

VORANSCHLAG

2021

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	3
2. Budgetansätze im Überblick	5
3. Budgetansätze 2021 - Finanzpositionen Gruppen	7
4. Budgetansätze 2021 - Finanzpositionen Detail	10
5. Erläuterungen zu den Finanzpositionen	16
6. Anträge an das Erweiterte Präsidium	27

1. Vorbemerkungen

VORBEMERKUNGEN

Der vorliegende Voranschlag 2021 umfasst die Wirtschaftskammer Wien einschließlich des Wirtschaftsförderungsinstitutes Wien, den Veranstaltungs-BgA der Wirtschaftskammer Wien (Zeitschrift „Wiener Wirtschaft“, „Frau in der Wirtschaft“, „Junge Wirtschaft“, „Wiener Einkaufsstraßen“ und „Wien Products“) und erstmalig, auf Grund einer Empfehlung der Geschäftsstelle des Kontrollausschusses der Wirtschaftskammer Österreich, das Hernstein Institut für Management und Leadership.

Das vorliegende Rechenwerk wurde mit der betriebswirtschaftlichen Software SAP R-3 und in Anlehnung an das Rechnungslegungsgesetz bzw. der bestehenden unternehmensrechtlichen Normen, unter Zugrundelegung des österreichischen Einheitskontenrahmens, erstellt. Die Gliederung der Verlust- und Gewinnrechnung orientiert sich am Gesamtkostenverfahren nach § 231 Unternehmensgesetzbuch und erfolgt nach Finanzpositionsgruppen gemäß Haushaltsordnung.

Durch die grundsätzliche Anwendung des Bruttoprinzips wird sowohl die Interne Leistungsverrechnung und Refundierungen durch Dritte als auch die Übernahme von Kostenanteilen durch andere Körperschaften der WK-Organisation als Ertrag und nicht aufwandsmindernd (saldiert) verbucht.

Ergebniswerte aus anderen Tätigkeiten (Tourismusschule Modul) sowie Beteiligungen (Schloss Hernstein Hotelbetriebs GmbH), die nicht zum Kernbereich zählen, schlagen sich in der Erfolgsrechnung nur im Rahmen der Ergebnisverwendung in entsprechenden Finanzpositionen nieder.

Die Verrechnung von internen Leistungen erfolgt nach tatsächlicher Inanspruchnahme (Post, Kopien) und nach Mitarbeiteranzahl (m² für Raumkosten, EDV/Telefon-Kosten, Betriebsarzt und Betriebsrat) sowie nach Usern (SAP-Kosten). Der Planungsprozess zur Budgeterstellung erstreckt sich über einen Zeitraum von mehreren Wochen und erfolgt auf Ebene von Kostenstellen und Kostenträgern (Aufträgen).

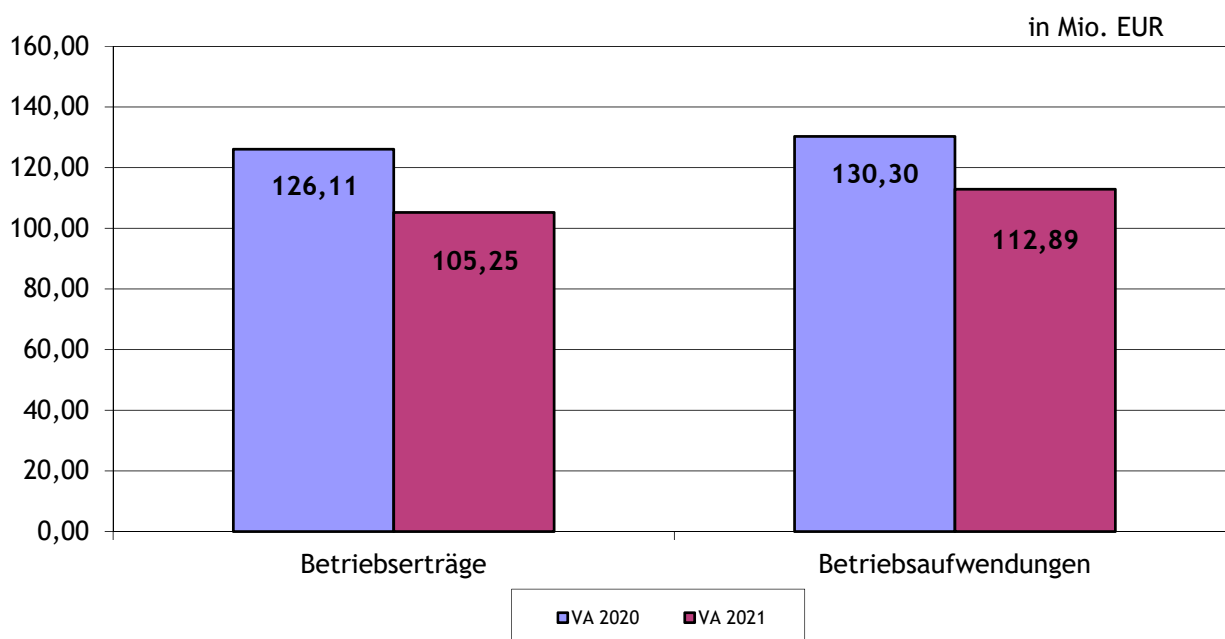
SAP-systembedingt werden entgegen der üblichen wirtschaftlichen Betrachtungsweise Erlöspositionen mit Minusbeträgen und Aufwandspositionen mit Plusbeträgen in der Gewinn- und Verlustrechnung dargestellt.

Abschließend kann festgestellt werden, dass der Voranschlag 2021 unter Beachtung der in der Haushaltsordnung festgelegten Grundsätze der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit sowie unter Berücksichtigung aller eruierten Fakten, Tendenz- und Trendentwicklungen als Ergebnis vor Steuern einen negativen Betrag von € 9,17 Mio. und letztlich, nach Berücksichtigung der geplanten Rücklagenauflösungen und -zuweisungen, einen Verlust in Höhe von € 8,49 Mio. ausweist. Der veranschlagte Verlust ist über die Inanspruchnahme einer entsprechenden Rücklage abzudecken.

2. Budgetansätze im Überblick

VORANSCHLAG 2021 - Budgetansätze im Überblick

Finanzposition	VA 2021 in Mio. €	VA 2020 in Mio. €	Veränderung in Mio. €	Veränderung in %
Umsatzerlöse, Umlagen u. Gebühren	-99,64	-120,21	-20,57	-17,11
Sonstige betriebliche Erträge	-5,61	-5,90	-0,29	-4,92
Summe Betriebserträge	-105,25	-126,11	-20,86	-16,54
Aufwendungen für Material u. sonstige bezogene Leistungen	10,48	15,56	-5,08	-32,65
Personalaufwand	50,84	52,36	-1,52	-2,90
Abschreibungen	0,88	1,73	-0,85	-49,13
Sonstige betriebliche Aufwendungen	50,69	60,65	-9,96	-16,42
Summe Betriebsaufwendungen	112,89	130,30	-17,41	-13,36
Betriebserfolg	7,64	4,19	3,45	82,34
Finanzerfolg	1,53	-0,72	-2,25	-312,50
Ergebnis vor Steuern	9,17	3,47	5,70	164,27
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,07	0,11	-0,04	-36,36
Ergebnis nach Steuern	9,24	3,58	5,66	158,10
Auflösung von Rücklagen	-1,09	-3,92	-2,83	-72,19
Zuweisung zu Rücklagen	0,34	0,34	0,00	0,00
BILANZGEWINN/-VERLUST	8,49	0,00		



