

Die 7. Vertreterversammlung der Ingenieurkammer Niedersachsen hat in ihrer 5. Sitzung am 6. Dezember 2023 gemäß § 35 Abs. 3 Satz 1 Nummern 1 und 2 des Niedersächsischen Ingenieurgesetzes vom 25.09.2017 (Nds. GVBl. S. 322), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 23.03.2022 (Nds. GVBl. S. 218), die nachfolgende Wirtschaftssatzung 2024 einschließlich Wirtschaftsplan 2024 mit den Anlagen Stellenübersicht, Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Investitionsübersicht und Erläuterungen beschlossen.

Das Niedersächsische Ministerium für Wirtschaft, Arbeit, Verkehr und Digitalisierung hat mit dem Erlass vom 10.01.2024 – AZ: 21-32172/2031 – die Wirtschaftssatzung 2024 einschließlich Wirtschaftsplan 2024 mit den Anlagen Stellenübersicht, Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, Investitionsübersicht und Erläuterungen genehmigt.

Wirtschaftssatzung 2024

Die Vertreterversammlung der Ingenieurkammer Niedersachsen hat auf ihrer Sitzung am 06.12.2023 aufgrund von § 29 Absatz 3 und § 35 Absatz 3 Nummer 2 des Niedersächsischen Ingenieurgesetzes und § 2 des Finanzstatuts für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der dieser Satzung als Anhang beigefügte Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird mit folgenden Werten festgesetzt:

| | | |
|----|---|----------------|
| 1. | im Erfolgsplan | |
| | mit der Summe der Betriebserträge von | 2.977.500 Euro |
| | mit der Summe der Betriebsaufwendungen von | 3.482.500 Euro |
| | sowie | |
| | mit dem Finanzergebnis von | 85.000 Euro |
| | mit dem außerordentlichen Ergebnis von | 0 Euro |
| 2. | im Finanzplan | |
| | mit dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | -293.000 Euro |
| | mit dem Cashflow aus Investitionstätigkeit | -85.750 Euro |
| | mit dem Cashflow aus Finanzierungstätigkeit | 0 Euro |

§ 2 Beitrag

Zur Deckung des Finanzbedarfs werden die Mitgliedsbeiträge zur Ingenieurkammer Niedersachsen für das Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

| | |
|---|----------|
| Beratende Ingenieure/ -innen | |
| Grundbeitrag | 586 Euro |
| Zusatzbeitrag nach der Anzahl der Mitarbeitenden pro Mitarbeitendem/ -r | 76 Euro |
| Freiwillige Mitglieder | |
| Selbständige und Leitende Angestellte | 336 Euro |
| Nichtleitende Angestellte und Beamte / -innen | 96 Euro |
| Berufseinsteiger/ -innen | 25 Euro |

Es wird ein Zuschlag zum Beitrag erhoben sofern zum Zeitpunkt der Beitragserhebung kein gültiges SEPA-Lastschriftmandat vorliegt. Auf seine Erhebung wird für das Wirtschaftsjahr 2024 verzichtet.

§ 3 Bewirtschaftungsvermerke

Investitionsausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
Mehrerträge oder Minderaufwendungen im Erfolgsplan werden für einseitig deckungsfähig zugunsten von Investitionen im Finanzplan erklärt.

§ 4 Finanzen

Zur Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Finanzwirtschaft dürfen Kassenverstärkungskredite bis zu einer Höhe von 250.000 Euro vorübergehend aufgenommen werden.

§ 5 Inkrafttreten

Diese Satzung tritt am 01.01.2024 in Kraft.

Ausgefertigt: Hannover, 6. Dezember 2023

**Betzler, Prof. Dr.-Ing.
Präsident**

**Puller, Dipl.-Ing.
Vizepräsident**

**Leuckel
Hauptgeschäftsführer**

**Knorn, Dipl.-Vww.(FH)
Geschäftsführer**

Wirtschaftsplan 2024

| Beträge in Euro | WPI 2024 | WPI 2023 | mehr (+)/ weniger (-) | Ist 2022 |
|--|------------------|------------------|--------------------------|---------------------|
| Erfolgsplan | | | | |
| 1. Erträge aus Beiträgen | 1.627.000 | 1.623.000 | +4.000 | 1.652.428,89 |
| 2. Erträge aus Gebühren | 655.000 | 724.000 | -69.000 | 493.960,02 |
| <i>Zwischensumme öffentlich-rechtliche Erträge</i> | <i>2.282.000</i> | <i>2.347.000</i> | <i>-65.000</i> | <i>2.146.388,91</i> |
| 3. Erträge aus Entgelten | 419.000 | 331.000 | +88.000 | 359.540,00 |
| 4. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Leistungen | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 5. Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | | | | |
| a) Erstattungen von Versorgungswerk | 60.000 | 49.000 | +11.000 | 37.801,50 |
| b) Erstattungen anderer | 216.000 | 5.000 | +211.000 | 3.375,62 |
| c) Andere Verwaltungseinnahmen | 500 | 2.000 | -1.500 | 2.314,03 |
| <i>Zwischensumme sonstige betriebliche Erträge</i> | <i>695.500</i> | <i>387.000</i> | <i>+308.500</i> | <i>403.031,15</i> |
| Summe Betriebserträge | 2.977.500 | 2.734.000 | +243.500 | 2.549.420,06 |

Wirtschaftsplan 2024

| Beträge in Euro | WPI 2024 | WPI 2023 | mehr (+)/ weniger (-) | Ist 2022 |
|---|------------------|------------------|--------------------------|---------------------|
| 7. Sachaufwendungen | | | | |
| a) Raumkosten | 139.000 | 137.000 | +2.000 | 112.769,33 |
| b) Renovierung Geschäftsstelle | 0 | 0 | +0 | 98.380,67 |
| c) Versicherungen (ab 2021 ohne Beihilfev.) | 12.000 | 13.000 | -1.000 | 10.014,63 |
| d) Porto, Telefon, Internetanschluss | 25.000 | 23.000 | +2.000 | 25.891,51 |
| e) Bürokosten | 35.000 | 32.000 | +3.000 | 35.389,82 |
| f) Repräsentation und Bewirtung | 4.000 | 4.000 | +0 | 5.228,75 |
| <i>Zwischensumme Sachaufwendungen</i> | <i>215.000</i> | <i>209.000</i> | <i>+6.000</i> | <i>287.674,71</i> |
| 8. Aufwendungen für Ehren- und Hauptamt | | | | |
| a) Aufwandsentschädigungen Ehrenamt | 96.000 | 96.000 | +0 | 96.090,00 |
| b) Sitzungsgelder Ehrenamt | 45.500 | 47.000 | -1.500 | 28.950,75 |
| c) Reisekosten Ehrenamt | 18.000 | 18.000 | +0 | 17.700,05 |
| d) Gehälter Hauptamt | 1.660.000 | 1.224.000 | +436.000 | 1.130.748,94 |
| e) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung Hauptamt | 369.000 | 278.000 | +91.000 | 258.355,42 |
| f) Beihilfeverpflichtungen gegenüber ehemaligen Mitarbeitern | 8.000 | 8.000 | +0 | -2.917,08 |
| g) Fortbildung Hauptamt | 8.000 | 8.000 | +0 | 0,00 |
| h) Reisekosten Hauptamt | 5.000 | 4.000 | +1.000 | 4.676,90 |
| <i>Zwischensumme Aufwendungen für Ehren- und Hauptamt</i> | <i>2.209.500</i> | <i>1.683.000</i> | <i>+526.500</i> | <i>1.533.604,98</i> |
| 9. Abschreibungen | | | | |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 125.000 | 133.000 | -8.000 | 98.833,99 |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| <i>Zwischensumme Abschreibungen</i> | <i>125.000</i> | <i>133.000</i> | <i>-8.000</i> | <i>98.833,99</i> |

Wirtschaftsplan 2024

| Beträge in Euro | WPI 2024 | WPI 2023 | mehr (+)/ weniger (-) | Ist 2022 |
|---|------------------|------------------|--------------------------|---------------------|
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | |
| a) Fortbildungsveranstaltungen | 251.000 | 158.000 | +93.000 | 139.432,33 |
| b) Deutsches Ingenieurblatt | 41.000 | 69.000 | -28.000 | 60.609,33 |
| c) Ausgabemedien, Urkunden, Stempel | 47.000 | 37.000 | +10.000 | 17.396,93 |
| d) Veranstaltungen | 96.000 | 75.000 | +21.000 | 74.635,38 |
| e) Öffentlichkeitsarbeit | 15.000 | 19.000 | -4.000 | 22.492,09 |
| f) Externe Dienstleistungen | 258.000 | 244.000 | +14.000 | 182.748,71 |
| g) Beiträge | 206.000 | 198.000 | +8.000 | 185.809,77 |
| h) Sonstige Verwaltungskosten | 19.000 | 16.000 | +3.000 | 42.367,60 |
| <i>Zwischensumme Sonstige betriebliche Aufwendungen</i> | <i>933.000</i> | <i>816.000</i> | <i>+117.000</i> | <i>725.492,14</i> |
| Betriebsaufwendungen | 3.482.500 | 2.841.000 | +641.500 | 2.645.605,82 |
| Betriebsergebnis | -505.000 | -107.000 | -398.000 | -96.185,76 |
| 11. Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Abzinsung | 90.000 | 0 | +90.000 | 6.276,49 |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung | 5.000 | 5.000 | +0 | -2.561,00 |
| Finanzergebnis | 85.000 | -5.000 | 90.000 | 3.715,49 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Kammertätigkeit | -420.000 | -112.000 | -308.000 | -92.470,27 |

Wirtschaftsplan 2024

| Beträge in Euro | WPI 2024 | WPI 2023 | mehr (+)/ weniger (-) | Ist 2022 |
|--|-----------------|-----------------|--------------------------|-------------------|
| 16. Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 20. Jahresergebnis | -420.000 | -112.000 | -308.000 | -92.470,27 |
| 21. Ergebnisvortrag | 495.000 | 129.000 | +366.000 | 294.487,49 |
| 22. Zunahme / Abnahme des Eigenkapitals | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 23. Bilanzergebnis | 75.000 | 17.000 | +58.000 | 202.017,22 |

