

Wirtschaftssatzung 2023

Die Vertreterversammlung der Ingenieurkammer Niedersachsen hat auf ihrer Sitzung am 07.12.2022 aufgrund von § 29 Absatz 3 und § 35 Absatz 3 Nummer 2 des Niedersächsischen Ingenieurgesetzes und § 2 des Finanzstatuts für das Wirtschaftsjahr 2023 beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der dieser Satzung als Anhang beigefügte Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird mit folgenden Werten festgesetzt:

1.	im Erfolgsplan	
	mit der Summe der Betriebserträge von	2.733.000 Euro
	mit der Summe der Betriebsaufwendungen von	2.841.000 Euro
	sowie	
	mit dem Finanzergebnis von	-5.000 Euro
	mit dem außerordentlichen Ergebnis von	0 Euro
2.	im Finanzplan	
	mit dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	22.000 Euro
	mit dem Cashflow aus Investitionstätigkeit	-124.500 Euro
	mit dem Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0 Euro

§ 2 Beitrag

Zur Deckung des Finanzbedarfs werden die Mitgliedsbeiträge zur Ingenieurkammer Niedersachsen für das Wirtschaftsjahr 2023 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

Der Zuschlag zum Beitrag für alle Beitragsgruppen bei Fehlen eines gültigen SEPA-Lastschriftmandats wird für das Wirtschaftsjahr 2023 auf 7,50 Euro festgesetzt. Auf seine Erhebung wird für das Wirtschaftsjahr 2023 verzichtet.

§ 3 Bewirtschaftungsvermerke

Investitionsausgaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

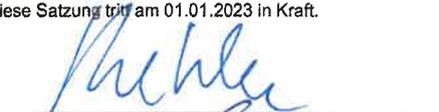
§ 4 Finanzen

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

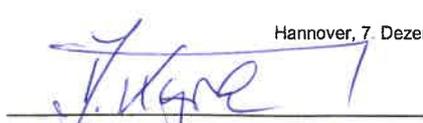
§ 5 Inkrafttreten

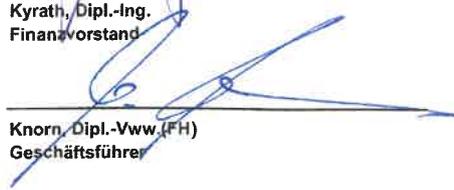
Diese Satzung tritt am 01.01.2023 in Kraft.

Hannover, 7. Dezember 2022


Betzler, Prof. Dr.-Ing.
Präsident


Leuckel
Hauptgeschäftsführer


Kyrath, Dipl.-Ing.
Finanzvorstand


Knorn, Dipl.-Vww. (FH)
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2023

Beträge in Euro	WPI 2023	WPI 2022	mehr (+)/ weniger (-)	Ist 2021
Erfolgsplan				
1. Erträge aus Beiträgen	1.601.000	1.624.000	-23.000	1.603.312,89
2. Erträge aus Gebühren	724.000	492.000	+232.000	546.604,89
<i>Zwischensumme öffentlich-rechtliche Erträge</i>	<i>2.325.000</i>	<i>2.116.000</i>	<i>+209.000</i>	<i>2.149.917,78</i>
3. Erträge aus Entgelten	352.000	257.000	+95.000	271.625,00
4. 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	49.000	41.000	+8.000	38.409,00
b) Erstattungen anderer	5.000	0	+5.000	0,00
c) Andere Verwaltungseinnahmen	2.000	0	+2.000	1.929,04
<i>Zwischensumme sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>408.000</i>	<i>298.000</i>	<i>+110.000</i>	<i>311.963,04</i>
Summe Betriebserträge	2.733.000	2.414.000	+319.000	2.461.880,82

Wirtschaftsplan 2023

Beträge in Euro	WPI 2023	WPI 2022	mehr (+)/ weniger (-)	Ist 2021
7. Sachaufwendungen				
a) Raumkosten	137.000	115.000	+22.000	107.023,51
b) Renovierung Geschäftsstelle	0	90.000	-90.000	37.418,36
c) Versicherungen (ab 2021 ohne Beihilfev.)	13.000	12.000	+1.000	10.359,15
d) Porto, Telefon, Internetanschluss	23.000	35.000	-12.000	40.919,81
e) Bürokosten	32.000	32.000	+0	31.333,03
f) Repräsentation und Bewirtung	4.000	5.000	-1.000	1.727,08
<i>Zwischensumme Sachaufwendungen</i>	<i>209.000</i>	<i>289.000</i>	<i>-80.000</i>	<i>228.780,94</i>
8. Aufwendungen für Ehren- und Hauptamt				
a) Aufwandsentschädigungen Ehrenamt	96.000	96.000	+0	96.000,00
b) Sitzungsgelder Ehrenamt	47.000	37.000	+10.000	21.240,00
c) Reisekosten Ehrenamt	18.000	21.000	-3.000	2.947,12
d) Gehälter Hauptamt	1.224.000	1.160.000	+64.000	1.120.049,73
e) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung Hauptamt	278.000	262.000	+16.000	250.390,28
f) Beihilfeverpflichtungen gegenüber ehemaligen Mitarbeitern	8.000	10.000	-2.000	6.430,00
g) Fortbildung Hauptamt	8.000	8.000	+0	2.526,22
h) Reisekosten Hauptamt	4.000	3.000	+1.000	1.309,72
<i>Zwischensumme Aufwendungen für Ehren- und Hauptamt</i>	<i>1.683.000</i>	<i>1.597.000</i>	<i>+86.000</i>	<i>1.500.893,07</i>
9. Abschreibungen				
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	133.000	118.000	+15.000	71.444,97
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	+0	0,00
<i>Zwischensumme Abschreibungen</i>	<i>133.000</i>	<i>118.000</i>	<i>+15.000</i>	<i>71.444,97</i>

