



VORANSCHLAG 2022

Wirtschaftskammer Burgenland



WIRTSCHAFTSKAMMER BURGENLAND

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	2
2. Budgetansätze 2022 - Finanzpositionen Gruppen	4
3. Budgetansätze 2022 - Finanzpositionen Detail	7
4. Erläuterungen zum Voranschlag	13
5. Schlussanträge	29

1. Vorbemerkungen

Der vorliegende Voranschlag 2022 umfasst die Wirtschaftskammer Burgenland einschließlich WIFI.

1.1. Kontenplan nach Rechnungslegungsgesetz (RLG)

Die Gliederung des Voranschlages erfolgt in Anlehnung an das RLG unter Zugrundelegung des österreichischen Einheitskontenrahmens.

1.2. Rücklagen

Aufwendungen und Erträge, auch die Aufwendungen zu Lasten und die Erträge zu Gunsten von zweckgebundenen Rücklagen, werden über die Gewinn- und Verlustrechnung abgewickelt.

1.3. Interne Leistungsverrechnung

Die Verrechnung von internen Leistungen erfolgt

- nach Aufteilungsschlüssel (m² für Raumkosten),
- nach tatsächlicher Inanspruchnahme (Post, Kopien, Fuhrpark),
- nach Anzahl der MitarbeiterInnen (Ausgleichstaxe, Sicherheitsfachkraft, Haftpflichtversicherung),
- nach Usern (EDV-Kosten).

Der Planungsprozess zur Erstellung des Voranschlages erstreckt sich über einen Zeitraum von mehreren Wochen. Geplant wird auf Kostenstellen und Kostenträgern. Der vorliegende Bericht ist eine Verdichtung der einzelnen Positionen nach der Gliederung des Einheitskontenrahmens, wobei keine kalkulatorischen Kosten eingeflossen sind.

1.4. Bruttoprinzip

Interne Leistungsverrechnungen, Refundierungen durch Dritte sowie die Übernahme von Kostenanteilen durch andere Körperschaften der Wirtschaftskammerorganisation werden als Ertrag und nicht aufwandsmindernd dargestellt.

1.5. Zahlendarstellung

SAP-systembedingt werden Erlöspositionen als Minusbeträge und Aufwandspositionen als Plusbeträge dargestellt.

2. Budgetansätze 2022

Finanzpositionen Gruppen

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
1.1.	Kammerumlage 1	-4.600.000,00	-3.880.000,00	-720.000,00	-4.199.282,99
1.2.	Kammerumlage 2	-5.600.000,00	-4.770.000,00	-830.000,00	-5.178.493,94
1.3.	Grundumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-34.400,00	-33.190,00	-1.210,00	-43.092,44
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-6.182.040,00	-5.988.020,00	-194.020,00	-5.719.494,90
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-16.416.440,00	-14.671.210,00	-1.745.230,00	-15.140.364,27
2.1.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-425,00
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	-348.270,00	348.270,00	0,00
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-2.663.250,00	-2.363.650,00	-299.600,00	-2.093.530,93
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Straf gelder	-273.000,00	-2.787.730,00	2.514.730,00	-1.552.165,63
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-2.936.250,00	-5.499.650,00	2.563.400,00	-3.646.121,56
5.1.	Materialaufwand	409.870,00	306.490,00	103.380,00	456.565,80
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.077.450,00	1.898.810,00	178.640,00	1.881.224,82
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	2.487.320,00	2.205.300,00	282.020,00	2.337.790,62
6.1.	Löhne	357.600,00	335.720,00	21.880,00	321.385,41
6.2.	Gehälter	6.204.370,00	5.787.980,00	416.390,00	5.934.552,99
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	107.010,00	563.330,00	-456.320,00	463.946,99
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	678.790,00	734.020,00	-55.230,00	731.432,93
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	1.498.080,00	1.373.700,00	124.380,00	1.404.384,84
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	109.390,00	99.320,00	10.070,00	102.464,89
6.	Personalaufwand	8.955.240,00	8.894.070,00	61.170,00	8.958.168,05
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.170.950,00	513.810,00	657.140,00	235.593,95
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	1.170.950,00	513.810,00	657.140,00	235.593,95
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	5.260,00	2.060,00	3.200,00	4.001,29
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	2.330.760,00	2.354.400,00	-23.640,00	1.142.090,53
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	603.160,00	539.660,00	63.500,00	470.323,56
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenz aufwand	919.750,00	897.030,00	22.720,00	777.017,98
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.234.460,00	931.070,00	303.390,00	649.625,91
8.6.	Funktionsentschädigungen	432.530,00	403.680,00	28.850,00	417.323,97
8.7.	Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	1.684.100,00	1.583.400,00	100.700,00	1.341.346,21
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	887.900,00	2.614.860,00	-1.726.960,00	850.863,23
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	677.660,00	559.210,00	118.450,00	527.398,61
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.775.580,00	9.885.370,00	-1.109.790,00	6.179.991,29
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	2.036.400,00	1.327.690,00	708.710,00	-1.074.941,92

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
10.1.	Erträge aus Beteiligungen verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-55.000,00	-40.000,00	-15.000,00	-36.921,52
11.2.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-55.000,00	-40.000,00	-15.000,00	-36.921,52
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	0,00	0,00	0,00	-14.366,62
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-14.366,62
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-25.817,22
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-25.817,22
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	85.784,70
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	85.784,70
15.1.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	20.000,00	0,00	20.000,00	8.700,00
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	8.700,00
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-35.000,00	-40.000,00	5.000,00	17.379,34
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	2.001.400,00	1.287.690,00	713.710,00	-1.057.562,58
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	3.000,00	0,00	3.000,00	2.095,72
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	3.000,00	0,00	3.000,00	2.095,72
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	2.004.400,00	1.287.690,00	716.710,00	-1.055.466,86
20.1.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.	Auflösung gesetzlicher Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2.	Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen	0,00	-1.683.020,00	1.683.020,00	0,00
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	-2.111.400,00	-63.000,00	-2.048.400,00	-172.447,18
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-2.111.400,00	-1.746.020,00	-365.380,00	-172.447,18
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	621.139,96
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	107.000,00	458.330,00	-351.330,00	606.774,08
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	107.000,00	458.330,00	-351.330,00	1.227.914,04
23.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+) (Summe aus Z 19 bis Z 23)	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Budgetansätze 2022

