

Unternehmensregister Baden-Württemberg: Der Umstellungsprozess auf die Wirtschafts- zweigklassifikation WZ 2008

Hans Jörg Hoffmann

Aufgrund geänderter wirtschaftlicher Zusammenhänge wurde es notwendig, die zur Beschreibung der unternehmerischen Aktivitäten verwendeten Wirtschaftszweigklassifikationen auf europäischer Ebene grundsätzlich zu überarbeiten. Die dabei entstandene neue NACE Rev. 2 wurde so abgestimmt, dass auch die weiteren überarbeiteten Wirtschaftssystematiken mit berücksichtigt werden konnten. Für Deutschland wurde eine aus der NACE Rev. 2 abgeleitete nationale Fassung der Wirtschaftszweigklassifikation erarbeitet, die unter der Bezeichnung „Klassifikation der Wirtschaftszweige, Ausgabe 2008 (WZ 2008)“ die bisherige Systematik ablöst.¹ Im Laufe des Jahres 2008 erfolgte bundesweit die Einführung und Umstellung für alle betroffenen Einheiten im statistischen Unternehmensregister nach einem innerhalb der deutschen amtlichen Statistik abgestimmten Verfahren. Daneben wurde die neue Klassifikation auch in der Steuer- und Arbeitsverwaltung eingeführt.

Im nachfolgenden Beitrag wird der Ablauf dieses Prozesses der Umstellung im Einzelnen dargestellt.

Eine neue Wirtschaftszweigsystematik mit geänderten Strukturen

Die wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Strukturen haben sich in den letzten Jahren stark verändert. Nicht nur Veränderungen in den Produktionstechniken und den technologischen Entwicklungen, sondern auch Erweiterungen der Produktions- und Dienstleistungsangebote wirken sich aus. Diese Veränderungen führten dazu, dass die mit der Zuordnung der Unternehmen zu den Wirtschaftszweigen der bisherigen NACE Rev. 1.1 verbundenen Auswertungen aus dem Unternehmensregister zunehmend unschärfer wurden, was die Abbildung der wirtschaftlichen Aktivitäten in Unternehmen und Betrieben anbetraf. Auch Vergleiche auf nationaler und internationaler Ebene waren davon berührt.

Nach außen hin am deutlichsten sichtbar sind die strukturellen Veränderungen, die nach Einführung der WZ 2008 zu Verschiebungen inner-

halb der Wirtschaftszweige führen.² Nicht nur dass sich die Anzahl der Wirtschaftsabschnitte von 17 auf 21 vergrößert hat, auch die Abteilungen haben sich von 66 auf 88 erhöht. Gegenüber der WZ 2003 stieg die Anzahl der Wirtschaftsgruppen von 222 auf 272 und die der Wirtschaftsklassen von 513 auf 615. Ganz weggefallen sind hingegen die bisher gebräuchlichen Unterabschnitte. Die Anzahl der nationalen Unterklassen (5-Steller) wurde von 1 041 auf 838 reduziert.

So umfassen beispielsweise neu hinzugekommene Abschnitte mit dem Buchstaben J alle Wirtschaftszweige zu „Information und Kommunikation“, im Abschnitt M wird die „Erbringung von freiberuflichen, wissenschaftlichen und technischen Dienstleistungen“ und im Abschnitt N wird die „Erbringung von sonstigen wirtschaftlichen Dienstleistungen“ zusammengefasst. Alle wirtschaftlichen Tätigkeiten mit Bezug zu „Kunst, Unterhaltung und Erholung“ werden schließlich im Abschnitt R dargestellt.

Verfahren zur Bestimmung der neuen WZ

Um die beabsichtigte Umstellung einheitlich und effizient zu gestalten, wurde die Vorgehensweise frühzeitig auf Bundesebene abgestimmt. Für die umfangreichen Arbeitsvorgänge unterstützten spezielle Programme eine einheitliche Bearbeitung der fraglichen Fälle.

