

# Wirtschaftsplan 2022

IHK Offenbach am Main



Offenbach am Main  
Stadt und Kreis

## **Gliederung**

- Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2022
- Wirtschaftssatzung 2022
- Erläuterungen zum Erfolgsplan
- Anlagen
  - Erfolgsplan 2022 mit Aufteilung nach Kontensummen
  - Finanzplan 2022 mit detaillierter Übersicht
  - Investitionsplan 2022
  - Rücklagenspiegel
  - Personalübersicht
  - Risikoprognose

## **Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2022**

Der vorliegende Wirtschaftsplan 2022 berücksichtigt die Entwicklungen im Geschäftsjahr 2021 und die sich daraus ergebenden Annahmen für das Jahr 2022. Diese sind in die Planungen der einzelnen Konten eingeflossen.

### **IHK-Beiträge**

Im Jahr 2022 bleiben die Beitragssätze stabil.

### **Jahresergebnis**

Das Jahr 2022 schließt voraussichtlich mit einem Jahresergebnis in Höhe von -1.785.300 EUR ab, das durch den Ergebnisvortrag und Entnahmen aus den Rücklagen auszugleichen ist.

## **Wirtschaftssatzung**

der IHK Offenbach am Main – Geschäftsjahr 2022

Die Vollversammlung der Industrie- und Handelskammer Offenbach am Main hat am 9. Dezember 2021 gemäß den §§ 3 und 4 des Gesetzes zur vorläufigen Regelung des Rechts der Industrie- und Handelskammern (IHKG) vom 18.12.1956 (BGBl. I S. 920), zuletzt geändert durch Art. 1 des Zweiten Gesetzes zur Änderung des Gesetzes zur vorläufigen Regelung des Rechts der Industrie- und Handelskammern vom 7. August 2021 (BGBl. I S. 3306), und der Beitragsordnung vom 4. Dezember 2007, zuletzt geändert durch Beschluss der Vollversammlung vom 15. März 2018, folgende Wirtschaftssatzung für das Geschäftsjahr 2022 (1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022) beschlossen:

### **I. Wirtschaftsplan**

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt verabschiedet:

|    |   |                  |
|----|---|------------------|
| 1. | im Erfolgsplan mit Erträgen in Höhe von                 | 9.109.900 EUR    |
|    | - davon Erträgen aus Beiträgen und Umlagen in Höhe von  | 7.165.000 EUR    |
|    | - davon Erträgen aus Gebühren in Höhe von               | 892.500 EUR      |
|    | - davon Erträgen aus Entgelten in Höhe von              | 636.400 EUR      |
|    | - davon sonstigen betrieblichen Erträgen                | 416.000 EUR      |
|    | im Erfolgsplan mit Aufwendungen in Höhe von             | - 10.521.800 EUR |
|    | - davon Materialaufwand in Höhe von                     | - 926.400 EUR    |
|    | - davon Personalaufwand in Höhe von                     | - 5.818.600 EUR  |
|    | - davon Abschreibungen in Höhe von                      | - 420.000 EUR    |
|    | - davon sonstiger betrieblicher Aufwand                 | - 3.356.800 EUR  |
|    | mit einem Finanzergebnis in Höhe von                    | - 300.000 EUR    |
|    | mit einem voraussichtlichen Ergebnisvortrag in Höhe von | 723.958 EUR      |
|    | mit einem Saldo der Rücklagenveränderungen in Höhe von  | - 1.061.342 EUR  |
| 2. | im Finanzplan mit                                       |                  |
|    | Investitionseinzahlungen in Höhe von                    | 200.000 EUR      |
|    | Investitionsauszahlungen in Höhe von                    | - 205.000 EUR    |

### **II. Beitrag**

1. Natürliche Personen und Personengesellschaften, die nicht im Handelsregister eingetragen sind, und eingetragene Vereine, wenn nach Art oder Umfang ein in kaufmännischer Weise eingerichteter Geschäftsbetrieb nicht erforderlich ist, sind vom Beitrag freigestellt, soweit ihr Gewerbebeitrag nach dem Gewerbesteuerengesetz oder, soweit für das Bemessungsjahr ein Gewerbesteuermessbetrag 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 bereit, wenn ihr Gewerbeertrag hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb 25.000 € nicht übersteigt.

2. Als Grundbeiträge sind zu erheben von

2.1. Nichtkaufleuten

- a) mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, bis 25.000 €, soweit nicht die Befreiung nach Ziffer II. 1 eingreift 50,00 €
- b) mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, über 25.000 € 70,00 €

2.2. Kaufleuten mit einem Verlust oder mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, bis 37.000 € 220,00 €

2.3. Kaufleuten mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, ab 37.001 € 330,00 €

2.4. allen IHK-Mitgliedern, die nicht nach Ziffer II.1. vom Beitrag befreit sind und ein Kriterium der zwei nachfolgenden Kriterien erfüllen:

- mehr als 500.000.000 € Bilanzsumme
- mehr als 50.000.000 € Umsatz
- auch wenn sie sonst nach Ziffer II. 2.1 – 2.3 zu veranlagten wären - 500,00 €

2.5. Kapitalgesellschaften, die nach Ziffer II. 2.2. – 2.4. zum Grundbeitrag veranlagt werden und deren Tätigkeit sich in der Komplementärfunktion in einer ebenfalls der IHK Offenbach zugehörigen Personenhandelsgesellschaft erschöpft, wird der Grundbeitrag auf Antrag um 25 % ermäßigt.