3. Budgetansätze 2021 Finanzpositionen - Gruppen

Voranschlag 2021 Wirtschaftskammer Wien

Position	Bezeichnung	VA 2021 in EUR	VA 2020 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2019 in EUR
1.1.	Kammerumlage 1	-20.800.000,00	-25.500.000,00	4.700.000,00	-25.551.545,56
1.2.	Kammerumlage 2	-53.550.000,00	-58.300.000,00	4.750.000,00	-58.501.338,78
1.3.	Grundumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-448.700,00	-453.700,00	5.000,00	-673.849,54
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-24.842.590,00	-35.958.470,00	11.115.880,00	-34.985.922,97
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-99.641.290,00	-120.212.170,00	20.570.880,00	-119.712.656,85
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	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-35.860.790,88
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-41.417,59
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-4.830.550,00	-5.114.640,00	284.090,00	-5.430.671,98
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgeder	-782.000,00	-784.000,00	2.000,00	-1.057.917,10
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-5.613.550,00	-5.898.640,00	285.090,00	-42.390.797,55
5.1.	Materialaufwand	1.909.030,00	2.349.500,00	-440.470,00	2.798.488,21
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.570.300,00	13.210.030,00	-4.639.730,00	11.528.915,09
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	10.479.330,00	15.559.530,00	-5.080.200,00	14.327.403,30
6.1.	Löhne	2.469.100,00	2.754.090,00	-284.990,00	2.588.133,77
6.2.	Gehälter	36.328.690,00	37.247.490,00	-918.800,00	35.438.351,75
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	1.124.360,00	1.132.630,00	-8.270,00	1.700.149,86
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	1.549.300,00	1.590.760,00	-41.460,00	1.985.585,26
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	9.078.260,00	9.310.960,00	-232.700,00	9.041.293,37
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	294.200,00	323.270,00	-29.070,00	308.180,14
6.	Personalaufwand	50.843.910,00	52.359.200,00	-1.515.290,00	51.061.694,15
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	876.340,00	1.734.950,00	-858.610,00	11.549.710,32
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	876.340,00	1.734.950,00	-858.610,00	11.549.710,32
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	391.650,00	337.450,00	54.200,00	378.553,85
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	5.326.840,00	5.891.900,00	-565.060,00	5.306.213,54
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	2.627.390,00	3.615.600,00	-988.210,00	3.171.646,15
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	5.061.800,00	4.983.900,00	77.900,00	4.327.298,53
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigegebenes Personal	5.057.260,00	6.205.350,00	-1.148.090,00	5.016.240,66
8.6.	Funktionsentschädigungen	1.754.050,00	1.709.400,00	44.650,00	1.625.806,41
8.7.	Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	18.751.750,00	23.383.760,00	-4.632.010,00	19.902.750,80
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	6.633.610,00	7.386.270,00	-752.660,00	8.444.206,63
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	5.092.010,00	7.133.270,00	-2.041.260,00	5.680.534,41
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	50.696.360,00	60.646.900,00	-9.950.540,00	53.853.250,98
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	7.641.100,00	4.189.770,00	3.451.330,00	-31.311.395,65

Voranschlag 2021 Wirtschaftskammer Wien

Position	Bezeichnung	VA 2021 in EUR	VA 2020 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2019 in EUR
10.1.	Erträge aus Beteiligungen verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	-2.173.997,02
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	-2.173.997,02
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-427.190,00	-454.160,00	26.970,00	-539.215,14
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	-427.190,00	-454.160,00	26.970,00	-539.215,14
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	-100.000,00	-107.500,00	7.500,00	-56.895,57
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-100.000,00	-107.500,00	7.500,00	-56.895,57
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	-162.820,00	162.820,00	-514.233,09
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	-162.820,00	162.820,00	-514.233,09
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-522.186,28
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	2.060.000,00	0,00	2.060.000,00	2.173.997,02
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	2.060.000,00	0,00	2.060.000,00	1.651.810,74
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	0,00	0,00	0,00
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	1.532.810,00	-724.480,00	2.257.290,00	-1.632.530,08
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	9.173.910,00	3.465.290,00	5.708.620,00	-32.943.925,73
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	66.570,00	111.240,00	-44.670,00	145.845,70
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	66.570,00	111.240,00	-44.670,00	145.845,70
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	9.240.480,00	3.576.530,00	5.663.950,00	-32.798.080,03
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	-1.086.500,00	-3.920.530,00	2.834.030,00	-6.688.711,74
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-1.086.500,00	-3.920.530,00	2.834.030,00	-6.688.711,74
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	2.730.739,69
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	340.000,00	344.000,00	-4.000,00	36.756.052,08
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	340.000,00	344.000,00	-4.000,00	39.486.791,77
23.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+) (Summe aus Z 19 bis Z 23)	8.493.980,00	0,00	8.493.980,00	0,00

4. Budgetansätze 2021 Finanzpositionen - Detail

Voranschlag 2021 Wirtschaftskammer Wien

Position	Bezeichnung	VA 2021 in EUR	VA 2020 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2019 in EUR
	40000 Kammerumlage 1 gem. § 122 WKG	-20.800.000,00	-25.500.000,00	4.700.000,00	-25.551.545,56
1.1.	Kammerumlage 1	-20.800.000,00	-25.500.000,00	4.700.000,00	-25.551.545,56
	40100 Kammerumlage 2 gem. § 122 WKG	-53.550.000,00	-58.300.000,00	4.750.000,00	-58.501.338,78
1.2.	Kammerumlage 2	-53.550.000,00	-58.300.000,00	4.750.000,00	-58.501.338,78
1.3.	Grundumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	40400 Gebühren für Sonderleistungen gem. § 125 WKG	-448.700,00	-453.700,00	5.000,00	-673.849,54
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-448.700,00	-453.700,00	5.000,00	-673.849,54
	40210 Grundumlagen-LK-Anteil	-673.590,00	-662.900,00	-10.690,00	-660.435,37
	41000 Erlöse aus Waren	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-377,80
	42000 Erlöse aus anderen Leistungen	-655.000,00	-978.750,00	323.750,00	-1.052.958,38
	42002 Erlöse aus Kursen und Vorträgen	-17.226.000,00	-28.329.020,00	11.103.020,00	-28.070.636,64
	42005 Erlöse aus Prüfungstätigkeit	-2.071.000,00	-2.072.000,00	1.000,00	-2.005.489,06
	42100 Erlöse aus Beratungen	-275.000,00	-260.000,00	-15.000,00	-389.620,31
	42200 Erlöse aus Inseraten	-572.500,00	-700.000,00	127.500,00	-819.601,94
	48000 Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	-2.606.500,00	-2.459.000,00	-147.500,00	-1.415.086,20
	48091 Eigenverbrauch USt-pflichtig	0,00	0,00	0,00	-33.093,39
	48132 Sonstige USt-pflichtige Sachleistungen	-461.000,00	-99.000,00	-362.000,00	-248.589,09
	48202 USt-pflichtige Zuschüsse, Förderungsbeiträge und	-40.000,00	-45.000,00	5.000,00	-45.800,94
	48902 Sonstige USt-pflichtige Leistungen	-252.000,00	-342.800,00	90.800,00	-244.233,85
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-24.842.590,00	-35.958.470,00	11.115.880,00	-34.985.922,97
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-99.641.290,00	-120.212.170,00	20.570.880,00	-119.712.656,85
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
	46100 Mehrerlöse aus dem Abgang von Anlagen ausgenommen Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-191.632,88
	46200 Erlöse aus dem Verkauf von Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-35.669.158,00
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-35.860.790,88
	47100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-41.417,59
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-41.417,59
	48120 Kostenersatz für Personalaufwand	-460.830,00	-532.790,00	71.960,00	-724.900,30
	48130 Kostenersatz für Sachaufwand	-4.146.220,00	-4.310.050,00	163.830,00	-4.135.507,05
	48320 Schadenersätze	0,00	0,00	0,00	-7.158,02
	48900 Sonstige Erträge	-223.500,00	-271.800,00	48.300,00	-563.106,61
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-4.830.550,00	-5.114.640,00	284.090,00	-5.430.671,98
	48200 Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring	-70.000,00	-112.000,00	42.000,00	-291.455,30
	48210 Straf gelder gem. § 372 Gewerbeordnung	-700.000,00	-660.000,00	-40.000,00	-766.126,40
	48220 Mitgliedsbeiträge	-12.000,00	-12.000,00	0,00	-335,40
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Straf gelder	-782.000,00	-784.000,00	2.000,00	-1.057.917,10
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-5.613.550,00	-5.898.640,00	285.090,00	-42.390.797,55
	50300 Wareneinsatz Handelswaren	0,00	0,00	0,00	3.756,07
	50400 Kursmaterial	1.698.430,00	1.906.200,00	-207.770,00	2.324.167,67
	53100 WES Nahrungs- und Genussmittel	210.600,00	443.300,00	-232.700,00	470.564,47
5.1.	Materialaufwand	1.909.030,00	2.349.500,00	-440.470,00	2.798.488,21
	57000 Aufwand für Kursleiter	7.739.450,00	12.036.110,00	-4.296.660,00	10.502.095,45
	57003 Kursraummieten	197.300,00	284.700,00	-87.400,00	282.975,77
	57004 Produktionsaufwand Publikationen	235.000,00	385.000,00	-150.000,00	330.384,71
	57090 Sonstige bezogene Leistungen	398.550,00	504.220,00	-105.670,00	413.459,16
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.570.300,00	13.210.030,00	-4.639.730,00	11.528.915,09
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	10.479.330,00	15.559.530,00	-5.080.200,00	14.327.403,30
	60000 Löhne	2.469.100,00	2.754.090,00	-284.990,00	2.588.133,77

