



Rechnungsabschluss 2020

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| Vorbemerkungen | 3 |
| Bilanz zum 31.12.2020 | 7 |
| Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2020 | 11 |
| Gewinn- und Verlustrechnung 2020 - Finanzpositionen Gruppen | 23 |
| Gewinn- und Verlustrechnung 2020 - Finanzpositionen Detail | 27 |
| Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung 2020 | 35 |
| WIFI - Controllingbericht | 53 |
| Wirtschaftskammerwahl 2020 - Controllingbericht | 59 |
| Anträge an das Wirtschaftsparlament | 63 |

Rechnungsabschluss 2020

Vorbemerkungen

1. Vorbemerkungen

1.1 Kontenplan nach Rechnungslegungsgesetz

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung 2020 erfolgt in Anlehnung an das Rechnungslegungsgesetz 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

Bei der Darstellung der internen Verrechnungen zwischen Kammer und Fachorganisationen wird zwischen reinen Verteilungen - Aufwendungen der Kammer werden nach fixen Aufteilungsschlüsseln verteilt - und Leistungsverrechnungen - es erfolgt eine Preisbildung - unterschieden. Verteilungen werden aufwandsseitig als Minuspositionen, Leistungsverrechnungen ertragsseitig als Erlöse ausgewiesen.

1.4 Darstellung von Beträgen

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

Rechnungsabschluss 2020

Bilanz zum 31.12.2020

Wirtschaftskammer Salzburg
Bilanz zum 31.12.2020

| AKTIVA | Beilage | 31.12.2020 € | 31.12.2019 € |
|---|---------|-----------------------------|-------------------------------|
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| II. Sachanlagen | | | |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau | 1 | 19.892.727,97 627.512,28 | 18.132.148,81 2.212.039,79 |
| Summe Sachanlagen | | 20.520.240,25 | 20.344.188,60 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 2 | 17.549.580,00 | 17.549.580,00 |
| Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 3 | 3.316.213,92 | 4.324.968,62 |
| Beteiligungen | 4 | 11.730.369,31 | 12.090.369,31 |
| Sonstige Ausleihungen | 5 | 964.496,24 | 1.052.251,17 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 6 | 25.730.816,88 | 28.830.816,88 |
| Summe Finanzanlagen | | 59.291.476,35 | 63.847.985,98 |
| SUMME ANLAGEVERMÖGEN | | 79.811.716,60 | 84.192.174,58 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | | |
| I. Vorräte | | | |
| Fertige Erzeugnisse und Waren - Skripten WIFI | | 26.071,85 | 24.186,26 |
| Summe Vorräte | | 26.071,85 | 24.186,26 |
| II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | | | |
| Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen | 7 | 3.521.003,82 | 3.241.288,67 |
| Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 7 | 370.225,99 | 369.644,78 |
| Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | 7 | 46.675,20 | 50.330,11 |
| Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände | 7 | 6.452.074,07 | 6.981.524,49 |
| Summe Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | | 10.389.979,08 | 10.642.788,05 |
| III. Wertpapiere und Anteile | | | |
| IV. Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten | | | |
| Kassenbestand und Schecks | 8 | 13.881,63 | 8.165,85 |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 8 | 56.657.252,66 | 55.772.490,83 |
| Summe Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinst. | | 56.671.134,29 | 55.780.656,68 |
| SUMME UMLAUFVERMÖGEN | | 67.087.185,22 | 66.447.630,99 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | | | |
| | | 195.560,48 | 196.073,15 |
| D. VERSORGUNGS-u.UNTERSTÜTZUNGSEINRICHTUNGEN | | | |
| | | 18.646.192,52 | 15.580.889,87 |
| E. TREUHANDVERMÖGEN | | | |
| | | | |
| SUMME AKTIVA | | 165.740.654,82 | 166.416.768,59 |