Finanzpositionen Detail

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
40000	Kammerumlage 1 gem. § 122 WKG	-4.600.000,00	-3.880.000,00	-720.000,00	-4.199.282,99
1.1.	Kammerumlage 1	-4.600.000,00	-3.880.000,00	-720.000,00	-4.199.282,99
40100	Kammerumlage 2 gem. § 122 WKG	-5.600.000,00	-4.770.000,00	-830.000,00	-5.178.493,94
1.2.	Kammerumlage 2	-5.600.000,00	-4.770.000,00	-830.000,00	-5.178.493,94
1.3.	Grundumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Gebühren für Sonderleistungen gem. § 125 WKG	-33.050,00	-30.000,00	-3.050,00	-39.717,44
40900	Sonstige Gebühren	-1.350,00	-3.190,00	1.840,00	-3.375,00
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-34.400,00	-33.190,00	-1.210,00	-43.092,44
40210	Grundumlagen-LK-Anteil	-367.480,00	-375.620,00	8.140,00	-373.359,38
41000	Erlöse aus Waren	-3.320,00	-3.320,00	0,00	-2.985,81
42000	Erlöse aus anderen Leistungen	-5.377.490,00	-5.165.400,00	-212.090,00	-4.944.745,75
42005	Erlöse aus Prüfungstätigkeit	-332.000,00	-329.680,00	-2.320,00	-294.307,00
42200	Erlöse aus Inseraten	-23.000,00	-24.000,00	1.000,00	-15.315,00
48000	Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	-78.750,00	-90.000,00	11.250,00	-88.781,96
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-6.182.040,00	-5.988.020,00	-194.020,00	-5.719.494,90
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-16.416.440,00	-14.671.210,00	-1.745.230,00	-15.140.364,27
2.1.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
46200	Erlöse aus dem Verkauf von Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	-425,00
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-425,00
47100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen	0,00	-348.270,00	348.270,00	0,00
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	-348.270,00	348.270,00	0,00
48120	Kostenersatz für Personalaufwand	-2.064.560,00	-1.820.980,00	-243.580,00	-1.460.592,66
48130	Kostenersatz für Sachaufwand	-545.690,00	-489.670,00	-56.020,00	-625.041,25
48320	Schadensersatz	0,00	0,00	0,00	-480,00
48900	Sonstige Erträge	-53.000,00	-53.000,00	0,00	-7.417,02
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-2.663.250,00	-2.363.650,00	-299.600,00	-2.093.530,93
48200	Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring	-238.000,00	-2.747.730,00	2.509.730,00	-1.516.105,13
48210	Strafgelder gem. § 372 Gewerbeordnung	-35.000,00	-40.000,00	5.000,00	-36.060,50
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgelder	-273.000,00	-2.787.730,00	2.514.730,00	-1.552.165,63
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-2.936.250,00	-5.499.650,00	2.563.400,00	-3.646.121,56
50400	Kursmaterial	409.870,00	306.490,00	103.380,00	456.565,80
5.1.	Materialaufwand	409.870,00	306.490,00	103.380,00	456.565,80
57000	Aufwand für Kursleiter	2.070.550,00	1.882.560,00	187.990,00	1.870.021,82
57003	Kursraummieten	400,00	0,00	400,00	4.519,92
57004	Produktionsaufwand Publikationen	4.500,00	14.250,00	-9.750,00	575,01
57090	Sonstige bezogene Leistungen	2.000,00	2.000,00	0,00	6.108,07
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.077.450,00	1.898.810,00	178.640,00	1.881.224,82
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	2.487.320,00	2.205.300,00	282.020,00	2.337.790,62
60000	Löhne	357.600,00	335.720,00	21.880,00	321.385,41
6.1.	Löhne	357.600,00	335.720,00	21.880,00	321.385,41
62000	Gehälter	5.519.950,00	5.243.570,00	276.380,00	5.371.100,63
62030	Nicht gesetzliche Aufwendungen Personal	10.330,00	5.310,00	5.020,00	13.829,62
62200	Mehrdienstleistungen	22.380,00	22.380,00	0,00	159.362,73
62400	Jubiläumsgaben Personal	25.860,00	56.720,00	-30.860,00	39.671,90
62500	Lehrlingsentschädigungen	625.850,00	460.000,00	165.850,00	350.588,11
6.2.	Gehälter	6.204.370,00	5.787.980,00	416.390,00	5.934.552,99
64000	Aufwendungen für Abfertigungen	37.660,00	475.900,00	-438.240,00	319.909,52
64020	Aufwendungen für Abfertigungen (Mitarbeitervorsorgekasse)	54.350,00	47.430,00	6.920,00	47.274,42
64800	Zuweisung zur Abfertigungsrückstellung	15.000,00	40.000,00	-25.000,00	96.763,05

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	107.010,00	563.330,00	-456.320,00	463.946,99
	64500 Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionskassenbeiträge)	337.990,00	386.320,00	-48.330,00	312.879,49
	64510 Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionsfondsbeiträge)	340.800,00	347.700,00	-6.900,00	418.553,44
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	678.790,00	734.020,00	-55.230,00	731.432,93
	66700 Gesetzliche Lohn- und Gehaltsnebenkosten	1.351.620,00	1.253.700,00	97.920,00	1.306.766,63
	66800 Gesetzlicher Sozialaufwand ÜBA-Jugendliche	146.460,00	120.000,00	26.460,00	97.618,21
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	1.498.080,00	1.373.700,00	124.380,00	1.404.384,84
	67900 Sonstiger Personalaufwand	109.390,00	99.320,00	10.070,00	102.464,89
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	109.390,00	99.320,00	10.070,00	102.464,89
6.	Personalaufwand	8.955.240,00	8.894.070,00	61.170,00	8.958.168,05
	70380 Maschinen - Werkstättenbereich	500.000,00	54.760,00	445.240,00	74.741,42
	70390 Sonstige Maschinen	0,00	0,00	0,00	3.540,00
	70400 Patentrechte und Lizenzen	0,00	0,00	0,00	2.046,24
	70410 Datenverarbeitungsprogramme	0,00	80.100,00	-80.100,00	0,00
	70430 Gebäudetechnik	159.000,00	210.000,00	-51.000,00	0,00
	70450 EDV-Anlagen	109.000,00	67.300,00	41.700,00	70.077,23
	70460 Kommunikationsanlagen	0,00	0,00	0,00	3.257,00
	70470 Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	109.600,00	12.900,00	96.700,00	6.242,40
	70480 Möbel	233.000,00	35.480,00	197.520,00	25.044,47
	70500 Andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.500,00	27.000,00	-8.500,00	13.561,55
	70510 Kraftfahrzeuge	0,00	0,00	0,00	3.025,64
	70520 GWG Patente, Lizenzen, Urheberrechte	1.000,00	0,00	1.000,00	2.605,25
	70530 GWG Gebäudetechnik	0,00	0,00	0,00	88,80
	70540 GWG Büromaschinen	400,00	0,00	400,00	0,00
	70550 GWG EDV-Anlagen	9.800,00	5.100,00	4.700,00	12.543,35
	70560 GWG Kommunikationsanlagen	18.590,00	8.960,00	9.630,00	6.730,82
	70570 GWG Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	1.960,00	960,00	1.000,00	1.330,79
	70580 GWG Möbel	3.400,00	2.400,00	1.000,00	2.226,17
	70590 Andere geringwertige Wirtschaftsgüter	6.700,00	8.850,00	-2.150,00	8.532,82
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.170.950,00	513.810,00	657.140,00	235.593,95
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	1.170.950,00	513.810,00	657.140,00	235.593,95
	71100 Sonstige Steuern und Abgaben	5.260,00	2.060,00	3.200,00	4.001,29
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	5.260,00	2.060,00	3.200,00	4.001,29
	72000 Wartung Datenverarbeitungsprogramme	137.350,00	123.640,00	13.710,00	126.734,25
	72010 Instandhaltung Gebäude und Gebäudeanteile	785.000,00	914.500,00	-129.500,00	113.605,05
	72020 Instandhaltung Gebäudetechnik	385.430,00	402.980,00	-17.550,00	38.863,09
	72030 Instandhaltung Büromaschinen	8.000,00	4.500,00	3.500,00	7.783,37
	72040 Instandhaltung EDV-Anlagen	1.300,00	300,00	1.000,00	0,00
	72050 Instandhaltung Kommunikationsanlagen	3.050,00	10.050,00	-7.000,00	0,00
	72060 Instandhaltung Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	2.500,00	0,00	2.500,00	3.886,80
	72070 Instandhaltung Möbel	1.500,00	1.500,00	0,00	1.095,34
	72080 Instandhaltung Maschinen - Werkstättenbereich	20.000,00	600,00	19.400,00	19.926,75
	72090 Instandhaltung andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.400,00	54.300,00	-45.900,00	2.605,44
	72300 Energieaufwand	122.420,00	111.370,00	11.050,00	89.504,17
	72430 Reinigungsaufwand	226.120,00	160.600,00	65.520,00	186.428,23
	72490 Betriebskosten sonstige	629.690,00	570.060,00	59.630,00	551.658,04
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	2.330.760,00	2.354.400,00	-23.640,00	1.142.090,53
	73000 Transporte durch Dritte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.482,00
	73280 KFZ-Aufwand	62.750,00	52.560,00	10.190,00	47.759,25
	73410 Mietwagen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.540,00
	73500 Reiseaufwand Funktionäre	54.440,00	40.650,00	13.790,00	15.360,94
	73510 Reiseaufwand Personal	102.620,00	98.570,00	4.050,00	41.246,87

