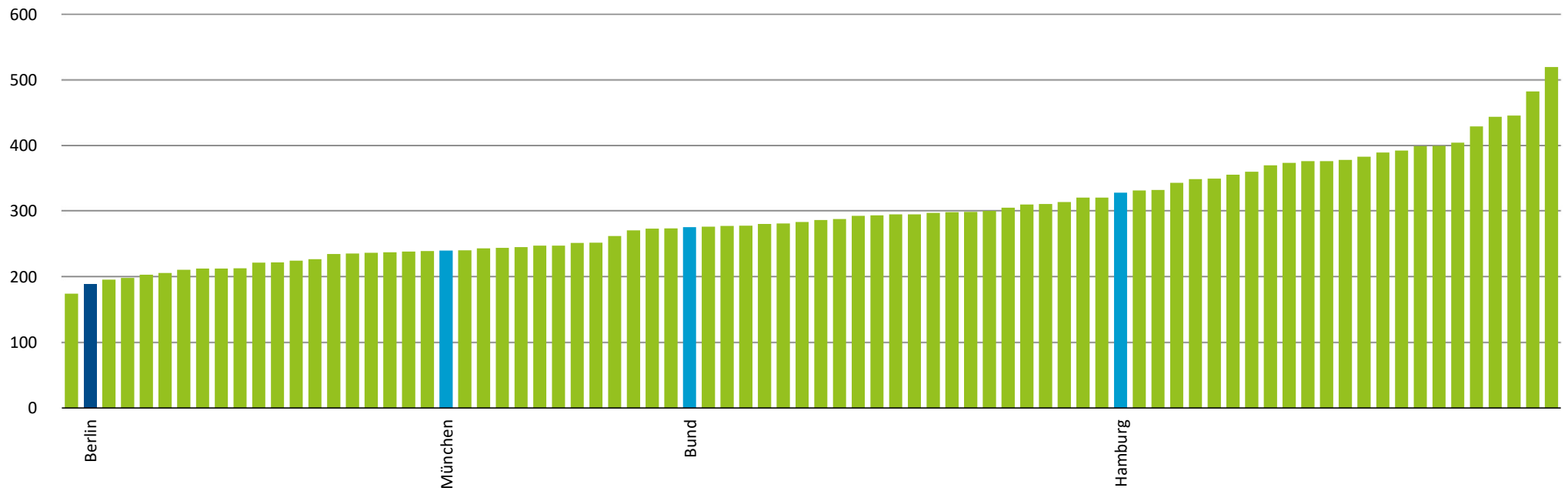


## Plan 2021 zu Plan 2022

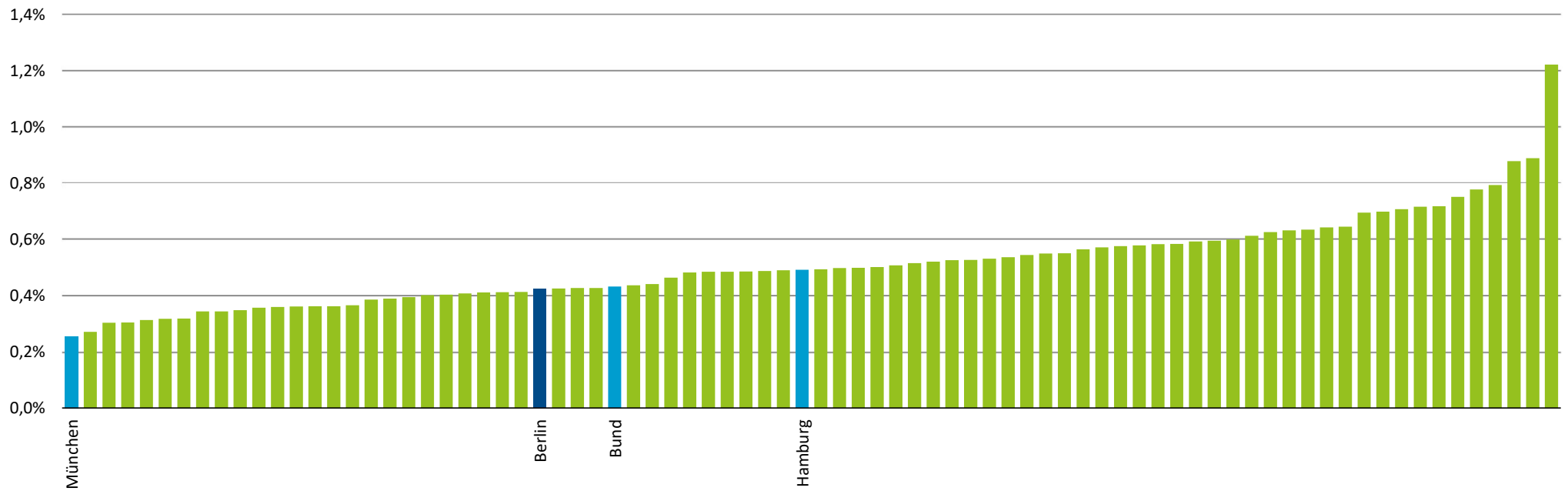
Bezeichnung	Plan 2020	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022	davon aus EK	Abweichung
Beiträge	41.151.900,00 €	43.345.557,97 €	35.702.700,00 €	37.535.500,00 €		1.832.800,00 €
Gebühren	7.070.900,00 €	6.776.908,75 €	7.245.800,00 €	7.656.400,00 €		410.600,00 €
Entgelte	2.961.200,00 €	2.348.273,51 €	3.055.900,00 €	2.531.300,00 €		-524.600,00 €
Sonst. betr. Erträge	3.584.600,00 €	4.126.837,61 €	4.712.700,00 €	4.269.100,00 €		-443.600,00 €
<b>Betriebserträge</b>	<b>54.753.600,00 €</b>	<b>56.597.577,84 €</b>	<b>50.717.100,00 €</b>	<b>51.992.300,00 €</b>		<b>1.275.200,00 €</b>
Materialaufwand	-10.571.200,00 €	-8.664.797,99 €	-9.123.500,00 €	-9.626.500,00 €		-503.000,00 €
Personalaufwand	-26.364.100,00 €	-22.661.681,74 €	-24.607.700,00 €	-27.050.900,00 €	1.050.000,00 €	-2.443.200,00 €
