



VORANSCHLAG 2023

Wirtschaftskammer Burgenland



WIRTSCHAFTSKAMMER BURGENLAND

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	2
2. Budgetansätze 2023 - Finanzpositionen Gruppen	4
3. Budgetansätze 2023 - Finanzpositionen Detail	7
4. Erläuterungen zum Voranschlag	13
5. Schlussanträge	29

1. Vorbemerkungen

Der vorliegende Voranschlag 2023 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 2023

Finanzpositionen Gruppen

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
1.1.	Kammerumlage 1	-5 500 000,00	-4 600 000,00	-900 000,00	-5 118 860,50
1.2.	Kammerumlage 2	-5 900 000,00	-5 600 000,00	-300 000,00	-5 821 535,94
1.3.	Grundumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-39 650,00	-34 400,00	-5 250,00	-46 882,34
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-6 924 440,00	-6 182 040,00	-742 400,00	-7 295 913,02
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-18 364 090,00	-16 416 440,00	-1 947 650,00	-18 283 191,80
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	-375 000,00	0,00	-375 000,00	-626 744,24
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-4 271,05
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-2 956 490,00	-2 663 250,00	-293 240,00	-2 589 057,92
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Straf gelder	-290 500,00	-273 000,00	-17 500,00	-3 281 198,38
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-3 621 990,00	-2 936 250,00	-685 740,00	-6 501 271,59
5.1.	Materialaufwand	452 310,00	409 870,00	42 440,00	477 363,86
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2 280 600,00	2 077 450,00	203 150,00	2 249 162,12
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	2 732 910,00	2 487 320,00	245 590,00	2 726 525,98
6.1.	Löhne	321 140,00	357 600,00	-36 460,00	276 354,74
6.2.	Gehälter	6 530 940,00	6 204 370,00	326 570,00	5 741 419,05
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	81 350,00	107 010,00	-25 660,00	600 417,64
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	737 230,00	678 790,00	58 440,00	1 859 766,99
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	1 530 620,00	1 498 080,00	32 540,00	1 363 849,50
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	126 480,00	109 390,00	17 090,00	113 326,60
6.	Personalaufwand	9 327 760,00	8 955 240,00	372 520,00	9 955 134,52
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	690 080,00	1 170 950,00	-480 870,00	283 523,99
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	690 080,00	1 170 950,00	-480 870,00	283 523,99
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	17 060,00	5 260,00	11 800,00	16 963,61
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	2 146 820,00	2 330 760,00	-183 940,00	1 851 191,26
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	620 370,00	603 160,00	17 210,00	423 859,39
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenz aufwand	1 188 460,00	919 750,00	268 710,00	815 050,47
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1 512 500,00	1 234 460,00	278 040,00	1 002 227,50
8.6.	Funktionsentschädigungen	449 900,00	432 530,00	17 370,00	414 269,20
8.7.	Mitgliederbetreuung, Kommunikation und	2 091 370,00	1 684 100,00	407 270,00	1 258 410,29
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	1 049 510,00	887 900,00	161 610,00	2 600 020,39
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	893 430,00	677 660,00	215 770,00	672 022,58
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	9 969 420,00	8 775 580,00	1 193 840,00	9 054 014,69
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	734 090,00	2 036 400,00	-1 302 310,00	-2 765 264,21

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 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	-55 000,00	0,00	-64 781,58
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	-55 000,00	0,00	-64 781,58
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	-10 091,72
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-10 091,72
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-28 680,00
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-28 680,00
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-6 206,40
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	-6 206,40
15.1.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	0,00	20 000,00	-20 000,00	14 118,44
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	20 000,00	-20 000,00	14 118,44
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-55 000,00	-35 000,00	-20 000,00	-95 641,26
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	679 090,00	2 001 400,00	-1 322 310,00	-2 860 905,47
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	7 000,00	3 000,00	4 000,00	1 847,96
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	7 000,00	3 000,00	4 000,00	1 847,96
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	686 090,00	2 004 400,00	-1 318 310,00	-2 859 057,51
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	0,00	0,00	0,00
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	-796 090,00	-2 111 400,00	1 315 310,00	-54 176,52
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-796 090,00	-2 111 400,00	1 315 310,00	-54 176,52
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	0,00
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	110 000,00	107 000,00	3 000,00	2 913 234,03
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	110 000,00	107 000,00	3 000,00	2 913 234,03
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 2023