Wirtschaftsplan 2024

| Beträge in Euro | WPI 2024 | WPI 2023 | mehr (+)/ weniger (-) | Ist 2022 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------|-----------------|
| Finanzplan | | | | |
| 1. Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten | -420.000 | -112.000 | -308.000 | -92.470,27 |
| 2.a) Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 125.000 | 133.000 | -8.000 | 98.833,99 |
| 2.b) Erträge aus Auflösung Sonderposten (-) | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 3. Zunahme (+), Abnahme (-) der Rückstellungen | 2.000 | 2.000 | +0 | -1.974,00 |
| Bildung Passive RAP (+) / Auflösung Aktive RAP (+) | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| Auflösung Passive RAP (-) / Bildung Aktive RAP (-) | | | | -13.340,83 |
| <i>Die Ziffern 4. - 8. entfallen im Plan und sind Teil der Finanzrechnung.</i> | | | | |
| 4. Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-) | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | 0,00 |
| 5. Verlust (+)/Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | 792,05 |
| 6. Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | 25.467,22 |
| 7. Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | -10.617,48 |
| 8. Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | <i>keine Angabe</i> | 0 |
| 9. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | -293.000 | 23.000 | -316.000 | 6.690,68 |

Wirtschaftsplan 2024

| Beträge in Euro | WPI 2024 | WPI 2023 | mehr (+)/ weniger (-) | Ist 2022 |
|--|-----------------|-----------------|--------------------------|--------------------|
| 10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+) | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 11. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-) | | | | -79.305,08 |
| a) Hardware | -8.250 | -14.000 | +5.750 | |
| b) Möbel | -3.000 | -1.500 | -1.500 | |
| c) sonstige bewegliche Sachen | -11.500 | -9.500 | -2.000 | |
| 12. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+) | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens (-) | | | | -62.257,91 |
| a) CRM Software | -10.000 | -20.000 | +10.000 | |
| b) sonstige Software | -53.000 | -79.500 | +26.500 | |
| 14. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+) | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 15. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-) | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 16. Cashflow aus der Investitionstätigkeit | -85.750 | -124.500 | +38.750 | -141.562,99 |
| 17.a) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+) | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 17.b) Einzahlungen aus Investitionszuschüssen (+) | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 18. Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten (-) | 0 | 0 | +0 | 0,00 |
| 19. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes | -378.750 | -101.500 | -277.250 | -134.872,31 |

Stellenübersicht

Sämtliche Stellenangaben sind Vollzeitäquivalente.

Angestellte

Die Vergütung erfolgt in Anlehnung an TVöD.

| Funktion | | WPI 2024 | WPI 2023 | +/- | TVöD |
|----------------------|--------------------------|----------|----------|-------|------------|
| Geschäftsführung | Hauptgeschäftsführer/in* | 2,00 | 1,00 | +1,00 | AT |
| | Geschäftsführer/in** | 0,80 | 0,80 | +0,00 | |
| Abteilungsleiter/in | | 2,00 | 1,75 | +0,25 | 14 |
| Sachgebietsleiter/in | | 3,88 | 3,38 | +0,50 | 11 |
| Sachbearbeiter/in*** | | 7,88 | 6,38 | +1,50 | 9 (b) - 11 |
| Teamassistent/in**** | | 6,98 | 6,38 | +0,60 | 7 |

| | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| Gesamtsumme | 23,54 | 19,69 | +3,85 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|

*Davon fällt 1,0 Stellen zum 31.12.2024 nach Abschluss der Übergangsphase weg. Der bisherige HGF geht in den Ruhestand und der Nachfolger übernimmt.

**Davon fällt 0,8 Stellen zum 31.12.2024 nach Abschluss der Übergangsphase weg. Der bisherige GF geht in den Ruhestand und wird nicht ersetzt.

***Hier handelt es sich um 3 x 0,5 Stellen im IQ-Projekt, die bis zum 31.12.2025 befristet sind.

****Die 0,5 Stelle der Teamassistentin in der Fortbildung ist auf Grund eines langfristigen Ausfalls bis zum 28.02.2025 doppelt besetzt.

Auszubildende

Die Vergütung erfolgt in Anlehnung an TVAöD

| | | | | |
|-----------------|------|------|-------|-------|
| Auszubildende/r | 0,00 | 0,00 | +0,00 | TVAöD |
|-----------------|------|------|-------|-------|

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

| alle Beträge in Euro, Abweichungen zu Jahresabschlüssen durch Rundungen | -5 Ist 2018 | -4 Ist 2019 | -3 Ist 2020 | -2 Ist 2021 | -1 Ist 2022 | WPI 2023 | WPI 2024 | +1 2025 | +2 2026 | +3 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. Erträge aus Beiträgen | 1.579.735 | 1.575.482 | 1.587.062 | 1.603.313 | 1.652.429 | 1.623.000 | 1.627.000 | 1.900.000 | 2.000.000 | 2.050.000 |
| 2. Erträge aus Gebühren | 487.792 | 541.161 | 539.067 | 546.605 | 493.960 | 724.000 | 655.000 | 735.000 | 748.000 | 767.000 |
| Zwischensumme öffentlich-rechtl. Erträge | 2.067.527 | 2.116.644 | 2.126.129 | 2.149.918 | 2.146.389 | 2.347.000 | 2.282.000 | 2.635.000 | 2.748.000 | 2.817.000 |
| 3. Erträge aus Entgelten | 211.135 | 257.806 | 268.893 | 271.625 | 359.540 | 331.000 | 419.000 | 425.000 | 435.000 | 445.000 |
| 4. Erhöhung oder Verbindung des Bestands an unfertigen und fertigen Leistungen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Andere aktivierte Eigenleistungen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | | | | | | | | | | |
| a) Erstattungen von Versorgungswerk | 35.660 | 32.331 | 38.948 | 38.409 | 37.802 | 49.000 | 60.000 | 55.000 | 57.000 | 59.000 |
| b) Erstattungen anderer | - | - | - | - | 3.376 | 5.000 | 216.000 | 200.000 | - | - |
| c) Andere Verwaltungseinnahmen | - | 2.547 | 5.586 | 1.929 | 2.314 | 2.000 | 500 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Zwischensumme andere betriebliche Erträge | 246.795 | 287.589 | 313.427 | 311.963 | 403.031 | 387.000 | 695.500 | 682.000 | 494.000 | 506.000 |
| Summe Betriebserträge | 2.314.322 | 2.404.233 | 2.439.556 | 2.461.881 | 2.549.420 | 2.734.000 | 2.977.500 | 3.317.000 | 3.242.000 | 3.323.000 |
| 7. Sachaufwendungen | | | | | | | | | | |
| a) Raumkosten | 101.017 | 101.441 | 106.887 | 107.024 | 112.769 | 137.000 | 139.000 | 150.000 | 155.000 | 155.000 |
| b) Renovierung Geschäftsstelle | 7.210 | 462 | 1.028 | 37.418 | 98.381 | - | - | - | - | - |
| c) Versicherungen (ab 2021 ohne Beihilfev.) | 12.581 | 20.111 | 50.690 | 10.359 | 10.015 | 13.000 | 12.000 | 13.000 | 14.000 | 15.000 |
| d) Porto, Telefon, Internetanschluss | 29.265 | 26.000 | 27.523 | 40.920 | 25.892 | 23.000 | 25.000 | 26.000 | 27.000 | 28.000 |
| e) Bürokosten | 31.582 | 33.090 | 27.828 | 31.333 | 35.390 | 32.000 | 35.000 | 38.000 | 39.000 | 40.000 |
| f) Repräsentation und Bewirtung | 4.794 | 5.347 | 5.432 | 1.727 | 5.229 | 4.000 | 4.000 | 5.000 | 5.000 | 6.000 |
| Zwischensumme Sachaufwendungen | 186.449 | 186.451 | 219.388 | 228.781 | 287.675 | 209.000 | 215.000 | 232.000 | 240.000 | 244.000 |
| 8. Aufwendungen für Ehren- und Hauptamt | | | | | | | | | | |
| a) Aufwandsentschädigungen Ehrenamt | 96.000 | 96.000 | 96.700 | 96.000 | 96.090 | 96.000 | 96.000 | 96.000 | 96.000 | 96.000 |
| b) Sitzungsgelder Ehrenamt | 39.373 | 28.643 | 24.360 | 21.240 | 28.951 | 47.000 | 45.500 | 40.000 | 42.000 | 44.000 |
| c) Reisekosten Ehrenamt | 23.554 | 16.444 | 16.626 | 2.947 | 17.700 | 18.000 | 18.000 | 20.000 | 22.000 | 24.000 |
| d) Gehälter | 959.798 | 1.005.024 | 963.444 | 1.120.050 | 1.130.749 | 1.224.000 | 1.660.000 | 1.480.000 | 1.425.000 | 1.470.000 |
| e) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung Hauptamt | 209.168 | 207.116 | 207.344 | 250.390 | 258.355 | 278.000 | 369.000 | 347.000 | 334.000 | 344.000 |
| f) Beihilfeverpflichtungen gegenüber ehemaligen Mitarbeitern | - | - | - | 6.430 | 2.917 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| g) Fortbildung Hauptamt | 2.894 | 3.608 | 6.668 | 2.526 | - | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| h) Reisekosten Hauptamt | 4.610 | 5.302 | 6.432 | 1.310 | 4.677 | 4.000 | 5.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| Zwischensumme Aufwendungen Ehren- und Hauptamt | 1.335.398 | 1.362.136 | 1.321.575 | 1.500.893 | 1.533.605 | 1.683.000 | 2.209.500 | 2.003.000 | 1.939.000 | 1.998.000 |
| 9. Abschreibungen | | | | | | | | | | |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 48.043 | 91.044 | 108.364 | 71.445 | 98.834 | 133.000 | 125.000 | 128.000 | 131.000 | 134.000 |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwischensumme Abschreibungen | 48.043 | 91.044 | 108.364 | 71.445 | 98.834 | 133.000 | 125.000 | 128.000 | 131.000 | 134.000 |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | | |
| a) Fortbildungsveranstaltungen | 108.837 | 131.252 | 146.241 | 113.560 | 139.432 | 158.000 | 251.000 | 310.000 | 255.000 | 260.000 |
| b) Deutsches Ingenieurblatt | 54.074 | 54.771 | 55.890 | 59.023 | 60.609 | 69.000 | 41.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| c) Ausgabemedien, Urkunden, Stempel | 13.923 | 16.422 | 9.946 | 20.694 | 17.397 | 37.000 | 47.000 | 45.000 | 40.000 | 35.000 |
| d) Veranstaltungen | 57.785 | 60.920 | 74.603 | 19.175 | 74.635 | 75.000 | 96.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| e) Öffentlichkeitsarbeit | 13.220 | 16.235 | 22.352 | 14.631 | 22.492 | 19.000 | 15.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| f) Externe Dienstleistungen | 68.501 | 126.127 | 164.666 | 191.419 | 182.749 | 244.000 | 258.000 | 250.000 | 255.000 | 260.000 |
| g) Beiträge | 189.159 | 185.276 | 191.086 | 194.218 | 185.810 | 198.000 | 206.000 | 235.000 | 255.000 | 255.000 |
| h) Sonstige Verwaltungskosten | 10.726 | 20.269 | 15.406 | 22.353 | 42.368 | 16.000 | 19.000 | 19.000 | 21.000 | 21.000 |
| Zwischensumme Sonstige betriebliche Aufwendungen | 516.225 | 611.272 | 680.191 | 635.072 | 725.492 | 816.000 | 933.000 | 1.026.000 | 993.000 | 998.000 |
| Betriebsaufwand | 2.086.115 | 2.250.904 | 2.329.517 | 2.436.191 | 2.645.606 | 2.841.000 | 3.482.500 | 3.389.000 | 3.303.000 | 3.374.000 |