Wirtschaftskammer Salzburg
Bilanz zum 31.12.2020

| PASSIVA | Beilage | 31.12.2020 € | 31.12.2019 € |
|---|---------|-----------------------|-----------------------|
| A. EIGENKAPITAL | | | |
| I. Stammkapital | | | |
| II. Kapitalrücklagen | | | |
| Gebundene Kapitalrücklagen / gebundenes Kapital | 11 | 49.172.677,28 | 47.772.098,12 |
| Summe Kapitalrücklagen | | 49.172.677,28 | 47.772.098,12 |
| III. Gewinnrücklagen | | | |
| Satzungsmäßige Rücklagen / Ausgleichsrücklage | 12 | 10.102.504,34 | 10.053.856,51 |
| Freie Rücklagen | 13 | 50.139.149,20 | 54.248.899,59 |
| Summe Gewinnrücklagen | | 60.241.653,54 | 64.302.756,10 |
| IV. Bilanzgewinn | | -1.423.738,39 | 48.647,83 |
| SUMME EIGENKAPITAL | | 107.990.592,43 | 112.123.502,05 |
| B. RÜCKSTELLUNGEN | 14 | 9.513.308,09 | 9.232.926,60 |
| | | 9.513.308,09 | 9.232.926,60 |
| C. VERBINDLICHKEITEN | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 15 | 1.628.291,48 | 1.358.094,57 |
| Verbindlichkeiten gegenüber dem WKG err. Körperschaften | 16 | 21.652.587,66 | 21.190.838,48 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 17 | 1.139.677,95 | 1.813.166,31 |
| Verbindlichkeiten gegen Unternehmen mit Beteiligungsverh. | 17 | 64.348,96 | 124.739,69 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 18 | 611.928,70 | 682.798,66 |
| SUMME VERBINDLICHKEITEN | | 25.096.834,75 | 25.169.637,71 |
| D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 19 | 4.493.727,03 | 4.309.812,36 |
| E. VERSORGUNGS-u.UNTERSTÜTZUNGSEINRICHTUNGEN | 10 | 18.646.192,52 | 15.580.889,87 |
| F. TREUHANDKAPITAL | | | |
| SUMME PASSIVA | | 165.740.654,82 | 166.416.768,59 |

Rechnungsabschluss 2020

Erläuterung zur Bilanz per 31.12.2020

A. ANLAGEVERMÖGEN

Sachanlagen

| | Stand am 01.01.20 | Zugang | Abgang | Stand am 31.12.2020 |
|--|---------------------------------------|-------------------|-------------|--|
| | € | € | € | € |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremdem Grund - Beilage 1 | | | | |
| 1. Kammergebäude Salzburg, Julius Raab-Platz 1 EZ 44 1381/1 | 1.563.100,00 | | | 1.563.100,00 EW |
| 2. WIFI Bauteil-B, Julius Raab-Platz 2 EZ 20230 1378/3 | 511.511,40 | | | 511.511,40 EW |
| 3. Bürohaus Salzburg, Faberstraße 18 EZ 72 1461 | 471.501,35 | | | 471.501,35 EW |
| 4. SVA-Gebäude Auerspergstraße 24 EZ 254 1458/1 ; EZ 255 1485/3 | 523.500,00 | | | 523.500,00 EW |
| 5. Bezirksstelle Tennengau EZ 833 454/3 | 130.400,00 | | | 130.400,00 EW |
| 6. Bezirksstelle Pongau EZ 630 100/2 100/3 | 229.718,83 | | | 229.718,83 EW |
| 7. <u>Bezirksstelle Pinzgau</u> EZ 305 124/1 126/12 126/13 .10/9 124/9 126/1 (EZ 1981 124/9 126/1) EZ 435 126/8 126/9 .381 | 186.300,00 0,00 99.400,00 | | | 186.300,00 EW 0,00 99.400,00 EW |
| 8. <u>Messezentrum Salzburg GmbH</u> EZ 1305 499/572 ; EZ 1282 499/247 499/542 EZ 1304 499/94 EZ 1079 499/99 | 133.718,02 23.206,86 117.511,97 | | | 133.718,02 EW 23.206,86 EW 117.511,97 EW |
| 9. <u>Baurecht Bezirksstelle Lungau (1.8.2056)</u> EZ 763 108/12 | 0,00 | | | 0,00 |
| 10. <u>Baurecht Wohnhaus Sbg., Rupertgasse 16 (14.9.2044)</u> EZ 420 1692 | 0,00 | | | 0,00 |
| <u>Tourismusschulen Salzburg</u> | | | | |
| Standort Bad Hofgastein | | | | |
| 11. a) Schule, Mädchen- u. Burscheninternat, Grand Park Hotel EZ 300 92/1 84/5 88/1 88/2 89 .227 82/11 EZ 70 96 EZ 93 85 86/1 86/2 .151; EZ 784 90/13; EZ 540 83/5 .241/1 .241/2 | 1.764.714,43 128.485,57 | | | 1.764.714,43 EW 128.485,57 EW |
| 12. a) Grand Park Hotel Wellnessbereich 2006 | 3.271.273,90 | | | 3.271.273,90 AW |
| b) Grand Park Hotel Ablöse Mitinvestition Verein 2013 | 1.100.000,00 | | | 1.100.000,00 AW |
| 13. a) Neubau Schule/Mädcheninternat/Turnhalle 2010 | 4.818.227,84 | | | 4.818.227,84 AW |
| b) Sanierung Schule Altbestand 2010 | 658.249,36 | | | 658.249,36 AW |
| 14. "Rheinischer Hof" EZ 425 83/3 .226 ; EZ 75 83/1 83/4 Sanierung Mädcheninternat | 141.057,97 1.162.102,87 | 598.476,29 | | 141.057,97 EW 1.760.579,16 AW |
| 15. "Villa Irnberger" EZ 421 83/2 .209 | 62.571,31 | | | 62.571,31 EW |
| 16. Baurecht "Tiefgarage" (21.6.2064) EZ 1198 90/21 | 0,00 | | | 0,00 |
| Standort Kleßheim | | | | |
| 17. Schule, Mädchen- Burscheninternat, Turnhalle EZ 909 1023/4 1023/5 1023/7 | 2.126.200,00 | | | 2.126.200,00 EW |
| 18. Baurecht Turnhalle/Sportanlage (31.8.2025) EZ 1380 1023/8 | 71.500,00 | | | 71.500,00 EW |
| Summe unbebaute/bebaute Grundstücke | 19.294.251,68 | 598.476,29 | 0,00 | 19.892.727,97 |
| geleistete Anzahlung und Anlagen in Bau | | | | |
| TS Kleßheim Neubau Campus | 1.049.936,92 | 377.575,36 | 0,00 | 1.427.512,28 |
| TS Kleßheim Neubau Campus Förderung Land | 0,00 | -800.000,00 | | -800.000,00 |
| SUMME SACHANLAGEN | 20.344.188,60 | 176.051,65 | 0,00 | 20.520.240,25 |