Wirtschaftsplan 2023

Beträge in Euro	WPI 2023	WPI 2022	mehr (+)/ weniger (-)	Ist 2021
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Fortbildungsveranstaltungen	158.000	127.000	+31.000	113.559,59
b) Deutsches Ingenieurblatt	69.000	73.000	-4.000	59.022,52
c) Ausgabemedien, Urkunden, Stempel	37.000	31.000	+6.000	20.694,18
d) Veranstaltungen	75.000	85.000	-10.000	19.175,41
e) Öffentlichkeitsarbeit	19.000	20.000	-1.000	14.630,69
f) Externe Dienstleistungen	244.000	214.000	+30.000	191.419,33
g) Beiträge	198.000	202.000	-4.000	194.217,91
h) Sonstige Verwaltungskosten	16.000	42.000	-26.000	22.352,61
<i>Zwischensumme Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	<i>816.000</i>	<i>794.000</i>	<i>+22.000</i>	<i>635.072,24</i>
Betriebsaufwendungen	2.841.000	2.798.000	+43.000	2.436.191,22
Betriebsergebnis	-108.000	-384.000	+276.000	25.689,60
11. Erträge aus Beteiligungen	0	0	+0	0,00
Erträge aus anderen Wertpapieren und				
12. Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	+0	0,00
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Abzinsung	0	0	+0	0,00
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	3.072,00
Finanzergebnis	-5.000	-5.000	0	-3.072,00
Ergebnis der gewöhnlichen Kammertätigkeit	-113.000	-389.000	+276.000	22.617,60

Wirtschaftsplan 2023

Beträge in Euro	WPI 2023	WPI 2022	mehr (+)/ weniger (-)	Ist 2021
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	-113.000	-389.000	+276.000	22.617,60
21. Ergebnisvortrag	129.000	70.000	+59.000	234.869,89
22. Zunahme / Abnahme des Eigenkapitals	0	-319.000	+319.000	37.000,00
23. Bilanzergebnis	16.000	0	+16.000	294.487,49

Wirtschaftsplan 2023

Beträge in Euro	WPI 2023	WPI 2022	mehr (+)/ weniger (-)	Ist 2021
Finanzplan				
1. Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-113.000	-323.000	+210.000	22.617,60
2.a) Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	133.000	120.000	+13.000	71.444,97
2.b) Erträge aus Auflösung Sonderposten (-)	0	0	+0	0,00
3. Zunahme (+), Abnahme (-) der Rückstellungen	2.000	0	+2.000	38.251,17
Bildung Passive RAP (+) / Auflösung Aktive RAP (+)	0	-10.000	+10.000	13.050,59
Auflösung Passive RAP (-) / Bildung Aktive RAP (-)				
<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>	71.444,97
5. Verlust (+)/Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- vermögens	<i>keine Angabe</i>	<i>keine Angabe</i>	<i>keine Angabe</i>	2
6. Abnahme (+)/Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen 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>	33.091,34
7. Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen 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>	6.588,95
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	22.000	-213.000	235.000	256.491,59

Wirtschaftsplan 2023

Beträge in Euro	WPI 2023	WPI 2022	mehr (+)/ weniger (-)	Ist 2021
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	+0	0,00
11. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)				-14.183,46
a) Hardware	-14.000	-6.000	-8.000	
b) Möbel	-1.500	-11.000	+9.500	
c) sonstige bewegliche Sachen	-9.500	-90.000	+80.500	
12. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	+0	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens (-)				-40.450,51
a) CRM Software	-20.000	-10.000	-10.000	
b) sonstige Software	-79.500	-45.500	-34.000	
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	-124.500	-162.500	+38.000	-54.633,97
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	-102.500	-375.500	273.000	201.857,62

Stellenübersicht

Sämtliche Stellenangaben sind Vollzeitäquivalente.

Angestellte

Die Vergütung erfolgt in Anlehnung an TVöD.

Funktion		WPI 2023	WPI 2022	+/-	TVöD
Geschäftsführung	Hauptgeschäftsführer/in	1,00	1,00	+0,00	AT
	Geschäftsführer/in	0,80	0,80	+0,00	
Abteilungsleiter/in		1,75	0,00	+1,75	14
Sachgebietsleiter/in		3,38	4,63	-1,25	11
Sachbearbeiter/in		6,38	6,38	+0,00	9 (b) - 11
Teamassistent/in		6,38	6,38	+0,00	7

Gesamtsumme	19,69	19,19	+0,50
--------------------	--------------	--------------	--------------