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

| alle Beträge in Euro, Abweichungen zu Jahresabschlüssen durch Rundungen | -5 Ist 2018 | -4 Ist 2019 | -3 Ist 2020 | -2 Ist 2021 | -1 Ist 2022 | WPI 2023 | WPI 2024 | +1 2025 | +2 2026 | +3 2027 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Betriebsergebnis | 228.206 | 153.329 | 110.038 | 25.690 | - 96.186 | - 107.000 | - 505.000 | - 72.000 | - 61.000 | - 51.000 |
| 11. Erträge aus Beteiligungen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Abzinsung Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 101 | 77 | - | - | 6.276 | - | 90.000 | 77.000 | 65.000 | 55.000 |
| 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung | 4.500 | 3.200 | 3.000 | 3.072 | - 2.561 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 4.000 | 4.000 |
| Finanzergebnis | - 4.399 | - 3.123 | - 3.000 | - 3.072 | 8.837 | - 5.000 | 85.000 | 72.000 | 61.000 | 51.000 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Kammertätigkeit | 223.807 | 150.206 | 107.038 | 22.618 | - 87.348 | - 112.000 | - 420.000 | 0 | 0 | 0 |
| 16. Außerordentliche Erträge | - | 31.539 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Außerordentliches Ergebnis | - | 31.539 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Sonstige Steuern | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. Jahresergebnis | 223.807 | 181.746 | 107.038 | 22.618 | - 87.348 | - 112.000 | - 420.000 | 0 | 0 | 0 |

Investitionsübersicht

| Investitionen | Ist 2022 | vorr. Ist 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Hardware | | | | | | | |
| Server (24/7-Betrieb, USV-Anlage, Virtualisierung) | 0 | 0 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Arbeitsplatzbildschirme (24 Zoll, Videokonferenzfähig) | 0 | 0 | 750 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Arbeitsplatzrechner (Notebooks mit Dockingstation, Win10) | 3.972 | 0 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| Gruppen-Multifunktionsgeräte (Drucken, Scannen, Kopieren) | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Präsentationstechnik und Videosystem | 16.851 | 0 | 2.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Sonstiges Hardware | 9.132 | 0 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Summe Hardware | 29.955 | 10.000 | 8.250 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| Software, lokal | | | | | | | |
| Server (Lenovo VM, MS-Windows, Backup) | 669 | 2.379 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Moderne Software Rechnungswesen (DATEV) | 0 | 0 | 2.000 | 10.000 | 5.000 | 2.000 | 2.000 |
| CRM, Ecoplan (Listenführung, Seminar- u. Veranstaltungsorganisation, Gremien, Aktenführung) | 23.780 | 541 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Dokumentenmanagementsystem | 0 | 0 | 5.000 | 15.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| Sonstige Software lokal | 2.730 | 0 | 2.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Website ingenieurkammer.de und sonstige Internetaktivitäten | | | | | | | |
| Weiterentwicklung des Webauftritts inkl. Ingenieursuche, Newssystem, Newsletter, Veranstaltungsservice im responsive design, SEO | 2.245 | 6.250 | 15.000 | 12.000 | 10.000 | 8.000 | 8.000 |
| Online-Portal (geschlossener Mitgliederbereich, geschlossener Bereich Ehrenamt, digitale Antragstellung, indiv. Accounts) | 32.834 | 9.946 | 20.000 | 12.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Kammer-App | 0 | 0 | 3.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Videos, Podcasts u.ä. | 0 | 0 | 2.000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Sonstiges Website und sonstige Internetaktivitäten | 0 | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Summe Software lokal / Website ingenieurkammer.de und sonstige Internetaktivitäten | 62.258 | 19.116 | 66.000 | 72.500 | 51.500 | 46.500 | 46.500 |
| Büro- und Geschäftsausstattung | | | | | | | |
| Möbel (höhenverstellbare Schreibtische, Stühle, Konferenztische) | 15.547 | 2.848 | 3.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Telefonanlage (Hard- und Software) | 4.141 | 190 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Küchenausstattung und sonstige Einbauten | 16.896 | 0 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Teppichboden (Seminar- und Sitzungsräume, Flure, Büros) | 0 | 0 | 3.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Büro- und Geschäftsausstattung | 12.765 | 145 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Sonstige bewegliche Sachanlagen | 0 | 3.552 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Summe Büro- und Geschäftsausstattung / Sonstige bewegliche Sachanlagen | 49.350 | 6.735 | 14.500 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Summe | 141.563 | 35.851 | 88.750 | 89.500 | 68.500 | 63.500 | 63.500 |

Investitionsübersicht

| Abschreibungen | AfA-Satz pro Jahr in Prozent | Ist 2022 | vorr. Ist 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|---------------------------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Hardware | | sowie Vorjahre s. Jahresabschluss | | | | | | |
| Server (24/7-Betrieb, USV-Anlage, Virtualisierung) | 20% | | 0 | 200 | 400 | 600 | 800 | 1.000 |
| Arbeitsplatzbildschirme (24 Zoll, Videokonferenzfähig) | 33,33% | | 0 | 250 | 417 | 583 | 750 | 917 |
| Arbeitsplatzrechner (Notebooks mit Dockingstation, Win10) | 33,33% | | 0 | 0 | 833 | 1.667 | 2.500 | 3.333 |
| Gruppen-Multifunktionsgeräte (Drucken, Scannen, Kopieren) | 33,33% | | 3.333 | 0 | 0 | 833 | 1.667 | 2.500 |
| Präsentationstechnik und Videosystem | 14,28% | | 0 | 286 | 428 | 428 | 428 | 428 |
| Telefonanlage (Hard- und Software) | 10% | | 19 | 100 | 200 | 300 | 400 | 500 |
| Summe Hardware | | | 3.352 | 836 | 2.278 | 4.411 | 6.545 | 8.678 |
| Software, lokal | | | | | | | | |
| Server (Lenovo VM, MS-Windows, Backup) | 20% | | 476 | 300 | 600 | 900 | 1.200 | 1.500 |
| Moderne Software Rechnungswesen (DATEV) | 20% | | 0 | 400 | 2.400 | 3.400 | 3.800 | 4.200 |
| CRM, Ecoplan (Listenführung, Seminar- u. Veranstaltungsorganisation, Gremien, Aktenführung) | 10% | | 54 | 1.000 | 2.000 | 3.000 | 4.000 | 5.000 |
| Dokumentenmanagementsystem | 10% | | 0 | 500 | 2.000 | 2.800 | 3.600 | 4.400 |
| Sonstige Software lokal | 33,33% | | 0 | 833 | 1.333 | 1.833 | 2.333 | 2.833 |
| Website ingenieurkammer.de | | | | | | | | |
| Weiterentwicklung des Webauftritts inkl. Ingenieursuche, Newssystem, Newsletter, Veranstaltungsservice im responsive design, SEO | 33,33% | | 2.083 | 5.000 | 8.999 | 12.332 | 14.999 | 17.665 |
| Online-Portal (geschlossener Mitgliederbereich, geschlossener Bereich Ehrenamt, digitale Antragstellung, indiv. Accounts) | 20% | | 1.989 | 4.000 | 6.400 | 7.400 | 8.400 | 9.400 |
| Kammer-App | 20% | | 0 | 600 | 1.600 | 2.600 | 3.600 | 4.600 |
| Videos, Podcasts u.ä. | 20% | | 0 | 400 | 500 | 600 | 700 | 800 |
| Sonstiges Website und sonstige Internetaktivitäten | 20% | | 0 | 1.000 | 2.000 | 3.000 | 4.000 | 5.000 |
| Summe Software lokal / Website ingenieurkammer.de und sonstige Internetaktivitäten | | | 4.602 | 14.033 | 27.832 | 37.865 | 46.632 | 55.398 |
| Büro- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | |
| Telefonanlage (Hard- und Software) | 10% | | 19 | 100 | 200 | 300 | 400 | 500 |
| Möbel (höhenverstellbare Schreibtische, Stühle, Konferenztische) | 10% | | 285 | 300 | 450 | 600 | 750 | 900 |
| Küchenausstattung und sonstige Einbauten | 10% | | 0 | 50 | 100 | 150 | 200 | 250 |
| Teppichboden (Seminar- und Sitzungsräume, Flure, Büros) | 12,50% | | 0 | 375 | 375 | 375 | 375 | 375 |
| Sonstige Büro- und Geschäftsausstattung | 20% | | 29 | 400 | 800 | 1.200 | 1.600 | 2.000 |
| Sonstige bewegliche Sachanlagen | 20% | | 710 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Summe Büro- und Geschäftsausstattung / Sonstige bewegliche Sachanlagen | | | 1.024 | 2.125 | 2.725 | 3.325 | 3.925 | 4.525 |
| Summe | | | 8.978 | 16.993 | 32.836 | 45.602 | 57.101 | 68.601 |

Erläuterungen

1. Allgemeines

Die nachstehenden Erläuterungen dienen dem besseren Verständnis der Einzelansätze. Die Kammer muss jedoch in der Lage sein, auf veränderte wirtschaftliche und berufspolitische Rahmenbedingungen flexibel zu reagieren. Daher sind diese Erläuterungen nicht verbindlich.

