

**WIRTSCHAFTSPLAN DER
HANDWERKSKAMMER HAMBURG
FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2014**

Wirtschaftsplan der Handwerkskammer Hamburg

Erfolgsplan

Das operative Betriebsergebnis (ohne die Berücksichtigung von Zinserträgen und -aufwendungen, außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen und Steuern) ist für das Wirtschaftsjahr 2014 positiv in Höhe von +1,45 Mio.€ geplant. Das Jahresergebnis nach Zinsen beträgt -415 T€ und enthält ein negatives Zinsergebnis in Höhe von -1,81 Mio.€ mit Aufwendungen für Darlehen (1,0 Mio.€) und Aufwendungen für die Aufzinsung von Pensionsrückstellungen (803 T€).

Wesentlichen Einfluss auf das Jahresergebnis haben weiterhin die Pensionsrückstellungen. Für das Jahr 2014 belasten diese das Ergebnis in Höhe eines Aufwandes von 1,59 Mio.€, die sich aus 311 T€ Aufwand für Altersversorgung, 483 T€ Zinsänderungsergebnis aufgrund der niedrigen extern vorgegebenen Marktzinsen und den bereits genannten 803 T€ für die Aufzinsung von Pensionsrückstellungen zusammensetzen. Da die Handwerkskammer Hamburg reagiert und seit dem Jahr 2004 die Altersversorgung auf ein kapitalgedecktes System umgestellt hat, handelt es sich hier um eine Belastung, die mittelfristig ab dem Jahr 2019 nicht weiter ansteigen sondern abnehmen wird. Seit 2004 kommen keine weiteren Pensionsberechtigten nach dem alten System hinzu und die Zahl der Pensionsempfänger wird mittelfristig abnehmen.

Das geplante Finanzergebnis beträgt +382 T€, so dass der abschließend zu betrachtende Saldo aus Erfolgsplan und Finanzplan für 2014 leicht negativ mit -33 T€ ausgewiesen ist.

Finanzplan

Der Finanzplan führt das Jahresergebnis des Erfolgsplans mit den geplanten liquiditätswirksamen Zahlungen im Vermögensbereich zusammen. Als Saldo ergibt sich das Ergebnis nach Finanzplan in Höhe von -33 T€. Eine Darlehensaufnahme im Zusammenhang mit dem Regelgeschäft ist nicht vorgesehen. Investitionen für Ausstattungen (Elbcampus), IT-Infrastruktur und Instandsetzungen fallen in Höhe von zusammen 410 T€ an.

Wirtschaftsplan 2014 Handwerkskammer Hamburg

Position	Plan 2014 €
Erfolgsplan	
01 Umsatzerlöse	14.035.400,00
0110 Lehrgangsgebühren	6.084.500,00
0120 Prüfungsgebühren	1.109.900,00
0130 Verwaltungsgebühren	731.400,00
0140 Öffentliche Zuschüsse	3.714.500,00
0150 Erstattungen	1.666.300,00
0160 Sonstige Umsatzerlöse	728.800,00
03 Kammerbeiträge	10.730.000,00
04 Sonstige betriebliche Erträge	4.284.000,00
0410 Durchlaufende öffentliche Mittel	1.045.000,00
0420 Mitarbeiterbeteiligung zur Versorgung	60.300,00
0430 Mieteinnahmen	2.206.200,00
0440 Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	745.500,00
0450 Sonstige betriebliche Erträge	227.000,00
Summe betriebliche Erträge	29.049.400,00
05 Materialaufwand	3.535.400,00
0510 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	417.900,00
0520 Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.117.500,00
06 Personalaufwand	14.016.700,00
0610 Löhne und Gehälter	11.080.100,00
<i>davon für Imagekampagne</i>	<i>142.000,00</i>
0620 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.936.600,00
<i>davon für Altersversorgung</i>	<i>794.500,00</i>
<i>darin enthaltenes Zinsänderungsergebnis</i>	<i>483.000,00</i>
08 Abschreibungen	1.688.500,00
10 Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.362.400,00
1010 Durchlaufende öffentliche Mittel	1.045.000,00
1015 Fremdleistungen	975.700,00
1020 Raumkosten - Grundstücksaufwendungen	1.509.500,00
1025 Zuwendungen und Spenden	35.700,00
1030 Versicherungen, Beiträge, Sonstige Abgaben	468.100,00
<i>davon Beitrag zum DHKT</i>	<i>174.600,00</i>
1035 Reparaturen, Instandhaltungskosten	728.300,00
1040 Kraftfahrzeugkosten	34.400,00
1050 Werbe- und Repräsentationskosten	1.502.700,00
<i>davon für bundesweite Imagekampagne (ZDH)</i>	<i>150.000,00</i>
<i>für regionale Imagekampagne</i>	<i>708.000,00</i>
1060 Reisekosten	122.800,00
1070 Vertriebskosten	1.000,00
1080 Sonstige Verwaltungskosten	1.189.400,00
1090 Sonstige betriebliche Aufwendungen	749.800,00
Summe betriebliche Aufwendungen	27.603.000,00
Betriebsergebnis	1.446.400,00
15 Sonstige Zinserträge und ähnliche Erträge	48.000,00
18 Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen	1.857.800,00
<i>davon Aufzinsung der Pensionsrückstellung</i>	<i>803.000,00</i>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-363.400,00
19 Außerordentliche Erträge	0,00
20 Außerordentliche Aufwendungen	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00
22 Sonstige Steuern	51.800,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-415.200,00
<i>(ohne Sondereffekt i.H.v. +460 T€)</i>	
<i>davon Aufzinsung der Pensionsrückstellung</i>	<i>-803.000,00</i>
<i>Altersversorgung</i>	<i>-794.500,00</i>
<i>darin enthaltenes Zinsänderungsergebnis</i>	<i>-483.000,00</i>