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 2017	-4 Ist 2018	-3 Ist 2019	-2 Ist 2020	-1 Ist 2021	WPI 2022	WPI 2023	+1 2024	+2 2025	+3 2026
1. Erträge aus Beiträgen	1.582.340	1.579.735	1.575.482	1.587.062	1.603.313	1.624.000	1.601.000	1.670.000	1.900.000	1.940.000
2. Erträge aus Gebühren	333.072	487.792	541.161	539.067	546.605	492.000	724.000	730.000	735.000	740.000
Zwischensumme öffentlich-rechtl. Erträge	1.915.412	2.067.527	2.116.644	2.126.129	2.149.918	2.116.000	2.325.000	2.400.000	2.635.000	2.680.000
3. Erträge aus Entgelten	211.135	257.806	268.893	181.791	271.625	257.000	352.000	375.000	380.000	385.000
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	40.015	38.409	41.000	49.000	52.000	55.000	57.000
b) Erstattungen anderer	-	-	-	1.802	-	-	5.000	-	-	-
c) Andere Verwaltungseinnahmen	-	2.547	5.586	3.509	1.929	-	2.000	2.000	2.000	2.000
Zwischensumme andere betriebliche Erträge	246.795	287.589	313.427	227.117	311.963	298.000	408.000	429.000	437.000	444.000
Summe Betriebserträge	2.162.207	2.355.116	2.430.071	2.353.246	2.461.881	2.414.000	2.733.000	2.829.000	3.072.000	3.124.000
7. Sachaufwendungen										
a) Raumkosten	101.017	101.441	106.887	107.710	107.024	115.000	137.000	145.000	150.000	155.000
b) Renovierung Geschäftsstelle	7.210	462	1.028	-	37.418	90.000	-	-	-	-
c) Versicherungen (ab 2021 ohne Beihilfev.)	12.581	20.111	50.690	26.124	10.359	12.000	13.000	14.000	15.000	16.000
d) Porto, Telefon, Internetanschluss	29.265	26.000	27.523	20.720	40.920	35.000	23.000	25.000	26.000	27.000
e) Bürokosten	31.582	33.090	27.828	32.318	31.333	32.000	32.000	36.000	38.000	39.000
f) Repräsentation und Bewirtung	4.794	5.347	5.432	1.337	1.727	5.000	4.000	5.000	6.000	7.000
Zwischensumme Sachaufwendungen	186.449	186.451	219.388	188.210	228.781	289.000	209.000	225.000	235.000	244.000
8. Aufwendungen für Ehren- und Hauptamt										
a) Aufwandsentschädigungen Ehrenamt	96.000	96.000	96.700	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
b) Sitzungsgelder Ehrenamt	39.373	28.643	24.360	11.040	21.240	37.000	47.000	47.000	47.000	47.000
c) Reisekosten Ehrenamt	23.554	16.444	16.626	4.144	2.947	21.000	18.000	22.000	23.000	24.000
d) Gehälter	959.798	1.005.024	963.444	1.049.323	1.120.050	1.160.000	1.224.000	1.397.000	1.290.000	1.317.000
e) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung Hauptamt	209.168	207.116	207.344	226.853	250.390	262.000	278.000	327.000	308.000	309.000
f) Beihilfeverpflichtungen gegenüber ehemaligen Mitarbeitern	-	-	-	-	6.430	10.000	8.000	9.000	10.000	10.000
g) Fortbildung Hauptamt	2.894	3.608	6.668	4.064	2.526	8.000	8.000	6.000	6.000	6.000
h) Reisekosten Hauptamt	4.610	5.302	6.432	1.080	1.310	3.000	4.000	3.000	3.000	3.000
Zwischensumme Aufwendungen Ehren- und Hauptamt	1.335.398	1.362.136	1.321.575	1.392.505	1.500.893	1.597.000	1.683.000	1.907.000	1.783.000	1.812.000
9. Abschreibungen										
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	48.043	91.044	108.364	137.315	71.445	118.000	133.000	135.000	150.000	150.000
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwischensumme Abschreibungen	48.043	91.044	108.364	137.315	71.445	118.000	133.000	135.000	150.000	150.000
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen										
a) Fortbildungsveranstaltungen	108.837	131.252	146.241	96.386	113.560	127.000	158.000	170.000	180.000	185.000
b) Deutsches Ingenieurblatt	54.074	54.771	55.890	54.484	59.023	73.000	69.000	60.000	50.000	40.000
c) Ausgabemedien, Urkunden, Stempel	13.923	16.422	9.946	15.447	20.694	31.000	37.000	27.000	25.000	23.000
d) Veranstaltungen	57.785	60.920	74.603	34.113	19.175	85.000	75.000	85.000	85.000	85.000
e) Öffentlichkeitsarbeit (bis 2016 außerh. von Projekten)	13.220	16.235	22.352	20.395	14.631	20.000	19.000	22.000	22.000	22.000
f) Externe Dienstleistungen	68.501	126.127	164.666	171.412	191.419	214.000	244.000	182.000	184.000	184.000
g) Beiträge	189.159	185.276	191.086	188.777	194.218	202.000	198.000	230.000	235.000	255.000
h) Sonstige Verwaltungskosten	10.726	20.269	15.406	41.189	22.353	42.000	16.000	17.000	19.000	21.000
i) Aufwendungen für Projekte, davon										
i1) Stärkung der Öffentlichkeitsarbeit										
Zwischensumme Sonstige betriebliche Aufwendungen	516.225	611.272	680.191	622.202	635.072	794.000	816.000	793.000	800.000	815.000

Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

alle Beträge in Euro, Abweichungen zu Jahresabschlüssen durch Rundungen	-5 Ist 2017	-4 Ist 2018	-3 Ist 2019	-2 Ist 2020	-1 Ist 2021	WPI 2022	WPI 2023	+1 2024	+2 2025	+3 2026
Betriebsaufwand	2.086.115	2.250.904	2.329.517	2.340.231	2.436.191	2.798.000	2.841.000	3.060.000	2.968.000	3.021.000
Betriebsergebnis	76.092	104.212	100.553	13.015	25.690	- 384.000	- 108.000	- 231.000	104.000	103.000
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	-	-	-	-	-	8.000	15.000	20.000
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Aufzinsung	4.500	3.200	3.000	3.600	3.072	5.000	5.000	4.000	4.000	4.000
Finanzergebnis	- 4.399	- 3.123	- 3.000	- 3.600	- 3.072	- 5.000	- 5.000	4.000	11.000	16.000
Ergebnis der gewöhnlichen Kammertätigkeit	71.692	101.090	97.553	9.415	22.618	- 389.000	- 113.000	- 227.000	115.000	119.000
16. Außerordentliche Erträge	-	31.539	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Außerordentliches Ergebnis	-	31.539	-							
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Sonstige Steuern	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Jahresergebnis	71.692	132.629	97.553	9.415	22.618	- 389.000	- 113.000	- 227.000	115.000	119.000

Investitionsübersicht

Investitionen	Ist 2021	vorr. Ist 2022	2023	2024	2025	2026
Hardware						
Server (24/7-Betrieb, USV-Anlage, Virtualisierung)	0	2.700	1.500	2.000	2.500	1.500
Arbeitsplatzbildschirme (24 Zoll, Videokonferenzfähig)	0	300	1.000	1.000	1.000	1.000
Arbeitsplatzrechner (Notebooks mit Dockingstation, Win10)	0	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
Gruppen-Multifunktionsgeräte (Drucken, Scannen, Kopieren)	0	0	0	500	0	0
Präsentationstechnik und Videosystem	0	9.000	8.000	2.000	4.000	1.000
Sonstiges Hardware	9.192	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Summe Hardware	9.192	15.000	14.000	9.000	11.000	7.000
Software, lokal						
Server (Lenovo VM, MS-Windows, Backup)	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Moderne Software Rechnungswesen (DATEV)	0	0	10.000	10.000	5.000	2.000
CRM, Ecoplan (Listenführung, Seminar- u. Veranstaltungsorganisation, Gremien, Aktenführung)	12.110	0	20.000	10.000	10.000	10.000
Dokumentenmanagementsystem	0	0	0	15.000	8.000	8.000
Sonstige Software lokal	0	2.500	2.500	2.000	1.500	1.500
Website ingenieurkammer.de und sonstige Internetaktivitäten						
Weiterentwicklung des Webauftritts inkl. Ingenieursuche, Newssystem, Newsletter, Veranstaltungsservice im responsive design, SEO	9.444	8.000	35.000	8.000	8.000	8.000
Online-Portal (geschlossener Mitgliederbereich, geschlossener Bereich Ehrenamt, digitale Antragstellung, indiv. Accounts)	18.897	20.000	15.000	5.000	5.000	5.000
Kammer-App	0	0	0	10.000	15.000	5.000
Videos, Podcasts u.ä.	0	0	10.000	8.000	6.000	4.000
Sonstiges Website und sonstige Internetaktivitäten	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe Software lokal / Website ingenieurkammer.de und sonstige Internetaktivitäten	40.451	37.500	99.500	75.000	65.500	50.500
Büro- und Geschäftsausstattung						
Möbel (höhenverstellbare Schreibtische, Stühle, Konferenztische)	2.090	14.000	1.500	1.500	1.500	1.500
Telefonanlage (Hard- und Software)	2.901	500	1.500	500	500	500
Küchenausstattung und sonstige Einbauten	0	17.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Teppichboden (Seminar- und Sitzungsräume, Flure, Büros)	0	6.000	0	0	0	0
Sonstige Büro- und Geschäftsausstattung	0	10.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Sonstige bewegliche Sachanlagen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe Büro- und Geschäftsausstattung / Sonstige bewegliche Sachanlagen	4.991	52.500	11.000	10.000	10.000	10.000
Summe	54.634	105.000	124.500	94.000	86.500	67.500