| Finanzanlagen | Stand am 01.01.2020 € | Zugang € | Abgang € | Stand am 31.12.2020 € |
|--|-----------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------|
| Anteile an verbundenen Unternehmen - Beilage 2 | | | | |
| Wirtschaftskammer Salzburg Holding GmbH 100% seit 20.11.1993 | 15.865.800,00 | | | 15.865.800,00 |
| Salzburger Kreditgarantiegesellschaft m.b.H. 32,94 % seit 12.10.1993 | 1.218.780,00 | | | 1.218.780,00 |
| Fachhochschule Salzburg GmbH 50 % seit 6.11.1999 | 350.000,00 | | | 350.000,00 |
| Tourismusschulen Salzburg GmbH 100 % seit 27.06.2016 | 115.000,00 | | | 115.000,00 |
| SUMME | 17.549.580,00 | 0,00 | 0,00 | 17.549.580,00 |
| Ausleihungen an verbundenen Unternehmen - Beilage 3 | | | | |
| <u>Wirtschaftskammer Salzburg Holding GmbH</u> WIFI Bauteil C | 4.324.968,62 | | 1.008.754,70 | 3.316.213,92 |
| SUMME | 4.324.968,62 | 0,00 | 1.008.754,70 | 3.316.213,92 |
| Beteiligungen - Beilage 4 | | | | |
| Salzburger Land Tourismus Gesellschaft m.b.H. 3,4 % seit 9.11.1993 | 13.589,82 | | | 13.589,82 |
| WKO Inhouse GmbH 10 % seit 25.1.2002 | 100.000,00 | | | 100.000,00 |
| Innovations- u. Technologietransfer Salzburg GmbH 9 % seit 17.9.2003 / Erhöhung auf 11 % 11.09.2018 | 16.500,00 | | | 16.500,00 |
| Wirtschaftskammer Holding GmbH & Co KG 100% seit 29.7.2011 | 11.960.279,49 | | 360.000,00 | 11.600.279,49 |
| SUMME | 12.090.369,31 | 0,00 | 360.000,00 | 11.730.369,31 |
| sonstige Ausleihungen - Beilage 5 | | | | |
| Heimat Österreich -Erweiterungsbau Tourismusschulen Bramberg | 1.052.251,17 | | 87.754,93 | 964.496,24 |
| SUMME | 1.052.251,17 | 0,00 | 87.754,93 | 964.496,24 |
| Übertrag | 35.017.169,10 | 0,00 | 1.456.509,63 | 33.560.659,47 |