Zum Vergleich sind das Ergebnis aus 2022 und der Ansatz aus dem WPI 2023 den Ansätzen für 2024 gegenübergestellt.

Erstmals enthält der Wirtschaftsplan auch die Einnahmen und Ausgaben für das IQ-Projekt Triple I. Teilnehmende Ingenieur*innen mit ausländischem Abschluss werden in dieser Brückenmaßnahme bis zum qualifikationsadäquaten und nachhaltigen Berufseinstieg begleitet. Das Projekt (Gesamtvolumen 570 TEUR) wird voll aus ESF-, Bundes- und Landesmitteln finanziert und läuft vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2025. In dem Projekt werden drei Halbtagskräfte und ein Projektleiter mit 25% Stellenumfang beschäftigt. Die Einnahmen aus Fördermitteln sind bei Ziff. 6b) dargestellt, die Personalausgaben bei Ziff. 8d) und e) und die Sachausgaben bei Ziff. 10a).

2. Zu erwartende Mitgliederentwicklung

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Veränderung in 2023 | 31.12.2023 (geschätzt) | Veränderung in 2024 | 31.12.2024 (geschätzt) |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| Beratende Ingenieure | 1.262 | 1.280 | 1.256 | -21 | 1.235 | -33 | 1.202 |
| Freiwillige Selbständige | 1.640 | 1.586 | 1.588 | +7 | 1.595 | +50 | 1.645 |
| Leitende Angestellte | 233 | 251 | 246 | +10 | 256 | +4 | 260 |
| Sonst. Angestellte/ Beamte | 2.817 | 2.864 | 2.911 | +55 | 2.966 | +80 | 3.046 |
| Summe | 5.952 | 5.981 | 6.001 | +51 | 6.052 | +101 | 6.153 |

3. Zu erwartende Entwicklung Entwurfsverfasserliste (Einzeleintragung)

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Veränderung in 2023 | 31.12.2023 (geschätzt) | Veränderung in 2024 | 31.12.2024 (geschätzt) |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| Mitglieder | 1.597 | 1.529 | 1.504 | -5 | 1.499 | 320 | 1.819 |
| Nichtmitglieder | 2.512 | 2.335 | 2.179 | -381 | 1.798 | -400 | 1.398 |
| Summe | 4.109 | 3.864 | 3.683 | -386 | 3.297 | -80 | 3.217 |

4. Zu erwartende Entwicklung Tragwerksplanerliste (Einzeleintragung)

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Veränderung in 2023 | 31.12.2023 (geschätzt) | Veränderung in 2024 | 31.12.2024 (geschätzt) |
|-----------------|------------|------------|------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| Mitglieder | 244 | 249 | 274 | 29 | 303 | 20 | 323 |
| Nichtmitglieder | 208 | 200 | 194 | -19 | 175 | -5 | 170 |
| Summe | 452 | 449 | 468 | +10 | 478 | +15 | 493 |

5. Zu erwartende Entwicklung Doppelintragungen Entwurfsverfasser- und Tragwerksplanerliste

| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Veränderung in 2023 | 31.12.2023 (geschätzt) | Veränderung in 2024 | 31.12.2024 (geschätzt) |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| Mitglieder | 1540 | 1514 | 1466 | -53 | 1.413 | -13 | 1.400 |
| Nichtmitglieder | 313 | 302 | 293 | -48 | 245 | -25 | 220 |
| Summe | 1.853 | 1.816 | 1.759 | -101 | 1.658 | -38 | 1.620 |

Erläuterungen

| | WPI 2024 | WPI 2023 | Ist 2022 |
|--|------------------|------------------------------------|------------------|
| Erläuterungen zum Erfolgsplan - Betriebserträge - | | | |
| - Beträge in Euro - | | | |
| 1. Erträge aus Beiträgen | | | |
| Erträge aus Beiträgen Beratender Ingenieure | | | |
| | | | |
| | | Ber. Ing. und | |
| | | Beitragspflichtige 1,2 Mitarbeiter | |
| Beratende Ingenieure | 1.219 | 677 | 825.168 |
| Neuaufnahmen 2. HJ (1/2 Beitrag) | 20 | 339 | 6.772 |
| Zwischensumme | | | 831.940 |
| davon nicht realisierbar | | | |
| aufgrund von Beitragsreduzierungen | | 7,0% | 58.236 |
| aufgrund fruchtloser Vollstreckung | | 1,0% | 8.319 |
| aus sonstigen Gründen | | 0,5% | 4.160 |
| insgesamt nicht realisierbar | | | 70.715 |
| Zwischensumme Beitragseinnahmen BI | | | 761.225 |
| Erträge aus Beiträgen Freiwilliger Mitglieder | | | |
| | | | |
| | | Beitragspflichtige | Beitrag |
| Selbständige | 1.620 | 336 | 544.320 |
| Leitende Angestellte | 258 | 336 | 86.688 |
| Sonst. Angestellte und Beamte | 3.006 | 96 | 288.576 |
| Berufseinsteigende | 24 | 25 | 600 |
| Neuaufnahmen 2. HJ (1/2 Beitrag) | | | |
| Selbständige | 25 | 168 | 4.200 |
| Leitende Angestellte | 2 | 168 | 336 |
| Sonst. Angestellte und Beamte | 40 | 48 | 1.920 |
| Berufseinsteigende | 10 | 12,50 | 125 |
| Zwischensumme | | | 926.765 |
| davon nicht realisierbar | | | |
| aufgrund von Beitragsreduzierungen / allgemein | | 5,0% | 46.338 |
| aufgrund fruchtloser Vollstreckung | | 1,0% | 9.268 |
| aus sonstigen Gründen | | 0,5% | 4.634 |
| insgesamt nicht realisierbar | | | 60.240 |
| Zwischensumme Beitragseinnahmen FM | | | 866.525 |
| Summe | 1.627.000 | 1.623.000 | 1.652.429 |

Erläuterungen

2. Erträge aus Gebühren

| Gebühren Mitglieder | Vorgänge | Gebühr | |
|-----------------------------------|----------|--------|--------|
| Beratende Ingenieure Eintragung | 20 | 258 | 5.160 |
| Beratende Ingenieure Streichung | 60 | 37 | 2.220 |
| Freiwillige Mitglieder Eintragung | 301 | 86 | 25.886 |
| Freiwillige Mitglieder Streichung | 150 | 37 | 5.550 |
| Umschreibungen FM zu BI | 15 | 129 | 1.935 |
| Umschreibungen BI zu FM | 8 | 86 | 688 |
| Ablehnung/Rücknahme Eintragung BI | 2 | 129 | 258 |
| Ablehnung/Rücknahme Eintragung FM | 4 | 43 | 172 |
| Zwischensumme | 560 | | 41.869 |

| Gebühr Sachverständige | Vorgänge | Gebühr | |
|---------------------------------|----------|--------|--------|
| Erstbestellung | 4 | 1.440 | 5.760 |
| Andere Fälle als Erstbestellung | 30 | 515 | 15.450 |
| Amtshilfverfahren | - | 1.440 | 0 |
| Prüfungen | 4 | 770 | 3.080 |
| Anerkannte SV Erd- u. Grundbau | - | 515 | 0 |
| Erhöhter Aufwand | - | 265 | 0 |
| Reduzierg. Wg. §1 Ziffer 3 GebS | - | 385 | 0 |
| Ablehnung/Rücknahme | - | 385 | 0 |
| Jahresgebühr | 190 | 150 | 28.500 |
| | 228 | | 52.790 |

| Gebühr Entwurfsverfasserliste* | Vorgänge | Gebühr | |
|------------------------------------|----------|--------|---------|
| Eintragung | 16 | 371 | 5.936 |
| Eintragung mit Vorladung/Fachgesp. | - | 477 | 0 |
| Streichungen | 438 | 37 | 16.206 |
| Ablehnung/Rücknahme | 2 | | 0 |
| Jahresgebühr Mitglieder | 1.819 | 50 | 90.950 |
| Jahresgebühr Nichtmitgl. | 1.398 | 114 | 159.372 |
| Zwischensumme | 3.673 | | 272.464 |

| Gebühr Tragwerksplanerliste* | Vorgänge | Gebühr | |
|------------------------------------|----------|--------|--------|
| Eintragung | 25 | 371 | 9.275 |
| Eintragung mit Vorladung/Fachgesp. | 1 | 477 | 477 |
| Streichungen | 43 | 37 | 1.591 |
| Ablehnung/Rücknahme | 2 | 186 | 372 |
| Jahresgebühr Mitglieder | 323 | 50 | 16.150 |
| Jahresgebühr Nichtmitgl. | 170 | 114 | 19.380 |
| Zwischensumme | 564 | | 47.245 |