Abschreibungen	-2.595.200,00 €	-2.315.936,71 €	-2.362.300,00 €	-2.387.100,00 €		-24.800,00 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-28.318.900,00 €	-19.320.747,14 €	-22.132.500,00 €	-23.063.800,00 €	4.331.013,11 €	-931.300,00 €
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-67.849.400,00 €</b>	<b>-52.963.163,58 €</b>	<b>-58.226.000,00 €</b>	<b>-62.128.300,00 €</b>		<b>-3.902.300,00 €</b>
Finanzergebnis und Steuern	-3.911.200,00 €	-4.088.829,22 €	-4.495.300,00 €	-3.164.600,00 €	846.300,00 €	1.313.800,00 €
<b>Jahresüberschuss / (-) Jahresfehlbetrag vor EK-Veränderung</b>	<b>-17.007.000,00 €</b>	<b>-454.414,96 €</b>	<b>-12.000.200,00 €</b>	<b>-13.300.600,00 €</b>		<b>-1.296.400,00 €</b>
Ergebnisvortrag	0,00 €	4.156.000,00 €	4.156.000,00 €	7.852.400,00 €		3.696.400,00 €
Zu-/Abnahme Eigenkapital			1.848.200,00 €	5.448.200,00 €		-2.400.000,00 €
Saldo Rücklagen / Nettoposition (bis 2020)						
<b>Ergebnis zur Verwendung in 2021 und 2022</b>			<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