| Finanzanlagen | | Stand am 01.01.2020 € | Zugang € | Abgang € | Stand am 31.12.2020 € |
|--|--------------|-----------------------------|-------------|--------------|-----------------------------|
| Übertrag | | 35.017.169,10 | 0,00 | 1.456.509,63 | 33.560.659,47 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens - Beilage 6 | | | | | |
| <u>Bankhaus Carl Spängler & Co AG</u> | | | | | |
| SparTrust M | AT0000857743 | 4.380.316,88 | | | 4.380.316,88 |
| <u>Raiffeisenverband Salzburg RegGenmbH</u> | | | | | |
| Raiff.Wohnbauanleihe -2025 | AT000B020920 | 3.416.000,00 | | | 3.416.000,00 |
| Raiff.Sbg.Geldmarkanlage -2023 | AT0000A1Z759 | 8.000.000,00 | | | 8.000.000,00 |
| <u>Salzburger Sparkasse Bank AG</u> | | | | | |
| S-Wohnbauanleihe -2021 | AT000B073630 | 1.960.000,00 | | | 1.960.000,00 |
| S-Wohnbauanleihe -2022 | AT000B073960 | 2.800.000,00 | | | 2.800.000,00 |
| S-Wohnbauanleihe -2022 | AT000B073903 | 2.000.000,00 | | | 2.000.000,00 |
| S-Wohnbauanleihe -2027 | AT000B116223 | 1.492.500,00 | | | 1.492.500,00 |
| S-Wohnbauanleihe -2020 | AT000B073770 | 3.100.000,00 | | 3.100.000,00 | 0,00 |
| <u>Hypobank AG</u> | | | | | |
| Sbg. Pfandbrief -2026 | AT000B023114 | 1.682.000,00 | | | 1.682.000,00 |
| SUMME | | 28.830.816,88 | 0,00 | 3.100.000,00 | 25.730.816,88 |
| SUMME FINANZANLAGEN | | 63.847.985,98 | 0,00 | 4.556.509,63 | 59.291.476,35 |

B. UMLAUFVERMÖGEN - Beilage 7

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | € | € |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, In- und Ausland | | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 382.663,98 | 479.050,12 |
| WIFI Kurse | 3.138.339,84 | 2.762.238,55 |
| | 3.521.003,82 | 3.241.288,67 |
| Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | | |
| Salzburger Kreditgarantiefirma m.b.H. | 2.466,98 | 0,00 |
| WKS Holding GmbH | 3.745,85 | 5.000,32 |
| Tourismusschulen Salzburg GmbH | 0,00 | 631,30 |
| Tourismusschulen Salzburg BgA | 364.013,16 | 364.013,16 |
| | 370.225,99 | 369.644,78 |
| Forderungen gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | | |
| Inhouse GmbH Förderservice (LAP-Kosten) | 15.642,00 | 19.148,50 |
| Inhouse GmbH Förderservice | 31.033,20 | 31.181,61 |
| | 46.675,20 | 50.330,11 |
| Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände | | |
| Wohnbaudarlehen Mitarbeiter | 38.533,92 | 52.266,72 |
| Lohn- u. Gehaltsvorauszahlungen | 590.498,42 | 609.231,96 |
| Verrechnung WIFI-Trainerabrechnung (SV) | 6.262,66 | 281,57 |
| Sonstige Forderungen - Abgrenzung KU1 | 1.996.650,40 | 2.122.055,06 |
| Sonstige Forderungen - Abgrenzung KU2 | 3.718.347,92 | 4.072.028,40 |
| Akademie Schloss Urstein Privatstiftung | 100.000,00 | 0,00 |
| Sonstige Forderungen | 0,00 | 28.599,84 |
| Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 8.200,00 |
| Finanzamt Salzburg Stadt (TS-BgA - UVA 11/20 + 12/20) | 1.780,75 | 0,00 |
| Finanzamt Salzburg Stadt (SW-BgA - UVA 11/19 + 12/19) | 0,00 | 88.860,94 |
| | 6.452.074,07 | 6.981.524,49 |
| SUMME Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 10.389.979,08 | 10.642.788,05 |