*ohne Doppeleintragung

| Doppel-Eintragung EWW / TWP | Vorgänge | Gebühr | |
|-----------------------------|----------|--------|---------|
| Jahresgebühr Mitglieder | 1.400 | 80 | 112.000 |
| Jahresgebühr Nichtmitgl. | 220 | 164 | 36.080 |
| Zwischensumme | 1.620 | | 148.080 |

| Genehmigungsverfahren Berufsanerkennung | Vorgänge | Gebühr | |
|--|----------|--------|--------|
| § 6 Nr. 1 NInG Gleichwertigkeitsprüfung Ausland | 300 | 200 | 60.000 |
| § 8 NInG Ausgleichsmaßnahmen | - | 1.500 | 0 |
| § 12 Abs. 2/ § 20 Abs. 1 NInG Untersagung | - | 175 | 0 |
| Zwischensumme | 300 | | 60.000 |

Erläuterungen

| Gesellschaftsliste der Beratenden Ingenieurinnen und Ingenieure | | | |
|--|----------|----------------|----------------|
| | Vorgänge | Gebühr | |
| Eintragung einer Kapital- oder PartG | 8 | 371 | 2.968 |
| Streichung der Eintragung | 3 | 37 | 111 |
| Zwischensumme | 11 | | 3.079 |
| Verzeichnisse | | | |
| | Vorgänge | Gebühr | |
| Eintragung auswärtige Ber. Ing. gem. § 13 Abs. 5 NInG | - | 258 | - |
| Eintragung auswärtige Ingenieure gem. § 13 Abs. 5 NInG | - | 86 | - |
| Eintragung auswärtige Gesellschaften gem. § 18 NInG | - | 371 | - |
| Streichung auswärtige Gesellschaften gem. § 18 NInG | - | 50 | - |
| Zwischensumme | 0 | | 0 |
| Auswärtige Dienstleister/innen | | | |
| | Vorgänge | Gebühr | |
| Überprüfung gem. § 13 Abs. 4 NInG | - | 159 | - |
| Überprüfung gem. § 20 Abs. 3/ 21 Abs. 5 NInG | 5 | 159 | 795 |
| Anzeige der Erbringung von Entwurfsverfasserdienstleistungen, § 53 Abs. 5, 6 NBauO | 1 | 159 | 159 |
| Untersagung gem. § 53 Abs. 4,5 NBauO | - | 159 | - |
| Eignungsprüfung | - | 1.500 | - |
| Zwischensumme | 6 | | 954 |
| Bescheinigungen | | | |
| | Vorgänge | Gebühr | |
| über Eintragungen in gesetzl. Listen/Verzeichnisse der Vergleichbarkeit des Ingenieurberufs | 25 | 26,50 | 663 |
| Stellungnahme fachkundige Stelle/ Existenzgründung | 4 | 106 | 276 |
| sonstige Fälle | 120 | 74 | 8.880 |
| Zwischensumme | 149 | | 9.819 |
| Gebühr für Beratung je angefangene halbe Stunde | | | 500 |
| Sachgebietsregister | | | |
| | Vorgänge | Gebühr | |
| Eintragung in ein Sachgebietsreg. | 20 | 371 | 7.420 |
| Verlängerung d. Registereintragung | - | 106 | 0 |
| Streichung der Eintragung | - | 37 | 0 |
| Zwischensumme | 20 | | 7.420 |
| Anerkennung von Fortbildungen | | | |
| | Vorgänge | Gebühr | |
| Anerkennung § 6 Abs. 1 | 30 | 212 | 6.360 |
| Anerkennung § 6 Abs. 4 Satz 2 | - | 53 | 0 |
| Sammelankennung | 10 | 212 | 2.120 |
| Wiederholung der Anerkennung | 10 | 53 | 530 |
| Zwischensumme | 50 | | 9.010 |
| Mahngebühren | | | |
| | Vorgänge | Gebühr | |
| Stufe 2 | 200 | 26 | 5.200 |
| Stufe 3 | 100 | 37 | 3.700 |
| Zwischensumme | 300 | | 8.900 |
| Gebühren Schlichtungsverfahren lt. Schlichtungsordnung | | | 300 |
| Gebühreneinnahmen | | | 662.430 |
| davon uneinbringlich | | 0,3% | 1.987 |
| Erlass gem. § 6 Abs. 3 GebS | | 0,7% | 4.637 |
| Summe | | | 655.805 |
| gerundet | | | |
| | | 655.000 | 724.000 |
| | | | 493.960 |

Erläuterungen

3. Erträge aus Entgelten

Die Ingenieurkammer führt Seminare und Lehrgänge zur beruflichen Fortbildung von Ingenieurinnen und Ingenieuren durch. Sie erhebt von den Teilnehmenden der Fortbildungsveranstaltungen ein Entgelt.

Das Entgelt beträgt für Mitglieder einer Ingenieurkammer und der Kooperationspartner durchschnittlich 150 € für Nicht-Mitglieder 300 € für ein Ganztagesseminar. Im Jahr 2024 ist mit insgesamt etwa 2 200 Teilnehmenden, davon ca. 2/3 Mitglieder einer Kammer, zu rechnen. Das Angebot der kostenfreien Teilnahme an Seminaren für Beratende Ingenieurinnen und Ingenieure wird mit 150 Teilnehmenden kalkuliert.

| | Zahl der Teilnehmenden | Entgelt | Summe | | | |
|--------------------|------------------------|---------|---------|----------------|----------------|----------------|
| Mitglieder | 1330 | 150 | 199.500 | | | |
| Nicht-Mitglieder | 740 | 300 | 222.000 | | | |
| insgesamt | 2070 | | | | 421.500 | |
| nicht realisierbar | | | 0,5% | | 2.108 | |
| Summe | | | | | 419.000 | |
| gerundet | | | | 419.000 | 331.000 | 359.540 |

6. Sonstige betriebliche Erträge

a) Erstattungen von Versorgungswerk

Der Hauptgeschäftsführer der Ingenieurkammer ist gleichzeitig Geschäftsführer des Versorgungswerks und wird in dieser Funktion zurzeit von drei Mitarbeiterinnen der Ingenieurkammer unterstützt.

Die Personalkosten werden entsprechend ihrer Inanspruchnahme durch das Versorgungswerk diesem in Rechnung gestellt. Insoweit findet eine wirtschaftliche Wechselwirkung zwischen der Ingenieurkammer und dem Versorgungswerk statt. Grundlage für die Erstattung sind die in § 2 Abs. 2 der Gebühren- und Auslagensatzung (GebS) enthaltenen kostendeckenden Halbstundensätze für Personalaufwand.

Nicht enthaltene besondere Sachkosten, wie zum Beispiel Druck von Flyern, werden dem Versorgungswerk für das Jahr 2024 gesondert in Rechnung gestellt.

| Funktion | Personaleinsatz in Stunden | Personalkosten pro Stunde in Euro | Personalkosten | | | |
|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Hauptgeschäftsführer | 180 | 160 | 28.800 € | | | |
| Abteilungsleiterin | 150 | 120 | 18.000 € | | | |
| Sachbearbeiterin | 20 | 86 | 1.720 € | | | |
| Teamassistentin | 140 | 74 | 10.360 € | | | |
| sonst. Einsatz Teamassistentin | 20 | 74 | 1.480 € | | | |
| Zwischensumme | 510 | | 60.360 € | | | |
| besondere Sachkosten | | | 200 € | | | |
| Summe gesamt gerundet | | | 60.000 € | 60.000 | 49.000 | 37.802 |

b) Erstattungen anderer

Der Schülerwettbewerb wird unter finanzieller Beteiligung anderer von der IngKN durchgeführt.

Das IQ-Projekt wird aus ESF-, Bundes- und Landesmitteln gefördert.

Summe

gerundet

c) Andere Verwaltungseinnahmen

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 2.500 | | |
| | 213.650 | | |
| gerundet | 216.150 | 216.000 | 5.000 |
| gerundet | 216.000 | 5.000 | 3.376 |
| gerundet | 500 | 2.000 | 2.314 |

Erläuterungen

| Erläuterungen zum Erfolgsplan - Betriebsaufwand - | | | |
|--|-------|----------------|----------------|
| - Beträge in Euro - | | | |
| 7. Sachaufwendungen | | | |
| a) Raumkosten | | | |
| Miete Geschäftsstelle | | | |
| Hohenzollernstraße 52 mit Keller, Garagen und Stellplätzen | | | |
| monatlich | 7.235 | | |
| jährlich | | 86.820 | |
| Betriebskosten | | 25.000 | |
| Reinigung und Hausmeisterservice | | 25.000 | |
| Sonstige Instandhaltung der Räume | | 2.000 | |
| Summe | | 138.820 | |
| gerundet | | 139.000 | 137.000 |
| | | | 112.769 |
| b) Renovierung Geschäftsstelle | | | |
| Die Renovierung wurde in 2022 abgeschlossen. | | 0 | 0 |
| | | | 98.381 |
| c) Versicherungen | | | |
| Vermögensschaden, inkl. D&O | | 2.900 | |
| Elektronik | | 3.100 | |
| Cyber-Versicherung | | 2.000 | |
| Gewerbe und Verwaltung | | 1.900 | |
| Betriebshaftpflicht u. Veranstaltungen | | 700 | |
| Gruppenunfallversicherung | | 600 | |
| Summe | | 11.200 | |
| gerundet | | 12.000 | 13.000 |
| | | | 10.015 |
| d) Porto, Telefon, Internetanschluss | | | |
| Telefongebühren | | 2.500 | |
| Postgebühren | | 7.500 | |
| Postgebühren Massensendungen | | 12.000 | |
| Internetgebühren | | 2.500 | |
| Summe | | 24.500 | |
| gerundet | | 25.000 | 23.000 |
| | | | 25.892 |
| e) Bürokosten | | | |
| Nutzungsgebühren | | 1.500 | |
| Wartung und Reparatur Büroausstattung | | 3.200 | |
| Büromaterial | | 11.000 | |
| Bücher, Zeitschriften, Druckwerke | | 5.000 | |
| Elektronische Nachschlagewerke | | 1.500 | |
| Sonstiger Geschäftsbedarf | | 5.000 | |
| Software ohne Aktivierung | | 7.500 | |
| Summe | | 34.700 | |
| gerundet | | 35.000 | 32.000 |
| | | | 35.390 |
| f) Repräsentation und Bewirtung | | | |
| | | 4.000 | 4.000 |
| | | | 5.229 |