Voranschlag 2021 Wirtschaftskammer Wien

Position	Bezeichnung	VA 2021 in EUR	VA 2020 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2019 in EUR
6.1.	Löhne	2.469.100,00	2.754.090,00	-284.990,00	2.588.133,77
	62000 Gehälter	35.488.290,00	36.174.760,00	-686.470,00	34.382.040,34
	62030 Nicht gesetzliche Aufwendungen Personal	312.630,00	336.090,00	-23.460,00	411.672,12
	62100 Bezüge Sur Place Personal	40.000,00	77.000,00	-37.000,00	19.400,00
	62200 Mehrdienstleistungen	317.210,00	500.510,00	-183.300,00	509.246,50
	62400 Jubiläumsgaben Personal	170.560,00	159.130,00	11.430,00	115.992,79
6.2.	Gehälter	36.328.690,00	37.247.490,00	-918.800,00	35.438.351,75
	64000 Aufwendungen für Abfertigungen	759.150,00	778.580,00	-19.430,00	1.363.347,39
	64020 Aufwendungen für Abfertigungen (Mitarbeitervorsorgekasse)	365.210,00	354.050,00	11.160,00	335.333,25
	64800 Zuweisung zur Abfertigungsrückstellung	0,00	0,00	0,00	1.469,22
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	1.124.360,00	1.132.630,00	-8.270,00	1.700.149,86
	64500 Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionskassenbeiträge)	1.518.300,00	1.557.160,00	-38.860,00	1.952.057,82
	64600 Aufwendungen für Pensionisten	31.000,00	33.600,00	-2.600,00	33.527,44
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	1.549.300,00	1.590.760,00	-41.460,00	1.985.585,26
	66700 Gesetzliche Lohn- und Gehaltsnebenkosten	9.078.260,00	9.310.960,00	-232.700,00	9.041.293,37
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	9.078.260,00	9.310.960,00	-232.700,00	9.041.293,37
	67900 Sonstiger Personalaufwand	294.200,00	323.270,00	-29.070,00	308.180,14
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	294.200,00	323.270,00	-29.070,00	308.180,14
6.	Personalaufwand	50.843.910,00	52.359.200,00	-1.515.290,00	51.061.694,15
	70100 Abschreibung Anlagevermögen	16.090,00	24.980,00	-8.890,00	2.133.492,59
	70380 Maschinen - Werkstättenbereich	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
	70390 Sonstige Maschinen	30.000,00	68.020,00	-38.020,00	8.613,31
	70400 Patentrechte und Lizenzen	5.000,00	5.000,00	0,00	222.289,42
	70410 Datenverarbeitungsprogramme	159.500,00	426.500,00	-267.000,00	778.716,29
	70430 Gebäudetechnik	0,00	0,00	0,00	25.456,88
	70440 Büromaschinen	0,00	0,00	0,00	9.466,80
	70450 EDV-Anlagen	318.600,00	656.600,00	-338.000,00	468.616,55
	70460 Kommunikationsanlagen	500,00	2.200,00	-1.700,00	21.172,20
	70470 Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	60.000,00	166.200,00	-106.200,00	891.335,45
	70480 Möbel	85.000,00	195.000,00	-110.000,00	6.004.754,91
	70500 Andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.240,00	32.600,00	2.640,00	532.277,53
	70510 Kraftfahrzeuge	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
	70520 GWG Patente, Lizenzen, Urheberrechte	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	0,00
	70521 GWG Datenverarbeitungsprogramme	5.920,00	11.200,00	-5.280,00	4.827,53
	70540 GWG Büromaschinen	1.000,00	1.750,00	-750,00	641,96
	70550 GWG EDV-Anlagen	20.100,00	32.600,00	-12.500,00	134.070,97
	70560 GWG Kommunikationsanlagen	11.500,00	13.400,00	-1.900,00	20.599,43
	70570 GWG Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	3.750,00	2.100,00	1.650,00	3.149,46
	70580 GWG Möbel	13.600,00	30.900,00	-17.300,00	165.167,56
	70590 Andere geringwertige Wirtschaftsgüter	43.040,00	62.900,00	-19.860,00	125.061,48
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	876.340,00	1.734.950,00	-858.610,00	11.549.710,32
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	876.340,00	1.734.950,00	-858.610,00	11.549.710,32
	71100 Sonstige Steuern und Abgaben	391.650,00	337.450,00	54.200,00	378.553,85
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	391.650,00	337.450,00	54.200,00	378.553,85
	72000 Wartung Datenverarbeitungsprogramme	1.983.730,00	1.932.630,00	51.100,00	1.615.806,92
	72010 Instandhaltung Gebäude und Gebäudeanteile	42.000,00	303.200,00	-261.200,00	100.044,57
	72020 Instandhaltung Gebäudetechnik	95.500,00	102.400,00	-6.900,00	228.955,61
	72030 Instandhaltung Büromaschinen	62.250,00	37.050,00	25.200,00	50.345,07
	72040 Instandhaltung EDV-Anlagen	33.450,00	44.350,00	-10.900,00	29.928,92
	72050 Instandhaltung Kommunikationsanlagen	91.000,00	91.000,00	0,00	161.526,39
	72060 Instandhaltung Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	12.100,00	27.600,00	-15.500,00	8.431,10
	72070 Instandhaltung Möbel	6.500,00	11.770,00	-5.270,00	12.712,68
	72080 Instandhaltung Maschinen - Werkstättenbereich	9.800,00	8.300,00	1.500,00	4.152,65

