



Industrie- und Handelskammer für
Essen, Mülheim an der Ruhr, Oberhausen
zu Essen

Wirtschaftsplan

2026

| Nachtrag zum Erfolgsplan der Industrie- und Handelskammer zu Essen für das Wirtschaftsjahr 2026 | NWP 2025 | WP 2026 | I s t 2024 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| 1. Erträge aus IHK-Beiträgen | 15.130.000,00 | 13.430.000,00 | 12.838.554,40 |
| 2. Erträge aus Gebühren | 2.913.000,00 | 2.906.800,00 | 2.966.243,99 |
| 3. Erträge aus Entgelten | 39.000,00 | 34.000,00 | 58.392,40 |
| 4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen | 15.000,00 | 15.000,00 | 51.917,85 |
| 5. Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | 1.181.700,00 | 433.200,00 | 2.056.516,90 |
| - davon: aus Erstattungen | 7.200,00 | 1.200,00 | 8.264,31 |
| - davon: aus öffentlichen Zuwendungen | 103.000,00 | 70.000,00 | 151.659,78 |
| - davon: aus Abführung von gesonderten Wirtschaftsplänen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Betriebserträge | 19.278.700,00 | 16.819.000,00 | 17.971.625,54 |
| 7. Materialaufwand | 2.210.800,00 | 2.359.700,00 | 2.107.074,40 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren | 492.600,00 | 488.900,00 | 518.398,48 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.718.200,00 | 1.870.800,00 | 1.588.675,92 |
| 8. Personalaufwand | 11.002.400,00 | 10.746.300,00 | 9.102.359,31 |
| a) Gehälter | 7.201.500,00 | 7.431.500,00 | 6.510.012,85 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 3.800.900,00 | 3.314.800,00 | 2.592.346,46 |
| 9. Abschreibungen | 218.000,00 | 462.000,00 | 179.119,06 |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen | 218.000,00 | 462.000,00 | 179.119,06 |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 5.784.000,00 | 8.984.500,00 | 5.372.131,51 |
| - davon: Aufwendungen aus Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Betriebsaufwand | 19.215.200,00 | 22.552.500,00 | 16.760.684,28 |
| Betriebsergebnis | 63.500,00 | -5.733.500,00 | 1.210.941,26 |
| 11. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 250.000,00 | 170.000,00 | 570.800,45 |
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 739.100,00 | 989.000,00 | 400.711,00 |
| - davon: aus Abzinsung | 739.100,00 | 989.000,00 | 0,00 |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -320.000,00 | -517.000,00 | -327.071,55 |
| - davon: aus Aufzinsung | -320.000,00 | -517.000,00 | -327.071,55 |
| Finanzergebnis | 669.100,00 | 642.000,00 | 644.439,90 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 732.600,00 | -5.091.500,00 | 1.493.161,52 |
| 16. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 47.000,00 | 47.000,00 | -45.572,83 |
| 20. Jahresergebnis | 685.600,00 | -5.138.500,00 | 1.447.588,69 |
| 21. Ergebnisvortrag | 2.998.300,00 | 1.700.600,00 | 4.850.721,05 |
| 22. Zu-/Abnahme des sonstigen Eigenkapitals | -1.983.300,00 | 3.437.900,00 | 3.500.000,00 |
| 23. Ergebnis | 1.700.600,00 | 0,00 | 2.998.309,74 |

Essen, 20. November 2025

Präsident

Gerd Kleemeyer

Hauptgeschäftsführerin

Kerstin Groß

| Finanzplan der Industrie- und Handelskammer zu Essen für das Wirtschaftsjahr 2026 | | Plan 2026 | NWP 2025 | Ist 2024 |
|--|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Euro | Euro | Euro |
| 1. | Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten | -5.138.500,00 | 685.600,00 | 1.447.588,69 |
| 2a. | + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 462.000,00 | 218.000,00 | 179.119,06 |
| | - Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2b. | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen/RAP | 1.857.300,00 | 1.736.600,00 | -1.959.454,36 |
| <i>Positionen 4. - 8. entfallen im Plan</i> | | | | <i>157.609,75</i> |
| 9. | = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | -2.819.200,00 | 2.640.200,00 | -175.136,86 |
| 10. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -2.564.900,00 | -189.100,00 | -206.476,31 |
| 12. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens | -5.000,00 | -5.000,00 | -15.737,75 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 2.875.400,00 | 2.789.900,00 | 1.873.954,17 |
| 15. | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -170.000,00 | -250.000,00 | -2.178.650,91 |
| 16. | = Cashflow aus der Investitionstätigkeit | 135.500,00 | 2.345.800,00 | -526.910,80 |
| 17a. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17b. | + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. | - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. | = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20. | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19) | -2.683.700,00 | 4.986.000,00 | -702.047,66 |