2.6. Gesellschaften mit Verwaltungssitz im Bezirk der IHK Offenbach, deren sämtliche Anteile von einem im Handelsregister eingetragenen Unternehmen gehalten werden, das seinen Verwaltungssitz im Bezirk der IHK Offenbach hat, wird der Grundbeitrag auf Antrag ebenfalls um 25 % ermäßigt.

3. Als Umlagen sind zu erheben 0,28 % 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.

4. Soweit der Grundbeitrag nach II. 2.4. und die Umlage nach Ziffer II.3. sich zusammen auf weniger als 5.000,00 € belaufen, beträgt der Beitrag 5.000,00 €

5. Die Beitragserhebung für das Jahr 2022 erfolgt ebenfalls wieder mit einer Vorauszahlung in Höhe von 100 %.

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 der IHK bisher keine Daten bekannt sind, erfolgt zunächst eine vorläufige Veranlagung mit dem jeweiligen Grundbeitrag in der untersten Staffel.

### **III. Kredite**

#### 1. Investitionskredite

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

#### 2. Kassenkredite

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

### **IV. Gesamtdeckungsprinzip, Deckungsfähigkeit**

Alle Erträge dienen, soweit nichts anderes bestimmt ist, zur Deckung aller Aufwendungen (Gesamtdeckungsprinzip). Zweckgebundene Mehrerträge sind nur für damit verbundene Mehraufwendungen zu verwenden.

Personalaufwand und alle übrigen Aufwendungen sind insgesamt gegenseitig deckungsfähig.

Investitionsausgaben werden ebenfalls für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die vorstehende Wirtschaftssatzung wird hiermit ausgefertigt und im Mitteilungsblatt „Offenbacher Wirtschaft“ Heft Januar/Februar 2022 sowie im Internet veröffentlicht.

Offenbach am Main, 9. Dezember 2021

Kirsten Schoder-Steinmüller  
Präsidentin

Markus Weinbrenner  
Hauptgeschäftsführer

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022

### **1. Erträge aus Beiträgen**

Die der IHK bekannten Gewerbeerträge aus Vorjahren sind Grundlage für die Gegenwartsveranlagungen der Beiträge. Gleichzeitig wird aber auch die aktuelle wirtschaftliche Entwicklung für die Planung mit einbezogen.

Die Beitragsbescheide werden durch die endgültig gemeldeten Gewerbeerträge im Rahmen einer endgültigen Abrechnung entsprechend nach oben oder unten korrigiert. Im Wirtschaftsjahr 2022 sind endgültige Abrechnungen vor allem für die Jahre 2019 und 2020 zu erwarten. Die Vorauszahlung wird mit 100 % erhoben.

### **2. Erträge aus Gebühren**

Bei den Erträgen aus Gebühren wird ein leichter Zuwachs erwartet, der insbesondere mit – noch – wachsenden Teilnehmerzahlen in der Aus- und Weiterbildung begründet werden kann.

### **3. Erträge aus Entgelten**

Bei den Entgelten – insbesondere für Seminare und Lehrgänge der Weiterbildung – wird ebenfalls ein leichter Anstieg geplant, da Weiterbildungsmaßnahmen, die wegen der Pandemie verschoben wurden, jetzt nachgeholt werden. Hinzukommt, dass digitale Angebote der Weiterbildung verstärkt angeboten und genutzt werden.

### **4. + 5. Keine Erläuterung**

### **6. Sonstige betriebliche Erträge**

Bei der Zunahme der sonstigen betrieblichen Erträge wirkt sich die Bildungsmesse 2022 aus, die hybrid angeboten wird, so dass Einnahmen von teilnehmenden Ausbildungsunternehmen erwartet werden. Hinzu kommen hier die Einnahmen aus der Förderung des European Enterprise Network EEN.

### **7. Material- und Sachaufwand**

Beim Materialaufwand sind die Aufwendungen entsprechend den Anforderungen und den aktuellen Entwicklungen vorsichtig geplant und angepasst worden.

### **8. Personalaufwand**

Bei den Personalaufwendungen wurde eine Tarifsteigerung von 3 % Prozent zugrunde gelegt. Gleichzeitig wurden und werden weiterhin Einsparungen durch die Nichtbesetzung offener Stellen erzielt. Bei den Zuführungen zu den Personalrückstellungen wurde das jährlich neu einzuholende Gutachten berücksichtigt. Die sonstigen Personalaufwendungen (wie z.B. Fortbildung des Personals, Beihilfen) sind unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen erfasst.

## **9. Abschreibungen**

Die für die Abschreibung erforderliche Summe wurde aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt.

## **10. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Unter dieser Gruppe der Aufwendungen werden nun die sonstigen Personalkosten, die Kosten für notwendige Beratungsleistungen, laufende Betriebskosten und Instandhaltungen sowie Marketing erfasst.

Die Summe der sonstigen Personalkosten beinhaltet im Wesentlichen Aufwendungen für Rückdeckungsversicherungen, die Abgabe nach dem Schwerbehindertengesetz, die Weiterbildungsmaßnahmen des eigenen Personals sowie Aufwendungen für Arbeitssicherheit und den Betriebsarzt.