Finanzpositionen Detail

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
40000	Kammerumlage 1 gem. § 122 WKG	-5.500.000,00	-4.600.000,00	-900.000,00	-5.118.860,50
1.1.	Kammerumlage 1	-5.500.000,00	-4.600.000,00	-900.000,00	-5.118.860,50
40100	Kammerumlage 2 gem. § 122 WKG	-5.900.000,00	-5.600.000,00	-300.000,00	-5.821.535,94
1.2.	Kammerumlage 2	-5.900.000,00	-5.600.000,00	-300.000,00	-5.821.535,94
1.3.	Grundumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Gebühren für Sonderleistungen gem. § 125 WKG	-38.000,00	-33.050,00	-4.950,00	-43.605,84
40900	Sonstige Gebühren	-1.650,00	-1.350,00	-300,00	-3.276,50
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-39.650,00	-34.400,00	-5.250,00	-46.882,34
40210	Grundumlagen-LK-Anteil	-401.350,00	-367.480,00	-33.870,00	-357.104,34
41000	Erlöse aus Waren	-3.000,00	-3.320,00	320,00	-4.541,55
42000	Erlöse aus anderen Leistungen	-6.018.340,00	-5.377.490,00	-640.850,00	-6.424.984,89
42005	Erlöse aus Prüfungstätigkeit	-365.400,00	-332.000,00	-33.400,00	-361.009,00
42200	Erlöse aus Inseraten	-18.600,00	-23.000,00	4.400,00	-10.500,00
48000	Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	-117.750,00	-78.750,00	-39.000,00	-137.773,24
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-6.924.440,00	-6.182.040,00	-742.400,00	-7.295.913,02
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-18.364.090,00	-16.416.440,00	-1.947.650,00	-18.283.191,80
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	-375.000,00	0,00	-375.000,00	-626.744,24
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	-375.000,00	0,00	-375.000,00	-626.744,24
47100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-4.271,05
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-4.271,05
48120	Kostenersatz für Personalaufwand	-2.255.590,00	-2.064.560,00	-191.030,00	-1.816.769,31
48130	Kostenersatz für Sachaufwand	-648.900,00	-545.690,00	-103.210,00	-738.043,81
48900	Sonstige Erträge	-52.000,00	-53.000,00	1.000,00	-34.244,80
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-2.956.490,00	-2.663.250,00	-293.240,00	-2.589.057,92
48200	Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring	-252.500,00	-238.000,00	-14.500,00	-3.245.404,38
48210	Strafgelder gem. § 372 Gewerbeordnung	-38.000,00	-35.000,00	-3.000,00	-35.794,00
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgelder	-290.500,00	-273.000,00	-17.500,00	-3.281.198,38
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-3.621.990,00	-2.936.250,00	-685.740,00	-6.501.271,59
50400	Kursmaterial	452.310,00	409.870,00	42.440,00	477.363,86
5.1.	Materialaufwand	452.310,00	409.870,00	42.440,00	477.363,86
57000	Aufwand für Kursleiter	2.265.400,00	2.070.550,00	194.850,00	2.242.193,33
57003	Kursraummieten	1.500,00	400,00	1.100,00	1.716,86
57004	Produktionsaufwand Publikationen	6.700,00	4.500,00	2.200,00	3.693,83
57090	Sonstige bezogene Leistungen	7.000,00	2.000,00	5.000,00	1.558,10
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.280.600,00	2.077.450,00	203.150,00	2.249.162,12
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	2.732.910,00	2.487.320,00	245.590,00	2.726.525,98
60000	Löhne	321.140,00	357.600,00	-36.460,00	276.354,74
6.1.	Löhne	321.140,00	357.600,00	-36.460,00	276.354,74
62000	Gehälter	5.722.050,00	5.519.950,00	202.100,00	5.118.791,81
62030	Nicht gesetzliche Aufwendungen Personal	10.980,00	10.330,00	650,00	8.375,11
62200	Mehrdienstleistungen	79.260,00	22.380,00	56.880,00	140.525,80
62400	Jubiläumsgaben Personal	18.110,00	25.860,00	-7.750,00	55.181,78
62500	Lehrlingsentschädigungen	700.540,00	625.850,00	74.690,00	418.544,55
6.2.	Gehälter	6.530.940,00	6.204.370,00	326.570,00	5.741.419,05
64000	Aufwendungen für Abfertigungen	22.990,00	37.660,00	-14.670,00	552.259,25
64020	Aufwendungen für Abfertigungen (Mitarbeiter-Vorsorgekasse)	58.360,00	54.350,00	4.010,00	46.358,39
64800	Zuweisung zur Abfertigungsrückstellung	0,00	15.000,00	-15.000,00	1.800,00
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	81.350,00	107.010,00	-25.660,00	600.417,64