IV. Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten - Beilage 8

| | 2020 € | 2019 € |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Kassenbestand</u> | | |
| Wifi | 7.736,96 | 2.444,00 |
| Sparte Handel | 219,60 | 416,47 |
| Bezirksstelle Tennengau | 390,95 | 324,08 |
| Bezirksstelle Pongau | 730,64 | 249,86 |
| Bezirksstelle Lungau | 2.388,11 | 1.160,83 |
| Bezirksstelle Pinzgau | 1.677,77 | 2.838,01 |
| Verwaltung | 626,10 | 626,10 |
| Handelspolitik und Außenhandel | 111,50 | 106,50 |
| | 13.881,63 | 8.165,85 |
| <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u> | | |
| <u>Raiffeisenverband Salzburg Reg.Gen.m.b.H.</u> | | |
| Giro 40204 | 112.772,68 | 1.969,16 |
| Wertpapier Giro 17174913 | 9.016,71 | 9.015,99 |
| Festgeld 306 5539 | 7.000.000,00 | 7.000.000,00 |
| <u>Salzburger Sparkasse Bank AG</u> | | |
| Giro 400240168 | 1.804.078,31 | 99.043,98 |
| Festgeld 402104040 | 38.093.003,04 | 40.049.962,80 |
| Sparbuch 31393960 (Kautio n Vermietungen) | 20.253,30 | 16.058,93 |
| <u>Volksbank Salzburg</u> | | |
| Giro 112490 | 8.658.805,10 | 5.094.759,40 |
| <u>Oberbank AG</u> | | |
| Giro 121500227 | 947.829,65 | 3.497.720,40 |
| <u>Bankhaus Carl Spängler & Co. AG.</u> | | |
| Giro 10011050 | 9.911,65 | 3.223,42 |
| <u>Hypobank Salzburg</u> | | |
| Giro 200084044 | 1.582,22 | 736,75 |
| | 56.657.252,66 | 55.772.490,83 |
| SUMME Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten | 56.671.134,29 | 55.780.656,68 |

AKTIVA

D. VERSORGUNGS-UND UNTERSTÜTZUNGSEINRICHTUNGEN - Beilage 9

| | Stand am 01.01.2020 € | Zugang € | Abgang € | Stand am 31.12.2020 € |
|---|-----------------------------|---------------------|-------------|-----------------------------|
| Sozial- und Unterstützungsrücklage | | | | |
| <u>Salzburger Sparkasse</u> | | | | |
| Girokonto 402104180 | 2.625.550,32 | 32.719,04 | | 2.658.269,36 |
| | <u>2.625.550,32</u> | <u>32.719,04</u> | | <u>2.658.269,36</u> |
| Pensionsvorsorge | | | | |
| <u>Salzburger Sparkasse</u> | | | | |
| Wertpapier Kommerz 17 (ISIN AT0000821079) | 1.546.748,00 | | | 1.546.748,00 |
| Girokonto 402104008 | 3.661.363,99 | 3.014.820,56 | | 6.676.184,55 |
| Festgeld 40002529 | 1.500.000,00 | | | 1.500.000,00 |
| <u>Raiffeisenverband Salzburg</u> | | | | |
| WP Girokonto 17174921 | 991,35 | | | 991,35 |
| Sbg. Stufenzins-Anlage 1,25%-3,25% (ISIN AT0000A17761) | 1.000.000,00 | | | 1.000.000,00 |
| Sbg. Geldmarktanlage 1% -2023 (ISIN AT000A1PN42) | 3.500.000,00 | | | 3.500.000,00 |
| <u>Hypo Salzburg</u> | | | | |
| Stufenzins-Juvavum Bond 0,875% 2017-25 (ISIN AT00B023320) | 1.744.750,00 | | | 1.744.750,00 |
| Girokonto 10100018467 | 1.486,21 | 17.763,05 | | 19.249,26 |
| | <u>12.955.339,55</u> | <u>3.032.583,61</u> | <u>0,00</u> | <u>15.987.923,16</u> |
| SUMME | <u>15.580.889,87</u> | <u>3.065.302,65</u> | <u>0,00</u> | <u>18.646.192,52</u> |

PASSIVA

F. VERSORGUNGS- und UNTERSTÜTZUNGSEINRICHTUNGEN - Beilage 10

| | Stand am 01.01.2020 € | Zuweisung € | Auflösung € | Stand am 31.12.2020 € |
|---|-----------------------------|---------------------|----------------|-----------------------------|
| Sozial- und Unterstützungsrücklage | | | | |
| Sozial- und Unterstützungsrücklage | 2.625.550,32 | 32.719,04 | | 2.658.269,36 |
| Pensionsvorsorge | | | | |
| Pensionsrückstellung | 12.955.339,55 | 3.032.583,61 | | 15.987.923,16 |
| SUMME | <u>15.580.889,87</u> | <u>3.065.302,65</u> | | <u>18.646.192,52</u> |