I.W. geringere Aufzinsung der Pensionsrückstellungen

# Gesamtaufwand/ IHK-Mitglied in Euro



# Gesamtaufwand/ Gewerbebeertrag



## Plan 2021 zu Plan 2022

Bezeichnung	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022	davon aus EK	Abweichung
Beiträge	43.345.557,97 €	35.702.700,00 €	37.535.500,00 €		1.832.800,00 €
Gebühren	6.776.908,75 €	7.245.800,00 €	7.656.400,00 €		410.600,00 €
Entgelte	2.348.273,51 €	3.055.900,00 €	2.531.300,00 €		-524.600,00 €
Sonst. betr. Erträge	4.126.837,61 €	4.712.700,00 €	4.269.100,00 €		-443.600,00 €
<b>Betriebserträge</b>	<b>56.597.577,84 €</b>	<b>50.717.100,00 €</b>	<b>51.992.300,00 €</b>		<b>1.275.200,00 €</b>
Materialaufwand	-8.664.797,99 €	-9.123.500,00 €	-9.626.500,00 €		-503.000,00 €
Personalaufwand	-22.661.681,74 €	-24.607.700,00 €	-27.050.900,00 €	1.050.000,00 €	2.443.200,00 €
Abschreibungen	-2.315.936,71 €	-2.362.300,00 €	-2.387.100,00 €		-24.800,00 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-19.320.747,14 €	-22.132.500,00 €	-23.063.800,00 €	4.331.013,11 €	-931.300,00 €
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-52.963.163,58 €</b>	<b>-58.226.000,00 €</b>	<b>-62.128.300,00 €</b>		<b>3.902.300,00 €</b>
Finanzergebnis und Steuern	-4.088.829,22 €	-4.495.300,00 €	-3.164.600,00 €	846.300,00 €	1.313.800,00 €
<b>Jahresüberschuss / (-) Jahresfehlbetrag vor EK-Veränderung</b>	<b>-454.414,96 €</b>	<b>-12.004.200,00 €</b>	<b>-13.300.600,00 €</b>		<b>-1.296.400,00 €</b>
Ergebnisvortrag	4.156.015,84 €	4.156.000,00 €	7.852.400,00 €		3.696.400,00 €
Zu-/Abnahme Eigenkapital		7.848.200,00 €	5.448.200,00 €		-2.400.000,00 €
Saldo Rücklagen / Nettoposition (bis 2020)	8.306.819,17 €				
<b>Ergebnis zur Verwendung in 2021 und 2022</b>	<b>12.008.420,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

# Ausgeglicherer Haushalt und Eigenkapitalveränderung



Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2022	Abweichung
Jahresüberschuss / (-) Jahresfehlbetrag	-12.004.200,00 €	-13.300.600,00 €	-1.296.400,00 €
Ergebnisvortrag 2020: 12.008.420,05*	4.156.000,00 €	7.852.400,00 €	3.696.400,00 €
Zu-/Abnahme des Eigenkapitals	7.848.200,00 €	5.448.200,00 €	-2.400.000,00 €
davon Zunahme	-4.061.700,00 €	-2.780.000,00 €	-1.281.700,00 €
davon Abnahme	11.909.900,00 €	8.228.200,00 €	3.681.700,00 €
Ergebnis zur Verwendung	0,00 €	0,00 €	0,00 €

\*Das Ergebnis 2020 in Höhe von **12.008.420,05 Euro** wurde in der Sitzung der Vollversammlung am 14. September 2021 in Höhe von **7.852.400 Euro** zum Ausgleich des Haushalts 2022 auf neue Rechnung vorgetragen.

Über die Verwendung der verbleibenden **4.156.000 Euro** (Ergebnis 2019) hat die Vollversammlung mit Verabschiedung des Wirtschaftsplans 2021 entschieden (Ausgleich der Haushaltes 2021).

# Wirtschaftsplan 2022 – Erläuterungen

## Geplante Eigenkapitalveränderung 2022

Beträge in Euro

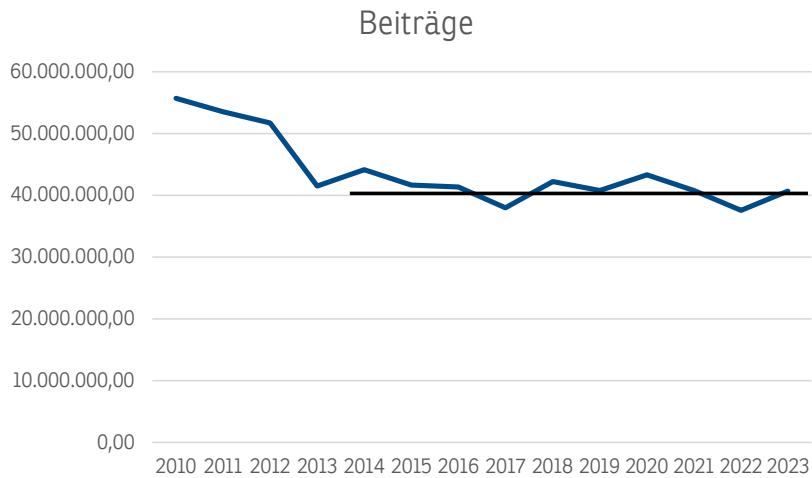
Bezeichnung	Stand 01.01.2022	Veränderung Plan 2022	Stand 31.12.2022	Verwendung			
				für Personal- aufwand	für sonst. Betr. Aufwand	für Finanz- ergebnis	für Vorsorge
<b>SONSTIGES EIGENKAPITAL</b>							
<b>Abnahme des Eigenkapitals</b>		<b>5.448.246,15</b>					
<b>davon Zunahme</b>		<b>-2.780.000,00</b>					<b>-2.780.000,00</b>
Ausbildungsoffensive	0,00	-2.780.000,00					
<b>davon Abnahme</b>		<b>8.228.246,15</b>		<b>1.050.000,00</b>	<b>4.331.013,11</b>	<b>846.300,00</b>	<b>2.000.933,04</b>
Ausbildungsoffensive	0,00	870.700,00	1.909.300,00	400.000,00	470.700,00		
Talente Check	141.633,11	141.633,11	0,00		141.633,00		
Digitalisierungsvorsorge	10.644.373,54	3.177.580,00	7.466.793,54		3.177.580,00		
Innovationsvorsorge	2.887.859,67	988.800,00	1.899.059,67	650.000,00	338.800,00		
Pensionsverpflichtung (ehemals Unterschiedsbetrag)	4.777.005,00	846.300,00	3.930.705,00			846.300,00	
LEH-Instandhaltungsvorsorge (davon nicht benötigte BWC Rücklage/Vorsorge)	14.965.380,45	1.676.703,00 (1.474.403,04)	13.288.677,41		202.300,00		1.474.403,04
Risikovorsorge	9.060.194,00	526.530,00	8.533.664,00				526.530,00