Essen, 20. November 2025

Präsident

Gerd Kleemeyer

Hauptgeschäftsführerin

Kerstin Groß

Veränderungen zweckbestimmtes Finanz- und Geldvermögen 2026

Gemäß § 7 Abs. 5 Finanzstatut ist im Wirtschaftsplan der geplante Auf- und Abbau von zweckbestimmten Finanz- und Geldvermögen hinsichtlich Zweck, Umfang und Zeitpunkt der voraussichtlichen Verwendung zu erläutern. Die IHK hat gemäß § 3 Abs. 2 Finanzstatut finanzielle Risikovorsorge zu betreiben. Darüber hinaus ist die Bildung von weiterem zweckbestimmten Finanz- und Geldvermögen zulässig.

| Zweckspiegel | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|------------------|------------------------|---------------------|
| Entwicklung geplante Vorsorge | | | | | |
| 2026 | Hochrechnung | Abbau | Aufbau | geplanter Stand | Delta |
| | 31.12.2025 | 2026 | 2026 | 31.12.2026 | 2026 |
| Risikovorsorge | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 |
| Instandhaltung | 5.283.300,00 | 3.437.900,00 | 0,00 | 1.845.400,00 | 3.437.900,00 |
| Pensionsverpflichtungen | 8.126.200,00 | 1.659.800,00 | 52.000,00 | 6.518.400,00 | 1.607.800,00 |
| Vorsorge | 13.409.501,00 | 5.097.700,00 | 52.000,00 | 8.363.800,00 | 5.045.700,00 |

| | Zweck | Umfang | Zeitpunkt |
|------------------------------------|--|---------------|---|
| Risikovorsorge | Die Risikovorsorge dient zur finanziellen Abdeckung der mit Hilfe des Risiko-Tools ermittelten/ berechneten Risiken. | 1,00 EUR | Gemäß Risikoprognose für WP 2026 (unbegrenzt) |
| Vorsorge für Instandhaltung | Die Vorsorge für Instandhaltung dient zur Abdeckung der Umbau-/Instandhaltungsmaßnahme des IHK-Gebäudes. | 1.845.400 EUR | 2 Jahre (2026-2027) |
| Pensionsverpflichtungen | Deckung von Ansprüchen aus Pensionszusagen der verfallbaren und unverfallbaren Anwartschaften. | 6.518.400 EUR | unbegrenzt |

Personalübersicht 2024 - 2026

| Personalstand 31.12. | Ist 2024 | | vorläufiges Ist 2025 | | Plan 2026 | | geplante |
|--------------------------------------|------------|---------------|----------------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| | Köpfe | Kapazität | Köpfe | Kapazität | Köpfe | Kapazität | Gehälter in T€ |
| Kernpersonal/Führungskräfte | 5 | 5,000 | 5 | 5,000 | 5 | 5,000 | 844 |
| Wissenschaftliche Mitarbeiter | 17 | 15,125 | 17 | 15,125 | 16 | 13,750 | 1.403 |
| Sachbearbeiter und Assistenz | 79 | 71,625 | 85 | 77,600 | 83 | 74,325 | 4.493 |
| Technische Mitarbeiter | 7 | 6,125 | 7 | 6,125 | 6 | 5,875 | 323 |
| Summe | 108 | 97,875 | 114 | 103,850 | 110 | 98,950 | 7.063 |
| Sonstige | | | | | | | |
| Mitarbeiter für Projekte u.ä. | 4 | 3,050 | 2 | 1,750 | 2 | 1,750 | 178 |
| Personalgestellung | 0 | 0,000 | 0 | 0,000 | 0 | 0,000 | - |

| | | | | | | | |
|--------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--------------|
| Gesamtsumme | 112 | 100,925 | 116 | 105,600 | 112 | 100,700 | 7.241 |
|--------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--------------|

| davon | | | |
|---------------------------|----|----|----|
| in Teilzeit | 28 | 30 | 30 |
| befristet | 25 | 23 | 23 |
| Mitarbeiter in Elternzeit | 3 | 5 | 5 |
| in ATZ aktiv | 0 | 0 | 0 |

| außerdem | | | |
|--------------------------|----|---|---|
| Auszubildende | 10 | 8 | 8 |
| Trainees | 0 | 0 | 0 |
| Praktikanten | 0 | 0 | 0 |
| ATZ inaktiv | 0 | 0 | 0 |
| Sondereinrichtungen | 0 | 0 | 0 |
| Geringfügig Beschäftigte | 1 | 1 | 1 |

Essen, 20. November 2025

Präsident

Hauptgeschäftsführerin

Gerd Kleemeyer

Kerstin Groß