Außerdem sind in diesem Bereich die Aufwendungen für Energie, Versicherungen, Mitgliedsbeiträge für Auslandshandelskammern, der IHK-Innovationsberatung Hessen, das Beratungs- und Informationszentrums für elektronischen Geschäftsverkehr, dem Hessischen Industrie- und Handelskammertag (HIHK), für das Wirtschaftsarchiv Hessens und die Umlage an den DIHK sowie der Finanzierungsanteil für IHK Digital, der durch die DIHK-Vollversammlung beschlossen wird, enthalten.

## **11. keine Erläuterung**

## **12. + 13. Erträge aus Wertpapieren und Zinsen**

Hier mussten gegenüber dem Vorjahr deutlich höhere Verwahrkosten für Guthaben auf Girokonten vorgesehen werden.

## **14. keine Erläuterung**

## **15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Für die Abzinsungen nach § 253 Abs. 2 S.1 HGB erfolgt die Darstellung der Aufwendungen nach dem Bruttoprinzip.

## **16. Außerordentliche Erträge – keine Erläuterung**

## **17. Außerordentliche Aufwendungen – keine Erläuterungen**

## **18. + 19. Sonstige Steuern**

Hierunter fallen z.B. die zu zahlende Grundsteuer und die Kfz-Steuer.

## **20. – 23. Ergebnisvorträge sowie Entnahmen und Einstellungen zu den Rücklagen**

Das Jahr 2022 schließt voraussichtlich mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Hierzu trägt der Vortrag des für 2021 erwarteten positiven Ergebnisses von 723.959 EUR bei. Die Ausgleichsrücklage hat am 31.12.2022 einen voraussichtlichen Bestand von 1.808.865,76 EUR und deckt damit 17 % des planmäßigen Aufwands ab. Das Gebot der Schätzgenauigkeit gilt für die Ansätze im Wirtschaftsplan, insbesondere der Rücklagen. Die Höhe der Ausgleichsrücklage wird durch eine Risikoprognose unter Nutzung des DIHK-Risiko-Tools unterlegt. Das so ermittelte Risiko entspricht dem erwarteten Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2022. Andere Rücklagen wurden zweckbestimmt gebildet und sind im Anhang einzeln dargestellt.

**Instandhaltungsrücklage:**

Ein aktualisiertes Gutachten über das IHK-Gebäude offenbart die Notwendigkeit erheblicher Instandhaltungsmaßnahmen, die teilweise auch die Sicherheit des Gebäudes betreffen. Die vorzunehmenden Maßnahmen wurden in einem Zeitplan für deren Umsetzung priorisiert. Die im Rücklagenspiegel dargestellten Veränderungen der Instandhaltungsrücklage entsprechen diesem Plan.

**IT-Rücklagen:**

Die bisher für einzelne Vorhaben getrennt gebildeten IT-Rücklagen sind wegen der notwendigen Umsetzung des Online-Zugangs-Gesetzes (OZG) sowie der aktualisierten Planungen der IHK-Digital-GmbH zur Digitalisierung zahlreicher Prozesse in der IHK-Organisation überholt. Deshalb und auf Empfehlung der Rechnungsprüfungsstelle (RPS) werden diese Rücklagen vollständig einer neu gebildeten Digitalisierungsrücklage zugeführt. Die aus dieser Rücklage zu finanzierenden Projekte sind in einem Maßnahmenplan differenziert ausgewiesen und erläutert.

**Wirtschaftsförderungs- und Projektrücklagen:**

Die Projekte, für die diese Rücklagen gebildet wurden, sind abgeschlossen (Jubiläum) oder werden aus dem laufenden Haushalt weiter finanziert. Diese Rücklagen wurden deshalb aufgelöst und am 31.12.2021 noch vorhandene Bestände dem Haushalt zugeführt.