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
64500	Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionskassenbeiträge)	331.230,00	337.990,00	-6.760,00	1.361.140,48
64510	Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionsfondsbeiträge)	406.000,00	340.800,00	65.200,00	498.626,51
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	737.230,00	678.790,00	58.440,00	1.859.766,99
66700	Gesetzliche Lohn- und Gehaltsnebenkosten	1.380.620,00	1.351.620,00	29.000,00	1.248.415,05
66800	Gesetzlicher Sozialaufwand ÜBA-Jugendliche	150.000,00	146.460,00	3.540,00	115.434,45
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	1.530.620,00	1.498.080,00	32.540,00	1.363.849,50
67900	Sonstiger Personalaufwand	126.480,00	109.390,00	17.090,00	113.326,60
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	126.480,00	109.390,00	17.090,00	113.326,60
6.	Personalaufwand	9.327.760,00	8.955.240,00	372.520,00	9.955.134,52
70380	Maschinen - Werkstättenbereich	53.000,00	500.000,00	-447.000,00	51.029,32
70390	Sonstige Maschinen	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
70400	Patentrechte und Lizenzen	10.000,00	0,00	10.000,00	2.398,80
70410	Datenverarbeitungsprogramme	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
70430	Gebäudetechnik	70.000,00	159.000,00	-89.000,00	22.517,74
70440	Büromaschinen	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
70450	EDV-Anlagen	60.000,00	109.000,00	-49.000,00	91.688,33
70460	Kommunikationsanlagen	150.000,00	0,00	150.000,00	-290,00
70470	Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	57.200,00	109.600,00	-52.400,00	4.028,80
70480	Möbel	144.760,00	233.000,00	-88.240,00	20.328,10
70490	Bilder und Kunstgegenstände	3.000,00	0,00	3.000,00	1.774,50
70500	Anderere Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.000,00	18.500,00	29.500,00	16.553,69
70520	GWG Patente, Lizenzen, Urheberrechte	1.700,00	1.000,00	700,00	1.957,25
70530	GWG Gebäudetechnik	2.500,00	0,00	2.500,00	2.207,71
70540	GWG Büromaschinen	350,00	400,00	-50,00	0,00
70550	GWG EDV-Anlagen	7.300,00	9.800,00	-2.500,00	36.186,75
70560	GWG Kommunikationsanlagen	18.940,00	18.590,00	350,00	7.443,94
70570	GWG Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	3.100,00	1.960,00	1.140,00	743,32
70580	GWG Möbel	11.500,00	3.400,00	8.100,00	2.145,16
70590	Anderere geringwertige Wirtschaftsgüter	14.730,00	6.700,00	8.030,00	22.810,58
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	690.080,00	1.170.950,00	-480.870,00	283.523,99
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	690.080,00	1.170.950,00	-480.870,00	283.523,99
71100	Sonstige Steuern und Abgaben	17.060,00	5.260,00	11.800,00	16.963,61
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	17.060,00	5.260,00	11.800,00	16.963,61
72000	Wartung Datenverarbeitungsprogramme	180.350,00	137.350,00	43.000,00	137.151,93
72010	Instandhaltung Gebäude und Gebäudeanteile	319.900,00	785.000,00	-465.100,00	365.099,86
72020	Instandhaltung Gebäudetechnik	327.450,00	385.430,00	-57.980,00	356.932,21
72030	Instandhaltung Büromaschinen	8.000,00	8.000,00	0,00	2.792,52
72040	Instandhaltung EDV-Anlagen	1.000,00	1.300,00	-300,00	0,00
72050	Instandhaltung Kommunikationsanlagen	1.550,00	3.050,00	-1.500,00	789,00
72060	Instandhaltung Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	2.500,00	2.500,00	0,00	2.520,00
72070	Instandhaltung Möbel	6.500,00	1.500,00	5.000,00	42,48
72080	Instandhaltung Maschinen - Werkstättenbereich	20.000,00	20.000,00	0,00	19.331,39
72090	Instandhaltung andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.240,00	8.400,00	3.840,00	16.687,60
72300	Energieaufwand	452.280,00	122.420,00	329.860,00	89.123,13
72430	Reinigungsaufwand	118.960,00	226.120,00	-107.160,00	219.812,63
72490	Betriebskosten sonstige	696.090,00	629.690,00	66.400,00	640.908,51
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	2.146.820,00	2.330.760,00	-183.940,00	1.851.191,26
73000	Transporte durch Dritte	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
73280	KFZ-Aufwand	63.270,00	62.750,00	520,00	40.632,52
73410	Mietwagen	2.000,00	1.500,00	500,00	0,00
73500	Reiseaufwand Funktionäre	60.090,00	54.440,00	5.650,00	20.961,53
73510	Reiseaufwand Personal	116.910,00	102.620,00	14.290,00	38.112,92