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
73580	Reiseaufwand Externe	3.180,00	3.780,00	-600,00	888,50
73800	Postgebühren und Botendienste	250.600,00	230.620,00	19.980,00	235.339,89
73900	Telekommunikationsgebühren	126.570,00	113.480,00	13.090,00	126.706,11
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	603.160,00	539.660,00	63.500,00	470.323,56
73910	Miete Kommunikationsanlagen	15.000,00	15.000,00	0,00	8.436,83
74000	Miete Immobilien	862.950,00	830.730,00	32.220,00	715.873,63
74400	Miete EDV-Anlagen	0,00	16.000,00	-16.000,00	13.509,63
74410	Miete Kopiergeräte, Büromaschinen und andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.800,00	35.300,00	6.500,00	39.197,89
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	919.750,00	897.030,00	22.720,00	777.017,98
75000	Beigestelltes Personal	847.370,00	584.080,00	263.290,00	340.576,47
75100	Vortragende und Prüfer	387.090,00	346.990,00	40.100,00	309.049,44
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.234.460,00	931.070,00	303.390,00	649.625,91
75800	Funktionsentschädigungen	432.530,00	403.680,00	28.850,00	417.323,97
8.6.	Funktionsentschädigungen	432.530,00	403.680,00	28.850,00	417.323,97
76000	Büromaterial	40.120,00	48.750,00	-8.630,00	41.381,94
76021	Bezogene IT-Leistungen	514.820,00	457.870,00	56.950,00	520.082,72
76090	Bezogene Büroleistungen	97.510,00	108.960,00	-11.450,00	92.777,83
76100	Drucksorten	81.610,00	56.920,00	24.690,00	76.106,96
76320	Zeitungen und Publikationen	37.550,00	35.940,00	1.610,00	35.089,86
76500	Schaltung von Werbeträgern	286.430,00	264.280,00	22.150,00	192.062,27
76510	Ausstattungs- und Dekorationsaufwand	15.640,00	13.730,00	1.910,00	4.763,21
76520	Aufwand für Messestand	6.100,00	6.000,00	100,00	0,00
76530	Produktionsaufwand für Marketing	125.550,00	124.940,00	610,00	88.566,74
76540	Unterrichts- und Prüfungsmaterial	9.200,00	7.340,00	1.860,00	9.784,36
76550	Bezogene Leistungen für Marketing und Mitgliederbetreuung	141.700,00	162.590,00	-20.890,00	80.272,97
76590	Sonstiger Aufwand für Marketing und Mitgliederbetreuung	19.040,00	23.680,00	-4.640,00	10.743,90
76600	Sitzungsaufwand	37.260,00	27.980,00	9.280,00	15.961,70
76610	Einladungen, Repräsentationen	165.720,00	139.000,00	26.720,00	71.846,01
76611	Aufwand für Frühstück Gästehaus	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
76900	Spenden	1.250,00	1.350,00	-100,00	775,00
76990	Sonstiger Büroaufwand	104.600,00	103.070,00	1.530,00	101.130,74
8.7.	Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	1.684.100,00	1.583.400,00	100.700,00	1.341.346,21
77810	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	519.900,00	2.246.860,00	-1.726.960,00	382.863,23
77840	Unterstützung der Wählergruppen	368.000,00	368.000,00	0,00	468.000,00
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	887.900,00	2.614.860,00	-1.726.960,00	850.863,23
72900	Sonstiger Gebäudeaufwand	1.200,00	400,00	800,00	859,77
75810	Aus- und Fortbildung Funktionäre	2.950,00	3.080,00	-130,00	62,00
75820	Kollektivunfallversicherung Funktionäre	3.080,00	2.940,00	140,00	3.053,76
77000	Gebäudeversicherung	45.330,00	31.760,00	13.570,00	33.585,41
77090	Sonstige Versicherungen	5.720,00	6.070,00	-350,00	9.843,56
77500	Beratungs- und Prüfungsaufwand	189.820,00	146.830,00	42.990,00	190.931,21
77700	Aus- und Fortbildung	114.020,00	104.030,00	9.990,00	41.244,07
77800	Mitgliedsbeiträge	68.520,00	67.300,00	1.220,00	56.791,13
77830	Preise und Auszeichnungen	24.170,00	23.530,00	640,00	4.560,08
77900	Spesen des Geldverkehrs	50.400,00	53.400,00	-3.000,00	17.277,41
78400	Gerichtskosten	90.500,00	90.500,00	0,00	-368,70
78900	Sonstiger Sachaufwand	72.330,00	19.820,00	52.510,00	160.281,25
79008	Aufwendungen aus Einhebungsvergütungen	9.620,00	9.550,00	70,00	9.277,66
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	677.660,00	559.210,00	118.450,00	527.398,61
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.775.580,00	9.885.370,00	-1.109.790,00	6.179.991,29
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	2.036.400,00	1.327.690,00	708.710,00	-1.074.941,92
10.1.	Erträge aus Beteiligungen verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
80509	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen § 94 Z 6 EStG	-55.000,00	-40.000,00	-15.000,00	-36.921,52
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-55.000,00	-40.000,00	-15.000,00	-36.921,52
11.2.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-55.000,00	-40.000,00	-15.000,00	-36.921,52
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
80510	Andere Zinserträge	0,00	0,00	0,00	-9.899,96
80519	Andere Zinserträge aus Bankguthaben gem. § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	-4.466,66
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	0,00	0,00	0,00	-14.366,62
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-14.366,62
82009	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen gem. § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	-25.817,22
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-25.817,22
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-25.817,22
82610	Kurs- und Wertberichtigungen zu Wertpapieren	0,00	0,00	0,00	78.696,00
82619	Kurs- und Wertberichtigungen zu Wertpapieren § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	7.088,70
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	85.784,70
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	85.784,70
15.1.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
82800	Zinsaufwand	20.000,00	0,00	20.000,00	8.700,00
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	20.000,00	0,00	20.000,00	8.700,00
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	8.700,00
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-35.000,00	-40.000,00	5.000,00	17.379,34
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	2.001.400,00	1.287.690,00	713.710,00	-1.057.562,58
85020	Kapitalertragssteuer	3.000,00	0,00	3.000,00	2.095,72
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	3.000,00	0,00	3.000,00	2.095,72
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	3.000,00	0,00	3.000,00	2.095,72
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	2.004.400,00	1.287.690,00	716.710,00	-1.055.466,86
20.1.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.	Auflösung gesetzlicher Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
87523	Auflösung der Ausgleichsrücklage	0,00	-1.683.020,00	1.683.020,00	0,00
21.2.	Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen	0,00	-1.683.020,00	1.683.020,00	0,00
87510	Auflösung von RL gem. § 94 Z 6 EStG	-45.000,00	-63.000,00	18.000,00	-25.371,98
87521	Auflösung von anderen Rücklagen	-2.066.400,00	0,00	-2.066.400,00	-147.075,20
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	-2.111.400,00	-63.000,00	-2.048.400,00	-172.447,18
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-2.111.400,00	-1.746.020,00	-365.380,00	-172.447,18
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
89023	Zuweisung zur Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	621.139,96
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	621.139,96
89010	Zuweisung zu Rücklagen gem. § 94 Z 6 EStG	47.000,00	45.000,00	2.000,00	47.657,58