**Erfolgsplan für das Jahr 2022**

|   | Kontengr.    | Plan 2022        | Plan 2021        | Ist 2020        |
|---|--------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>1. Erträge aus IHK-Beiträgen</b>   | <b>50</b>    | <b>7.165,0</b>   | <b>7.977,5</b>   | <b>8.479,8</b>  |
| davon - Erträge IHK-Beiträge Vorjahre   | 500          | 455,0            | 1.017,5          | 986,4           |
| - Grundbeiträge Vorjahre  | 50000        | 155,0            | 187,5            | 165,9           |
| - Umlagen Vorjahre  | 50010        | 300,0            | 830,0            | 820,6           |
| - Erträge IHK-Beiträge lfd. Jahr  | 501          | 6.710,0          | 6.960,0          | 7.493,4         |
| - Grundbeiträge lfd. Jahr   | 50100        | 2.770,0          | 2.710,0          | 2.881,9         |
| - Umlagen lfd. Jahr   | 50110        | 3.940,0          | 4.250,0          | 4.611,5         |
| <b>2. Erträge aus Gebühren</b>  | <b>51</b>    | <b>892,5</b>     | <b>806,1</b>     | <b>815,2</b>    |
| davon - Erträge aus Gebühren Berufsbildung  | 510          | 658,7            | 588,3            | 557,2           |
| - Erträge aus Gebühren Weiterbildung  | 512          | 51,5             | 47,0             | 53,6            |
| - Erträge aus sonstigen Gebühren  | 513          | 182,3            | 170,8            | 204,4           |
| <b>3. Erträge aus Entgelten</b>   | <b>52</b>    | <b>636,4</b>     | <b>548,7</b>     | <b>617,7</b>    |
| <b>4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen</b>  | <b>530</b>   | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>      |
| <b>5. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>   | <b>532</b>   | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>      |
| <b>6. Sonstige betriebliche Erträge</b>   | <b>54</b>    | <b>416,0</b>     | <b>363,9</b>     | <b>429,5</b>    |
| - davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen   | 541          | 42,1             | 10,3             | 39,5            |
| - davon: Erträge aus Erstattungen   | 542          | 11,0             | 11,0             | 55,6            |
| - davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne   | 59001        | 0,0              | 0,0              | 0,0             |
| <b>Betriebserträge</b>  |              | <b>9.109,9</b>   | <b>9.696,2</b>   | <b>10.342,2</b> |
| <b>7. Materialaufwand</b>   | <b>60-61</b> | <b>-926,4</b>    | <b>-851,4</b>    | <b>-856,8</b>   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren   | 60           | -170,5           | -172,6           | -174,2          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 61           | -755,9           | -678,8           | -682,6          |
| <b>8. Personalaufwand</b>   | <b>62,64</b> | <b>-5.818,6</b>  | <b>-5.590,0</b>  | <b>-5.548,7</b> |
| a) Gehälter   | 62           | -4.321,2         | -4.154,6         | -4.160,2        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung  | 64           | -1.497,4         | -1.435,4         | -1.388,5        |
| <b>9. Abschreibungen</b>  | <b>65</b>    | <b>-420,0</b>    | <b>-511,0</b>    | <b>-402,5</b>   |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 650-656      | -420,0           | -511,0           | -402,5          |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten (Haus der Wirtschaft) | 657+658      | 0,0              | 0,0              | 0,0             |
| <b>10. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>66-69</b> | <b>-3.356,8</b>  | <b>-3.223,5</b>  | <b>-2.916,0</b> |
| - davon: Zuführungen an gesonderte Wirtschaftspläne   | 79000        | 0,0              | 0,0              | 0,0             |
| <b>Betriebsaufwand</b>  |              | <b>-10.521,8</b> | <b>-10.175,8</b> | <b>-9.724,0</b> |
| <b>Betriebsergebnis</b>   |              | <b>-1.411,9</b>  | <b>-479,6</b>    | <b>618,2</b>    |
| <b>11. Erträge aus Beteiligungen</b>  | <b>55</b>    | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>      |
| <b>12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>  | <b>56</b>    | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>11,6</b>     |
| <b>13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>   | <b>57</b>    | <b>-50,0</b>     | <b>-25,0</b>     | <b>-3,1</b>     |
| - davon: Erträge aus Abzinsung  | 579          | 0,0              | 0,0              | 0,0             |
| - davon: Verwahrkosten  | 579          | -50,0            | -25,0            | -7,5            |
| <b>14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   | <b>74</b>    | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>      |
| <b>15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>   | <b>75</b>    | <b>-250,0</b>    | <b>-250,0</b>    | <b>-207,3</b>   |
| - davon: Aufwendungen aus Aufzinsung  | 759          | -250,0           | -250,0           | -205,4          |
| <b>Finanzergebnis</b>   |              | <b>-300,0</b>    | <b>-275,0</b>    | <b>-198,8</b>   |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   |              | <b>-1.711,9</b>  | <b>-754,6</b>    | <b>419,4</b>    |
| <b>16. Außerordentliche Erträge</b>   | <b>58</b>    | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>      |
| <b>17. Außerordentliche Aufwendungen</b>  | <b>76</b>    | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>      |
| <b>18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>   | <b>77</b>    | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>      |
| <b>19. Sonstige Steuern</b>   | <b>70</b>    | <b>-73,4</b>     | <b>-81,0</b>     | <b>-81,6</b>    |

**Erfolgsplan für das Jahr 2022**

|   | Kontengr. | Plan 2022       | Plan 2021      | Ist 2020       |
|---|-----------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>20. Jahresergebnis (+ Jahresüberschuss / - Jahresfehlbetrag)</b> |           | <b>-1.785,3</b> | <b>-835,6</b>  | <b>337,8</b>   |
| <b>21 Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr</b>                           |           | <b>724,0</b>    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     |
| <b>22. Entnahmen aus Rücklagen</b>                                  |           | <b>2.558,0</b>  | <b>1.578,0</b> | <b>1.362,0</b> |
| a) aus der Ausgleichsrücklage                                       | 80410     | 556,0           | 130,6          | 0,0            |
| b) aus anderen Rücklagen  | 80412     | 2.002,0         | 1.447,5        | 1.362,0        |
| <b>23. Einstellungen in Rücklagen</b>                               |           | <b>-1.496,7</b> | <b>-742,5</b>  | <b>-685,7</b>  |
| a) in die Ausgleichsrücklage  | 80400     | 0,0             | 0,0            | 0,0            |
| b) in andere Rücklagen  | 80402     | -1.496,7        | -742,5         | -685,7         |
| <b>24. Bilanzergebnis (+ Bilanzüberschuss / - Bilanzfehlbetrag)</b> |           | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>     | <b>1.014,2</b> |