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
73580	Reiseaufwand Externe	3.080,00	3.180,00	-100,00	319,57
73590	Sonstiger Reise- und KFZ-Aufwand	600,00	0,00	600,00	0,00
73800	Postgebühren und Botendienste	270.400,00	250.600,00	19.800,00	210.285,90
73900	Telekommunikationsgebühren	104.020,00	126.570,00	-22.550,00	113.546,95
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	620.370,00	603.160,00	17.210,00	423.859,39
73910	Miete Kommunikationsanlagen	10.000,00	15.000,00	-5.000,00	9.230,14
74000	Miete Immobilien	1.134.210,00	862.950,00	271.260,00	761.281,50
74410	Miete Kopiergeräte, Büromaschinen und andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.250,00	41.800,00	2.450,00	44.538,83
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	1.188.460,00	919.750,00	268.710,00	815.050,47
75000	Beigestelltes Personal	1.106.990,00	847.370,00	259.620,00	675.267,24
75100	Vortragende und Prüfer	405.510,00	387.090,00	18.420,00	326.960,26
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.512.500,00	1.234.460,00	278.040,00	1.002.227,50
75800	Funktionsentschädigungen	449.900,00	432.530,00	17.370,00	414.269,20
8.6.	Funktionsentschädigungen	449.900,00	432.530,00	17.370,00	414.269,20
76000	Büromaterial	68.150,00	40.120,00	28.030,00	37.665,13
76021	Bezogene IT-Leistungen	646.220,00	514.820,00	131.400,00	446.364,12
76090	Bezogene Büroleistungen	107.720,00	97.510,00	10.210,00	91.045,73
76100	Drucksorten	147.910,00	81.610,00	66.300,00	13.870,20
76320	Zeitungen und Publikationen	40.750,00	37.550,00	3.200,00	37.703,14
76500	Schaltung von Werbeträgern für	345.980,00	286.430,00	59.550,00	187.102,04
76510	Ausstattungs- und Dekorationsaufwand	8.850,00	15.640,00	-6.790,00	3.843,56
76520	Aufwand für Messestand	6.100,00	6.100,00	0,00	0,00
76530	Produktionsaufwand für Mitgliederbetreuung und	173.900,00	125.550,00	48.350,00	113.543,00
76540	Unterrichts- und Prüfungsmaterial	13.000,00	9.200,00	3.800,00	4.861,38
76550	Bezogene Leistungen für Mitgliederbetreuung und Kommunikation	166.120,00	141.700,00	24.420,00	126.726,94
76590	Sonstiger Aufwand für Mitgliederbetreuung und Kommunikation	22.780,00	19.040,00	3.740,00	7.244,62
76600	Sitzungsaufwand	44.920,00	37.260,00	7.660,00	18.106,31
76610	Bewirtung und Repräsentationen	173.450,00	165.720,00	7.730,00	69.040,35
76900	Spenden	1.220,00	1.250,00	-30,00	2.350,00
76990	Sonstiger Büroaufwand	124.300,00	104.600,00	19.700,00	98.943,77
8.7.	Mitgliederbetreuung, Kommunikation und	2.091.370,00	1.684.100,00	407.270,00	1.258.410,29
77810	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	681.510,00	519.900,00	161.610,00	2.232.020,39
77840	Unterstützung der Wählergruppen	368.000,00	368.000,00	0,00	368.000,00
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	1.049.510,00	887.900,00	161.610,00	2.600.020,39
72900	Sonstiger Gebäudeaufwand	1.000,00	1.200,00	-200,00	562,40
75810	Aus- und Fortbildung Funktionäre	2.150,00	2.950,00	-800,00	2.559,00
75820	Kollektivunfallversicherung Funktionäre	3.180,00	3.080,00	100,00	3.153,49
77000	Gebäudeversicherung	35.760,00	45.330,00	-9.570,00	35.323,32
77090	Sonstige Versicherungen	55.670,00	5.720,00	49.950,00	5.611,24
77500	Beratungs- und Prüfungsaufwand	347.300,00	189.820,00	157.480,00	230.059,18
77700	Aus- und Fortbildung	140.920,00	114.020,00	26.900,00	58.477,77
77800	Mitgliedsbeiträge	72.720,00	68.520,00	4.200,00	37.385,13
77830	Preise und Auszeichnungen	22.330,00	24.170,00	-1.840,00	19.404,78
77900	Spesen des Geldverkehrs	68.380,00	50.400,00	17.980,00	20.711,76
78400	Gerichtskosten	90.500,00	90.500,00	0,00	44.853,55
78900	Sonstiger Sachaufwand	43.130,00	72.330,00	-29.200,00	204.990,52
79008	Aufwendungen aus Einhebungsvergütungen	10.390,00	9.620,00	770,00	8.930,44
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	893.430,00	677.660,00	215.770,00	672.022,58
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.969.420,00	8.775.580,00	1.193.840,00	9.054.014,69
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	734.090,00	2.036.400,00	-1.302.310,00	-2.765.264,21
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 2023

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
80500	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-11.327,53
80509	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen § 94 Z 6 EStG	-30.000,00	-55.000,00	25.000,00	-53.454,05
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-55.000,00	-55.000,00	0,00	-64.781,58
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	-55.000,00	0,00	-64.781,58
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	-8.280,02
80519	Andere Zinserträge aus Bankguthaben gem. § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	-1.811,70
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	0,00	0,00	0,00	-10.091,72
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-10.091,72
82009	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen gem. § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	-28.680,00
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-28.680,00
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-28.680,00
82610	Kurs- und Wertberichtigungen zu Wertpapieren	0,00	0,00	0,00	-6.206,40
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-6.206,40
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	-6.206,40
15.1.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
82800	Zinsaufwand	0,00	20.000,00	-20.000,00	14.118,44
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	0,00	20.000,00	-20.000,00	14.118,44
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	20.000,00	-20.000,00	14.118,44
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-55.000,00	-35.000,00	-20.000,00	-95.641,26
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	679.090,00	2.001.400,00	-1.322.310,00	-2.860.905,47
85020	Kapitalertragssteuer	7.000,00	3.000,00	4.000,00	1.847,96
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	7.000,00	3.000,00	4.000,00	1.847,96
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	7.000,00	3.000,00	4.000,00	1.847,96
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	686.090,00	2.004.400,00	-1.318.310,00	-2.859.057,51
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	0,00	0,00	0,00
87510	Auflösung von RL gem. § 94 Z 6 EStG	-50.000,00	-45.000,00	-5.000,00	-25.072,88
87521	Auflösung von anderen Rücklagen	-746.090,00	-2.066.400,00	1.320.310,00	-29.103,64
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	-796.090,00	-2.111.400,00	1.315.310,00	-54.176,52
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-796.090,00	-2.111.400,00	1.315.310,00	-54.176,52

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Burgenland

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
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	0,00
	89010 Zuweisung zu Rücklagen gem. § 94 Z 6 EStG	50.000,00	47.000,00	3.000,00	46.542,16
	89021 Zuweisung zu anderen Rücklagen	60.000,00	60.000,00	0,00	2.866.691,87
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	110.000,00	107.000,00	3.000,00	2.913.234,03
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	110.000,00	107.000,00	3.000,00	2.913.234,03
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 2023	VA 2022	+/-	+/-
Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	€ -18 364 090,00	€ -16 416 440,00	€ -1 947 650,00	11,86%
Sonstige betriebliche Erträge	€ -3 621 990,00	€ -2 936 250,00	€ -685 740,00	23,35%
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	€ 2 732 910,00	€ 2 487 320,00	€ 245 590,00	9,87%
Personalaufwand	€ 9 327 760,00	€ 8 955 240,00	€ 372 520,00	4,16%
Abschreibungen (Investitionen)	€ 690 080,00	€ 1 170 950,00	€ -480 870,00	-41,07%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	€ 9 969 420,00	€ 8 775 580,00	€ 1 193 840,00	13,60%
Betriebserfolg	€ 734 090,00	€ 2 036 400,00	€ -1 302 310,00	-63,95%
Finanzerfolg	€ -55 000,00	€ -35 000,00	€ -20 000,00	57,14%
Ergebnis vor Steuern	€ 679 090,00	€ 2 001 400,00	€ -1 322 310,00	-66,07%
Steuern vom Einkommen und Ertrag	€ 7 000,00	€ 3 000,00	€ 4 000,00	133,33%
Ergebnis nach Steuern	€ 686 090,00	€ 2 004 400,00	€ -1 318 310,00	-65,77%
Auflösungen und Zuweisungen Gewinnrücklagen	€ -686 090,00	€ -2 004 400,00	€ 1 318 310,00	-65,77%
Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%