Zunächst kam im Februar 2008 ein Programm zur maschinellen Umstellung zur Anwendung, mit dessen Hilfe allen Registereinheiten eine neue Schlüsselnummer für den Wirtschaftszweig nach der WZ 2008 auf Basis der bisherigen Klassifikation 2003 zugewiesen wurde. Da es aber eine Reihe von Wirtschaftszweigen gibt, für die aufgrund veränderter Abgrenzungen der einzelnen Wirtschaftszweige keine eindeutige Zuordnung erfolgen konnte, hatten bereits im Vorfeld Experten eine der möglichen Ausprägungen schwerpunktmäßig als die jeweils wahrscheinlichste festgelegt. Bundesweit waren von etwa 4,4 Mill. Einheiten ca. 1,7 Mill. mehrdeutig, das heißt hier sollte bei der maschinellen Umschlüsselung nur ein vorläufiger „Schwerpunkt“ zugewiesen werden.



Dipl.-Sozialwissenschaftler Hans Jörg Hoffmann ist Referent im Referat „Unternehmensregister, Tourismus und Verkehr, Außenhandel“ des Statistischen Landesamtes Baden-Württemberg.

1 NACE: Nomenclature générale des Activités économiques des Communautés Européennes – Statistische Systematik der Wirtschaftszweige in der Europäischen Gemeinschaft – NACE Rev. 2, die mit der Verordnung (EG) Nr. 1893/2008 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20. Dezember 2008 (ABl EG Nr. L393 S. 1) veröffentlicht wurde.

2 Vgl. hierzu den ausführlichen Beitrag von Kössler, Richard: WZ 2008: Die neue Ordnung der wirtschaftsstatistischen Welt, in: Statistisches Monatsheft 8/2009, S. 25–34, (Zitierweise: Wirtschaftsstatistische Welt).

In Baden-Württemberg konnten von knapp 528 000 Unternehmen und Betrieben fast 233 000 nicht eindeutig zugeordnet werden (siehe Schaubild). Diese Fälle wurden im Unternehmensregister zusätzlich entsprechend der bundesweiten Vorgaben maschinell markiert (siehe i-Punkt). Sie erhielten damit sowohl eine vorläufige Zuordnung als auch einen eindeutigen Hinweis für eine spätere Überprüfung. Nach dieser maschinellen Umstellung waren alle einbezogenen Registereinheiten mit einer neuen zulässigen Wirtschaftszweignummer nach der Klassifikation WZ 2008 versehen.

Insgesamt gesehen haben nicht alle Register-einheiten von ihrem „wirtschaftlichen Gewicht“ her – gemessen am Umsatz bzw. an der Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten – die gleiche Bedeutung. Mittels eines weiteren maschinellen Verfahrens wurden diejenigen Einheiten mit einem vorläufigen Schlüssel (000w2) markiert, die aufgrund ihres besonderen Gewichts zuerst geklärt werden sollten oder die von einem eventuellen Wechsel der Wirtschaftsabteilung bei der Umstellung von der WZ 2003 auf die WZ 2008 betroffen waren. Auch in diesen Fällen erfolgte eine automatische Kennzeichnung mit einem speziellen Statistik-schlüssel (000x2). Diese besonderen Unter-nehmen und Betriebe repräsentierten in ihrem Wirtschaftszweig zusammen 80 % am Umsatz oder 80 % der sozialversicherungspflichtig Be-schäftigten. Sie sollten einer genaueren Über-prüfung noch im Jahr 2008 unterzogen werden. Für die übrigen mehrdeutigen Einheiten war vorgesehen, die korrekte Zuordnung je nach Kapazität in den Statistischen Landesämtern zu einem späteren Zeitpunkt zu überprüfen. Für Baden-Württemberg lag die Zahl dieser vordringlich zu klärenden Einheiten bei 97 000.