Investitionsübersicht

Abschreibungen	AfA-Satz pro Jahr in Prozent	Ist 2021	vorr. Ist 2022	2023	2024	2025	2026
Hardware		sowie Vorjahre s. Jahresabschluss					
Server (24/7-Betrieb, USV-Anlage, Virtualisierung)	20%		540	300	700	1.200	1.500
Arbeitsplatzbildschirme (24 Zoll, Videokonferenzfähig)	33,33%		100	333	667	1.000	1.333
Arbeitsplatzrechner (Notebooks mit Dockingstation, Win10)	33,33%		1.000	0	500	1.200	1.200
Gruppen-Multifunktionsgeräte (Drucken, Scannen, Kopieren)	33,33%		0	0	167	667	667
Präsentationstechnik und Videosystem	14,28%		1.285	1.142	1.428	1.428	1.428
Telefonanlage (Hard- und Software)	10%		50	150	200	600	600
Summe Hardware			2.975	1.926	3.661	6.095	6.728
Software, lokal							
Server (Lenovo VM, MS-Windows, Backup)	20%		400	400	800	1.200	1.200
Moderne Software Rechnungswesen (DATEV)	20%		0	2.000	4.000	5.000	5.000
CRM, Ecoplan (Listenföhrung, Seminar- u. Veranstaltungsorganisation, Gremien, Aktenföhrung)	10%		0	2.000	3.000	4.000	4.000
Dokumentenmanagementsystem	10%		0	0	1.500	2.300	2.300
Sonstige Software lokal	33,33%		833	833	1.500	2.000	2.000
Website ingenieurkammer.de							
Weiterentwicklung des Webauftritts inkl. Ingenieursuche, Newssystem, Newsletter, Veranstaltungsservice im responsive design, SEO	33,33%		2.666	11.666	14.332	16.998	16.998
Online-Portal (geschlossener Mitgliederbereich, geschlossener Bereich Ehrenamt, digitale Antragstellung, indiv. Accounts)	20%		4.000	3.000	4.000	5.000	5.000
Kammer-App	20%		0	0	2.000	5.000	5.000
Videos, Podcasts u.ä.	20%		0	2.000	3.600	4.800	4.800
Sonstiges Website und sonstige Internetaktivitäten	20%		1.000	1.000	2.000	3.000	3.000
Summe Software lokal / Website ingenieurkammer.de und sonstige Internetaktivitäten			8.900	22.899	36.732	49.298	49.298
Büro- und Geschäftsausstattung							
Telefonanlage (Hard- und Software)	10%		50	150	200	250	250
Möbel (höhenverstellbare Schreibtische, Stühle, Konferenzanlage)	10%		1.400	150	300	450	450
Küchenausstattung und sonstige Einbauten	10%		1.700	100	200	300	300
Teppichboden (Seminar- und Sitzungsräume, Flure, Büros)	12,50%		750	0	0	0	0
Sonstige Büro- und Geschäftsausstattung	20%		2.000	400	800	1.200	1.200
Sonstige bewegliche Sachanlagen	20%		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Summe Büro- und Geschäftsausstattung / Sonstige bewegliche Sachanlagen			6.850	1.650	2.300	2.950	2.950
Summe			18.725	26.474	42.693	58.343	58.976

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 2021 und der Ansatz aus dem WPI 2022 den Ansätzen für 2023 gegenübergestellt.

2. Zu erwartende Mitgliederentwicklung

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung in 2022	31.12.2022 (geschätzt)	Veränderung in 2023	31.12.2023 (geschätzt)
Beratende Ingenieure	1.259	1.262	1.280	-25	1.255	-15	1.240
Freiwillige Selbständige	1.678	1.640	1.586	+4	1.590	+15	1.605
Leitende Angestellte	233	233	251	-6	245	+5	250
Sonst. Angestellte/ Beamte	2.749	2.817	2.864	+41	2.905	+25	2.930
Summe	5.919	5.952	5.981	+14	5.995	+30	6.025

3. Zu erwartende Entwicklung Entwurfsverfasserliste (Einzeleintragung)

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung in 2022	31.12.2022 (geschätzt)	Veränderung in 2023	31.12.2023 (geschätzt)
Mitglieder	1.611	1.597	1.529	-29	1.500	25	1.525
Nichtmitglieder	2.587	2.512	2.335	-115	2.220	-145	2.075
Summe	4.198	4.109	3.864	-144	3.720	-120	3.600

4. Zu erwartende Entwicklung Tragwerksplanerliste (Einzeleintragung)

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung in 2022	31.12.2022 (geschätzt)	Veränderung in 2023	31.12.2023 (geschätzt)
Mitglieder	207	244	249	21	270	15	285
Nichtmitglieder	212	208	200	-5	195	-5	190
Summe	419	452	449	+16	465	+10	475

5. Zu erwartende Entwicklung Doppelseintragungen Entwurfsverfasser- und Tragwerksplanerliste

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung in 2022	31.12.2022 (geschätzt)	Veränderung in 2023	31.12.2023 (geschätzt)
Mitglieder	1551	1540	1514	6	1.520	5	1.525
Nichtmitglieder	340	313	302	-12	290	-20	270
Summe	1.891	1.853	1.816	-6	1.810	-15	1.795