Erläuterungen

| 8. Aufwendungen für Ehren- und Hauptamt | | | | | | |
|--|-----|---|---------------|----------------|----------------|----------------|
| a) Aufwandsentschädigungen Ehrenamt | | | | | | |
| Monatspauschalen Vorstand | | pro Monat | | | | |
| Präsident/in | | | 2.000 | 24.000 | | |
| 2 Vizepräsidenten | je | 1.000 | 2.000 | 24.000 | | |
| 5 weitere Vorstandsmitglieder | je | 700 | 3.500 | 42.000 | | |
| | | | | 90.000 | | |
| Vorsitzender Eintragungsausschuss | | | | 6.000 | | |
| Summe | | | | 96.000 | 96.000 | 96.090 |
| b) Sitzungsgelder Ehrenamt | | | | | | |
| | | durchschnittl. Sitzungsgeld pro Teilnehmer/in | Teilnehmer/in | Sitzungen | | |
| Sitzungsgelder | | | | | | |
| Vertreterversammlung | 150 | | 41 | 2 | 12.300 | |
| Eintragungsausschuss o. Vors. | 150 | | 5 | 4 | 3.000 | |
| Sachverständigenausschuss | 150 | | 9 | 4 | 5.400 | |
| Schlichtungsausschuss | 150 | | 3 | 1 | 450 | |
| Fachgremium Ausgleichsmaßn. | 150 | | - | 0 | - | |
| Expertenkreis für Energiefragen | 150 | | 7 | 3 | 3.150 | |
| Arbeitskreis Digitalisierung | 150 | | 1 | 2 | 300 | |
| Arbeitskreis Junge Ingenieure | 150 | | 7 | 3 | 3.150 | |
| Arbeitskreis Vergabe | 150 | | 5 | 4 | 3.000 | |
| Wahlausschuss | 150 | | 6 | 1 | 900 | |
| Haushaltsausschuss | 150 | | 6 | 1 | 900 | |
| Rechnungsprüfungsausschuss | 150 | | 6 | 1 | 900 | |
| Rechtsausschuss | 150 | | 6 | 3 | 2.700 | |
| HOAI/Wettbewerb/Vergabe | 150 | | 9 | 2 | 2.700 | |
| 7 SV-Prüfungskommissionen | 150 | | 3 | 9 | 4.050 | |
| 4 Fachgremien Sachgebietsregister | 150 | | 4 | 6 | 3.600 | |
| 4 adhoc-Arbeitskreise | 150 | | 6 | 4 | 3.600 | |
| Zuschlag Vorsitzende | 60 | | | 13 | 780 | |
| Summe | | | | | 50.880 | |
| abzgl. Absagen und Reduzierungen wegen Videokonferenzen | | | | | - | 5.400 |
| Summe | | | | | 45.480 | |
| gerundet | | | | | 45.500 | 47.000 |
| c) Reisekosten Ehrenamt | | | | | | |
| für Gremiensitzungen durchschnittlich abgerechnete Reisekosten pro Teilnahme | | | | | 75 | |
| | | Teilnehmer/in | Sitzungen | Abrechnungen | | |
| Vertreterversammlung | 50 | | 2 | 100 | 7.500 | |
| Eintragungsausschuss o. Vors. | 5 | | 4 | 20 | 1.500 | |
| Sachverständigenausschuss | 9 | | 4 | 36 | 2.700 | |
| Schlichtungsausschuss | 3 | | 1 | 3 | 225 | |
| Fachgremium Ausgleichsmaßn. | - | | 0 | - | 0 | |
| Expertenkreis für Energiefragen | 7 | | 3 | 21 | 1.575 | |
| Arbeitskreis Digitalisierung | 3 | | 2 | 6 | 450 | |
| Arbeitskreis Junge Ingenieure | 7 | | 3 | 21 | 1.575 | |
| Wahlausschuss | 6 | | 1 | 6 | 450 | |
| Haushaltsausschuss | 6 | | 1 | 6 | 450 | |
| Rechnungsprüfungsausschuss | 6 | | 1 | 6 | 450 | |
| Rechtsausschuss | 6 | | 3 | 18 | 1.350 | |
| HOAI/Wettbewerb/Vergabe | 9 | | 2 | 18 | 1.350 | |
| 7 SV-Prüfungskommissionen | 3 | | 9,0 | 27 | 2.025 | |
| 4 Fachgremien Sachgebietsregister | 4 | | 6 | 24 | 1.800 | |
| 4 adhoc-Arbeitskreise | 6 | | 4 | 24 | 1.800 | |
| Zwischensumme | | | | 288 | 23.400 | |
| abzgl. Doppelsitzungen, Absagen und Videokonferenzen | | | | - | 130 | 10.530 |
| | | | | | 12.870 | |
| Einzelreisekosten Ehrenamtsträger | | | | | 5.000 | |
| Summe | | | | | 17.870 | |
| gerundet | | | | | 18.000 | 18.000 |
| Zwischensumme | | | | 159.500 | 161.000 | 142.741 |

Erläuterungen

| | | | | | | |
|--|--------------------------|--|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| d) Gehälter Hauptamt | | | | | | |
| Vergütung Angestellte | 1.642.000 | (davon 141.250 € im IQ-Projekt) | | | | |
| Aushilfen | 2.000 | | | | | |
| Anpassung Urlaubsrückstellung | 13.000 | | | | | |
| Anpassung Überstundenrückstellung | 3.000 | | | | | |
| | 1.660.000 | (davon 412.000 € aus befristeten und künftig wegfallenden Stellen) | | | | |
| Summe | | | 1.660.000 | 1.224.000 | 1.130.749 | |
| e) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung Hauptamt | | | | 369.000 | 278.000 | 258.355 |
| f) Beihilfeverpflichtungen gegenüber ehemaligen Mitarbeitern | | | | | | |
| Zur Ablösung der lebenslangen Beihilfeverpflichtung gegenüber einem ehemaligen Mitarbeiter und seiner Ehefrau, unterhält die IngKN eine Beihilfeversicherung bei der Versicherungskammer Bayern. | | | | | | |
| Dazu sind im Jahresabschluss 2016 Rückstellungen über die gesamten noch zu zahlenden Beiträge einschließlich finanzmathematischer Zinseffekte gebildet worden. | | | | | | |
| Hier sind Anpassungen der Rückstellung dargestellt, soweit sie auf Beitragserhöhungen entfallen, die über die ursprünglich geschätzte Kostensteigerung hinausgehen. | | | | | | |
| Anpassung Rückstellung Versicherungsbeiträge | | | 8.000 | 8.000 | -2.917 | |
| g) Fortbildung Hauptamt | | | | 8.000 | 8.000 | 0 |
| e) Reisekosten Hauptamt | | | | 5.000 | 4.000 | 4.677 |
| 9. Abschreibungen | | | | | | |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | | | | | |
| <u>AfA in 2024 aus Investitionen</u> | <u>bis einschl. 2022</u> | <u>vorr. in 2023</u> | <u>vorr. in 2024</u> | | | |
| Hardware | 23.967 | 3.352 | 836 | | | |
| Software | 49.571 | 4.602 | 14.033 | | | |
| Büro- und Geschäftsausstattung | 25.296 | 1.024 | 2.125 | | | |
| Summen | 98.834 | 8.978 | 16.993 | | | |
| Gesamtsumme | | | 124.806 | | | |
| gerundet | | | 125.000 | 133.000 | 98.834 | |
| Zu den Details siehe Investitionsübersicht. | | | | | | |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | |
| a) Fortbildungsveranstaltungen | | | | | | |
| Referentenhonorare | | 160.000 | | | | |
| Reisekosten Referenten | | 1.500 | | | | |
| Raummiete | | 2.000 | | | | |
| Bewirtung | | 1.800 | | | | |
| Servicekräfte | | 500 | | | | |
| Seminarunterlagen, Verbrauchsmaterial | | 6.000 | | | | |
| Erstellung Seminarprogramm (Newsletter, fortbilder.de) | | 5.000 | | | | |
| Porto | | 200 | | | | |
| Ges. Unfallversicherung Teilnehmer | | 500 | | | | |
| Sonstiges | | 1.000 | | | | |
| Zwischensumme | | 178.500 | | | | |
| IQ-Projekt | | | | | | |
| Honorarkräfte | | 33.000 | | | | |
| Lehr- /Lernmittel | | 0 | | | | |
| Fahrtkosten Teilnehmende | | 2.000 | | | | |
| Miete für Schulungsräume | | 4.800 | | | | |
| Restkostenpauschale | | 32.600 | | | | |
| Zwischensumme | | 72.400 | | | | |
| Summe | | 250.900 | | | | |
| gerundet | | | 251.000 | 158.000 | 139.432 | |