Die Umstellungsarbeiten auf die neue Wirt-schaftszweigssystematik erfolgten im Unter-nehmensregister Baden-Württemberg zentral



3 Wirtschaftsstatistische Welt S. 26.



Das Qualitätskennzeichen im Unternehmensregister

Alle Fälle, die in die Umstellung auf die neue Wirtschaftszweigssystematik WZ 2008 einbezogen werden, erhalten nach einem bundeseinheitlich abgestimmten Verfahren in einem speziellen Feld des Datensatzes eine Kennzeichnung, die über den Status der Bearbeitung Auskunft gibt (die technisch bedingten Kennzeichnungen sind hier nicht aufgeführt). Die ersten Kennzeichen beziehen sich auf die maschinelle Umschlüsselung:

- 1 wurde maschinell umgeschlüsselt, keine Nachprüfung erforderlich (sogenannte 1:1-Fälle, bei denen keine Aufgliederung gegenüber der WZ 2003 vorliegt),
- 2 wurde zunächst vorläufig maschinell umgeschlüsselt (Qualitätskennzeichen 3) nach dem festgelegten Schwerpunkt für diesen Wirtschaftszweig; die Ziffer 3 wird ersetzt durch eine 2, wenn eine Recherche diesen Wirtschaftszweig bestätigt hat,
- 3 wurde zunächst vorläufig maschinell umgeschlüsselt nach dem einheitlich festgelegten Schwerpunkt für diesen Wirtschaftszweig; eine Nachprüfung ist noch nicht erfolgt.

Wenn durch Recherche ein anderer als der vorläufig maschinell bestimmte Wirtschaftszweig festgestellt wird, gelten die folgenden Kennzeichnungen:

- 7 die WZ 2008 wurde aufgrund von Neuaufnahmen erstmalig vergeben,
- 8 die WZ 2008 wurde aufgrund administrativer Datenlieferungen (Bundesagentur für Arbeit, Finanzdatei) geändert,
- 9 die WZ 2008 wurde aufgrund von Informationen aus Recherchen oder Primärerhebungen geändert.

für alle Einheiten. Die Fachstatistiken waren beteiligt und bearbeiteten ihre Erhebungseinheiten überwiegend selbstständig. Im Verarbeitenden Gewerbe erfolgte die Umstellung der Einheiten in Erhebungen gegen Ende des Jahres mit dem Schwerpunktbestimmungsverfahren. Auch die Überprüfung der Converter³ war Ende 2008 abgeschlossen.

Befragung nach der wirtschaftlichen Haupttätigkeit bei 92 000 Unternehmen und Betrieben

Ein Teil der Arbeiten zur Klärung der richtigen Zuordnung nach der WZ 2008 bei den nicht eindeutig zuordenbaren Fällen erfolgte im Laufe des Frühjahr 2008 bereits durch manuelle Recherchen von speziell geschulten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Bereich des Unternehmensregisters sowie in den Fachbereichen. Hilfen bei der Recherchearbeit boten das elektronische Handelsregister, einige spezielle Firmendatenbanken und auch das Internet. Auf diese Weise konnte bereits vor Beginn der schriftlichen Befragung die Zuordnung zur WZ 2008 bei rund 55 000 Einheiten geklärt werden. Dadurch wurden Kapazitäten frei, um weitere Unternehmen und Betriebe in die folgende Befragung einzubeziehen, zum Beispiel Einheiten, die für die bevorstehenden Stichprobenziehungen der Handels- und Gastgewerbestatistik oder der Dienstleistungsstatistik besonders wichtig waren.

Bei der schriftlichen Befragung der nicht eindeutig umgeschlüsselten Unternehmen und Betriebe wurde auf das Erhebungsmanagementsystem EMSy zurückgegriffen, das beim Landesamt Sachsen gehostet und von Baden-Württemberg genutzt werden konnte. Damit

konnten die Angaben zu den angeschriebenen Einheiten nicht nur gepflegt werden, sondern eingehende Informationen und von Bearbeitern gesetzte Kennungen konnten – nach entsprechenden Prüfungen – direkt in elektronischer Form ins Unternehmensregister übernommen werden.