Erläuterungen

			WPI 2023	WPI 2022	Ist 2021
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	1.248	677	844.558		
Neuaufnahmen 2. HJ (1/2 Beitrag)	10	339	3.385		
<u>Zwischensumme</u>			847.943		
Zuschlag Fehlen SEPA-Mandat	-	7,50	0		
<u>Zwischensumme</u>			847.943		
davon nicht realisierbar					
aufgrund von Beitragsreduzierungen		7,0%	59.356		
aufgrund fruchtloser Vollstreckung		1,0%	8.479		
aus sonstigen Gründen		0,5%	4.240		
insgesamt nicht realisierbar			72.075		
Beitragseinnahmen BI			775.867		
Erträge aus Beiträgen Freiwilliger Mitglieder					
	Beitragspflichtige	Beitrag			
Selbständige	1.598	336	536.760		
Leitende Angestellte	248	336	83.160		
Sonst. Angestellte und Beamte	2.918	96	280.080		
Berufseinsteigende	10	25	250		
Neuaufnahmen 2. HJ (1/2 Beitrag)					
Selbständige	8	168	1.260		
Leitende Angestellte	2	168	336		
Sonst. Angestellte und Beamte	13	48	600		
Berufseinsteigende	2	12,50	25		
<u>Zwischensumme</u>			902.471		
Zuschlag Fehlen SEPA-Mandat	-	7,50	0		
<u>Zwischensumme</u>			902.471		
davon nicht realisierbar					
aufgrund von Beitragsreduzierungen / allgemein		7,0%	63.173		
aufgrund fruchtloser Vollstreckung		1,0%	9.025		
aus sonstigen Gründen		0,5%	4.512		
insgesamt nicht realisierbar			76.710		
Beitragseinnahmen FM			825.761		
Erträge aus Beiträgen			1.601.628		
Summe gerundet			1.601.000	1.624.000	1.603.313

Erläuterungen

2. Erträge aus Gebühren

Gebühren Mitglieder	Vorgänge	Gebühr	
Beratende Ingenieure Eintragung	25	258	6.450
Beratende Ingenieure Streichung	45	37	1.665
Freiwillige Mitglieder Eintragung	205	86	17.630
Freiwillige Mitglieder Streichung	155	37	5.735
Umschreibungen FM zu BI	20	129	2.580
Umschreibungen BI zu FM	15	86	1.290
Zwischensumme	465		35.350

Gebühr Sachverständige	Vorgänge	Gebühr	
Erstbestellung	4	1.440	5.760
Andere Fälle als Erstbestellung	22	515	11.330
Amtshilfeverfahren	3	1.440	4.320
Prüfungen	8	770	6.160
Anerkannte SV Erd- u. Grundbau	-	515	0
Erhöhter Aufwand	3	265	795
Jahresgebühr	185	150	27.750
	225		56.115

Gebühr Entwurfsverfasserliste*	Vorgänge	Gebühr	
Eintragung	20	371	7.420
Eintragung mit Vorladung/Fachgesp.	-	477	0
Streichungen	220	37	8.140
Jahresgebühr Mitglieder	1.525	50	76.250
Jahresgebühr Nichtmitgl.	2.075	114	236.550
Zwischensumme	3.840		328.360

Gebühr Tragwerksplanerliste*	Vorgänge	Gebühr	
Eintragung	26	371	9.646
Eintragung mit Vorladung/Fachgesp.	2	477	954
Streichungen	50	37	1.850
Jahresgebühr Mitglieder	285	50	14.250
Jahresgebühr Nichtmitgl.	190	114	21.660
Zwischensumme	553		48.360

*ohne Doppeleintragung

Doppel-Eintragung E WV / TWP	Vorgänge	Gebühr	
Jahresgebühr Mitglieder	1.525	80	122.000
Jahresgebühr Nichtmitgl.	270	164	44.280
Zwischensumme	1.795		166.280

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

Gesellschaftsliste der Beratenden Ingenieurinnen und Ingenieure	Vorgänge	Gebühr	
Eintragung einer Kapital- oder PartG	8	371	2.968
Streichung der Eintragung	1	37	37
Zwischensumme	9		3.005

Erläuterungen

Verzeichnisse	Vorgänge	Gebühr	
Eintragung auswärtige Ber. Ing. gem. § 13 Abs. 5 NIngG	-	258	-
Eintragung auswärtige Ingenieure gem. § 13 Abs. 5 NIngG	-	86	-
Eintragung auswärtige Gesellschaften gem. § 18 NIngG	-	371	-
Streichung auswärtige Gesellschaften gem. § 18 NIngG	-	50	-
Zwischensumme	0		0
Auswärtige Dienstleister/innen	Vorgänge	Gebühr	
Überprüfung gem. § 13 Abs. 4 NIngG	-	159	-
Überprüfung gem. § 20 Abs. 3/ 21 Abs. 5 NIngG	8	159	1.272
Anzeige der Erbringung von Entwurfsverfasserdienstleistungen, § 53 Abs. 5, 6 NBauO	-	159	-
Untersagung gem. § 53 Abs. 4,5 NBauO	-	159	-
Eignungsprüfung	-	1.500	-
Zwischensumme	8		1.272
Bescheinigungen	Vorgänge	Gebühr	
über Eintragungen in gesetzl. Listen/Verzeichnisse	25	26,50	663
der Vergleichbarkeit des Ingenieurberufs	1	159	69
Stellungnahme fachkundige Stelle/ Existenzgründung	3	106	207
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	15	212	3.180
Anerkennung § 6 Abs. 4 Satz 2	10	53	530
Sammelankennung	5	212	1.060
Wiederholung der Anerkennung	5	53	265
Zwischensumme	35		5.035
Mahngebühren	Vorgänge	Gebühr	
Stufe 2	230	26	5.980
Stufe 3	120	37	4.440
Zwischensumme	350		10.420
Gebühreneinnahmen			731.936
davon uneinbringlich		1,0%	7.319
Summe			724.616
gerundet		724.000	492.000
			546.605

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 160 €, für Nicht-Mitglieder 260 € für ein Ganztagesseminar. Im Jahr 2023 ist mit insgesamt etwa 1.750 Teilnehmenden, davon ca. 2/3 Mitglieder einer Kammer, zu rechnen.

