

**WIRTSCHAFTSPLAN DER
HANDWERKSKAMMER HAMBURG
FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2016**

Wirtschaftsplan der Handwerkskammer Hamburg

Erfolgsplan

Das operative Betriebsergebnis (ohne die Berücksichtigung von Zinserträgen und -aufwendungen, außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie Steuern) ist für das Wirtschaftsjahr 2016 positiv in Höhe von +803 T€ geplant. Das Jahresergebnis nach Zinsen beträgt -787 T€ und enthält u.a. einen negativen Zinsaufwand in Höhe von -1,552 Mio.€ mit Aufwendungen für Darlehen (828 T€ und Aufwendungen für die Aufzinsung von Pensionsrückstellungen (724 T€).

Wesentlichen Einfluss auf das Jahresergebnis 2016 haben wie im Vorjahr die die Aufwendungen für die Altersversorgung. Für das Jahr 2016 belasten diese das Ergebnis in Höhe eines Aufwandes von 2,3 Mio.€, welcher sich aus 388 T€ Aufwand für Altersversorgung, aus 1,19 Mio.€ Aufwand durch das Zinsänderungsergebnis aufgrund der niedrigen extern vorgegebenen Marktzinsen und aus den bereits genannten 724 T€ Aufwand für die Aufzinsung von Pensionsrückstellungen zusammensetzt.

Die bilanziell vorzunehmenden und in der Gewinn- und Verlustrechnung unter Aufwand negativ wirksamen Rückstellungen für die Altersversorgung haben jedoch keine Auswirkung auf die Liquidität der Handwerkskammer.

Da die Handwerkskammer bereits reagiert hat und seit dem Jahr 2004 die Altersversorgung auf ein kapitalgedecktes System umgestellt ist, wird die Ergebnisbelastung durch die Altersversorgung mittelfristig ab dem Jahr 2019/2020 langsam sinken. Seit 2004 kommen keine weiteren Pensionsberechtigten nach dem alten System hinzu und die Zahl der Pensionsempfänger wird mittelfristig abnehmen.

Finanzplan

Der Finanzplan führt das Jahresergebnis des Erfolgsplans mit den geplanten liquiditätswirksamen Zahlungen im Vermögensbereich zusammen.

Das geplante Finanzergebnis für 2016 beträgt +71 T€. Als Saldo aus Erfolgsplan und Finanzplan ergibt sich damit das Ergebnis nach Finanzplan für 2016 in Höhe von -716 T€.

Eine Darlehensaufnahme im Zusammenhang mit dem Regelgeschäft ist nicht erforderlich. Investitionen für Ausstattungen (Elbcampus), IT-Infrastruktur und Instandsetzungen sind in Höhe von zusammen 425 T€ geplant.

Wirtschaftsplan 2016 Handwerkskammer Hamburg

| Position | Plan 2016 € |
|---|----------------------------|
| Erfolgsplan | |
| 01 Umsatzerlöse | 12.936.800,00 |
| 0110 Lehrgangsgebühren | 5.096.500,00 |
| 0120 Prüfungsgebühren | 995.100,00 |
| 0130 Verwaltungsgebühren | 720.100,00 |
| 0140 Öffentliche Zuschüsse | 3.487.300,00 |
| 0150 Erstattungen | 1.748.500,00 |
| 0160 Sonstige Umsatzerlöse | 889.300,00 |
| 03 Kammerbeiträge | 11.004.400,00 |
| <i>davon Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für die Imagekampagne</i> | <i>154.446,00</i> |
| 04 Sonstige betriebliche Erträge | 6.054.500,00 |
| 0410 Durchlaufende öffentliche Mittel | 2.920.200,00 |
| 0420 Mitarbeiterbeteiligung zur Versorgung | 80.000,00 |
| 0430 Mieteinnahmen | 2.141.900,00 |
| 0440 Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse | 585.200,00 |
| 0450 Sonstige betriebliche Erträge | 327.200,00 |
| Summe betriebliche Erträge | 29.995.700,00 |
| 05 Materialaufwand | 3.213.100,00 |
| 0510 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren | 405.000,00 |
| 0520 Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.808.100,00 |
| 06 Personalaufwand | 14.553.000,00 |
| 0610 Löhne und Gehälter | 10.820.700,00 |
| <i>davon für Imagekampagne</i> | <i>141.000,00</i> |
| 0620 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 3.732.300,00 |
| <i>davon für Altersversorgung</i> | <i>1.581.900,00</i> |
| <i>darin enthaltenes Zinsänderungsergebnis</i> | <i>1.193.000,00</i> |
| 08 Abschreibungen | 1.470.600,00 |
| 10 Sonstige betriebliche Aufwendungen | 9.951.800,00 |
| 1010 Durchlaufende öffentliche Mittel | 2.920.200,00 |
| 1015 Fremdleistungen | 939.300,00 |
| 1020 Raumkosten - Grundstücksaufwendungen | 1.332.000,00 |
| 1025 Zuwendungen und Spenden | 27.200,00 |
| 1030 Versicherungen, Beiträge, Sonstige Abgaben | 482.000,00 |
| <i>davon Beitrag zum DHKT</i> | <i>180.000,00</i> |
| 1035 Reparaturen, Instandhaltungskosten | 1.004.600,00 |
| 1040 Kraftfahrzeugkosten | 46.400,00 |
| 1050 Werbe- und Repräsentationskosten | 1.441.600,00 |
| <i>davon für bundesweite Imagekampagne (ZDH)</i> | <i>150.000,00</i> |
| <i>für regionale Imagekampagne</i> | <i>863.000,00</i> |
| 1060 Reisekosten | 133.400,00 |
| 1070 Vertriebskosten | 7.500,00 |
| 1080 Sonstige Verwaltungskosten | 988.600,00 |

| | | |
|------|---|----------------------|
| 1090 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 629.000,00 |
| | Summe betriebliche Aufwendungen | 29.192.300,00 |
| | Betriebsergebnis | 803.400,00 |
| 15 | Sonstige Zinserträge und ähnliche Erträge | 13.800,00 |
| 18 | Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen | 1.551.700,00 |
| | <i>davon Aufzinsung der Pensionsrückstellung</i> | <i>724.000,00</i> |
| | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -734.500,00 |
| 19 | Außerordentliche Erträge | 0,00 |
| 20 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 |
| | Außerordentliches Ergebnis | 0,00 |
| 22 | Sonstige Steuern | 53.000,00 |
| | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -787.500,00 |
| | <i>davon Aufzinsung der Pensionsrückstellung</i> | <i>-724.000,00</i> |
| | <i>Altersversorgung</i> | <i>-1.581.900,00</i> |
| | <i>darin enthaltenes Zinsänderungsergebnis</i> | <i>-1.193.000,00</i> |