Kontenklasse 1	VA 2023	VA 2022
1. Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	€ -18.364.090	€ -16.416.440

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 12 % gegenüber dem Voranschlag 2022 erwartet. Im Vergleich zum Rechnungsabschluss 2021 liegt der Ansatz um 4 % über den Ist-Zahlen 2021.

	VA 2023	VA 2022
1.1. Kammerumlage 1 gemäß § 122 WKG	€ -5.500.000	€ -4.600.000

Das Präliminare für die KU1 erfolgt auf Basis der bisherigen und noch zu erwartenden Eingänge des Jahres 2022. Die hohe Inflationsrate führt zwar zu einer höheren Bemessungsgrundlage, doch wird aufgrund der zu erwartenden wirtschaftlichen Entwicklung keine Steigerung der KU1-Eingänge gegenüber dem Jahr 2022 angenommen.

Im Vergleich zum Voranschlag 2022 wurde das Präliminare für 2023 um € 900.000 (20 %) höher angesetzt. Bei Zugrundelegung des KU1-Aufkommens im Jahr 2021 ergibt sich eine Steigerung um rund € 381.000 (7 %).

	VA 2023	VA 2022
1.2. Kammerumlage 2 gemäß § 122 WKG	€ -5.900.000	€ -5.600.000

Der Ansatz der KU2 wurde ebenfalls aufgrund der zu erwartenden Eingänge des Jahres 2022 angenommen. Inflationsbedingt wird auch bei der KU2 die Bemessungsgrundlage erhöht, doch im Hinblick auf die Wirtschaftsprognosen und die voraussichtliche Entwicklung auf dem Arbeitsmarkt wurde das Präliminare vorsichtig angesetzt und gegenüber dem Jahr 2022 um € 300.000 (5 %) erhöht. Damit liegt der Budgetansatz bei der KU2 um rund 1 % über den Ist-Zahlen im Rechnungsabschluss 2021.

	VA 2023	VA 2022
1.4. Gebühren für Sonderleistungen	€ -39.650	€ -34.400

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

	VA 2023	VA 2022
1.5. Waren- und Leistungserlöse	€ -6.924.440	€ -6.182.040

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 € 637.000 (12 %) höheren Ansatz gegenüber dem Voranschlag 2022.

Das WIFI hat in den letzten beiden Jahren rund ein Drittel der Kurse online durchgeführt. Dies soll auch in den kommenden Jahren fortgeführt und das Hybrid-Angebot ausgebaut werden. Im Geschäftsfeld Betriebswirtschaft konnten aufgrund eines akademischen Lehrgangs die Erlöse erhöht werden.

Im Geschäftsfeld Schulische Ausbildungen wird durch die Samstagsvariante bei der Berufsreifeprüfung eine weitere Möglichkeit geboten, die Matura nachzuholen.

Ein wesentlicher Schwerpunkt liegt nach wie vor im Geschäftsfeld Branchen, welches alle Vorbereitungskurse auf Lehrabschluss-, Meister- und Befähigungsprüfungen umfasst.

Ferner werden Kooperationen und das Firmen-Intern-Training verstärkt forciert. In diesem Bereich gibt es unter anderem ein neues Produkt für Unternehmen, die „Mitarbeiterakademie“. Im Bereich der Öffentlichen Auftraggeber werden weiterhin Lehrgänge der Fachkräfte-Offensive, der überbetrieblichen Lehrausbildung (ÜBA) und Berufsorientierung durchgeführt.

Kontenklasse 4	VA 2023	VA 2022
4. Sonstige betriebliche Erträge	€ -3.621.990	€ -2.936.250

In dieser Kontenklasse sind die Erlöse aus dem Verkauf von Sachanlagen, der Kostenersatz für Personal- und Sachaufwand sowie die Zuschüsse und Förderungsbeiträge präliminiert.

Der Erlös aus dem geplanten Verkauf der ehemaligen Immobilie der Regionalstelle Mattersburg soll im Jahr 2023 zufließen und findet hier seinen Ansatz.

	VA 2023	VA 2022
4.2. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	€ 0	€ 0

Um das Deckungsverhältnis zu erhöhen, wurde für das Jahr 2023 keine Auflösung der Abfertigungsrückstellung geplant.

	VA 2023	VA 2022
4.3. Übrige sonstige betriebliche Erträge	€ -2.956.490	€ -2.663.250

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

	Finanzposition	VA 2023	VA 2022
Kostenersatz für Personalaufwand	48120	-2.255.590	-2.064.560
Kostenersatz für Sachaufwand	48130	-648.900	-545.690
Sonstige Erträge	48900	-52.000	-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 Voranschlag 2023 auch eine für die Jahre 2021 bis 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 Drittmieten, den Verkauf von alten Wirtschaftsgütern und den Ersatz für Mahnkosten und Gerichtskosten.