Voranschlag 2021 Wirtschaftskammer Wien

Position	Bezeichnung	VA 2021 in EUR	VA 2020 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2019 in EUR
72090	Instandhaltung andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.900,00	521.100,00	-474.200,00	427.998,24
72300	Energieaufwand	1.203.150,00	1.023.550,00	179.600,00	1.157.293,86
72430	Reinigungsaufwand	184.600,00	214.100,00	-29.500,00	163.658,13
72490	Betriebskosten sonstige	1.480.980,00	1.503.490,00	-22.510,00	1.275.716,94
72491	Betriebskosten ILV	74.880,00	71.360,00	3.520,00	69.642,46
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	5.326.840,00	5.891.900,00	-565.060,00	5.306.213,54
73000	Transporte durch Dritte	103.240,00	154.890,00	-51.650,00	274.251,32
73280	KFZ-Aufwand	90.700,00	119.100,00	-28.400,00	88.467,47
73410	Mietwagen	2.960,00	26.960,00	-24.000,00	6.484,00
73500	Reiseaufwand Funktionäre	113.840,00	154.740,00	-40.900,00	142.907,99
73510	Reiseaufwand Personal	217.380,00	337.300,00	-119.920,00	245.107,18
73580	Reiseaufwand Externe	47.700,00	79.300,00	-31.600,00	38.690,13
73800	Postgebühren und Botendienste	1.759.520,00	2.472.110,00	-712.590,00	2.037.758,78
73900	Telekommunikationsgebühren	292.050,00	271.200,00	20.850,00	337.979,28
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	2.627.390,00	3.615.600,00	-988.210,00	3.171.646,15
74000	Miete Immobilien	4.423.150,00	4.313.900,00	109.250,00	3.767.490,10
74400	Miete EDV-Anlagen	0,00	70.000,00	-70.000,00	15.393,52
74410	Miete Kopiergeräte, Büromaschinen und andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	556.500,00	523.830,00	32.670,00	504.996,84
74800	Lizenzgebühren, Werknutzungsrechte, Tantiemen, Urheberrechte	82.150,00	76.170,00	5.980,00	39.418,07
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	5.061.800,00	4.983.900,00	77.900,00	4.327.298,53
75000	Beigestelltes Personal	169.200,00	485.740,00	-316.540,00	222.627,10
75100	Vortragende und Prüfer	2.506.400,00	2.665.780,00	-159.380,00	2.160.923,34
75200	Konsulenten und Korrespondenten	2.363.660,00	3.041.830,00	-678.170,00	2.629.390,22
75400	Provisionen	18.000,00	12.000,00	6.000,00	3.300,00
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	5.057.260,00	6.205.350,00	-1.148.090,00	5.016.240,66
75800	Funktionsentschädigungen	1.754.050,00	1.709.400,00	44.650,00	1.625.806,41
8.6.	Funktionsentschädigungen	1.754.050,00	1.709.400,00	44.650,00	1.625.806,41
76000	Büromaterial	280.490,00	386.460,00	-105.970,00	292.364,68
76020	Sonst. EDV- und Kommunikationsaufwand	79.090,00	90.750,00	-11.660,00	105.528,29
76021	Bezogene IT-Leistungen	6.371.060,00	6.562.510,00	-191.450,00	5.182.111,00
76090	Bezogene Büroleistungen	124.500,00	147.200,00	-22.700,00	221.089,08
76091	Büroleistungen ILV	16.300,00	12.800,00	3.500,00	11.608,53
76100	Drucksorten	16.000,00	17.400,00	-1.400,00	7.877,87
76320	Zeitungen und Publikationen	185.390,00	217.600,00	-32.210,00	161.358,77
76500	Schaltung von Werbeträgern	4.602.200,00	6.220.300,00	-1.618.100,00	5.406.824,21
76510	Ausstattungs- und Dekorationsaufwand	108.900,00	175.370,00	-66.470,00	52.569,95
76520	Aufwand für Messestand	370.700,00	605.100,00	-234.400,00	582.249,10
76530	Produktionsaufwand für Marketing	2.944.420,00	3.962.030,00	-1.017.610,00	3.770.749,88
76540	Unterrichts- und Prüfungsmaterial	229.300,00	206.100,00	23.200,00	143.754,14
76550	Bezogene Leistungen für Marketing und Mitgliederbetreuung	576.880,00	406.810,00	170.070,00	785.753,92
76590	Sonstiger Aufwand für Marketing und Mitgliederbetreuung	2.065.290,00	3.280.740,00	-1.215.450,00	2.415.259,68
76600	Sitzungsaufwand	84.430,00	82.610,00	1.820,00	66.440,11
76610	Einladungen, Repräsentationen	233.720,00	407.040,00	-173.320,00	283.735,85
76620	Studien	101.500,00	0,00	101.500,00	0,00
76900	Spenden	8.800,00	19.250,00	-10.450,00	14.553,00
76990	Sonstiger Büroaufwand	352.780,00	583.690,00	-230.910,00	398.922,74
8.7.	Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	18.751.750,00	23.383.760,00	-4.632.010,00	19.902.750,80
77810	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	5.133.610,00	5.886.270,00	-752.660,00	4.444.206,63
77840	Unterstützung der Wählergruppen	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	4.000.000,00
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	6.633.610,00	7.386.270,00	-752.660,00	8.444.206,63
72900	Sonstiger Gebäudeaufwand	682.500,00	733.600,00	-51.100,00	357.949,66
75810	Aus- und Fortbildung Funktionäre	259.620,00	274.600,00	-14.980,00	131.666,79

Voranschlag 2021 Wirtschaftskammer Wien

Position	Bezeichnung	VA 2021 in EUR	VA 2020 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2019 in EUR
75820	Kollektivunfallversicherung Funktionäre	6.450,00	7.210,00	-760,00	5.835,24
77000	Gebäudeversicherung	66.800,00	68.900,00	-2.100,00	82.542,61
77090	Sonstige Versicherungen	65.800,00	66.800,00	-1.000,00	49.583,33
77500	Beratungs- und Prüfungsaufwand	831.200,00	1.380.300,00	-549.100,00	913.879,66
77700	Aus- und Fortbildung	638.700,00	783.250,00	-144.550,00	449.760,03
77800	Mitgliedsbeiträge	67.460,00	101.040,00	-33.580,00	76.875,15
77830	Preise und Auszeichnungen	169.900,00	195.850,00	-25.950,00	138.127,06
77900	Spesen des Geldverkehrs	263.840,00	317.990,00	-54.150,00	269.208,51
77909	Spesen des Geldverkehrs gem. § 94 Z 6 EStG	1.200,00	5.700,00	-4.500,00	1.314,65
78000	Abschreibungen von Forderungen	50.500,00	51.000,00	-500,00	43.602,12
78400	Gerichtskosten	141.000,00	166.000,00	-25.000,00	137.283,83
78900	Sonstiger Sachaufwand	10.200,00	12.400,00	-2.200,00	85.519,86
78910	Erfolgsausgleich BgA	1.820.000,00	2.952.060,00	-1.132.060,00	2.920.874,98
79008	Aufwendungen aus Einhebungsvergütungen	16.840,00	16.570,00	270,00	16.510,93
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	5.092.010,00	7.133.270,00	-2.041.260,00	5.680.534,41
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	50.696.360,00	60.646.900,00	-9.950.540,00	53.853.250,98
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	7.641.100,00	4.189.770,00	3.451.330,00	-31.311.395,65
80100	Erträge aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	-2.173.997,02
10.1.	Erträge aus Beteiligungen verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	-2.173.997,02
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	-2.173.997,02
80500	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	-427.190,00	-454.160,00	26.970,00	-539.215,14
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-427.190,00	-454.160,00	26.970,00	-539.215,14
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	-427.190,00	-454.160,00	26.970,00	-539.215,14
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
80510	Andere Zinserträge	-100.000,00	-107.500,00	7.500,00	-56.895,57
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	-100.000,00	-107.500,00	7.500,00	-56.895,57
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-100.000,00	-107.500,00	7.500,00	-56.895,57
82000	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen	0,00	-162.820,00	162.820,00	-514.233,09
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	-162.820,00	162.820,00	-514.233,09
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	-162.820,00	162.820,00	-514.233,09
82610	Kurs- und Wertberichtigungen zu Wertpapieren	0,00	0,00	0,00	-522.186,28
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-522.186,28
82300	Aufwendung aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	2.060.000,00	0,00	2.060.000,00	2.173.997,02
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	2.060.000,00	0,00	2.060.000,00	2.173.997,02
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	2.060.000,00	0,00	2.060.000,00	1.651.810,74
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	0,00	0,00	0,00
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Voranschlag 2021 Wirtschaftskammer Wien