IHK Offenbach

Beträge in €

Finanzplan für das Jahr 2022

|     |   | Plan 2022          | Plan 2021         |
|-----|---|--------------------|-------------------|
| 1.  | Jahresergebnis vor außerordentlichen Posten   | -1.785.300,00      | -835.564,53       |
| 2.  | +/- AFA und Sonderposten  | 420.000,00         | 511.000,00        |
| a)  | +/- <u>Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf</u>  | <u>420.000,00</u>  | <u>511.000,00</u> |
| b)  | - <u>Erträge aus der Auflösung der Sonderposten</u>   | <u>0,00</u>        | <u>0,00</u>       |
| 3.  | +/- Veränderungen Rückstellungen / RAP  | 0,00               | 0,00              |
| a)  | +/- <u>Rückstellungen</u>   | <u>0,00</u>        | <u>0,00</u>       |
| b)  | +/- <u>RAP</u>  | <u>0,00</u>        | <u>0,00</u>       |
| 4.  | +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-) [bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio]   | 0,00               | 0,00              |
| 5.  | +/- Abgänge von Gegenständen des Anlagevermögens  | 0,00               | 0,00              |
| 6.  | +/- Veränderungen aus der Abnahme und Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind. | 0,00               | 0,00              |
| 7.  | +/- Veränderungen aus der Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.       | 0,00               | 0,00              |
| 8.  | +/- Außerordentliche Posten   | 0,00               | 0,00              |
| 9.  | = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit   | -1.365.300,00      | -324.564,53       |
| 10. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens  | 0,00               | 0,00              |
| 11. | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen  | -205.000,00        | -53.000,00        |
| a)  | - <u>Grundstücke und Gebäude</u>  | <u>-175.000,00</u> | <u>-33.000,00</u> |
| b)  | - <u>Technische Anlagen</u>   | <u>0,00</u>        | <u>0,00</u>       |
| c)  | - <u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>   | <u>-30.000,00</u>  | <u>-20.000,00</u> |
| 12. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens  | 0,00               | 0,00              |
| 13. | - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens  | 0,00               | -21.150,00        |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens  | 200.000,00         | 0,00              |
| 15. | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | 0,00               | -400.000,00       |
| 16. | = Cashflow aus Investitionstätigkeit  | -5.000,00          | -474.150,00       |
| 17. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten  | 0,00               | 0,00              |
| a)  | + <u>Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten</u>   | <u>0,00</u>        | <u>0,00</u>       |
| b)  | - <u>Einzahlungen aus Investitionszuschüssen</u>  | <u>0,00</u>        | <u>0,00</u>       |
| 18. | - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten   | 0,00               | 0,00              |
| 19. | = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit   | 0,00               | 0,00              |
| 20. | = Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)  | -1.370.300,00      | -798.714,53       |



## Investitionsplan für das Jahr 2022

| Bezeichnung  | Einzel-Maßnahmen          | Pauschal | Vorjahr           |                    | Gesamt            |
|--|---------------------------|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|  |                           |          | Einzel            | Gesamt             |                   |
| Entgeltlich erworbene<br>Konzessionen, gewerbliche<br>Schutzrechte und ähnliche Rechte<br>und Werte, sowie Lizenzen an<br>solchen Rechten und Werten | 0,00                      |          | 0,00              | 0,00               | -21,150,00        |
| Grundstücke, grundstücksgleiche<br>Rechte und Bauten, einschließlich<br>Bauten auf fremden Grundstücken  | -175.000,00               |          | -33.000,00        | -175.000,00        | -33,000,00        |
| Erforderliche brandschutztechnische Ertüchtigung der Ablufta<br>Erforderliche brandschutztechnische Ertüchtigung der Sprinkli                        | -125.000,00<br>-50.000,00 |          |                   |                    |                   |
| <b>Andere Anlagen, Betriebs- und<br/>Geschäftsausstattung</b>  | -30.000,00                |          | -20.000,00        | -30.000,00         | -20,000,00        |
| EDV-Hardware   | -20.000,00                |          |                   |                    |                   |
| Büromöbel  | -10.000,00                |          |                   |                    |                   |
| <b>Sachanlagen</b>   | <b>-205.000,00</b>        |          | <b>-53.000,00</b> | <b>-205.000,00</b> | <b>-53.000,00</b> |
| <b>Anlagevermögen</b>  | <b>-205.000,00</b>        |          | <b>-53.000,00</b> | <b>-205.000,00</b> | <b>-74.150,00</b> |
|  | <b>-205.000,00</b>        |          | <b>-53.000,00</b> | <b>-205.000,00</b> | <b>-74.150,00</b> |