	VA 2023	VA 2022
4.4. Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgelder	€ -290.500	€ -273.000

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

	Finanzposition	VA 2023	VA 2022
Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring	48200	-252.500	-238.000
Strafgelder gem. § 372 Gewerbeordnung	48210	-38.000	-35.000

In der Finanzposition 48200 Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring 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 gemäß § 372 GewO wurden an die Ist-Zahlen angepasst und für das Jahr 2023 um € 3.000 höher angesetzt.

Kontenklasse 5

	VA 2023	VA 2022
5. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	€ 2.732.910	€ 2.487.320

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 entsprechend den geplanten Kursumsätzen angepasst.

	VA 2023	VA 2022
5.1. Materialaufwand	€ 452.310	€ 409.870

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 erhöht.

	VA 2023	VA 2022
5.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen	€ 2.280.600	€ 2.077.450

	Finanzposition	VA 2023	VA 2022
Aufwand für Kursleiter	57000	2.265.400	2.070.550
Kursraummieten	57003	1.500	400
Produktionsaufwand Publikationen	57004	6.700	4.500
Sonstige bezogene Leistungen	57090	7.000	2.000

Die Position 57000 Aufwand für Kursleiter wurde gegenüber dem Voranschlag 2022 um rund 9 % erhöht, da ein höheres Kursaufkommen erwartet wird.

Mieten für Kurse in Räumen außerhalb des WIFI-Gebäudes wurden in der Position 57003 Kursraummieten budgetiert.

In der Position 57004 Produktionsaufwand Publikationen sind die dem Kurs direkt zuordenbaren Werbeaktionen enthalten. Der höhere Ansatz ist an die Ist-Kosten angepasst.

Kontenklasse 6	VA 2023	VA 2022
6. Personalaufwand	€ 9.327.760	€ 8.955.240

Die Kontenklasse 6. Personalaufwand enthält die Löhne und Gehälter samt Aufwendungen für Abfertigungen und Altersversorgung der MitarbeiterInnen der Wirtschaftskammer. Ebenso enthalten sind die Lehrlingsentschädigungen für Lehrlinge, die eine Lehre nach dem Berufsausbildungsgesetz im WIFI absolvieren. Gegenüber dem Voranschlag 2022 (€ 8.955.240) erfolgt beim Personalaufwand ein um € 372.520 oder rund 4,2 % höherer Ansatz.

Die laufenden Personalkosten der MitarbeiterInnen werden mit € 7.658.640 präliminiert und umfassen die Löhne und Gehälter, die gesetzlichen Lohn- und Gehaltsnebenkosten sowie den sonstigen Personalaufwand. Diese liegen um 3,7 % (€ 271.510) über dem Voranschlag 2022. Die Faktorerhöhung für das Jahr 2023 beträgt 4,1 % gemäß Beschluss des Erweiterten Präsidiums der WKÖ vom 29.6.2022.

Die budgetierten Lehrlingsentschädigungen samt gesetzlichem Sozialaufwand für Lehrlinge, welche die Lehre nach dem Berufsausbildungsgesetz im WIFI absolvieren, betragen € 850.540. Die Refundierung dieser Kosten durch das AMS wurde in der Position 48120 Kostenersatz für Personalaufwand angesetzt.

Kontenklasse 7	VA 2023	VA 2022
7. Abschreibungen	€ 690.080	€ 1.170.950

Gemäß Haushaltsordnung sind Investitionen zu 100 % im Anschaffungsjahr abzuschreiben.

Das Präliminare in der Klasse 7. Abschreibungen wird mit € 690.080 angesetzt und ist damit um € 480.870 niedriger als im Voranschlag 2022.

In den Finanzpositionen 70380 Maschinen - Werkstättenbereich und 70390 Sonstige Maschinen wurden Maschinen und Geräte für die WIFI-Werkstätten präliminiert.

Die Position 70400 Patente und Lizenzen enthält Lizenzen für das WIFI und in der Position 70410 Datenverarbeitungsprogramme sind Investitionen für die Weiterentwicklung bestehender Programme des WIFIs enthalten.

Der höhere Ansatz in der Position 70440 Büromaschinen beinhaltet die geplante Anschaffung einer Frankiermaschine.

Die Steigerung in der Finanzposition 70460 Kommunikationsanlagen resultiert aus der geplanten Modernisierung der bestehenden Kommunikationsanlage.

Die Anschaffung von diversen Investitionen in den WIFI-Werkstätten und Lehrsälen (z.B. Kosmetikstühle, Kücheninventar, Elektroauto) sowie die Ausstattung der neuen WIFI-Räumlichkeiten

ten in Parndorf führen zu einer Steigerung in der Finanzposition 70500 Andere Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Diverse Ersatzinvestitionen wurden in den Finanzpositionen 70480 - 70590 budgetiert.

Kontenklasse 8	VA 2023	VA 2022
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	€ 9.969.420	€ 8.775.580

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

	VA 2023	VA 2022
8.1. Sonstige Steuern und Abgaben	€ 17.060	€ 5.260

Das Präliminare in der Finanzposition 71100 Sonstige Steuern und Abgaben wurde aufgrund der anfallenden Immobilienertragsteuer im Zuge des geplanten Immobilienverkaufs höher angesetzt.