Position	Bezeichnung	VA 2021 in EUR	VA 2020 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2019 in EUR
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	1.532.810,00	-724.480,00	2.257.290,00	-1.632.530,08
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	9.173.910,00	3.465.290,00	5.708.620,00	-32.943.925,73
	85000 Körperschaftssteuer	0,00	43.000,00	-43.000,00	83.146,35
	85020 Kapitalertragssteuer	66.570,00	68.240,00	-1.670,00	62.699,35
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	66.570,00	111.240,00	-44.670,00	145.845,70
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	66.570,00	111.240,00	-44.670,00	145.845,70
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	9.240.480,00	3.576.530,00	5.663.950,00	-32.798.080,03
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	-920.000,00	-920.000,00	0,00	-430.608,41
	87521 Auflösung von anderen Rücklagen	-166.500,00	-3.000.530,00	2.834.030,00	-6.258.103,33
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	-1.086.500,00	-3.920.530,00	2.834.030,00	-6.688.711,74
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-1.086.500,00	-3.920.530,00	2.834.030,00	-6.688.711,74
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	89023 Zuweisung zur Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	2.730.739,69
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	2.730.739,69
	89010 Zuweisung zu Rücklagen gem. § 94 Z 6 EStG	330.000,00	334.000,00	-4.000,00	1.582.963,22
	89021 Zuweisung zu anderen Rücklagen	10.000,00	10.000,00	0,00	35.173.088,86
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	340.000,00	344.000,00	-4.000,00	36.756.052,08
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	340.000,00	344.000,00	-4.000,00	39.486.791,77
23.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+) (Summe aus Z 19 bis Z 23)	8.493.980,00	0,00	8.493.980,00	0,00

5. Erläuterungen zu den Finanzpositionen

Der vorliegende Voranschlag 2021 umfasst die Kammer Wien mit dem Wirtschaftsförderungsinstitut, die Spartengeschäftsstellen, den Veranstaltungs-BgA (beinhaltet: Wiener Wirtschaft - Kammerzeitung, Wiener Einkaufsstraßenmanagement, Wien Products, Junge Wirtschaft und Frau in der Wirtschaft) sowie das Hernstein Institut für Management und Leadership, die zum Kerngeschäftsbereich der Kammer Wien zählen, wie bereits eingangs erwähnt.

Im nachstehenden Bericht wird auf die wichtigsten Punkte des Rechenwerkes eingegangen bzw. werden die wesentlichsten Veränderungen gegenüber den Vorjahresansätzen erläutert:

Z.1. Umsatzerlöse, Umlagen u. Gebühren

VA 21: € - 99,64 Mio.

VA 20: € -120,21 Mio.

In der vorliegenden Gebarungsvorschaurechnung wird für diesen Bereich der Einnahmen eine Reduktion von insgesamt € -20,57 Mio. unterstellt, die im Westlichen den Bereich der Kammerumlagen und den Erlösen aus Kursen und Vorträgen zu zuordnen sind.

Z.1.1. Kammerumlage 1

VA 21: € -20,80 Mio.

VA 20: € -25,50 Mio.

Bei der Kammerumlage 1 (Basis: Vorsteueraufkommen) wird auf Grund der Erfahrungswerte der laufenden Gebarung und der Prognosen der Wirtschaftsinstitute ein Einnahmeausfall in Höhe von € -4,70 Mio. (-18,43 %) angenommen.

Z.1.2. Kammerumlage 2

VA 21: € -53,55 Mio.

VA 20: € -58,30 Mio.

Unter Berücksichtigung des bisherigen Verlaufes der Einnahmen aus der Kammerumlage 2 und in Anbetracht der prognostizierten Arbeitsmarktentwicklung wurde dieser Ansatz um € -4,75 Mio. verringert.

Z.1.5. Waren- u. Leistungserlöse

VA 21: € -24,84 Mio.

VA 20: € -35,96 Mio.

In dieser Finanzpositionsgruppe sind Umsatzeinbußen (€ -11,12 Mio.) zu erwarten.

Die wesentlichen Einnahmen in dieser Gruppe betreffen den Kurs- und Seminarbetrieb des WIFI Wien und des Hernstein Institut für Management und Leadership, wobei hier mit einem um € -11,10 Mio. (-39,33 %) geringeren Umsatz als im Vorjahr gerechnet wird. Dieser, im Vergleich zum veranschlagten Wert 2020, geschätzte Budgetansatz, basiert auf den derzeitigen Einnahmenverlauf und wurde auf Grund der noch nicht vorhersehbaren Entwicklung der Covid-19 Situation sehr vorsichtig angesetzt.

Dieser Zugang spiegelt sich auch bei den anderen Kostenarten in dieser Einnahmen-Kategorie wider.

Eine Steigerung (€ +0,36 Mio.) ist in „Sonstige USt.-pflichtige Sachleistungen“ ersichtlich. Diese Erlöse resultieren aus der Vermietung des Hauses am Stubenring 8 - 10, 1010 Wien und beinhalten diverse Weiterverrechnungen, z. B. Allgemeine Betriebskosten, Energieaufwand und anfallende Sonstige Sachkosten.

Z.4.3. Übrige sonstige betriebliche Erträge

VA 21: € -4,83 Mio.

VA 20: € -5,11 Mio.

Im Rahmen der „Übrigen sonstigen betrieblichen Erträge“ sind Kostenersätze für Personal- und Sachaufwand, Erträge aus der Internen Leistungsverrechnung an die Fachorganisationen sowie die zu verrechnenden anteiligen Infrastrukturkosten, insbesondere an die FHW GmbH, enthalten.

Darüber hinaus sind hier auch noch Zuschüsse des AMS inkludiert. Seitens der Fachorganisationen wurden im Budget 2020 weniger Abnahmen über die Interne Leistungsverrechnung eingeplant (s. Kostenersatz für Sachaufwand: € -0,16 Mio.).

In Anbetracht der unsicheren Wirtschaftslage wurde auch der Ansatz bei den „Sonstigen Erträgen“ leicht reduziert.