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
89021	Zuweisung zu anderen Rücklagen	60.000,00	413.330,00	-353.330,00	559.116,50
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	107.000,00	458.330,00	-351.330,00	606.774,08
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	107.000,00	458.330,00	-351.330,00	1.227.914,04
23.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+) (Summe aus Z 19 bis Z 23)	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Erläuterungen zum Voranschlag

Vergleich der Kontenklassen

Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	+/-	+/-
Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	€ -16.416.440,00	€ -14.671.210,00	€ -1.745.230,00	11,90%
Sonstige betriebliche Erträge	€ -2.936.250,00	€ -5.499.650,00	€ 2.563.400,00	-46,61%
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	€ 2.487.320,00	€ 2.205.300,00	€ 282.020,00	12,79%
Personalaufwand	€ 8.955.240,00	€ 8.894.070,00	€ 61.170,00	0,69%
Abschreibungen (Investitionen)	€ 1.170.950,00	€ 513.810,00	€ 657.140,00	127,90%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	€ 8.775.580,00	€ 9.885.370,00	€ -1.109.790,00	-11,23%
Betriebserfolg	€ 2.036.400,00	€ 1.327.690,00	€ 708.710,00	53,38%
Finanzerfolg	€ -35.000,00	€ -40.000,00	€ 5.000,00	-12,50%
Ergebnis vor Steuern	€ 2.001.400,00	€ 1.287.690,00	€ 713.710,00	55,43%
Steuern vom Einkommen und Ertrag	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	100,00%
Ergebnis nach Steuern	€ 2.004.400,00	€ 1.287.690,00	€ 716.710,00	55,66%
Auflösungen und Zuweisungen Gewinnrücklagen	€ -2.004.400,00	€ -1.287.690,00	€ -716.710,00	55,66%
Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%

Kontenklasse 1	VA 2022	VA 2021
1. Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	€ -16.416.440	€ -14.671.210

In der Kontenklasse 1. Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren wurden die erwarteten Eingänge an Kammerumlagen sowie die Landeskammeranteile an der Grundumlage geplant. Die Umsatzerlöse für das WIFI finden hier ebenfalls den Ansatz.

Im Bereich der Kammerumlagen wird eine Steigerung von insgesamt 18 % gegenüber dem Voranschlag 2021 erwartet, womit das Vorkrisenniveau des Jahres 2019 erreicht werden sollte.

	VA 2022	VA 2021
1.1. Kammerumlage 1 gemäß § 122 WKG	€ -4.600.000	€ -3.880.000

Das Präliminare für die KU 1 erfolgt auf Basis der IST-Eingänge des Jahres 2021 und der zu erwartenden wirtschaftlichen Entwicklung. Das Präliminare für das Jahr 2022 wurde daher gegenüber dem Jahr 2021 um € 720.000 höher angesetzt.

	VA 2022	VA 2021
1.2. Kammerumlage 2 gemäß § 122 WKG	€ -5.600.000	€ -4.770.000

Der Ansatz der KU 2 wurde aufgrund der IST-Eingänge des Jahres 2021 geplant und das Präliminare gegenüber dem Jahr 2021 um € 830.000 erhöht.

	VA 2022	VA 2021
1.4. Gebühren für Sonderleistungen	€ -34.400	€ -33.190

Erlöse für die Ausstellung von Ursprungszertifikaten und Carnets sowie die Erlöse für die Ausstellung von Duplikaten für Prüfungszeugnisse wurden in dieser Gruppe budgetiert.

	VA 2022	VA 2021
1.5. Waren- und Leistungserlöse	€ -6.182.040	€ -5.988.020

In dieser Finanzposition wurden die Landeskammeranteile der WKB an den Grundumlagen der Fachvertretungen sowie die Erlöse aus Prüfungstätigkeit wie zum Beispiel aus Lehrabschluss-, Meister- und Unternehmerprüfungen budgetiert.

Der größte Teil der Erlöse dieser Gruppe sind die Erlöse aus der Kurstätigkeit des WIFI.

Hinsichtlich der Leistungserlöse gibt es bei den WIFI-Kursumsätzen einen um rund € 207.000 höheren Ansatz gegenüber dem Voranschlag 2021.

Das WIFI hat im Jahr 2021 ungefähr ein Drittel der Kurse online durchgeführt. Dies soll auch im kommenden Jahr fortgeführt und das Hybrid-Angebot erweitert werden.