	Zahl der Teilnehmenden	Entgelt	Summe			
Mitglieder	1250	160	200.000			
Nicht-Mitgl.	600	260	156.000			
insgesamt	1850				356.000	
nicht realisierbar			1,0%		3.560	
Summe					352.000	
gerundet				352.000	257.000	271.625

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 2023 gesondert in Rechnung gestellt.

Funktion	Personaleinsatz in Stunden	Personalkosten pro Stunde in Euro	Personalkosten			
Hauptgeschäftsführer	120	160	19.200 €			
Abteilungsleiterin	75	120	9.000 €			
Sachgebietsleiterin	75	106	7.950 €			
Sachbearbeiterin	20	86	1.720 €			
Teamassistentin	140	74	10.360 €			
sonst. Einsatz Teamassistentin	20	74	1.480 €			
Zwischensumme	450		49.710 €			
besondere Sachkosten			200 €			
Summe gesamt gerundet			49.000 €	49.000	41.000	38.409

b) Erstattungen anderer

Der Schülerwettbewerb wird unter finanzieller Beteiligung verschiedener Partnerverbände von der IngKN durchgeführt.

c) Andere Verwaltungseinnahmen

5.000	0	0
2.000	0	1.929

Erläuterungen

Erläuterungen zum Erfolgsplan - Betriebsaufwand -				
- Beträge in Euro -				
7. Sachaufwendungen				
a) Raumkosten				
Miete Geschäftsstelle (600 qm, 9,50 €/qm, ab 07/23 11,00€)				
Hohenzollernstraße 52 mit Keller, Garagen und Stellplätzen				
bis 06/23 monatlich	5.978			
ab 07/23 monatlich	7.235			
jährlich		79.278		
Betriebskosten		30.000		
Reinigung und Hausmeisterservice		25.000		
Sonstige Instandhaltung der Räume		2.000		
Summe		136.278		
gerundet			137.000	115.000
b) Renovierung Geschäftsstelle				
Die Renovierung wurde in 2022 abgeschlossen.				
			0	90.000
				37.418

Erläuterungen

c) Versicherungen				
Vermögensschaden, inkl. D&O	3.300			
Elektronik	3.520			
Cyber-Versicherung	1.980			
Gewerbe und Verwaltung	1.980			
Betriebshaftpflicht u. Veranstaltungen	880			
Maschinen	550			
Gruppenunfallversicherung	550			
Summe	12.760			
gerundet		13.000	12.000	10.359
d) Porto, Telefon, Internetanschluss				
Telefongebühren	3.000			
Postgebühren	9.000			
Postgebühren Massensendungen	9.400			
Internetgebühren	1.500			
Summe	22.900			
gerundet		23.000	35.000	40.920
e) Bürokosten				
Nutzungsgebühren	1.500			
Wartung und Reparatur Büroausstattung	3.200			
Büromaterial	12.000			
Bücher, Zeitschriften, Druckwerke	5.000			
Elektronische Nachschlagewerke	1.500			
Sonstiger Geschäftsbedarf	7.500			
Anschaffung Software ohne Aktivierung	1.000			
Summe	31.700			
gerundet		32.000	32.000	31.333
f) Repräsentation und Bewirtung				
		4.000	5.000	1.727

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	96.000
b) Sitzungsgelder Ehrenamt						
Sitzungsgelder	durchschnittl. Sitzungsgeld pro Teilnehmer	Teilnehmer	Sitzungen			
Vertreterversammlung	150	42	2	12.600		
Eintragungsausschuss o. Vors.	150	5	4	3.000		
Sachverständigenausschuss	150	9	5	6.750		
Schlichtungsausschuss	150	3	1	450		
Fachgremium Ausgleichsmaßn.	150	3	0	-		
Expertenkreis für Energiefragen	150	7	3	3.150		
Arbeitskreis Digitalisierung	150	1	2	300		
Arbeitskreis Junge Ingenieure	150	7	5	5.250		
Arbeitskreis Vergabe	150	8	6	7.200		
Wahlausschuss	150	6	2	1.800		
Haushaltsausschuss	150	6	1	900		
Rechnungsprüfungsausschuss	150	5	1	750		
Rechtsausschuss	150	9	3	4.050		
HOAI/Wettbewerb/Vergabe	150	9	3	4.050		
8 SV-Prüfungskommissionen	150	18	2	5.400		
5 Fachgremien Sachgebietsregister	150	15	1	2.250		
4 adhoc-Arbeitskreise	150	6	8	7.200		
Zuschlag Vorsitzende	60		16	960		
Summe				66.060		
abzgl. Absagen und Reduzierungen wegen Videokonferenzen				-	20.000	
Summe				46.060		
gerundet				47.000	37.000	21.240
c) Reisekosten Ehrenamt						
für Gremiensitzungen durchschnittlich abgerechnete Reisekosten pro Teilnahme				75		
	Mitglieder	Sitzungen	Abrechnungen			
Vertreterversammlung	50	2	100	7.500		
Eintragungsausschuss o. Vors.	5	4	20	1.500		
Sachverständigenausschuss	9	5	45	3.375		
Schlichtungsausschuss	3	1	3	225		
Fachgremium Ausgleichsmaßn.	3	0	-	0		
Expertenkreis für Energiefragen	7	3	21	1.575		
Arbeitskreis Digitalisierung	3	2	6	450		
Arbeitskreis Junge Ingenieure	7	5	35	2.625		
Wahlausschuss	6	2	12	900		
Haushaltsausschuss	6	1	6	450		
Rechnungsprüfungsausschuss	5	1	5	375		
Rechtsausschuss	9	3	27	2.025		
HOAI/Wettbewerb/Vergabe	9	3	27	2.025		
8 SV-Prüfungskommissionen	18	2,0	36	2.700		
5 Fachgremien Sachgebietsregister	15	1	15	1.125		
4 adhoc-Arbeitskreise	6	8	48	3.600		
Zwischensumme			343	26.850		
abzgl. Doppelsitzungen, Absagen und Videokonferenzen			-	154	-	12.083
					14.768	
Einzelreisekosten Ehrenamtsträger					3.150	
Summe					17.918	
gerundet					18.000	21.000
Zwischensumme				161.000	154.000	2.947