Insgesamt wurden in Baden-Württemberg 92 000 Einheiten in eine schriftliche Befragung einbezogen. Der Druck und Versand sowie der Eingang des elektronischen Rücklaufs fand in Sachsen (Online-Meldungen, Faxe) statt. Alle Fragebögen waren vorab so adressiert, dass der postalische Rücklauf in Baden-Württemberg einging. Da jeder Erhebungsbogen die mögliche Wirtschaftstätigkeit nach dem damaligen Kenntnisstand im Klartext der WZ 2008 enthielt, konnte ein Befragter üblicherweise zwischen wenigen „Alternativen“ durch einfaches Ankreuzen auswählen. Sollte keiner der Vorschläge zutreffen, boten freie Felder die Möglichkeit einer textlichen Beschreibung der wirtschaftlichen Haupttätigkeit. Von telefonischen Rückfragen über eine eigens eingerichtete Hotline und von Nachfragen per E-Mail wurde reger Gebrauch gemacht. Auch auf der Internetseite des Statistischen Landesamtes konnten Informationen zur Wirtschaftszweigumstellung abgerufen werden. Die für die Umstellung

T Ergebnisse der Umstellungsarbeiten in Baden-Württemberg Ende 2008

Qualitätskennzeichen	Merkmal	Anzahl	%
Insgesamt	Bestand bei Beginn der Recherchen/Befragungen	528 000	100
	davon		
1	maschinell umgeschlüsselt, keine Nachprüfung erforderlich (1:1)	295 000	56
3	Zuordnung ist zu klären (1:n)	233 000	100
	davon am Jahresende nach Recherche/Befragung		
	Überprüfung muss noch erfolgen		
3	Maschinell <i>vorläufig</i> umgeschlüsselt, erforderliche Nachprüfung ist noch nicht erfolgt ¹⁾	93 000	40
	Überprüfung abgeschlossen		
2	Maschinell <i>vorläufig</i> umgeschlüsselt, erfolgte Nachprüfung bestätigt WZ 2008-Signierung	89 000	38
7	WZ 2008 aufgrund von Neuaufnahmen erstmalig vergeben	1 000	0
8	WZ 2008 aufgrund administrativer Datenlieferungen geändert	8 000	3
9	WZ 2008 aufgrund von Informationen aus Recherchen oder Primärerhebungen geändert	42 000	18
Zusammen	Anzahl der geklärten Zuordnungen	140 000	60
	davon		
	durch schriftliche Befragung	81 000	58
	durch manuelle Recherchen/Sonstiges ²⁾	59 000	42

1) Zuordnung nach statistischem Verfahren am Jahresende verfeinert. – 2) Zum Beispiel maschinelles Schwerpunktbestimmungsprogramm.

erforderlichen Arbeiten konnten nur mithilfe von zusätzlichem Personal und dem außerordentlichen Einsatz der Registermitarbeiterinnen und -mitarbeiter organisiert und bewältigt werden.

Der Versand der Erhebungsbelege fand in zwei Wellen am 17. April und am 14. Oktober 2008 statt. Insgesamt kamen rund 82 000 Antworten zurück (1 000 davon waren allerdings unbekannt verzogen), knapp 10 000 Unternehmen und Betriebe meldeten sich trotz Erinnerungsschreiben nicht. Von den letztlich verwertbaren Eingängen (81 000) erfolgten 57 000 oder 70 % per Post oder Fax und 30 % der Angeschriebenen wählten das Internet für ihre Meldung.