Die neuen Ausbildungsschwerpunkte im WIFI Burgenland liegen im Jahr 2022 insbesondere im Bereich der Öffentlichen Auftraggeber. Mit der Fachkräfte-Offensive soll der Arbeitslosigkeit sowie dem Fachkräftemangel entgegengewirkt werden. Bereits heuer starteten die Ausbildungen in den Bereichen Tourismus und Bau- und Baunebengewerbe. Für 2022 sind weitere Ausbildungen in diversen anderen Bereichen geplant.

Weiter intensiviert werden auch die Kooperationen mit den Innungen und Fachgruppen. So wurde etwa das Schwerpunktprogramm für die Bauwirtschaft weiterentwickelt. Auch die Werkmeisterschule für Bauwesen wird nach 7 Jahren wieder im WIFI Oberwart stattfinden.

Neben berufsspezifischen Kursen in den Bereichen der Lehrabschluss- und Meisterprüfungsvorbereitung bleiben Lehrgänge und Seminare in den Themenfeldern Management, Betriebswirtschaft, Sprachen, Informationstechnologie sowie Design fixer Bestandteil des Kursprogramms, ebenso die Ausbildungsschwerpunkte Lehre mit Reifeprüfung und Berufsreifeprüfung.

Kontenklasse 4	VA 2022	VA 2021
4. Sonstige betriebliche Erträge	€ -2.936.250	€ -5.499.650

In dieser Kontenklasse sind die Kostenersätze für Personal- und Sachaufwand sowie die Zuschüsse und Förderungsbeiträge präliminiert.

Der um rund € 2,6 Mio. niedrigere Ansatz ist vorwiegend auf die verminderten Ansätze in der Finanzposition Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring zurückzuführen.

	VA 2022	VA 2021
4.2. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	€ 0	€ -348.270

Um das Deckungsverhältnis der Abfertigungsrückstellung zu erhöhen, wurde für das Jahr 2022 keine Auflösung der Abfertigungsrückstellung geplant.

	VA 2022	VA 2021
4.3. Übrige sonstige betriebliche Erträge	€ -2.663.250	€ -2.363.650

In dieser Gruppe sind die Kostenersätze für Personal- und Sachaufwand und die sonstigen Erträge budgetiert.

	Finanzposition	VA 2022	VA 2021
Kostenersatz für Personalaufwand	48120	-2.064.560	-1.820.980
Kostenersatz für Sachaufwand	48130	-545.690	-489.670
Sonstige Erträge	48900	-53.000	-53.000

Die Finanzposition 48120 Kostenersatz für Personalaufwand enthält die Kostenersätze für Lehrlingsentschädigungen für die BAG-Lehrgänge sowie Personalkostenersätze für das Projekt „go-international“ und den Lehrbetriebscoach. Die Kostenersätze für Lehrlingsentschädigungen korrespondieren mit dem Personalaufwand in der Klasse 6. Außerdem ist im VA 2022 auch eine für die Jahre 2021bis 2023 vereinbarte Beteiligung der Fachorganisationen an den Personalkosten der Regionalstellen vorgesehen.

Körperschaftsübergreifende Leistungsverrechnungen mit den Fachgruppen, u.a. für die technische Infrastruktur sowie der in Rechnung zu stellende Sachaufwand für die Abwicklung geförderter Projekte, kommen in der Position 48130 Kostenersatz für Sachaufwand zum Ansatz.

Die Position 48900 Sonstige Erträge enthält die Verrechnung für Kopien und Telefonanlagen an Drittmietern, den Verkauf von alten Wirtschaftsgütern und den Ersatz für Mahnkosten und Gerichtskosten.

	VA 2022	VA 2021
4.4. Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgelder	€ -273.000	€ -2.787.730

In dieser Gruppe kommen die Unterstützungsbeiträge und Zuschüsse sowie Strafgelder gem. § 372 GewO zum Ansatz.

	Finanzposition	VA 2022	VA 2021
Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring	48200	-238.000	-2.747.730
Strafgelder gem. § 372 Gewerbeordnung	48210	-35.000	-40.000

Das Auslaufen der Zuschüsse aus dem WKO-Strukturfonds und der Wegfall der Fördermittel seitens der WKÖ und der Fachgruppen für den bereits abgewickelten Corona-Unterstützungsfonds der Wirtschaftskammer Burgenland führen im Jahr 2022 zu einem um € 2,5 Mio. verminderten Ansatz in dieser Finanzposition.

Aus dem bei der Wirtschaftskammer Österreich eingerichteten Strukturfonds wurden an die Wirtschaftskammer Burgenland im Zeitraum von 2019 bis 2021 insgesamt € 4 Mio. in drei Jahrestanchen von jeweils € 1,33 Mio. ausbezahlt.

Ein Teil dieser Mittel wurde der Strukturänderungsrücklage zugeführt, die für die Finanzierung des Projektes „Zukunftsplan 2025“ zur Verfügung steht. Im Rahmen dieses Projektes werden infrastrukturelle Maßnahmen im Bereich der Aus- und Weiterbildung durchgeführt und in eine moderne Ausstattung im WIFI investiert.

Nach wie vor kommen die Unterstützungsbeiträge der SVS für die Betriebshilfe der Frau in der Wirtschaft sowie der jährlich budgetierte Zuschuss der Fachgruppen für die Wirtschaftskammerwahl zum Ansatz.

Die Eingänge an Strafgeldern gem. § 372 GewO wurden an die Ist-Zahlen des Jahres 2021 angepasst und für das Jahr 2022 um € 5.000 niedriger angesetzt.

Kontenklasse 5

	VA 2022	VA 2021
5. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	€ 2.487.320	€ 2.205.300

Diese Kontenklasse wird ausschließlich vom WIFI budgetiert. Alle in dieser Kontenklasse budgetierten Aufwendungen stellen in der Kostenrechnung Einzelkosten dar und werden direkt den Kursen angelastet. Die Aufwendungen für Skripten und Trainerhonorare wurden den geplanten Kursumsätzen angepasst.

	VA 2022	VA 2021
5.1. Materialaufwand	€ 409.870	€ 306.490

Der Ansatz für den Wareneinsatz wie Skripten und diverse Kursmaterialien wurde in dieser Position budgetiert. Aufgrund der zu erwartenden Steigerung der Kursumsätze wurde auch der Materialaufwand anteilmäßig erhöht.

	VA 2022	VA 2021
5.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen	€ 2.077.450	€ 1.898.810

	Finanzposition	VA 2022	VA 2021
Aufwand für Kursleiter	57000	2.070.550	1.882.560
Kursraummieten	57003	400	0
Produktionsaufwand Publikationen	57004	4.500	14.250
Sonstige bezogene Leistungen	57090	2.000	2.000

Die Position 57000 Aufwand für Kursleiter wurde gegenüber dem VA 2021 um rund 10 % erhöht, da ein höheres Kursaufkommen erwartet wird.