	VA 2023	VA 2022
8.2. Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	€ 2.146.820	€ 2.330.760

	Finanzposition	VA 2023	VA 2022
Wartung Datenverarbeitungsprogramme, Instandhaltungsaufwand	72000 - 72090	879.490	1.352.530
Energieaufwand	72300	452.280	122.420
Reinigungsaufwand	72430	118.960	226.120
Betriebskosten sonstige	72490	696.090	629.690

Das im „Zukunftsplan 2025“ vorgesehene Projekt „Bildungs-Campus der Burgenländischen Wirtschaft“ erfordert auch im Jahr 2023 Instandhaltungsmaßnahmen am Gebäude, an Gebäudeteilen und an der Gebäudetechnik.

Das Präliminare in der Finanzgruppe Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung liegt bei € 2.146.820. Dieser Ansatz liegt unter dem Voranschlag 2022 und umfasst Renovierungen, Sanierungen und Adaptierungen, beispielsweise im Bereich der Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik sowie beim Brandschutz an den Standorten Eisenstadt und Oberwart.

Die Erhöhung in der Finanzposition 72000 Wartung Datenverarbeitungsprogramme ist auf höhere Kosten für die Wartung von Softwareprogrammen und Lizenzgebühren zurückzuführen. Auch bei den Instandhaltungskosten für Möbel wurde ein um rund € 5.000 höherer Ansatz gewählt, ebenso wurden die Kosten in der Finanzposition 72090 Instandhaltung andere Betriebs- und Geschäftsausstattung um € 3.800 höher angesetzt.

Aufgrund der steigenden Stromkosten musste das Präliminare in der Finanzposition 72300 Energieaufwand um rund € 330.000 erhöht werden, das entspricht einer Steigerung von 269 %.

Der Aufwand für externe Reinigungskräfte wurde reduziert, da zusätzliches Reinigungspersonal in der WIG beschäftigt wird.

	VA 2023	VA 2022
8.3. Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	€ 620.370	€ 603.160

	Finanzposition	VA 2023	VA 2022
KFZ-Aufwand, Mietwagen	73000 - 73410	65.270	65.750
Reiseaufwand Funktionäre, Personal und Externe	73500 - 73590	180.680	160.240
Postgebühren und Botendienste, Telekommunikationsgebühren	73800 - 73900	374.420	377.170

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 2023 um € 20.440 gegenüber dem Voranschlag 2022 erhöht.

Der Ansatz bei den Finanzpositionen 73800 - 73900 wurde um € 2.750 reduziert, dies resultiert aus geringeren Telekommunikationsgebühren.

	VA 2023	VA 2022
8.4. Miet-, Pacht-, Leasing und Lizenzaufwand	€ 1.188.460	€ 919.750

	Finanzposition	VA 2023	VA 2022
Miete Kommunikationsanlagen	73910	10.000	15.000
Miete Immobilien	74000	1.134.210	862.950
Miete Kopiergeräte, Büromaschinen und andere BGA	74410	44.250	41.800

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 (WIG) vorgeschrieben und setzt sich aus dem Abschreibungsbetrag und den Refinanzierungskosten zusammen. Aufgrund von Investitionstätigkeiten erhöht sich der Abschreibungsbetrag und somit die Miete. Bei den Investitionen handelt es sich beispielsweise um Büroumbauten in der WKB, ein Gesamtkonzept zur Klimatisierung im WIFI und um die Modernisierung der WIFI-Werkstätten, der Lehrsäle und der Innenhöfe.

Zusätzliche Räumlichkeiten des WIFI in der neuen Regionalstelle in Parndorf führen ebenfalls zu einem höheren Ansatz beim Mietaufwand für das Jahr 2023.

	VA 2023	VA 2022
8.5. Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	€ 1.512.500	€ 1.234.460

	Finanzposition	VA 2023	VA 2022
Beigestelltes Personal	75000	1.106.990	847.370
Vortragende und Prüfer	75100	405.510	387.090

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.

Da im Jahr 2023 weitere Mitarbeiter über die WIG in der WKB im Bereich Projektmanagement und in der Reinigung eingesetzt werden, mussten die in dieser Position verbuchten Kosten um € 259.620 höher, also mit € 1.106.990, angesetzt werden.

Die Verrechnung des Portierdienstes 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 2023	VA 2022
8.7. Mitgliederbetreuung, Kommunikation und Büroaufwand	€ 2.091.370	€ 1.684.100

	Finanzposition	VA 2023	VA 2022
Büromaterial	76000	68.150	40.120
Bezogene IT-Leistungen	76021	646.220	514.820
Bezogene Büroleistungen	76090	107.720	97.510
Drucksorten	76100	147.910	81.610
Zeitungen und Publikationen	76320	40.750	37.550
Schaltung von Werbeträgern für Mitgliederbetreuung und Kommunikation	76500	345.980	286.430
Ausstattungs- und Dekorationsaufwand	76510	8.850	15.640
Aufwand für Messestand	76520	6.100	6.100
Produktionsaufwand für Mitgliederbetreuung und Kommunikation	76530	173.900	125.550
Unterrichts- und Prüfungsmaterial	76540	13.000	9.200
Bezogene Leistungen für Mitgliederbetreuung und Kommunikation	76550	166.120	141.700
Sonstiger Aufwand für Mitgliederbetreuung und Kommunikation	76590	22.780	19.040
Sitzungsaufwand	76600	44.920	37.260
Bewirtung und Repräsentationen	76610	173.450	165.720
Spenden	76900	1.220	1.250
Sonstiger Büroaufwand	76990	124.300	104.600

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.