Erläuterungen

| b) Deutsches Ingenieurblatt | | | | |
|--|----------|---------------|------------------|---------------|
| | Ausgaben | Anzahl | Kosten/ Exemplar | |
| Vertrieb | 6 | 5.700 | 0,27 | 9.361 |
| Porto National* | 6 | 5.500 | 0,63 | 20.790 |
| Porto Internat.* | 6 | 20 | 3,30 | 396 |
| Beilageseiten | 6 | 8 | 188,02 | 9.025 |
| Zusätzliche Kosten | 6 | 5.700 | 0,02 | 733 |
| * variiert je nach Gewicht | | | | |
| Summe | | | | 40.304 |
| gerundet | | | | 41.000 |
| | | | | 69.000 |
| | | | | 60.609 |
| c) Ausgabemedien, Urkunden, Ausweise, Stempel | | | | |
| Ausgabemedien | | | | |
| Geschäftsbericht | | | | 8.000 |
| Flyer und Broschüren | | | | 2.500 |
| Jubiläumsbroschüre | | | | 5.000 |
| Werbemittel (Kugelschreiber, Blöcke, Taschen, etc.) | | | | 5.500 |
| Werbeträger (Poster, Roll-ups etc.) | | | | 2.500 |
| Erwerb von Bildrechten | | | | 500 |
| T-Shirts | | | | 4.500 |
| Sonstiges | | | | 1.500 |
| Zwischensumme | | | | 30.000 |
| Urkunden, Ausweise für Mitglieder | | | | 1.000 |
| | | | | |
| Stempel | | Anzahl | Betrag | |
| Mitglieder | | 600 | 25 | 15.000 |
| Sachverständige | | 5 | 30 | 150 |
| Zwischensumme | | 605 | | 15.150 |
| Summe | | | | 46.150 |
| gerundet | | | | 47.000 |
| | | | | 37.000 |
| | | | | 17.397 |
| d) Veranstaltungen | | | | |
| Neujahrsempfang | | | | 35.000 |
| Energietag | | | | 7.500 |
| Sachverständigentag | | | | 6.500 |
| Ingenieurrechtstag | | | | 7.000 |
| Ingenieur-Foren | | | | 5.000 |
| Schülerwettbewerb "JuniorING" | | | | 7.500 |
| 2 digitale Thementage | | | | 2.000 |
| Ideen-Expo | | | | 7.500 |
| Vertreterversammlungen | | | | 15.000 |
| Sonstiges (politische Veranstaltungen) | | | | 3.000 |
| Summe | | | | 96.000 |
| gerundet | | | | 96.000 |
| | | | | 75.000 |
| | | | | 74.635 |
| e) Öffentlichkeitsarbeit | | | | |
| Absolventenfeiern (Preisgelder) | | | | 3.500 |
| Netzwerkaktivitäten, Junge Ingenieure, ClubING | | | | 2.500 |
| ClubING Exkursionen | | | | 1.000 |
| Newsletter für Lehrer "Treffpunkt Technik" | | | | 2.300 |
| Steuerkreis "Lust auf Technik" | | | | 0 |
| Jahrbuch Ingenieurbaukunst | | | | 3.100 |
| Künstlersozialkasse für externe Kreativarbeiten | | | | 500 |
| Sonstiges | | | | 2.100 |
| Summe | | | | 15.000 |
| gerundet | | | | 15.000 |
| | | | | 19.000 |
| | | | | 22.492 |

Erläuterungen

| | | | | | | |
|---|-----------|--------|---------|----------------|----------------|----------------|
| f) Externe Dienstleistungen | | | | | | |
| EDV | | | | | | |
| fachlich-strategische Beratung | | | 18.136 | | | |
| LAN (Wartung + Betreuung) | | | 45.025 | | | |
| CRM | | | 47.313 | | | |
| Website (Betreuung) | | | 7.148 | | | |
| Datev (Installation + Service) | | | 4.105 | | | |
| Sonstiges (z. B. Online-Banking, Newsletterversand, ePayment) | | | 5.224 | | | |
| externe juristische Dienstleistungen | | | | | | |
| Datenschutzbeauftragter | | | 12.100 | | | |
| Rechtliche Beratungen für Mitglieder | | | 18.000 | | | |
| sonstige externe juristische Dienstleistungen (u. a. Ausarbeitung von rechtlichen Ausgabemedien) | | | 10.000 | | | |
| Sonstige | | | | | | |
| Steuerberatung (Lohn-/Finanzbuchf./KLR/Jahresabschluss) | | | 41.000 | | | |
| Wirtschaftsprüfungsgesellschaft | | | 16.000 | | | |
| Marketingberatung | | | 12.000 | | | |
| Arbeitssicherheit, Betriebsmedizin | | | 5.000 | | | |
| Betriebs-, u. Existenzgründungsberatung für Mitglieder | | | 6.600 | | | |
| Kuvertier- und Versandservice Massensendungen | | | 9.000 | | | |
| Sonstiges | | | 1.000 | | | |
| Summe | | | 257.651 | | | |
| gerundet | | | | 258.000 | 244.000 | 182.749 |
| g) Beiträge | | | | | | |
| Organisation | | | | | | |
| Bundesingenieurkammer e.V.(BIngK) | | Anteil | | | | |
| Beitragsentnahmen 2022 | 1.652.428 | | | | | |
| abzgl. Sockelbetrag | -20.000 | 9,70% | 158.346 | | | |
| Bundesingenieurkammer Umlagen (Junior.ING) | | | 1.500 | | | |
| Landesverband der Freien Berufe e.V. (FBN) | | | 4.500 | | | |
| Ausschuss für die Honorarordnung e.V. (AHO) | | | 17.900 | | | |
| Verwaltungsberufsgenossenschaft | | | 9.000 | | | |
| Sonstige Mitgliedschaften | | | 14.100 | | | |
| Summe | | | 205.346 | | | |
| gerundet | | | | 206.000 | 198.000 | 185.810 |
| h) Sonstige Verwaltungskosten | | | | | | |
| Abgang Restbuchwerte des Anlagevermögens | | | 500 | | | |
| Archivierung | | | 300 | | | |
| Aktenvernichtung | | | 1.700 | | | |
| Bankspesen | | | 4.000 | | | |
| Gerichtskosten | | | 4.200 | | | |
| IHK Betreuungsgebühr Auszubildende | | | - | | | |
| Transport | | | 1.000 | | | |
| Vollstreckung | | | 1.000 | | | |
| Anpassung Pauschalwertberichtigung auf Forderungen | | | 3.000 | | | |
| Sonstiges | | | 2.500 | | | |
| Summe | | | 18.200 | | | |
| gerundet | | | | 19.000 | 16.000 | 42.368 |

Erläuterungen

| Erläuterungen zum Erfolgsplan - Finanzergebnis - | | | |
|---|---------------|--------------|---------------|
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 90.000 | 0 | 6.276 |
| - davon aus Abzinsung | | | |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | |
| Beihilfeverpflichtung | | | |
| Zuführungen, die sich aus der Veränderung des Zinssatzes im Vergleich zum Vorjahr ergeben. | 0 | | |
| Aufzinsung der Rückstellung. Beträge, die in der Rückstellung für kommende Jahre abgezinst wurden, rücken mit jedem Jahr näher. In diesem Zuge werden diese Beträge aufgezinst, was in einem Anstieg der Rückstellung und einem Zinsaufwand resultiert. | 5.000 | | |
| Summe | 5.000 | | |
| gerundet | 5.000 | 5.000 | -2.561 |

Erläuterungen zum Erfolgsplan - Ergebnisvortrag -

21. Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr ergibt sich aus der Summe des voraussichtlichen Jahresergebnisses für 2023 und dem vom Wirtschaftsprüfer festgestellten und von der Vertreterversammlung abgenommenen Bilanzergebnis von 2022.

| | Voraussichtliches Ist 31.12.2023 |
|--|-------------------------------------|
| Beiträge und Gebühren | 2.375.000 |
| Erträge Fortbildung | 400.000 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 180.000 |
| Summe Erträge | 2.955.000 |
| Sachaufwand der Verwaltung | 200.000 |
| Aufwendungen Ehrenamt | 170.000 |
| Aufwand Personal | 1.672.000 |
| Abschreibungen | 107.000 |
| Aufwand Fortbildung (o. PersK.) | 190.000 |
| DIB, Ausgabemedien | 100.000 |
| Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit | 115.000 |
| Sonstiges | 430.000 |
| Summe Betriebsaufwand | 2.984.000 |
| Betriebsergebnis | - 29.000 |
| Finanzergebnis | 95.000 |
| Außerordentliches Ergebnis | 227.400 |
| Jahresergebnis 2023 | 293.400 |
| Bilanzergebnis 2022 | 202.017 |
| vorauss.Vortrag aus 2023 | 495.417 |
| abgerundet | 495.000 |

Erläuterungen zum Erfolgsplan - Zu-/Abnahme des Sonstigen Eigenkapitals und Bilanzergebnis -

22. Zu-/Abnahme des Eigenkapitals

23. Bilanzergebnis

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Summe der Betriebserträge | 2.977.500 |
| Summe der Betriebsaufwendungen | 3.482.500 |
| Betriebsergebnis | -505.000 |
| Finanzergebnis | 85.000 |
| Ergebnis d. gew. Kammertätigkeit | -420.000 |
| außerordentl. Ergebnis | 0 |
| Jahresergebnis | -420.000 |
| Ergebnisvortrag lt. Ziff. 21 | 495.000 |
| Zu-/ Abnahme des Eigenkapitals | 0 |
| Bilanzergebnis | 75.000 |

Erläuterungen

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan - Sonstiges -

Verwendung Finanz- und Geldvermögen

Das Vermögen der Ingenieurkammer Niedersachsen setzt sich zusammen aus den Immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen, den Forderungen, dem Geldvermögen und ggf. Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung. Siehe Ziffer 1. Das Geldvermögen besteht im Wesentlichen aus liquiden Mitteln.

Die nachfolgende Darstellung "Verwendung des Finanz- und Geldvermögens" unter Ziffer 2 dient dem Nachweis des Bedarfes der entsprechenden Bilanzpositionen.