Insgesamt 140 000 Zuordnungen wurden 2008 geklärt

Neben der Befragung wurde weiterhin auch durch manuelle Recherche nach eindeutigen Zuordnungen gesucht. Ende 2008 ergab sich folgender Stand der Umstellungsarbeiten (vgl. *Tabelle*). Waren ursprünglich 233 000 Unternehmen und Betrieben mit dem Qualitätskennzeichen 3 markiert (als Zeichen für eine vorläufige mehrdeutige Zuordnung), so blieben am Ende des Jahres noch 93 000 Einheiten mit diesem Status übrig. Insgesamt konnten somit durch manuelle Recherche, schriftliche Befragung und durch die Umstellungsarbeiten in den statistischen Fachbereichen 140 000 oder 60 % der unklaren Zuordnungen überprüft und zugeordnet werden. Durch die Konzentration der Klärungsarbeit im Laufe des Jahres 2008 auf die je Wirtschaftszweig „wichtigen“ Einheiten im Unternehmensregister repräsentierten die 140 000 geklärten Fälle insgesamt – bezogen auf den Umsatz und die Beschäftigten – jeweils deutlich mehr als 90 % der ursprünglich unklaren Fälle (233 000).

In der *Tabelle* weist das Qualitätskennzeichen 2 darauf hin, dass in 89 000 Fällen die maschinelle Schwerpunktsetzung zu einem korrekten Ergebnis geführt hatte: die vorläufige Umschlüsselung wurde damit bestätigt. Durch das Qualitätskennzeichen 9 wird hingegen deutlich, dass in 42 000 Fällen der maschinell gesetzte Wirtschaftszweig nach Überprüfung durch einen anderen, korrekten neuen nach der WZ 2008 ersetzt werden musste.

Für die zukünftige Arbeit entscheidend ist weiterhin das Qualitätskennzeichen 3, das aussagt, dass die vorläufige Zuordnung für diese Einheit noch zu überprüfen ist. Dies trifft auf die genannten 93 000 Unternehmen und Betriebe in Baden-Württemberg zu. Sie stellen zwar 40 % der noch zu klärenden Fälle dar, aber nur knapp 18 % des Bestandes bei Beginn der Umstellungsarbeiten. Ende 2008 wurde diesen Unternehmen und Betrieben maschinell verfeinerte Wirtschaftszweiguordnungen zugespielt, die anhand der Strukturen der Daten von bereits umgestellten Einheiten ermittelt wurden. Damit konnten zwar keine korrekten Zuordnungen nach manuellen Recherchen ersetzt werden, doch für die bevorstehenden statistischen Auswertungen wurde zumindest eine größere Annäherung an die Realität erreicht.

Auch wenn es sich bei den noch zu prüfenden Unternehmen und Betrieben überwiegend um kleinere Einheiten mit geringem Umsatz oder nur einem Beschäftigten handelt, ist damit der Rahmen für weitere Überprüfungen – ob durch schriftliche Befragungen oder durch Abgleiche mit administrativen Dateien – gesteckt. ■

Weitere Auskünfte erteilt

Hans Jörg Hoffmann, Telefon 0711/641-20 82,
HansJoerg.Hoffmann@stala.bwl.de

■ kurz notiert ...

Betriebe mit wirtschaftlicher Substanz: 5,6 % weniger Gründungen und 2,4 % mehr Schließungen

Im 1. Quartal 2009 wurden in Baden-Württemberg mit rund 21 400 Betrieben 2,3 % weniger neue Gewerbebetriebe gegründet als im 1. Quartal 2008. Die Zahl der Existenzgründungen – bei denen aufgrund der voraussichtlichen Beschäftigtenzahl oder der Rechtsform eine größere wirtschaftliche Substanz vermutet werden kann – ging sogar um 5,6 % (– 257) auf insgesamt 4 350 zurück. Ebenfalls rückläufig waren

Gründungen von Kleinunternehmen, deren Zahl um 4,9 % (– 404) niedriger lag als im 1. Quartal 2008. Zugenommen haben hingegen Gründungen, die im Nebenerwerb ausgeübt werden (+ 1,6 %). Ebenfalls im 1. Quartal kam es bei mehr als 3 830 Betrieben mit größerer wirtschaftlicher Bedeutung zu Schließungen. Dies waren 2,4 % mehr als im 1. Quartal 2008. Während Nebenerwerbsbetriebe wesentlich häufiger aufgegeben wurden (+ 10,7 % oder + 526), ging die Zahl der Kleinbetriebe, die im 1. Quartal 2009 schließen mussten, um 5,3 % (– 573) zurück. ■