Erläuterungen

d) Gehälter Hauptamt			
Vergütung Angestellte	1.206.000		
Aushilfen	2.000		
Anpassung Urlaubsrückstellung	13.000		
Anpassung Überstundenrückstellung	3.000		
	1.224.000		
Summe		1.224.000	1.160.000
			1.120.050
e) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung Hauptamt			
		278.000	262.000
			250.390
f) Beihilfeverpflichtungen gegenüber ehemaligen Mitarbeitern			
<p>Zur Ablösung der lebenslangen Beihilfeverpflichtung gegenüber einem ehemaligen Mitarbeiter und seiner Ehefrau, unterhält die IngKN eine Beihilfeversicherung bei der Versicherungskammer Bayern.</p> <p>Dazu sind im Jahresabschluss 2016 Rückstellungen über die gesamten noch zu zahlenden Beiträge einschließlich finanzmathematischer Zinseffekte gebildet worden.</p> <p>Hier sind Anpassungen der Rückstellung dargestellt, soweit sie auf Beitragserhöhungen entfallen, die über die ursprünglich geschätzte Kostensteigerung hinausgehen.</p>			
Anpassung Rückstellung Versicherungsbeiträge		8.000	10.000
			6.430
g) Fortbildung Hauptamt			
		8.000	8.000
			2.526
e) Reisekosten Hauptamt			
		4.000	3.000
			1.310
9. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
AfA in 2023 aus Investitionen	bis einschl. 2021	vorr. in 2022	vorr. in 2023
Hardware	19.967	2.975	3.661
Software	40.938	8.900	36.732
Büro- und Geschäftsausstattung	10.540	6.850	2.300
Summen	71.445	18.725	42.693
Gesamtsumme			132.863
gerundet			133.000
			118.000
			71.445
Zu den Details siehe Investitionsübersicht.			
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Fortbildungsveranstaltungen			
Referentenhonorare		135.000	
Reisekosten Referenten		2.750	
Raummiete		4.800	
Bewirtung		4.200	
Servicekräfte		1.100	
Seminarunterlagen, Verbrauchsmaterial		2.500	
Erstellung Seminarprogramm (Newsletter, fortbilder.de)		4.500	
Porto		1.500	
Ges. Unfallversicherung Teilnehmer		500	
Sonstiges		1.000	
Summe		157.850	
gerundet			158.000
			127.000
			113.560

Erläuterungen

b) Deutsches Ingenieurblatt				
	Ausgaben	Anzahl	Kosten/ Exemplar	
Vertrieb	10	6.000	0,30	18.064
Porto National*	10	5.990	0,66	39.534
Porto Internat.*	10	20	3,30	660
Zusatzseiten		28	188,02	5.265
Zusätzliche Eigenleistungen				5.000
<small>* variiert je nach Gewicht</small>				
Summe				68.523
gerundet				
			69.000	73.000
				59.023
c) Ausgabemedien, Urkunden, Ausweise, Stempel				
Ausgabemedien				
Geschäftsbericht				7.500
Flyer und Broschüren				4.000
Werbemittel (Kugelschreiber, Blöcke, Taschen, etc.)				4.000
Werbeträger (Poster, Roll-ups etc.)				2.000
Erwerb von Bildrechten				1.000
T-Shirts				6.000
Sonstiges				5.000
Zwischensumme				29.500
Urkunden, Ausweise für Mitglieder				310
Stempel				
		Anzahl	Betrag	
Mitglieder		250	25	6.250
Sachverständige		5	30	150
Zwischensumme		255		6.400
Summe				36.210
gerundet				
			37.000	31.000
				20.694
d) Veranstaltungen				
Neujahrsempfang				32.000
Energietag				5.500
Sachverständigentag				6.000
Ingenieurrechtstag				5.000
Tag der Beratenden Ingenieure o. politische Veranstaltung				8.000
Schülerwettbewerb "JuniorING"				5.000
2 digitale Thementage				2.000
Vertreterversammlungen				9.900
Sonstiges				1.000
Summe				74.400
gerundet				
			75.000	85.000
				19.175
e) Öffentlichkeitsarbeit				
Absolventenfeiern (Preisgelder)				3.500
Netzwerkaktivitäten, Junge Ingenieure, ClubING				2.000
ClubING Exkursionen				2.000
Newsletter für Lehrer "Treffpunkt Technik"				2.300
Steuerkreis "Lust auf Technik"				2.000
Jahrbuch Ingenieurbaukunst				1.300
Künstlersozialkasse für externe Kreativarbeiten				400
Sonstiges				5.500
Summe				19.000
gerundet				
			19.000	20.000
				14.631

Erläuterungen

f) Externe Dienstleistungen						
EDV						
fachlich-strategische Beratung			24.200			
LAN (Wartung + Betreuung)			35.200			
CRM			45.980			
Website (Betreuung)			4.400			
Datev (Installation + Service)			4.400			
Telefonanlage (Wartung)			1.870			
Sonstiges (z. B. Onine-Banking, Newsletterversand, ePayment)			7.260			
externe juristische Dienstleistungen						
Datenschutzbeauftragter			12.100			
Rechtliche Beratungen für Mitglieder			16.500			
sonstige externe juristische Dienstleistungen (u. a. Ausarbeitung von rechtlichen Ausgabemedien)			8.800			
Sonstige						
Steuerberatung (Lohn-/Finanzbuchf./KLR/Jahresabschluss)			41.000			
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft			11.000			
Marketingberatung			9.000			
Arbeitssicherheit, Betriebsmedizin			6.000			
Betriebs-, u. Existenzgründungsberatung für Mitglieder			6.600			
Kuvertier- und Versandservice Massensendungen			7.700			
Sonstiges			1.000			
Summe			243.010			
gerundet				244.000	214.000	191.419
g) Beiträge						
Organisation						
Bundesingenieurkammer e.V.(BIngK)		Anteil				
Beitragseinnahmen 2021	1.611.554					
abzgl. Sockelbetrag	-40.000	9,70%	152.441			
Bundesingenieurkammer Umlagen (Junior.ING)			1.500			
Landesverband der Freien Berufe e.V. (FBN)			4.500			
Ausschuss für die Honorarordnung e.V. (AHO)			17.700			
Verwaltungsberufsgenossenschaft			9.000			
Sonstige Mitgliedschaften			12.000			
Summe			197.141			
gerundet				198.000	202.000	194.218
h) Sonstige Verwaltungskosten						
Abgang Restbuchwerte des Anlagevermögens			400			
Archivierung			400			
Aktenvernichtung			1.700			
Bankspesen			4.000			
Gerichtskosten			1.000			
IHK Betreuungsgebühr Auszubildende			-			
Transport			1.100			
Vollstreckung			1.000			
Anpassung Pauschalwertberichtigung auf Forderungen			3.000			
Sonstiges			3.000			
Summe			15.600			
gerundet				16.000	42.000	22.353

Erläuterungen

Erläuterungen zum Erfolgsplan - Finanzergebnis -

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	3.072

Erläuterungen zum Erfolgsplan - Ergebnisvortrag -

21. Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr ergibt sich aus der Summe des voraussichtlichen Jahresergebnisses für 2022 und dem vom Wirtschaftsprüfer festgestellten und von der Vertreterversammlung abgenommenen Bilanzergebnis von 2021.