1. Voraussichtliche Zusammensetzung des Finanz- und Geldvermögens

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Veränderungen |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Anlagevermögen | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 293.000 | 356.000 | +63.000 |
| Sachanlagen | 145.000 | 168.000 | +23.000 |
| Umlaufvermögen | | | |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 90.000 | 95.000 | +5.000 |
| Geldvermögen | 3.308.000 | 2.823.000 | -485.000 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 10.000 | 5.000 | -5.000 |
| Summe | 3.846.000 | 3.447.000 | -399.000 |

2. Verwendung des Finanz- und Geldvermögens

Absicherung durch Finanz- und Geldvermögen

| Zweck | 31.12.2023 | 31.12.2024 | siehe Erläuterung |
|--|------------------|------------------|----------------------|
| Liquiditätssicherung | 540.000 | 540.000 | a) |
| Erhöhte Liquiditätssicherung wegen Corona | 40.000 | 0 | b) |
| Erhöhte Liquiditätssicherung wegen Konjunktur-/ Inflationentwicklung | 164.000 | 149.000 | c) |
| Immobilienwerb in künftigen Jahren | 1.753.000 | 1.880.000 | d) |
| Vortrag auf das Folgejahr (2025) | 974.000 | 483.000 | |
| Rückstellungen | 310.000 | 320.000 | |
| Verbindlichkeiten | 65.000 | 75.000 | |
| Summe | 3.846.000 | 3.447.000 | |

Erläuterungen zur Verwendung des Finanz- und Geldvermögens

a) Liquiditätssicherung

Das Hauptrisiko für die Liquidität der Ingenieurkammer besteht im Ausfall von Beitragsmitteln aufgrund eines massenhaften Austritts von Mitgliedern.

Ein solches Ereignis kann wegen des fehlenden gesetzlichen Berufsrechtsvorbehaltes jederzeit eintreten, wenn sich eine größere Zahl Mitglieder für den kurzfristigen Austritt entscheidet, weil eine berufspolitische Aktivität der Ingenieurkammer von ihnen nicht mitgetragen wird. Ein Beispiel hierfür ist die Änderung eines einschlägigen Gesetzes, z. B. des Niedersächsischen Ingenieurgesetzes (NInG), die Mitglieder zu weiterem Aufwand verpflichtet. Spätestens im Folgejahr würde dies zu entsprechenden Ausfällen auf der Einnahmeseite führen.

Bei einem angenommenen Austritt von rd. einem Drittel der Mitglieder ist auch mit einem Ausfall von einem Drittel der Beitragseinnahmen zu rechnen, dies sind in 2024 rd. 540.000 Euro.

b) Erhöhte Liquiditätssicherung wegen Corona

Die Corona-Pandemie ist in die endemische Phase übergegangen. Die 2022 eingeführte Reserve zur erhöhten Liquiditätssicherung wegen Corona wird in 2024 aufgelöst, weil keine unmittelbar hierauf zurückzuführenden Liquiditätsausfälle mehr zu befürchten sind.

Geplante Entwicklung der Corona-Reserve

| | Jahr | Zuführung (+) Abbau (-) | Stand 31.12. |
|---|------|----------------------------|--------------|
| 1 | 2022 | +40.000 | 182.000 |
| 2 | 2023 | -142.000 | 40.000 |
| 3 | 2024 | -40.000 | 0 |
| 4 | 2025 | +0 | 0 |

Erläuterungen

c) Erhöhte Liquiditätssicherung wegen Konjunktur-/ Inflationentwicklung

Das Ifo-Institut für Wirtschaftsforschung prognostiziert zum Zeitpunkt der Planaufstellung für 2024 eine Gesamtinflationrate von 2,6 Prozent. Der Hauptverband der Deutschen Bauindustrie geht in seiner aktuellen Prognose zudem bis Ende 2023 von Einbußen in der Baukonjunktur von 4 Prozent im Wirtschaftsbau über 5 Prozent im Öffentlichen Bau bis zu 9 Prozent im Wohnungsbau aus. Erst im Laufe des Jahres 2024 soll eine leichte Erholung einsetzen. Da die Mehrzahl der Kammermitglieder unmittelbar oder mittelbar von der konjunkturellen Entwicklung in der Bauwirtschaft abhängt, besteht das erhöhte Risiko von Beitragsausfällen aufgrund geringer Zahlungsfähigkeit mangels ausreichenden Auftragsbestandes einerseits und inflationsbedingt gestiegener Betriebskosten andererseits. Mit dieser erhöhten Liquiditätssicherung wird Vorkehrung für die befürchtete Entwicklung getroffen. Hier wird das gerundete arithmetische Mittel der genannten Prognosen, also rd. 5 Prozent der Betriebserträge angesetzt. Das Risiko ist jährlich anhand der verfügbaren Informationen neu zu bewerten.

| | |
|----------------------|-----------|
| Betriebserträge 2024 | 2.977.500 |
| davon 5 Prozent | 148.875 |
| gerundet | 149.000 |

d) Immobilienerwerb in künftigen Jahren

Die Vermögensposition ist dazu bestimmt, langfristig die Beschaffung, den Umbau und die Renovierung einer Immobilie zu ermöglichen, die der dauerhaften Nutzung durch die Ingenieurkammer dient. Soweit die Beschaffung aus eigenen Mitteln allein nicht möglich ist, bedarf es zur Aufnahme eines Kredites eines gesonderten Beschlusses der Vertreterversammlung. In diesem Fall ist die Vermögensposition ganz oder teilweise als Eigenkapital in die Finanzierung einzubringen.

Es ist beabsichtigt, im Laufe der nächsten zehn Jahre eine eigene Immobilie zu erwerben und selbst als Verwaltungs-, Tagungs- und Schulungsgebäude zu nutzen. Das Investitionsvolumen erfordert das Ansammeln von Beträgen über den genannten Zeitraum.

In der Immobilie sollen bis zu 25 Arbeitsplätze bereitgestellt werden können, dazu Kapazität für Besprechungen, Schulungsangebote und Veranstaltungen sowie ein Studio zur Produktion digitaler Video- und Audioangebote. Unter Berücksichtigung von Archiv- und Lagerfläche sowie Teeküchen, Sanitäranlagen, Aufenthalts-, Empfangs-, Warte- und Lobbybereichen ist von einem Mindestflächenbedarf von rd. 900 - 1.200 qm auszugehen (Geschäftsstelle zzt. 600 qm).

Die Immobilienpreise in Hannover zeigen sich nach wie vor in einem Aufwärtstrend, gleichzeitig ist für den beschriebenen Zweck geeignete Bürofläche nur sehr eingeschränkt verfügbar und das Angebot an geeignetem unbebauten Grund praktisch nicht vorhanden. Die intensiven Recherchen der Ingenieurkammer in den letzten Jahren sind im Ergebnis erfolglos geblieben, so dass das bestehende Mietverhältnis für die Räume in der Hohenzollerstraße um fünf Jahre mit einer Option auf weitere fünf Jahre verlängert worden ist.

Bei einer aktuellen Vergleichsmiete von 13,50 Euro pro qm und Monat würden jährliche Nettokaltmietkosten von rd. 162.000 Euro für eine Fläche von 1.000 qm anfallen.

Bei einer Rechengröße von 162.000 Euro Jahresmiete auf 20 Jahre würde der Kaufpreis 3,2 Mio. Euro betragen. Zuzüglich Erwerbsnebenkosten (5 % GewSt, 6 % Makler, 2 % Gutachten, Grundbuch, Notar, Quelle: Finanztip Febr. 2017) und Ausstattungsinvestitionen in Höhe von 350.000 Euro ergibt sich eine Investitionssumme von rd. 4 Mio. Euro. Der Investitionsbedarf ist anhand aktueller Marktentwicklungen regelmäßig zu überprüfen.

Ziel ist es, bis zum Jahr 2031 einen Betrag von rd. 2,5 Mio Euro an eigenen Mitteln anzusparen und in die Finanzierung einzubringen.

Ein Immobilienkredit als Annuitätendarlehen über 1,5 Mio. Euro würde das einzubringende Eigenkapital ergänzen.

Bei einer Zinsannahme von rd. 4 Prozent p. a. würde bei einer Laufzeit von 20 Jahren die jährliche Belastung bei 110.000 Euro liegen. Im Vergleich dazu würde die Jahreskaltmiete im Belastungszeitraum rd. 52.000 Euro höher liegen. In den Jahren 2025 bis 2027 soll die Zuführung aus anderen Vermögen erfolgen.

| | Jahr | Zuführung (+) Abbau (-) | Stand 31.12. | Differenz zu Ziel |
|----|------|----------------------------|--------------|-------------------|
| | 2021 | | 1.772.000 | 728.000 |
| 1 | 2022 | -90.000 | 1.682.000 | 818.000 |
| 2 | 2023 | +71.000 | 1.753.000 | 747.000 |
| 3 | 2024 | +127.000 | 1.880.000 | 620.000 |
| 4 | 2025 | +70.000 | 1.950.000 | 550.000 |
| 5 | 2026 | +65.000 | 2.015.000 | 485.000 |
| 6 | 2027 | +65.000 | 2.080.000 | 420.000 |
| 7 | 2028 | +80.000 | 2.160.000 | 340.000 |
| 8 | 2029 | +100.000 | 2.260.000 | 240.000 |
| 9 | 2030 | +120.000 | 2.380.000 | 120.000 |
| 10 | 2031 | +120.000 | 2.500.000 | 0 |

Erläuterungen zur Mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

1. Die Beitrags- und Gebühreneinnahmen werden in den Jahren 2025 ff. auf Grund der ab 1. Dezember 2024 geltenden Pflichtmitgliedschaft für Entwurfsverfasser und den Ergebnissen der OA-Kampagne zur Gewinnung neuer Mitglieder steigen. Im ersten Schritt erwarten wir für das Jahr 2025 bis zu 600 neue Mitglieder und in den Folgejahren weitere 300.

2. Sollten die zukünftigen Wirtschaftspläne auf Grund eines geringeren Mitgliederzuwachses nicht ausgeglichen gestaltet werden können, ist auch über moderate Beitragserhöhungen nachzudenken, um dieses Ziel zu erreichen.

3. Da die beiden derzeitigen (Haupt)geschäftsführer Ende 2024 in den Ruhestand gehen, sinken im Jahr 2025 die Aufwendungen im Personalbereich. Im Jahr 2026 kommt es zu einer weiteren Verringerung, da Ende 2025 auch das derzeitige IQ-Projekt endet. Allerdings entfallen damit auch die entsprechenden Zuschüsse bei den Erstattungen anderer.

4. Außerdem ist nicht auszuschließen, dass die Bundesingenieurkammer ab dem Jahr 2025 eine Beitragserhöhung von etwa 10 % durchführt.