Aufwendungen und Aktivitäten im Rahmen der für das Jahr 2023 geplanten Kampagne „100 Jahre Wirtschaftskammer Burgenland“ wurden in den Positionen 76100 Drucksorten, 76500 Schaltung von Werbeträgern für Mitgliederbetreuung und Kommunikation und 76530 Produktionsaufwand für Mitgliederbetreuung und Kommunikation budgetiert.

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

	VA 2023	VA 2022
8.8. Förderungsbeiträge und Zuschüsse	€ 1.049.510	€ 887.900

	Finanzposition	VA 2023	VA 2022
Förderungsbeiträge und Zuschüsse	77810	681.510	519.900
Unterstützung der Wählergruppen	77840	368.000	368.000

Die Position 77810 Förderungsbeiträge und Zuschüsse beinhaltet die für 2023 vorgesehenen Aufwendungen für die Förderaktion der Wirtschaftskammer Burgenland „Geförderte Energieberatung für Unternehmen“.

Der Beitrag für die Österreich Werbung ist ebenfalls in der Finanzposition 77810 enthalten. Die Vorschreibung dieses Beitrages erfolgt durch die WKÖ. 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 WKÖ-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 2023	VA 2022
8.9. Übrige betriebliche Aufwendungen	€ 893.430	€ 677.660

Die Gruppe 8.9. Übrige betriebliche Aufwendungen weist in Summe ein um rund € 215.770 höheres Präliminare gegenüber dem Voranschlag 2022 aus.

Die Position 77090 Sonstige Versicherungen wurde um rund € 50.000 erhöht, da im Jahr 2023 der Abschluss einer Kursabbruch- und Stornoversicherung für WIFI-Kursteilnehmer geplant ist.

Die Position 77500 Beratungs- und Prüfungsaufwand umfasst den Aufwand für wirtschaftsrechtliche, juristische, sicherheitstechnische und EDV-technische Beratungsleistungen. Insbesondere im Hinblick auf die zu erwartenden Prüfungskosten für die Abwicklung des Härtefall-Fonds und aufgrund der notwendigen Konzeptstudien hinsichtlich geplanter Investitionen wurde diese Position erhöht.

Das Präliminare für Aus- und Fortbildung für Mitarbeiter wurde höher angesetzt, da insbesondere für neue Mitarbeiter Qualifizierungsmaßnahmen geplant sind.

	VA 2023	VA 2022
9. Betriebserfolg	€ 734.090	€ 2.036.400

	VA 2023	VA 2022
16. Finanzerfolg	€ -55.000	€ -35.000

Das Veranlagungsportfolio wurde um zwei Fonds erweitert, sodass die Finanzerträge aufgrund dieser zusätzlichen Ausschüttungen um € 20.000 höher präliminiert wurden als im Voranschlag 2022.

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, der mittlerweile verkauft wurde. Diese Erlöse wurden zwecks Risikostreuung in zwei verschiedene Nachhaltigkeitsfonds veranlagt.

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

Z 15: Aufgrund der Erhöhung der Leitzinsen durch die EZB wurde der Zinsaufwand mit Null budgetiert.

	VA 2023	VA 2022
17. Ergebnis vor Steuern	€ 679.090	€ 2.001.400

Betriebserfolg und Finanzerfolg ergeben das Ergebnis vor Steuern.

	VA 2023	VA 2022
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	€ 7.000	€ 3.000

	VA 2023	VA 2022
19. Ergebnis nach Steuern	€ 686.090	€ 2.004.400

	VA 2023	VA 2022
20. - 22. Auflösung von und Zuweisung zu Rücklagen	€ -686.090	€ -2.004.400

Zuweisung	VA 2023	VA 2022
Existenzsicherungsfonds (Franz Kröpfl-Fonds)	0	0
Unterstützungs- und Hilfeleistungsrücklage (Robert Graf-Fonds)	15.000	12.000
Unterstützungsfonds Sparte Industrie (Dr. Frantsits-Fonds)	35.000	35.000
Wahrücklage	60.000	60.000
Strukturänderungsrücklage	0	0

Auflösung	VA 2023	VA 2022
Unterstützungs- und Hilfeleistungsrücklage (Robert Graf-Fonds)	- 15.000	-12.000
Unterstützungsfonds Sparte Industrie (Dr. Frantsits-Fonds)	-35.000	-33.000
Strukturänderungsrücklage	-746.090	-1.744.630
Hausbaurücklage	0	-321.770
Ausgleichsrücklage	0	0

	VA 2023	VA 2022
24. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	€ 0	€ 0

	2023	2022
Stand der Ausgleichsrücklage per 1.1.	€ 7,7 Mio	€ 7,7 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 2023 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 Arbeit und Wirtschaft gemäß § 132 Abs. 3 Wirtschaftskammergesetz zur Kenntnis zu bringen.

BESCHLUSS:

Das Erweiterte Präsidium der Wirtschaftskammer Burgenland hat die gestellten Anträge 1 und 2 in der Sitzung am 22.11.2022 *einstimmig* - stimmig angenommen.

Wirtschaftskammer Burgenland


Honorarkonsul Ing. Peter Nemeth
Präsident


Dr. Rudolf Könighofer
Finanzreferent


Mag. Rainer Ribing
Direktor

Eisenstadt, im November 2022