A. EIGENKAPITAL

II. Kapitalrücklagen - Beilage 11

Gebundene Kapitalrücklagen /
Gebundenes Kapital

| Stand am 01.01.2020 € | Zuweisung € | Auflösung € | Umwidmung freie Rücklagen € | Stand am 31.12.2020 € |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 47.772.098,12 | | | 1.400.579,16 *) | 49.172.677,28 |

III. Gewinnrücklagen - Beilage 12

Satzungsmäßige Rücklage
Ausgleichsrücklage

| Stand am 01.01.2020 € | Bilanzgewinn € | Bilanzverlust € | Stand am 31.12.2020 € |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|
| 10.102.504,34 | | -1.423.738,39 | 8.678.765,95 |

Freie Rücklagen - Beilage 13

| | Stand am 01.01.2020 € | Zuweisung € | Auflösung € | Umwidmung Gebundenes Kapital € | Stand am 31.12.2020 € |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|---|-----------------------------|
| Wahrücklage | 1.115.669,34 | 90.340,00 | 787.029,88 | | 418.979,46 |
| Werberücklage | 717.568,79 | | | | 717.568,79 |
| Rücklage für Öffentlichkeitsarbeit | 530.448,26 | 36.722,02 | 26.933,07 | | 540.237,21 |
| Rücklage für Wirtschaftshilfe | 4.621.897,86 | | 2.000.000,00 | | 2.621.897,86 |
| Lehrlingsförderungsrücklage | 602.427,17 | | | | 602.427,17 |
| Bildungsrücklage | 2.120.418,92 | | | | 2.120.418,92 |
| Rücklage für Tourismusschulen | 3.063.556,09 | 209.411,08 | 94.832,33 | | 3.178.134,84 |
| Hauserneuerung- u. InstandhaltungsRL | 3.713.968,99 | | | | 3.713.968,99 |
| Hausbaurücklage | 23.172.895,38 | 4.455.091,93 | | -1.400.579,16 *) | 26.227.408,15 |
| Rücklage für Ankauf von Hausanteilen | 8.513.561,73 | | | | 8.513.561,73 |
| Kraftwagenrücklage | 60.930,62 | | | | 60.930,62 |
| RL für EDV Hard- und Software | 623.890,12 | | | | 623.890,12 |
| Rücklage für Stipendien (Industrie) | 121.201,56 | | 10.889,91 | | 110.311,65 |
| RL f. Bildung/Wifö (Bank u. Versicher.) | 173.662,63 | 18.948,93 | | | 192.611,56 |
| Strukturänderungsrücklage | 5.096.802,13 | | 4.600.000,00 | | 496.802,13 |

SUMME

| | | | | |
|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 54.248.899,59 | 4.810.513,96 | 7.519.685,19 | -1.400.579,16 | 50.139.149,20 |
|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|

SUMME EIGENKAPITAL

| | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 112.123.502,05 | 4.810.513,96 | 6.095.946,80 | 0,00 | 107.990.592,43 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------------------|

*) 10.12.2020 Einlage WKS Holding GmbH & CoKG € 360.000,00
Generalsanierung Rheinischer Hof Mädcheninternat TS-Bad Hofgastein € 1.760.579,16