	Voraussichtliches Ist 31.12.2022	
Beiträge und Gebühren	2.100.000	
Erträge Fortbildung	280.000	
Erstattung Versorgungswerk	41.000	
Summe Erträge	2.421.000	
Sachaufwand der Verwaltung	340.000	
Aufwendungen Ehrenamt	135.000	
Aufwand Personal	1.400.000	
Abschreibungen	91.000	
Aufwand Fortbildung (o. PersK.)	105.000	
DIB, Ausgabemedien	75.000	
Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	75.000	
Sonstiges	360.000	
Summe Betriebsaufwand	2.581.000	
Betriebsergebnis	- 160.000	
Finanzergebnis	- 5.000	
Jahresergebnis 2022	-165.000	
Bilanzergebnis 2021	294.000	
vorauss.Vortrag aus 2022	129.000	129.000
abgerundet		

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

22. Zu-/Abnahme des Eigenkapitals

23. Bilanzergebnis

Summe der Betriebserträge	2.733.000	
Summe der Betriebsaufwendungen	2.841.000	
Betriebsergebnis	-108.000	
Finanzergebnis	-5.000	
Ergebnis d. gew. Kammertätigkeit	-113.000	
außerordentl. Ergebnis	0	
Jahresergebnis	-113.000	
Ergebnisvortrag lt. Ziff. 21	129.000	
Zu-/ Abnahme des Eigenkapitals	0	
Bilanzergebnis		16.000

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

	31.12.2022 / 01.01.2023	31.12.2023	Veränderungen
Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände	190.000	217.000	+27.000
Sachanlagen	101.000	82.000	-19.000
Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	114.000	115.000	+1.000
Geldvermögen	2.587.000	2.472.000	-115.000
Rechnungsabgrenzungsposten	10.000	10.000	+0
Summe	3.002.000	2.896.000	-106.000

2. Verwendung des Finanz- und Geldvermögens zum 31.12.2023

Zweck	Absicherung durch Finanz- und Geldvermögen	siehe Erläuterung
Liquiditätssicherung	540.000	a)
Erhöhte Liquiditätssicherung wegen Corona	40.000	b)
Erhöhte Liquiditätssicherung wegen Energiekrise/ Inflationsentwicklung	164.000	c)
Immobilienwerb in künftigen Jahren	1.753.000	d)
Vortrag auf das Folgejahr (2024)	9.000	
Rückstellungen	320.000	
Verbindlichkeiten	70.000	
Summe	2.896.000	

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 2023 rd. 540.000 Euro.

Erläuterungen

b) Erhöhte Liquiditätssicherung wegen Corona

Die seit 2020 herrschende Corona-Pandemie hat bisher entgegen anfänglichen Annahmen noch nicht zu größeren Einnahmeausfällen der Ingenieurkammer geführt. Dennoch befürchtet der Berufsstand zeitlich versetzte Auswirkungen auf die Auftrags- und Einkommenssituation, die sich dann letztlich auch auf die Leistungsfähigkeit zur Beitragszahlung an die Ingenieurkammer negativ auswirken würde. Mit der in 2022 eingeführten Corona-Reserve wird dieses Risiko aufgefangen. Das Risiko wird jährlich anhand der pandemischen Situation und der wirtschaftlichen Lage des Berufsstands neu bewertet.

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

c) Erhöhte Liquiditätssicherung wegen Energiekrise/ Inflationsentwicklung

Neben der Corona-Pandemie hat sich in 2022 eine weitere internationale Belastungssituation durch den russischen Überfall der Ukraine entwickelt. Als unmittelbar auf die Ingenieurkammer wirkender Faktor ergibt sich eine Preissteigerungsrate, die für 2023 vom Ifo-Institut für Wirtschaftsforschung zum Zeitpunkt der Planaufstellung aktuell mit 9,3 Prozent prognostiziert wird. Noch im Juni war das Ifo-Institut von 3,3 Prozent ausgegangen. Dies macht die Unvorhersehbarkeit der weiteren Entwicklung deutlich. Weitere, noch ungünstigere Prognosen für die kommenden Monate sind zu befürchten. Während rd. 10 Prozent Preissteigerung bereits in die Planansätze eingepreist sind, wird mit dieser erhöhten Liquiditätssicherung Vorkehrung für die genannte zu befürchtende weitere Preissteigerung getroffen. Hier wird die Differenz der beiden genannten Prognosen, also rd. 6 Prozent der Betriebserträge angesetzt. Das Risiko ist jährlich anhand der verfügbaren Informationen zur Inflation und der geopolitischen Situation, in der sich die Bundesrepublik Deutschland befindet, neu zu bewerten.

Betriebserträge 2023	2.733.000
davon 6 Prozent	163.980
gerundet	164.000

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 Hohenzollernstraße 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.

	Jahr	Zuführung (+) Abbau (-)	Stand 31.12.	Differenz zu Ziel
1	2021		1.772.000	728.000
2	2022	-90.000	1.682.000	818.000
3	2023	+71.000	1.753.000	747.000
4	2024	+41.000	1.794.000	706.000
5	2025	+70.000	1.864.000	636.000
6	2026	+65.000	1.929.000	571.000
7	2027	+65.000	1.994.000	506.000
8	2028	+80.000	2.074.000	426.000
9	2029	+100.000	2.174.000	326.000
10	2030	+120.000	2.294.000	206.000
11	2031	+120.000	2.414.000	86.000
	2032	+86.000	2.500.000	0