| Rücklagenpiegel / Wirtschaftsplanung 2022 / Stand 09.11.2021 |  |  |                                    |                                    |   |   |                       |   |
|--|--|--|------------------------------------|------------------------------------|---|---|-----------------------|---|
| Lfd. Nr.   | Art der Rücklage   | Bestand zum<br>31.12.2020<br>lt. Jahresabschluss | Geplanter<br>Mittelabfluss in 2021 | Geplanter<br>Mittelzufluss in 2021 | Vorraussichtlicher<br>Bestand zum<br>31.12.2021 | Mittelabfluss in 2022                               | Mittelzufluss in 2022 | Vorraussichtlicher<br>Bestand zum<br>31.12.2022 |
| 1  | Ausgleichsrücklage   | 2.364.892,72 €                                   | 0,00 €                             | 0,00 €                             | 2.364.892,72 €                                  | -556.026,96 €                                       | 0,00 €                | 1.808.865,76 €                                  |
| 2  | Finanzierungsrücklage  | 2.246.402,50 €                                   | -220.000,00 €                      | 0,00 €                             | 2.026.402,50 €                                  | -220.000,00 €                                       | 0,00 €                | 1.806.402,50 €                                  |
| 3  | Instandhaltungsrücklage  | 1.261.660,36 €                                   | -126.867,00 €                      | 526.409,00 €                       | 1.661.202,36 €                                  | -285.315,00 €                                       | 0,00 €                | 1.375.887,36 €                                  |
| 4  | Zinsausgleichsrücklage (jährl. Auflösung u. Neu<br>berechnete Zuführung) | 685.650,00 €                                     | -685.650,00 €                      | 685.650,00 €                       | 685.650,00 €                                    | -685.650,00 €                                       | 685.650,00 €          | 685.650,00 €                                    |
| 5  | Digitalisierungsrücklage   |  |                                    |                                    |   |   |                       |   |
|  | Netzinfrastruktur (Telefonie, WLAN, VPN)                                 | 20.000,00 €                                      | -15.000,00 €                       | 0,00 €                             | 5.000,00 €                                      | -5.000,00 €   | 0,00 €                | 811.017,16 €                                    |
|  | Cloud Strategie  | 80.000,00 €                                      | -20.000,00 €                       | 0,00 €                             | 60.000,00 €                                     | -60.000,00 €  | 0,00 €                | 0,00 €  |
|  | GFI Projekte EVA Analytics   | 10.000,00 €                                      | 0,00 €                             | 0,00 €                             | 10.000,00 €                                     | -10.000,00 €  | 0,00 €                | 0,00 €  |
|  | Dokumentmanagement DMS/ECM + E-MailArchiv                                | 65.000,00 €                                      | -40.000,00 €                       | 0,00 €                             | 25.000,00 €                                     | -25.000,00 €  | 0,00 €                | 0,00 €  |
|  | Mitarbeiterportal / Office 365   | 38.000,00 €                                      | -20.000,00 €                       | 0,00 €                             | 18.000,00 €                                     | -18.000,00 €  | 0,00 €                | 0,00 €  |
|  | Identity u. Access Management  | 0,00 €   | 0,00 €                             | 0,00 €                             | 0,00 €  | 0,00 €  | 0,00 €                | 0,00 €  |
|  | IHK-Digital übergreifende Maßnahmen                                      | 70.000,00 €                                      | -176.000,00 €                      | 106.000,00 €                       | 0,00 €  | 0,00 €  | 0,00 €                | 0,00 €  |
|  | IHK-Digital IHK Offenbach spezifische Maßnahmen                          | 795.017,16 €                                     | -106.000,00 €                      | 0,00 €                             | 689.017,16 €                                    | -689.017,16 €                                       | 0,00 €                | 0,00 €  |
|  | IHK-Website Schnittstellen/Microsites                                    | 29.000,00 €                                      | -25.000,00 €                       | 0,00 €                             | 4.000,00 €                                      | -4.000,00 €   | 0,00 €                | 0,00 €  |
|  | <b>Summe IT-Rücklagen</b>  | <b>1.107.017,16 €</b>                            | <b>-402.000,00 €</b>               | <b>106.000,00 €</b>                | <b>811.017,16 €</b>                             | <b>-811.017,16 €</b>                                | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>                                   |
| 6  | Wirtschaftsförderungsrücklagen   |  |                                    |                                    |   |   |                       |   |
|  | Kammerinitiative Perform   | 5.000,00 €                                       | -5.000,00 €                        | 0,00 €                             | 0,00 €  | Rücklage zweckentsprechend aufgebraucht / aufgelöst |                       |   |
|  | Umsetzungen aus dem Masterplan   | 16.918,85 €                                      | -16.918,85 €                       | 0,00 €                             | 0,00 €  | Rücklage zweckentsprechend aufgebraucht / aufgelöst |                       |   |
|  | Wirtschaftsförderungskonzept Kreis Offenbach                             | 7.704,53 €                                       | -7.704,53 €                        | 0,00 €                             | 0,00 €  | Rücklage zweckentsprechend aufgebraucht / aufgelöst |                       |   |
|  | IHK-Jubiläum 2021  | 70.000,00 €                                      | -70.000,00 €                       | 0,00 €                             | 0,00 €  | Rücklage zweckentsprechend aufgebraucht / aufgelöst |                       |   |
| 7  | Projektrücklagen   |  |                                    |                                    |   |   |                       |   |
|  | Innovation Design Campus   | 1.200,00 €                                       | -1.200,00 €                        | 0,00 €                             | 0,00 €  | Rücklage zweckentsprechend aufgebraucht / aufgelöst |                       |   |
|  | Rücklage Flüchtlingsprojekt (Personal- und Sachkosten)                   | 124.898,97 €                                     | -124.898,97 €                      | 0,00 €                             | 0,00 €  | Projekt abgeschlossen / Rücklage aufgelöst          |                       |   |
|  | <b>Summen</b>  | <b>7.891.345,09 €</b>                            | <b>-1.660.239,35 €</b>             | <b>1.318.059,00 €</b>              | <b>7.549.164,74 €</b>                           | <b>-2.558.009,12 €</b>                              | <b>1.496.667,16 €</b> | <b>6.487.822,78 €</b>                           |