In der Position Produktionsaufwand Publikationen sind die dem Kurs direkt zuordenbaren Werbeaktionen enthalten. Der geringere Ansatz ist an die IST-Kosten angepasst.

Kontenklasse 6

	VA 2022	VA 2021
6. Personalaufwand	€ 8.955.240	€ 8.894.070

Die Kontenklasse 6. Personalaufwand enthält die Löhne und Gehälter samt Aufwendungen für Abfertigungen und Altersversorgung der MitarbeiterInnen der Wirtschaftskammer. Dazu kommen Lehrlingsentschädigungen für Lehrlinge, die eine Lehre nach dem Berufsausbildungsgesetz im WIFI absolvieren.

Die laufenden Personalkosten der MitarbeiterInnen werden mit € 7.387.130 präliminiert und umfassen die Löhne und Gehälter, die gesetzlichen Lohn- und Gehaltsnebenkosten sowie den sonstigen Personalaufwand. Gegenüber dem VA 2021 (€ 7.011.720) erfolgt somit ein um € 375.410 oder 5,35 % höherer Ansatz. Dies ist darauf zurückzuführen, dass neben der allgemeinen Faktorerhöhung (2%) und den Vorrückungen auf Basis der Biennien und Erfahrungsjahre die während der Covid 19-Krise ausgesetzten Höherreihungen im kommenden Jahr nachgeholt werden.

Die Aufwendungen für Abfertigungen reduzieren sich im VA 2022 gegenüber dem VA 2021 von € 475.900 auf € 37.660. Der Ansatz für 2022 ist somit um € 438.240 geringer.

Die budgetierten Lehrlingsentschädigungen samt gesetzlichem Sozialaufwand für Lehrlinge, welche die Lehre nach dem Berufsausbildungsgesetz im WIFI absolvieren, betragen € 782.310.

Die Refundierung dieser Kosten durch das AMS wurde in der Position 48120 Kostenersatz für Personalaufwand angesetzt.

Kontenklasse 7	VA 2022	VA 2021
7. Abschreibungen	€ 1.170.950	€ 513.810

Gemäß Haushaltsordnung sind Investitionen zu 100 % im Anschaffungsjahr abzuschreiben.

Das Präliminare in der Klasse 7. Abschreibungen wird mit rd. € 1,2 Mio. angesetzt und ist damit um € 657.140 höher als im Voranschlag 2021.

Der überwiegende Teil dieser Investitionen ist für eine zeitgemäße, nachhaltige und zukunftsfitte Infrastruktur des WIFI im Rahmen des Projektes „Bildungs-Campus der Burgenländischen Wirtschaft“ vorgesehen, das Teil des „Zukunftsplan 2025“ ist. Werkstätten, Lehrsäle und Pausenräume werden umgestaltet und zusätzlich zwei neue Standorte, das WIFI Nord in Parndorf und das WIFI Süd in Oberwart, aufgerüstet.

Am Standort Eisenstadt wird eine „Zukunftswerkstatt“ mit den Schwerpunkten Photovoltaik, Energietechnik, E-Mobilität, Elektrotechnik, Mechatronik und Bautechnik errichtet.

Für Ausbildungen im Bereich der Oberflächengestaltung werden die Malerwerkstatt und die Tischlerwerkstatt adaptiert und modernisiert.

Im Rahmen des Bau- und InnovationsCenter werden die Bereiche IT und Raum-Infrastruktur zusammengeführt, um eine zeitgemäße Ausbildung in den Bereichen Planung, Konstruktion, IT und Kreativität zu ermöglichen.

Für die Errichtung eines UBIT-Centers wird ein Lehrsaal mit neuen Media- und Präsentationstechniken ausgestattet, damit auch hybride Unterrichtsformen angeboten werden können. Dadurch soll ein moderner Seminarstandard mit multifunktionalen Optionen erreicht werden.

Im Rahmen des Voranschlages 2022 wurde für das Projekt „Bildungs-Campus der Burgenländischen Wirtschaft“ in der Finanzposition Maschinen - Werkstättenbereich ein Betrag von € 500.000 angesetzt, in der Position Gebäudetechnik € 150.000 und die Positionen EDV-Anlagen und Audio-, Video- und Präsentationsgeräte wurden mit € 198.000 auf Seiten des WIFI präliminiert.

Außerhalb dieses Projektes wurden in der Finanzgruppe Abschreibungen auch Möbel für die neu einzurichtenden Regionalstellen Jennersdorf und Neusiedl am See sowie für die Regionalstelle Oberwart und für das Gebäude in Eisenstadt in Höhe von insgesamt € 233.000 präliminiert.

In der Finanzposition GWG Kommunikationsanlagen wurde der Umstieg auf den neuen Mobiltelefon-Standard budgetiert, sodass der Ansatz für 2022 um rd. € 9.600 höher ausfällt als im VA 2021.

Kontenklasse 8	VA 2022	VA 2021
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	€ 8.775.580	€ 9.885.370

Alle Aufwendungen des laufenden Geschäftsbetriebs außer Personal- und Materialaufwand wurden in dieser Kontenklasse budgetiert.

	VA 2022	VA 2021
8.2. Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	€ 2.330.760	€ 2.354.400

	Finanzposition	VA 2022	VA 2021
Wartung Datenverarbeitungsprogramme, Instandhaltungsaufwand	72000 - 72090	1.352.530	1.512.370
Energieaufwand	72300	122.420	111.370
Reinigungsaufwand	72430	226.120	160.600
Betriebskosten sonstige	72490	629.690	570.060

Das im „Zukunftsplan 2025“ vorgesehene Projekt „Bildungs-Campus der Burgenländischen Wirtschaft“ erfordert auch Instandhaltungsmaßnahmen am Gebäude, an Gebäudeteilen und an der Gebäudetechnik. Das Präliminare in der Finanzgruppe Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung liegt bei € 2.330.760. Dieser Ansatz resultiert aus Renovierungen, Sanierungen und Adaptierungen im Bereich der WIFI-Werkstätten, der Lehrsäle und der Pausenräume.

Für das Projekt „Bildungs-Campus der Burgenländischen Wirtschaft“ sind für das Jahr 2022 insgesamt rd. € 2 Mio. vorgesehen.

Im Zuge der infrastrukturellen Maßnahmen wird es 2022 verstärkt zu Sonderreinigungen kommen, die über externe Reinigungsfirmen erledigt werden. Das Präliminare wurde daher um € 65.520 erhöht.

	VA 2022	VA 2021
8.3. Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	€ 603.160	€ 539.660

	Finanzposition	VA 2022	VA 2021
KFZ-Aufwand, Mietwagen	73000 - 73410	65.750	52.560
Reiseaufwand Funktionäre, Personal und Externe	73500 - 73580	160.240	143.000
Postgebühren und Botendienste, Telekommunikationsgebühren	73800 - 73900	377.170	344.100

Die Positionen KFZ-Aufwand (Treibstoff, Versicherungen, Steuern, Leasingaufwand, Wartungskosten, Reparatur), Reiseaufwand Funktionäre, Personal und Externe, Postgebühren und Botendienste und Telekommunikationsgebühren wurden hier geplant.

