

**WIRTSCHAFTSPLAN DER  
HANDWERKSKAMMER HAMBURG  
FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2019**

# Wirtschaftsplan der Handwerkskammer Hamburg

Der aufgestellte Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 stellt sich leicht verbessert dar, als es die letzte Mittelfristigen Finanzplanung prognostiziert hatte.

Das operative Betriebsergebnis (ohne die Berücksichtigung von Zinserträgen und -aufwendungen, außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie Steuern) ist für das Wirtschaftsjahr 2019 positiv in Höhe von +1.995 T€ geplant.

Das Jahresergebnis nach Zinsen beträgt -473 T€ und enthält u.a. einen Zinsaufwand in Höhe von -1.685 T€ für Pensionsrückstellungen. Wesentlichen Einfluss auf das Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2019 haben damit weiterhin wie in den Vorjahren die Aufwendungen für die Altersversorgung.

Die bilanziell vorzunehmenden und in der Gewinn- und Verlustrechnung wirksamen Rückstellungen für die Altersversorgung haben jedoch keine Auswirkung auf die Liquidität der Handwerkskammer, die sich nach wie vor solide positiv darstellt.

Insgesamt ist die Planung für das Wirtschaftsjahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr von keinen weiteren besonderen Faktoren beeinflusst. Die Erträge und Aufwendungen sind für 2019 mit ähnlichen Ansätzen wie in 2018 geplant, da eine gleichbleibende, konstante Geschäftslage erwartet wird.

	Plan 2019
<b><u>Jahresüberschuß/ -fehlbetrag</u></b>	<b>-472.733</b>
<b><u>Betriebsergebnis</u></b>	<b>1.995.994</b>
Betriebsergebnis ohne Umlagen	1.995.994
<b><u>Summe betriebliche Erträge</u></b>	<b>30.998.542</b>
<b><u>Summe Umsatzerlöse</u></b>	<b>12.411.318</b>
Lehrgangsgebühren	5.404.841
Prüfungsgebühren	999.741
Verwaltungsgebühren	714.158
Öffentliche Zuschüsse	2.758.715
Erstattungen	1.703.261
Sonstige Umsatzerlöse	830.603
<b><u>Kammerbeiträge</u></b>	<b>13.129.000</b>
<b><u>Summe sonstige betriebliche Erträge</u></b>	<b>5.458.224</b>
Durchlaufende öffentliche Mittel	3.045.000
Mitarbeiterbeteiligung zur Versorgung	27.096
Mieterträge	1.492.517
Auflösung Sopo für Investitionszuschüsse	422.731
Sonstige betriebliche Erträge	470.880
<b><u>Summe betriebliche Aufwendungen</u></b>	<b>-29.002.547</b>
<b><u>Summe Materialaufwendungen</u></b>	<b>-3.098.997</b>
Aufwendungen für RHB	-288.927
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.810.069
<b><u>Summe Personalaufwendungen</u></b>	<b>-14.353.272</b>
<b><u>Summe Abschreibungen</u></b>	<b>-1.492.948</b>
<b><u>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>	<b>-10.057.331</b>
Durchlaufende öffentliche Mittel	-3.045.000
Fremdleistungen	-785.208
Raumkosten u. Grundstücksaufwendungen	-1.106.377
Zuwendungen, Spenden	-26.538
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	-460.944
Reparaturen, Instandh., Wartg.	-1.254.594
Kraftfahrzeugkosten	-33.892
Werbe- u. Repräsentationskosten	-1.436.935
Reisekosten	-77.339
Vertriebskosten	-5.000
Sonstige Verwaltungskosten	-1.235.121
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-590.383
<b><u>Summe innerbetrieblicher Leistungsaustausch</u></b>	<b>0</b>
<b><u>Summe Umlagen</u></b>	<b>-0</b>
<b><u>Finanz-/Zinsergebnis</u></b>	<b>-2.434.675</b>
Sonstige Zinserträge u. ähnliche Erträge	1.000
Zinsaufwendungen u. ähnliche Aufwendungen	-2.435.675
<b><u>Sonstige Steuern</u></b>	<b>-34.053</b>