# Mittelfristiges Erfolgsszenario mit EK-Veränderung

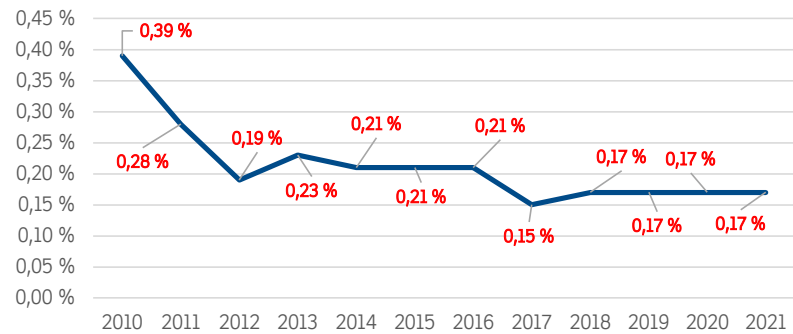


Bezeichnung	FC 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beiträge	40.815.000,00	37.535.500,00	40.700.000,00	41.514.000,00	42.344.280,00
Gebühren	7.909.200,00	7.656.400,00	7.809.528,00	7.965.718,56	8.125.032,93
Entgelte	2.784.100,00	2.531.300,00	2.581.926,00	2.633.564,52	2.686.235,81
Sonst. betr. Erträge	3.594.900,00	4.269.100,00	4.269.100,00	4.269.100,00	4.269.100,00
Materialaufwand	-8.725.700,00	-9.626.500,00	-9.667.152,00	-9.860.495,04	-9.598.704,94
Personalaufwand	-23.556.600,00	-27.050.900,00	-27.696.300,00	-28.318.407,64	-28.518.332,05
Abschreibungen	-2.205.200,00	-2.387.100,00	-2.387.100,00	-2.387.100,00	-2.387.100,00
Sonst. betr. Aufwendungen	-23.205.200,00	-23.063.800,00	-21.569.284,00	-21.900.461,68	-22.238.262,91
Finanzergebnis und Steuern	-4.485.200,00	-3.164.600,00	-2.875.033,00	-2.222.249,00	-1.642.987,00
<b>Jahresüberschuss / (-) Jahresfehlbetrag</b>	<b>-7.074.700,00</b>	<b>-13.300.600,00</b>	<b>-8.834.315,00</b>	<b>-8.306.330,28</b>	<b>-6.960.738,17</b>
Zu-/Abnahme Eigenkapital	8.217.500,00	5.448.200,00	6.686.831,00	4.170.601,00	1.033.448,00
Ergebnisvortrag	4.156.000,00	7.852.400,00	5.298.800,00	3.151.316,00	-984.413,28
<b>Ergebnis zur Verwendung</b>	<b>5.298.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.151.316,00</b>	<b>-984.413,28</b>	<b>-6.911.703,45</b>

# Entwicklung der Beiträge



Entwicklung der Umlagehebesätze 2010 bis 2021



Entwicklung der Grundbeiträge 2010 bis 2021 Mindestbeitrag