Der aufgrund der Covid 19-Maßnahmen reduzierte Reiseaufwand wurde für das Jahr 2022 um rd. € 17.200 gegenüber dem VA 2021 erhöht.

Der Ansatz bei den Finanzpositionen 73800 - 73900 wurde den IST-Zahlen angepasst und um rd. € 33.000 erhöht.

	VA 2022	VA 2021
8.4. Miet-, Pacht-, Leasing und Lizenzaufwand	€ 919.750	€ 897.030

	Finanzposition	VA 2022	VA 2021
Miete Kommunikationsanlagen	73910	15.000	15.000
Miete Immobilien	74000	862.950	830.730
Miete EDV-Anlagen	74400	0	16.000
Miete Kopiergeräte, Büromaschinen und andere BGA	74410	41.800	35.300

Die Finanzposition 74000 Miete Immobilien beinhaltet die Mieten des Standortes Eisenstadt und der Regionalstellen.

Der Mietaufwand für die Standorte Eisenstadt und Oberwart wird von der WKO Immobilienmanagement GmbH vorgeschrieben und setzt sich aus dem Abschreibungsbetrag und den Refinanzierungskosten zusammen. Aufgrund von Investitionstätigkeiten erhöht sich der Abschreibungsbetrag und somit die Miete.

Der Mietaufwand für die Regionalstellen Jennersdorf und Neusiedl am See wurde aufgrund der Übersiedlungen in neue Bürogebäude im Jahr 2022 geringfügig höher angesetzt.

	VA 2022	VA 2021
8.5. Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	€ 1.234.460	€ 931.070

	Finanzposition	VA 2022	VA 2021
Beigestelltes Personal	75000	847.370	584.080
Vortragende und Prüfer	75100	387.090	346.990

Die Leitung und die MitarbeiterInnen der Dienststelle Infrastrukturmanagement der WK Burgenland werden von der WIG als Eigentümerin des Gebäudes beschäftigt. Die Kosten werden der WKB verrechnet und in der Position 75000 Beigestelltes Personal verbucht.

Aufgrund der Professionalisierung des Facility Managements und der zahlreichen Infrastrukturprojekte (Abtrennung und Autarkie des Gästehauses, neue Regionalstellenbüros in Neusiedl und Jennersdorf, der geplante Umbau der Regionalstelle Oberwart, die Modernisierung des Standortes in Eisenstadt inkl. WIFI) wird die WIG im Infrastrukturmanagement der WKB zusätzliche Mitarbeiter und Ressourcen einsetzen. Deshalb werden die in dieser Position verbuchten Kosten um rd. € 260.000 höher, also mit € 847.370 angesetzt.

Die Verrechnung des Portierdienstes in Eisenstadt erfolgt ebenfalls über die WIG. Die Aufwendungen dafür wurden mit € 120.000 in der Position 75000 Beigestelltes Personal budgetiert.

In der Position 75100 Vortragende und Prüfer sind die Aufwendungen der Prüfungsstelle für Meister-, Befähigungs- und Lehrabschlussprüfungen sowie die Honorare für kommissionelle Prüfungen zur Erlangung des Ingenieurtitels enthalten. Diesen Aufwendungen stehen Erträge in der Gruppe 1.5. Waren- und Leistungserlöse gegenüber.

Honorare für Vortragende bei Veranstaltungen der verschiedenen Abteilungen (z.B. der Jungen Wirtschaft und Zielgruppenorientierung) und der Funktionärsakademie wurden hier ebenso geplant wie die Durchführung der „Talente Checks“ im Bereich der Bildungspolitik.

	VA 2022	VA 2021
8.7. Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	€ 1.684.100	€ 1.583.400

	Finanzposition	VA 2022	VA 2021
Büromaterial	76000	40.120	48.750
Bezogene IT-Leistungen	76021	514.820	457.870
Bezogene Büroleistungen	76090	97.510	108.960
Drucksorten	76100	81.610	56.920
Zeitungen und Publikationen	76320	37.550	35.940
Schaltung von Werbeträgern	76500	286.430	264.280
Ausstattungs- und Dekorationsaufwand	76510	15.640	13.730
Aufwand für Messestand	76520	6.100	6.000
Produktionsaufwand für Marketing	76530	125.550	124.940
Unterrichts- und Prüfungsmaterial	76540	9.200	7.340
Bezogene Leistungen für Marketing und Mitgliederbetreuung	76550	141.700	162.590
Sonstiger Aufwand für Marketing und Mitgliederbetreuung	76590	19.040	23.680
Sitzungsaufwand	76600	37.260	27.980
Einladungen, Repräsentationen	76610	165.720	139.000
Aufwand für Frühstück Gästehaus	76611	0	1.000
Spenden	76900	1.250	1.350
Sonstiger Büroaufwand	76990	104.600	103.070

In der Position 76021 Bezogene IT-Leistungen sind der EDV Support durch die Inhouse GmbH sowie Verbesserungen und Zusatzprogrammierungen bei den verschiedensten in der WK-Organisation verwendeten Programmen geplant.

Die Gemeinkosten des WIFI-Netzwerkes wurden in der Position 76090 Bezogene Büroleistungen angesetzt. Die Ausgliederung von Teilen der Personalverrechnung in die WKÖ ist ebenfalls in dieser Finanzposition enthalten.

Die für das Jahr 2022 geplanten Marketingaktionen wurden in den Positionen 76100 Drucksorten und 76530 Produktionsaufwand für Marketing budgetiert.

In der Position 76550 Bezogene Leistungen für Marketing und Mitgliederbetreuung wurden die WKO-weiten gemeinsamen Marketingaktionen und die Marketingaktivitäten des WIFI-Netzwerkes sowie die Redaktion für WKO.at durch die Inhouse GmbH präliminiert.

	VA 2022	VA 2021
8.8. Förderungsbeiträge und Zuschüsse	€ 887.900	€ 2.614.860

	Finanzposition	VA 2022	VA 2021
Förderungsbeiträge und Zuschüsse	77810	519.900	2.246.860
Unterstützung der Wählergruppen	77840	368.000	368.000

Im Voranschlag 2021 wurden in der Finanzposition Förderungsbeiträge und Zuschüsse die Förderungen an Unternehmen im Rahmen des Corona-Unterstützungsfonds in Höhe von rd. € 1,7 Mio. budgetiert. Diese Förderungsbeiträge fallen nach Abschluss des Projektes im Jahr 2021 für das Jahr 2022 weg, wodurch sich der geringere Ansatz im Vergleich zum Voranschlag 2021 ergibt.