Z.4.4. Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafge-

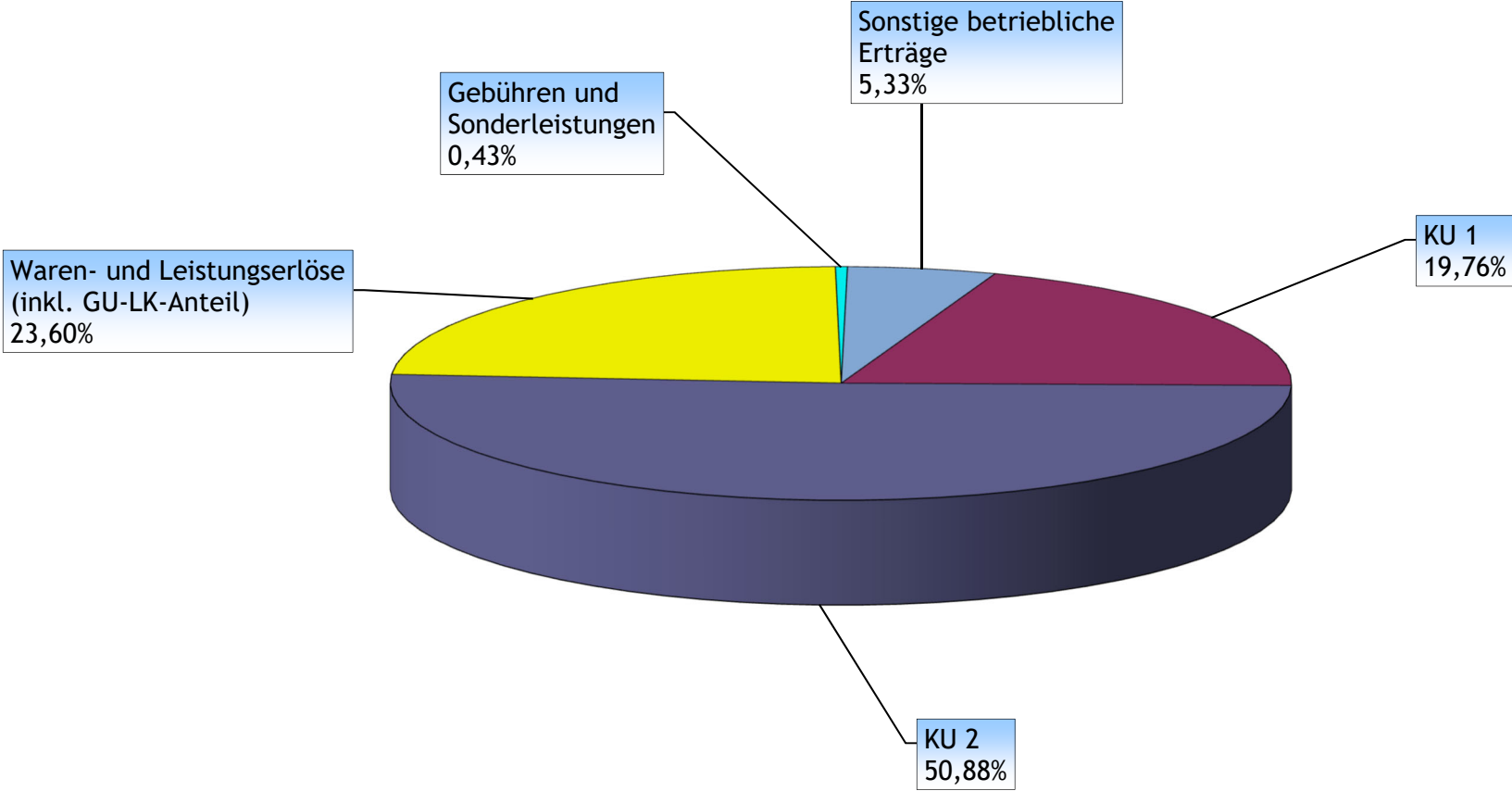
VA 21: € -0,78 Mio.

VA 20: € -0,78 Mio.

Erwartete Zuschüsse und Sponsorenbeiträge im Zuge von fach- und themenübergreifenden Veranstaltungen wurden in dieser Kontengruppe auf Grund der derzeit gültigen Covid 19 Regelungen niedriger angesetzt als im Vorjahr.

Die Einnahmen aus Strafge- gem. § 372 Gewerbeordnung werden ebenfalls hier erfasst. In Entsprechung der gesetzlichen Vorgaben werden die diesbezüglich zufließenden Mittel ausschließlich für Unterstützungsmaßnahmen und Förderungen im Erwachsenenbildungsbereich verwendet.

Ertragsstruktur 2021- gesamt € 105,25 Mio



**Z.5. Aufwendungen für Material
u. sonstige bezogene Leistungen**

VA 21: € 10,48 Mio.

VA 20: € 15,56 Mio.

In dieser Finanzpositionsgruppe werden alle Aufwendungen erfasst, die unmittelbar mit der Erzielung von Deckungsbeiträgen zusammenhängen. Die ausgewiesenen Kostenpositionen enthalten vorrangig die Seminar- und Kursaufwendungen des WIFI Wien. Der geringere Budgetwert bei den „Erlösen aus Kursen und Vorträgen“ führt unmittelbar zu einer Rücknahme des Wareneinsatzes.

Z.6. Personalaufwand

VA 21: € 50,84 Mio.

VA 20: € 52,36 Mio.

Bei den Personalkosten wird für 2021 ein Gesamtwert von € 50,84 Mio. präliminiert, was einer Verringerung von € -1,52 Mio. bzw. -2,90 % im Vergleich zum Vorjahresbudget entspricht. Zum Ist-Wert 2019 bedeutet das eine Einsparung in Höhe von 0,43 %.

Z.7. Abschreibungen

VA 21: € 0,88 Mio.

VA 20: € 1,73 Mio.

Die in dieser Klasse angesiedelten Investitionsausgaben wurden für das Berichtsjahr mit € 0,88 Mio. angesetzt.

Die einzige nennenswerte Überschreitung betrifft die Finanzposition „Kraftfahrzeuge“. Hier ist die Anschaffung eines neuen Dienstfahrzeuges eingeplant. Auf Grund der zu erwartenden hohen Instandhaltungsaufwendungen des derzeitigen Fahrzeuges hat man sich dazu entschieden eine mögliche Neuanschaffung anzudenken.

Diese Ausgabengruppe umfasst marginale Überschreitungen im Bereich „Anderer Betriebs- und Geschäftsausstattung“ sowie im Bereich „Audio-, Video- und Präsentationsgeräte“. Dabei handelt es sich hauptsächlich um notwendige Ersatzinvestitionen.

**Z.8. Sonstige betriebliche
Aufwendungen**

VA 21: € 50,69 Mio.

VA 20: € 60,65 Mio.

Diese Position enthält neben den üblichen Sach-, Gemein- und Betriebskosten auch die bereitgestellten Mittel für Veranstaltungen, Förderungen sowie Informations- und Serviceleistungen für Mitglieder. Gegenüber dem Vorjahr wurde hier ein um € -9,96 Mio. niedriger Ansatz gewählt.

Dieser Ansatz steht natürlich in unmittelbarem Zusammenhang mit der derzeitigen und zu erwartenden wirtschaftlichen Situation. Die Rückgänge bei den Einnahmen erfordern auch eine Ausgabenreduktion.

Hier wurde besonders darauf geachtet, dass der mögliche Aktivitätsrahmen im Interesse der Mitglieder erhalten bleibt.

Betragsmäßig nennenswerte Mehrkosten werden im Anschluss kommentiert.