| Personalübersicht 2021 / 2022             |                                    |              |                                       |                                    |              |                                       |
|---|------------------------------------|--------------|---------------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------------------------------|
| Personalstand                             | voraussichtlicher Stand 31.12.2021 |              |                                       | voraussichtlicher Stand 31.12.2022 |              |                                       |
|   | Köpfe                              | Kapazität    | Gehälter in T€                        | Köpfe                              | Kapazität    | Gehälter in T€                        |
| Kernpersonal                              |                                    |              | Kto. 62000,<br>62090, 62091,<br>62400 |                                    |              | Kto. 62000,<br>62090, 62091,<br>62400 |
| Führungskräfte, darin enthalten HGF       | 6                                  | 6,15         | 725(HGF 186)                          | 6                                  | 6,15         | 743 (HGF 191)                         |
| wissenschaftliche Mitarbeiter, Referenten | 21                                 | 20,43        | 1.243                                 | 20                                 | 20,1         | 1.280                                 |
| Sachbearbeiter, Assistenten u.a.          | 51                                 | 43,26        | 2.029                                 | 50                                 | 38,69        | 2.090                                 |
| <b>Summe</b>                              | <b>78</b>                          | <b>69,84</b> | <b>3.997</b>                          | <b>76</b>                          | <b>64,94</b> | <b>4.113</b>                          |
| <b>davon:</b>                             |                                    |              |                                       |                                    |              |                                       |
| in Teilzeit                               | 29                                 | 20,22        |                                       | 27                                 | 18,69        |                                       |
| befristet                                 | 4                                  | 3,3          |                                       | 3                                  | 2,8          |                                       |
| dazu kommen:                              |                                    |              |                                       |                                    |              |                                       |
| Werkstudent                               | 2                                  | 0,5          |                                       | 1                                  | 0,5          |                                       |
| Mitarbeiter in Elternzeit                 | 3                                  | 3            |                                       | 4                                  | 4            |                                       |
| Azubis                                    | 6                                  | 6            |                                       | 6                                  | 6            |                                       |
| geringfügig Beschäftigte                  | 0                                  |              |                                       | 0                                  |              |                                       |
| Versorgungsempfänger                      | 7                                  |              |                                       | 7                                  |              |                                       |

IHK-RISIKOKATALOG 2022 Offenbach



|   | Verantwortlich   | Risiko entfällt  | Risiko bearbeiten | Risiko Status |
|---|--|------------------|-------------------|---------------|
| <b>A Umlagen und Beiträge</b>                   |  |                  |                   |               |
| A.1   | Konjunktur   | Dr. M. Gegenwart |                   |               |
| A.2   | Ausfall großer Beitragszahler  |                  |                   |               |
| A.3   | Endgültige Beitragsbescheide   | Dr. M. Gegenwart |                   |               |
| A.4   | Zu hohe laufende Veranlagungen   |                  |                   |               |
| A.5   | Wegen Unzustellbarkeit stornierte Bescheide                              |                  |                   |               |
| A.6   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>B Gebühren</b>                               |  |                  |                   |               |
| B.1   | Planung Gebühren   | F. Rixecker      |                   |               |
| B.2   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>C Entgelte</b>                               |  |                  |                   |               |
| C.1   | Rückgang Erlöse aus Veranstaltungen, Lehrgängen, Seminaren               | F. Rixecker      |                   |               |
| C.2   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>D Erträge aus Vermietung und Verpachtung</b> |  |                  |                   |               |
| D.1   | Erträge aus Vermietung und Verpachtung                                   | M. Behrens       |                   |               |
| D.2   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>E Steuern</b>                                |  |                  |                   |               |
| E.1   | Mögliche Risiken im Bereich Steuern                                      |                  |                   |               |
| E.2   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>F Altersversorgung</b>                       |  |                  |                   |               |
| F.1   | Rückgriff bei Auslagerung  |                  |                   |               |
| F.2   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>G Anlagen - Rendite</b>                      |  |                  |                   |               |
| G.1   | Renditerisiko  |                  |                   |               |
| G.2   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>H Beteiligungen und Mitgliedschaften</b>     |  |                  |                   |               |
| H.1   | Beteiligungen und Mitgliedschaften                                       |                  |                   |               |
| H.2   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>I IT</b>                                     |  |                  |                   |               |
| I.1   | Technische Risiken   | M. Lippold       |                   |               |
| I.2   | Datenschutz und Rechtsrisiken  | M. Lippold       |                   |               |
| I.3   | Drittdienstleister/Soft Facts  | M. Lippold       |                   |               |
| <b>K Haftungs- und Rechtsfragen</b>             |  |                  |                   |               |
| K.1   | Zuwendungen - Rückforderungen  |                  |                   |               |
| K.2   | Beschaffungsvorgänge - Fehlerhafte Vergabe                               |                  |                   |               |
| K.3   | Geheimhaltungsverstoß bei Prüfungen                                      |                  |                   |               |
| K.4   | IHK Wahl - Wiederholung  |                  |                   |               |
| K.5   | Nicht durch Versicherung abgedeckte Haftungsschäden aus Dienstleistungen |                  |                   |               |
| K.6   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>L Sachanlagen</b>                            |  |                  |                   |               |
| L.1   | Sachanlagen  |                  |                   |               |
| L.2   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>M Vertrags- und Leistungsrisiken</b>         |  |                  |                   |               |
| M.1   | Kauf-, Leasing-, Wartungsverträge  |                  |                   |               |
| M.2   | Sonstige   |                  |                   |               |
| <b>N Sonstiges II</b>                           |  |                  |                   |               |
| N.1   | Sonstige II  |                  |                   |               |
| N.2   | Sonstige II  |                  |                   |               |

- Risiko nicht gespeichert.
- Risiko vollständig bearbeitet.
- Risiko unvollständig.
- Risiko abgewählt.