In der Finanzposition 77810 ist der Beitrag für die Österreich Werbung enthalten, der von der WKÖ vorgeschrieben wird. Weiters beinhaltet diese Position geplante Aufwendungen zur Förderung von Personen und Projekten der Sparte Industrie sowie die Unterstützung von in Not geratenen Unternehmen durch die Wirtschaftskammer Burgenland. Die Förderung der Unternehmen durch die Kammer-Sonderkreditaktion, Beratungsförderungen für Betriebe und der Kostenanteil des Burgenlandes für das WKO-weite Projekt „Bildungsoffensive“ wurden ebenfalls hier präliminiert.

Der Aufwand für das Projekt „Betriebshilfe“, welches von Frau in der Wirtschaft mit der SVS abgewickelt wird, findet sich ebenfalls in dieser Finanzposition. Dem Aufwand stehen Erlöse in der Klasse 4, Position 48200 gegenüber.

	VA 2022	VA 2021
8.9. Übrige betriebliche Aufwendungen	€ 677.660	€ 559.210

Die Gruppe 8.9. Übrige betriebliche Aufwendungen weist in Summe ein um rd. € 118.000 höheres Präliminare gegenüber dem VA 2021 aus.

Dies ist vor allem auf den um rd. € 52.500 höheren Ansatz in der Position Sonstiger Sachaufwand zurückzuführen, in dem die Covid-19 bedingten Aufwendungen, wie z.B. Antigentests, Desinfektionsmittel etc. enthalten sind, die im Voranschlag 2021 noch nicht in diesem Ausmaß berücksichtigt wurden.

Im Bereich der Gebäudeverwaltung werden zusätzliche Rechts- und Beratungskosten erwartet, die zu einer Erhöhung des Beratungs- und Prüfungsaufwandes um rd. € 43.000 führen.

Das Präliminare für Aus- und Fortbildung für Mitarbeiter wurde um rd. € 10.000 erhöht, da Qualifizierungsmaßnahmen für MitarbeiterInnen geplant sind.

Nach Evaluierung der Versicherungsverträge wurde der Ansatz in der Position Gebäudeversicherung um € 13.570 erhöht.

Mitgliedsbeiträge der Abteilungen und Sparten, u.a. für Wein Burgenland, BUZ Neutal, Gewerbe-gymnasium Güssing etc. wurden ebenfalls in dieser Gruppe budgetiert.

	VA 2022	VA 2021
9. Betriebserfolg	€ 2.036.400	€ 1.327.690

	VA 2022	VA 2021
16. Finanzerfolg	€ -35.000	€ -40.000

Das Veranlagungsportfolio wurde um zwei Fonds erweitert und die Situation am Finanzmarkt entspannt sich, sodass die Finanzerträge um € 15.000 höher präliminiert wurden.

Die Veranlagung der Gelder für den Pensionsfonds erfolgte KESt frei.

Z 11: Die Erlöse aus der „Optimierten Liegenschaftsverwaltung“ wurden zum Teil in einem ausschüttenden Fonds veranlagt und die voraussichtlichen Erträge daraus wurden in der Position Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen budgetiert. Durch die Volatilität am Finanzmarkt unterlag der Fonds in den letzten Jahren starken Wertschwankungen.

Im Jahr 2013 wurde vom Veranlagungsausschuss erstmals beschlossen, die Ausschüttung nur in Höhe der KESt vorzunehmen. Im Jahr 2019 wurden von den ehemals 8845 Stück bereits 5565 verkauft, die restlichen 3280 Stück wurden im Jahr 2021 verkauft und zwecks Risikostreuung in zwei verschiedene Nachhaltigkeitsfonds veranlagt.

Die Gelder für den Pensionsfonds wurden in risikoarme Wertpapiere veranlagt. Die Ausschüttung unterliegt nicht der KESt.

Z 12: Bei Termineinlagen können keine Zinsen erwirtschaftet werden.

Z 15: Aufgrund der Verrechnung von Negativzinsen durch die Banken wurde in der Finanzposition Zinsaufwand ein Betrag von € 20.000 präliminiert.

	VA 2022	VA 2021
17. Ergebnis vor Steuern	€ 2.001.400	€ 1.287.690

Betriebserfolg und Finanzerfolg ergeben das Ergebnis vor Steuern.

	VA 2022	VA 2021
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	€ 3.000	€ 0

	VA 2022	VA 2021
19. Ergebnis nach Steuern	€ 2.004.400	€ 1.287.690

	VA 2022	VA 2021
20. - 22. Auflösung von und Zuweisung zu Rücklagen	€ -2.004.400	€ -1.287.690

Zuweisung	VA 2022	VA 2021
Unterstützungs- und Hilfeleistungsrücklage (Robert Graf-Fonds)	12.000	10.000
Unterstützungsfonds Sparte Industrie (Dr. Frantsits-Fonds)	35.000	35.000
Wahrücklage	60.000	80.000
Strukturänderungsrücklage	0	333.330

Auflösung	VA 2022	VA 2021
Unterstützungs- und Hilfeleistungsrücklage (Robert Graf-Fonds)	-12.000	-30.000
Unterstützungsfonds Sparte Industrie (Dr. Frantsits-Fonds)	-33.000	-33.000
Strukturänderungsrücklage	-1.744.630	0
Hausbaurücklage	-321.770	0
Ausgleichsrücklage	0	-1.683.020

	VA 2022	VA 2021
24. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	€ 0	€ 0

	2021	2020
Stand der Ausgleichsrücklage per 1.1.	€ 7,7 Mio	€ 7,1 Mio

5. Schlussanträge

ANTRÄGE:

Das Erweiterte Präsidium der Wirtschaftskammer Burgenland wird ersucht, gemäß Beschluss des Wirtschaftsparlaments vom 12.5.2021, mit welchem die Beschlussfassung über den Voranschlag für die restliche Funktionsperiode an das Erweiterte Präsidium delegiert wurde, folgende Beschlüsse zu fassen:

- 1) Das Erweiterte Präsidium möge den Voranschlag der Wirtschaftskammer Burgenland für das Jahr 2022 beschließen.
- 2) Die Kammerdirektion wird beauftragt, den beschlossenen Voranschlag der Wirtschaftskammer Burgenland und die genehmigten Voranschläge der Fachgruppen an die Wirtschaftskammer Österreich mit dem Ersuchen zu übermitteln, diese dem Bundesministerium für Digitalisierung und Wirtschaftsstandort gemäß § 132 Abs. 3 Wirtschaftskammergesetz zur Kenntnis zu bringen.

BESCHLUSS:

Das Erweiterte Präsidium der Wirtschaftskammer Burgenland hat die gestellten Anträge 1 bis 2 in der Sitzung am 10.11.2021 - stimmig angenommen.

Wirtschaftskammer Burgenland

Honorarkonsul Ing. Peter Nemeth
Präsident

Dr. Rudolf Könighofer
Finanzreferent

Mag. Rainer Ribing
Direktor

Eisenstadt, im November 2021