Alle „Sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ werden analog der bestehenden Vorgaben in Finanzpositionsgruppen zusammengefasst und weisen folgende Werte auf:

	in Mio. Euro	
	2021	2020
8.1. Sonstige Steuern und Abgaben	0,39	0,34
8.2. Instandhaltung u. Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	5,33	5,89
8.3. Transport-, Reise- u. Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	2,63	3,62
8.4. Miet-, Pacht-, Leasing- u. Lizenzaufwand	5,06	4,98
8.5. Aufwendungen f. Vortragende u. Prüfer, beigestelltes Personal	5,06	6,21
8.6. Funktionsentschädigungen	1,75	1,71
8.7. Büro-, Werbe- u. Repräsentationsaufwand	18,75	23,38
8.8. Förderungsbeiträge und Zuschüsse	6,63	7,39
8.9. Übrige betriebliche Aufwendungen	5,09	7,13

Zu Z. 8.1.:

Der Planansatz von € +0,39 Mio. in diesem Bereich ist auf eine Vorsteuerkürzung im Bereich der Betriebe gewerblicher Art zurückzuführen. Aufgrund eines Erkenntnisses des Bundesfinanzgerichtes sind demnach nur mehr jene Vorsteuern abzugsfähig, denen auch Einnahmen gegenübergestellt werden können. Der Planansatz in diesem Bereich wurde um € +0,05 Mio. angehoben. Die zu erwartenden Umsatzrückgänge verringern den Deckungsgrad in den einzelnen Bereichen und erhöhen somit den Wert der „Nicht abzugsfähigen Vorsteuern“.

Des Weiteren beinhaltet diese Position Vergebühungen und sonstige Verwaltungsabgaben.

Zu Z. 8.2.:

Diese Position beinhaltet die notwendigen Instandhaltungen sowie diverse Betriebskosten und wurde in Summe um € -0,56 Mio. unterschritten.

Überschreitungen finden sich bei den Positionen „Wartung Datenverarbeitungsprogramme“ und „Instandhaltungen Büromaschinen“.

Für den Netzwerkausbau und der Wartung von Datenverarbeitungsprogrammen in den Lehrsälen am WKO Campus (Währinger Gürtel 97, 1180 Wien) wurden im Budget 2021 verstärkt Mittel bereitgestellt. Auf Grund der fortschreitenden Digitalisierung ist das als unumgängliche Maßnahme anzusehen.

Der Mehraufwand bei den „Instandhaltungen Büromaschinen“ ist durch den Einsatz von Multifunktionsgeräten im Haus der Wiener Wirtschaft verursacht. Laut

Kontierungshandbuch werden hier Leistungen, die das Vertragsvolumen überschreiten, verbucht bzw. budgetiert. Fehlende Erfahrungswerte mussten hier nachjustiert werden.

Der Mehraufwand im Bereich „Energie“ beinhaltet die Kosten für die Liegenschaft Stubenring 8 -10, 1010 Wien. Diese Aufwendungen werden dem Mieter weiterverrechnet und die korrespondierenden Einnahmen sind in der Position 1.5. (FiPo 48132) gegenverrechnet. Ursprünglich war vorgesehen, dass die Energielieferungen vom Mieter direkt übernommen werden. Letztendlich wurde eine Weiterverrechnung vereinbart, die sich neutralisiert.

Zu Z. 8.3.:

In dieser Kostengruppe wurde der Voranschlagswert gegenüber dem Vorjahr um € -0,99 Mio. unterschritten.

Hier sei angemerkt, dass die Covid-19 Situation eine Reisetätigkeit nahezu ausschließt und somit dieses Kostensegment nur sinken kann.

Lediglich der Aufwand für Telekommunikationsgebühren erhöht sich. Hier wurde Vorsorge für Kosten, die im Zusammenhang mit der vermehrten, erforderlichen Telearbeit und diversen Hot-Lines für Mitglieder getroffen.

Zu Z. 8.4.:

Beim „Miet-, Pacht- und Lizenzaufwand“ wurde ein Mehraufwand in Höhe von € +0,08 Mio. angesetzt.

Der Großteil dieser Überschreitung ist durch die Anmietung von Parkplätzen in der Nähe des neuen Standortes begründet. Der Gesamtbetrag dieser Aufwendungen wird durch Weitervermietung kompensiert.

Zu Z. 8.5.:

Die hier zugeordneten Aufwendungen verringern sich um € -1,15 Mio., d.s. -18,52 %.

Hier konnte der Vorjahreswert beträchtlich unterschritten werden. Lediglich bei den Provisionen ist ein leichter Anstieg zu verzeichnen. Im Bereich des Hernstein Institutes für Management und Leadership wurde angedacht, mit externen Vermittlern mehr Teilnehmer für die Seminare zu gewinnen.

Zu Z. 8.7.:

Außer den üblichen Büroaufwendungen werden in dieser Finanzpositionsgruppe vor allem eine Fülle von jährlich wiederkehrenden Veranstaltungen und Projekten, die auch einen Großteil der an Mitgliedern erbrachten Leistungen darstellen, budgetiert. Hier sind Einsparungen in Höhe von € -4,63 Mio. ersichtlich. Lediglich bei zwei Ausgabekategorien sind Überschreitungen gegenüber dem Vorjahreswert festzustellen.

Auf Grund der Umstrukturierung ist die Organisation der Meister- und Lehrabschlussprüfungen dem beruflichen Qualifizierungsmanagement zugeordnet. Dadurch wird der Materialaufwand (s. Fipo 76540 - Unterrichts- und Prüfungsmaterial) zur Gänze

in der Kammer dargestellt. Durch die Weiterverrechnung dieses Aufwands neutralisiert sich dieser Kostenfaktor.

Ein Überschreiten des Vorjahreswertes zeigt sich bei „Bezogene Leistungen für Marketing und Mitgliederbetreuung“. Hier schlagen sich vor allem das von der Inhouse zur Verfügung gestellte WKO-Portal, Firmen A-Z und die Kosten für österreichweite Kampagnen nieder. Diese Mehraufwendungen konnten aber durch Einsparungen in anderen Finanzpositionsgruppen bei weitem kompensiert werden.

Um eine bessere Abgrenzung zu ermöglichen, wurde die Finanzposition „Studien“ hinzugefügt. Die in Auftrag gegebenen Studien wurden in den Vorjahren unter der Position „Sonstiger Aufwand für Marketing und Mitgliederbetreuung“ budgetiert.

Zu Z. 8.9.:

Mit € 5,09 Mio. liegt der gesamte „Übrige betriebliche Aufwand“ um € -2,04 Mio. (-28,61 %) unter dem Vorjahresplanwert.

Der Erfolgsausgleich BgA umfasste im Vorjahr die Verlustabdeckungen des Schlosses Hernstein, des Hernstein Institutes für Management und Leadership und der Tourismusschule Modul.

In dem vorliegenden Voranschlag 2021 wurde, wie bereits eingangs erwähnt, das Hernstein Institut für Management und Leadership mit dem Kernbereich der Wirtschaftskammer summiert und somit der Abgang im Gesamtergebnis berücksichtigt. Ein Teil des Schlosses Hernstein wurde 2020 in eine GmbH ausgelagert und somit ist deren Verlust bzw. Abgang in diesem Voranschlag unter den Aufwendungen für Beteiligungen (s. Pt. 14.2.) budgetiert.

Z. 9. Betriebserfolg

VA 21: € 7,64 Mio.

VA 20: € 4,19 Mio.

Als vorläufiges Ergebnis vor Zurechnung des Finanzbereiches ist für 2021 mit einem negativen Betriebserfolg in Höhe von € 7,64 Mio. zu rechnen.

Z.16. Finanzerfolg

VA 21: € 1,53 Mio.

VA 20: € -0,72 Mio.