| | 2020 € | 2019 € |
|--|----------------------|----------------------|
| C. RÜCKSTELLUNGEN - Beilage 14 | | |
| Rückstellung für Abfertigungen | 5.785.407,22 | 5.849.953,44 |
| Rückstellung für Dienstjubiläumsgaben | 1.058.001,62 | 1.029.402,45 |
| Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube | 1.368.933,36 | 1.172.783,00 |
| Rückstellung für Altersteilzeit | 0,00 | 46.471,77 |
| Rückstellung Effekte Faktorsplitting Aktive / Pensionisten | 614.962,43 | 412.626,45 |
| sonstige Rückstellungen | 196.908,43 | 156.908,43 |
| Rückstellung für Zeitguthaben | 489.095,03 | 564.781,06 |
| | 9.513.308,09 | 9.232.926,60 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen In- und Ausland - Beilage 15 | | |
| Verbindlichk. Lieferungen u. Leistungen Inland | 1.601.014,55 | 1.348.499,62 |
| Verbindlichk. Lieferungen u. Leistungen EU | 27.276,93 | 9.594,95 |
| | 1.628.291,48 | 1.358.094,57 |
| Verbindlichkeiten gegenüber dem WKG errichteten Körperschaften - Beilage 16 | | |
| <u>Fachgruppen der Wirtschaftskammer Salzburg</u> | | |
| Ausgleichsrücklage 31.12.d.VJ | 17.117.391,69 | 18.042.348,38 |
| Umwidmung in freie Rücklagen | -187.000,00 | 0,00 |
| Auflösung Berufszweigrücklage LI Bauhilfsgewerbe | 10.664,94 | 0,00 |
| Umwidmung Freie Rücklage LI Bau | 0,00 | -1.165.000,00 |
| Ausgleichsrücklage 1.1. | 16.941.056,63 | 16.877.348,38 |
| Bilanzgewinn (+) Bilanzverlust (-) | -274.331,82 | 240.043,31 |
| Ausgleichsrücklage 31.12. | 16.666.724,81 | 17.117.391,69 |
| Berufszweigrücklagen (siehe Beilage 7 der Fachgruppenabschlüsse) | 1.525.110,35 | 1.410.872,78 |
| freie Rücklagen (siehe Beilage 6 der Fachgruppenabschlüsse) | 3.762.926,86 | 2.949.524,37 |
| | 21.954.762,02 | 21.477.788,84 |
| Wertpapiere der Fachgruppen | -331.067,29 | -331.067,29 |
| Landesinnung Bau - Finanzamt UVA Nov.+Dez. | 7.941,00 | 7.941,00 |
| Verbindlichkeit gegenüber den Fachgruppen der Wirtschaftskammer Salzburg | 21.631.635,73 | 21.154.662,55 |
| Grundumlage Guthaben | 20.951,93 | 36.175,93 |
| | 21.652.587,66 | 21.190.838,48 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen - Beilage 17 | | |
| Wirtschaftskammer Österreich | 1.017.593,93 | 1.315.164,40 |
| Fachhochschule Salzburg GmbH | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Wirtschaftskammer Österreich - Fachverbände | 19.401,99 | 380.813,40 |
| Salzburger Kreditgarantiegesellschaft m.b.H. | 0,00 | 179,89 |
| WKS-Holding GmbH - BK Bezirksstelle Lungau | 2.682,03 | 17.008,62 |
| | 1.139.677,95 | 1.813.166,31 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis - Beilage 17 | | |
| WKO Inhouse GmbH | 64.348,96 | 124.739,69 |
| | 64.348,96 | 124.739,69 |
| Übertrag | 24.484.906,05 | 24.486.839,05 |

| D. VERBINDLICHKEITEN | 2020 € | 2019 € |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Übertrag | 24.484.906,05 | 24.486.839,05 |
| Sonstige Verbindlichkeiten - Beilage 18 | | |
| WIFI Gutscheine | 25.636,50 | 21.669,50 |
| Kautionen | 30.895,56 | 26.118,93 |
| Verbindlichkeiten Mitarbeiter | 1.097,50 | 18.122,41 |
| Betriebsumlage | 409,32 | 433,29 |
| Lohn- und Gehaltspfändungen | 0,00 | 270,95 |
| Übrige sonstige Verbindlichkeiten | 39.483,51 | 57.519,86 |
| Finanzamt Salzburg | 46.431,46 | 69.417,51 |
| Salzburger Gebietskrankenkasse | 464.551,08 | 485.289,14 |
| Magistrat Salzburg | 3.423,77 | 3.957,07 |
| | <u>611.928,70</u> | <u>682.798,66</u> |
| SUMME VERBINDLICHKEITEN | <u><u>25.096.834,75</u></u> | <u><u>25.169.637,71</u></u> |
| E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN - Beilage 19 | | |
| WIFI Kurserlöse | 4.493.727,03 | 4.286.566,30 |
| übrige Abgrenzungen | 0,00 | 15.000,00 |
| | <u><u>4.493.727,03</u></u> | <u><u>4.301.566,30</u></u> |