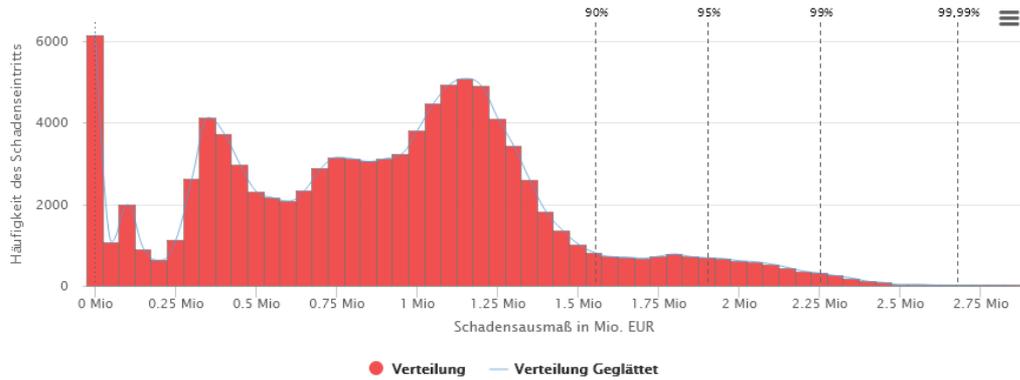
## IHK-Risikoausmaß 2022 Offenbach



|   | Minimum            | Wahrscheinlich     | Maximum            | Wahrscheinlichkeit   |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>A Umlagen und Beiträge</b>   | <b>750.000 €</b>   | <b>1.125.000 €</b> | <b>1.500.000 €</b> |                      |
| A.1 Konjunktur  | 500.000 €          | 750.000 €          | 1.000.000 €        | hoch > 50 % - 75 %   |
| A.3 Endgültige Beitragsbescheide  | 250.000 €          | 375.000 €          | 500.000 €          | hoch > 50 % - 75 %   |
| <b>B Gebühren</b>   | <b>31.000 €</b>    | <b>93.000 €</b>    | <b>156.000 €</b>   |                      |
| B.1 Planung Gebühren  | 31.000 €           | 93.000 €           | 156.000 €          | gering > 10 % - 25 % |
| <b>C Entgelte</b>   | <b>94.000 €</b>    | <b>176.000 €</b>   | <b>259.000 €</b>   |                      |
| C.1 Rückgang Erlöse aus Veranstaltungen, Lehrgängen, Seminaren                | 94.000 €           | 176.000 €          | 259.000 €          | gering > 10 % - 25 % |
| <b>D Erträge aus Vermietung und Verpachtung</b>                               | <b>23.000 €</b>    | <b>35.000 €</b>    | <b>46.000 €</b>    |                      |
| D.1 Erträge aus Vermietung und Verpachtung                                    | 23.000 €           | 35.000 €           | 46.000 €           | sehr gering < 10 %   |
| <b>E Steuern</b>  |                    |                    |                    |                      |
| <b>F Altersversorgung</b>   |                    |                    |                    |                      |
| <b>G Anlagen - Rendite</b>  |                    |                    |                    |                      |
| <b>H Beteiligungen und Mitgliedschaften</b>                                   |                    |                    |                    |                      |
| <b>I IT</b>   | <b>475.800 €</b>   | <b>999.700 €</b>   | <b>1.523.600 €</b> |                      |
| I.1 Technische Risiken  | 47.800 €           | 82.700 €           | 117.600 €          | sehr gering < 10 %   |
| I.2 Datenschutz und Rechtsrisiken   | 350.000 €          | 800.000 €          | 1.250.000 €        | gering > 10 % - 25 % |
| I.3 Drittdienstleister/Soft Facts   | 78.000 €           | 117.000 €          | 156.000 €          | gering > 10 % - 25 % |
| <b>K Haftungs- und Rechtsfragen</b>   |                    |                    |                    |                      |
| <b>L Sachanlagen</b>  |                    |                    |                    |                      |
| <b>M Vertrags- und Leistungsrisiken</b>                                       |                    |                    |                    |                      |
| <b>N Sonstiges II</b>   |                    |                    |                    |                      |
| <b>Schadenssumme (Addition Summen)</b>  | <b>1.373.800 €</b> | <b>2.428.700 €</b> | <b>3.484.600 €</b> |                      |
| <b>Schadenssumme (Addition Erwartungswerte: Schaden x Wahrscheinlichkeit)</b> | <b>569.065 €</b>   | <b>916.560 €</b>   | <b>1.264.355 €</b> |                      |



### Risiko-Simulation 2022 Offenbach



Highcharts.com

|                         | Minimum     | Wahrscheinlich | Maximum     |
|-------------------------|-------------|----------------|-------------|
| Schadenssumme           | 1.373.800 € | 2.428.700 €    | 3.484.600 € |
| Schadenssumme gewichtet | 569.065 €   | 916.560 €      | 1.264.355 € |

| Konfidenzintervalle | 90%         | 95%         | 99%         | 99,99%      |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Schadenssumme       | 1.554.717 € | 1.904.226 € | 2.254.211 € | 2.680.757 € |
| Auswahl             |             |             |             |             |

Gewählt 1.904.226 €

Freigabe bestätigen:

Nach erfolgreicher Freigabe können die Daten an die RPS übermittelt werden.

00.01.1900

Unterschriften:

\_\_\_\_\_  
Datum Verantwortlicher Ersteller

\_\_\_\_\_  
Datum Beauftragter für die Wirtschaftsführung /  
Hauptgeschäftsführer