In Entsprechung der satzungsmäßigen Vorgaben wird eine defensive und risikoaverse Veranlagungsstrategie verfolgt, die seitens des Veranlagungsbeirates überwacht und unterstützt wird. Auf Grund der sehr konservativen Ausrichtung sowie der momentanen Situation am Geld- und Kapitalmarkt wird eine positive Gesamttrendite von € 0,53 Mio. erwartet.

Wie bereits in Z. 8.9. erwähnt, fließen hier Aufwendungen für Beteiligungen der neu gegründeten Schloss Hernstein Hotelbetriebs GmbH ein, die sich voraussichtlich mit € 2,06 Mio. niederschlagen.

Z.17. Ergebnis vor Steuern

VA 21: € 9,17 Mio.

VA 20: € 3,47 Mio.

Das Ergebnis der o.a. Position ergibt sich aus der Addition der Z.9 (Betriebserfolg) mit Z.16 (Finanzerfolg).

Z.18. Steuern vom Einkommen und Ertrag

VA 21: € 0,07 Mio.

VA 20: € 0,11 Mio.

In dieser Position sind die mit den Zinserträgen aus der Veranlagung korrespondierende Kapitalertragssteuer enthalten.

Z.19. Ergebnis nach Steuern

VA 21: € 9,24 Mio.

VA 20: € 3,58 Mio.

Das Ergebnis nach Steuern errechnet sich aus der Summe der Z. 17 plus Z. 18.

Z.21. Auflösung von Gewinnrücklagen

VA 21: € -1,09 Mio.

VA 20: € -3,92 Mio.

Folgende zweckgebundene Rücklagenauflösungen wurden berücksichtigt:

Uni-Fonds	€	135.000,00
Kink-Fonds	€	30.000,00
RL für Wissenschaftshilfe	€	1.500,00
RL gem. § 94 Z 6 EStG	€	920.000,00

Z. 22. Zuweisung zu Gewinnrücklagen

VA 21: € 0,34 Mio.

VA 20: € 0,34 Mio.

Als Zuweisungen waren hier Einnahmen aus Strafgehdern, Zins- und Kapitalertragnissen zu berucksichtigen.

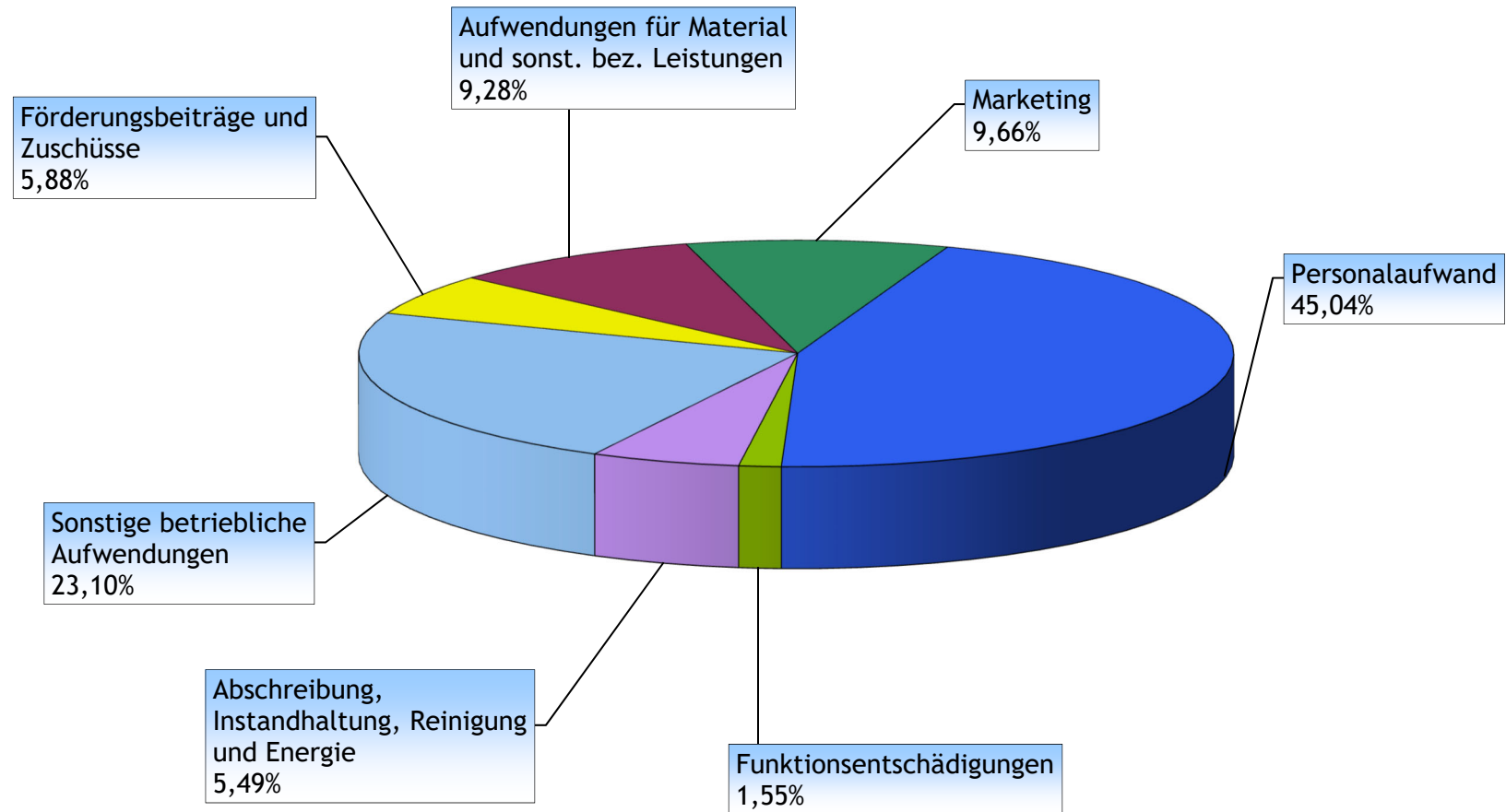
Z. 24. Bilanzgewinn/Bilanzverlust

VA 21: € 8,49 Mio.

VA 20: € 0,00 Mio.

Nach Vornahme der Rucklagenauflösungen und -zuweisungen ergibt sich in der Planungsübersicht 2021 ein Verlust in Höhe von € 8.493.980,00, der über die Inanspruchnahme der Ausgleichsrucklage abzudecken ist.

Aufwandsstruktur 2021 - gesamt € 112,89 Mio



6. Anträge an das Erweiterte Präsidium

Nach eingehender Beratung im Präsidium am 04.11.2020 und aufgrund der Empfehlung des Finanzausschusses vom 11.11.2020 werden dem Erweiterten Präsidium nachstehende Anträge zur Beschlussfassung vorgelegt:

Das Erweiterte Präsidium der WIRTSCHAFTSKAMMER WIEN möge:

1. den für das Haushaltsjahr 2021 vorgelegten Voranschlag der Kammer mit einem negativen Ergebnis vor Steuern von **€ 9.173.910,00 Mio.** und einem Jahresverlust in Höhe von **€ 8.493.980,00** beschließen.
2. die gemäß § 122 Abs. 7 WKG einzuhebende Kammerumlage 2 (Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag) unverändert mit 0,24 % der Beitragsgrundlage festsetzen.
3. die Kammer beauftragen, den beschlossenen Voranschlag der Wirtschaftskammer Österreich mit dem Ersuchen weiterzuleiten, ihn dem Bundesministerium für Digitalisierung und Wirtschaftsstandort vorzulegen (§ 132 Abs. 1 WKG).