Rechnungsabschluss 2020

Gewinn- und Verlustrechnung 2020 Finanzpositionen - Gruppen

Rechnungsabschluss 2020
Wirtschaftskammer Salzburg

| KI/Grp | Bezeichnung | RA 2020 | VA 2020 | Abweichung | RA 2019 |
|------------|--|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| 1.1. | Kammerumlage 1 | -7.480.984,85 | -7.340.000 | -140.984,85 | -8.309.640,41 |
| 1.2. | Kammerumlage 2 | -17.134.306,74 | -17.200.000 | 65.693,26 | -18.811.502,14 |
| 1.3. | Grundumlagen | -100.631,27 | -104.870 | 4.238,73 | -105.090,64 |
| 1.4. | Gebühren für Sonderleistungen | -144.417,44 | -186.300 | 41.882,56 | -214.427,36 |
| 1.5. | Waren- u. Leistungserlöse | -16.934.802,85 | -18.267.030 | 1.332.227,15 | -18.419.639,23 |
| 1. | Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren | -41.795.143,15 | -43.098.200 | 1.303.056,85 | -45.860.299,78 |
| 2.1. | Bestandsveränderung. | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Bestandsveränderung | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen | -15.500,00 | 0 | -15.500,00 | -61.135,80 |
| 4.2. | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3. | Übrige sonstige betriebliche Erträge | -1.641.187,04 | -1.554.660 | -86.527,04 | -1.701.674,88 |
| 4.4. | Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Straf gelder | -1.179.266,08 | -1.485.440 | 306.173,92 | -1.123.980,38 |
| 4. | Sonstige betriebliche Erträge | -2.835.953,12 | -3.040.100 | 204.146,88 | -2.886.791,06 |
| 5.1. | Materialaufwand | 1.315.225,19 | 1.289.180 | 26.045,19 | 1.250.163,28 |
| 5.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 6.026.534,64 | 6.840.620 | -814.085,36 | 6.653.924,48 |
| 5. | Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen | 7.341.759,83 | 8.129.800 | -788.040,17 | 7.904.087,76 |
| 6.1. | Löhne | 466.325,08 | 477.840 | -11.514,92 | 463.361,72 |
| 6.2. | Gehälter | 11.663.570,49 | 11.484.560 | 179.010,49 | 11.194.923,66 |
| 6.3. | Aufwendungen für Abfertigungen | 338.710,00 | 338.710 | 0,00 | 338.710,00 |
| 6.4. | Aufwendungen für Altersversorgung | 7.126.290,00 | 2.526.290 | 4.600.000,00 | 2.526.290,00 |
| 6.5. | Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge | 2.663.438,83 | 2.714.690 | -51.251,17 | 2.593.078,73 |
| 6.6. | Sonstige Sozialaufwendungen | 134.503,46 | 153.990 | -19.486,54 | 150.555,64 |
| 6. | Personalaufwand | 22.392.837,86 | 17.696.080 | 4.696.757,86 | 17.266.919,75 |
| 7.1. | Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für das Ingangsetzen und Erweitern des Betriebes | 1.240.786,72 | 928.770 | 312.016,72 | 1.064.281,08 |
| 7.2. | Abschreibung auf Gegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Abschreibungen | 1.240.786,72 | 928.770 | 312.016,72 | 1.064.281,08 |
| 8.1. | Sonstige Steuern und Abgaben | 24.418,72 | 21.420 | 2.998,72 | 22.293,27 |
| 8.2. | Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Entsorgung, Beleuchtung | 2.322.140,84 | 2.907.860 | -585.719,16 | 2.277.244,15 |
| 8.3. | Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand | 841.911,72 | 1.221.540 | -379.628,28 | 887.582,99 |
| 8.4. | Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand | 1.523.861,82 | 1.535.120 | -11.258,18 | 1.553.194,46 |
| 8.5. | Aufwand für beigestelltes Personal, Provisionen an Dritte | 1.070.995,65 | 1.352.120 | -281.124,35 | 995.752,41 |
| 8.6. | Funktionsentschädigungen | 648.735,28 | 702.600 | -53.864,72 | 633.163,50 |
| 8.7. | Büro- Werbe- und Repräsentationsaufwand | 2.895.342,47 | 3.984.710 | -1.089.367,53 | 3.747.059,45 |
| 8.8. | Förderungsbeiträge und Zuschüsse | 8.281.221,73 | 3.372.610 | 4.908.611,73 | 3.247.765,73 |
| 8.9. | Versicherungen, übrige Aufwendungen | 581.279,06 | 858.870 | -277.590,94 | 737.248,92 |
| 8. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 18.189.907,29 | 15.956.850 | 2.233.057,29 | 14.101.304,88 |
| 9. | Betriebserfolg (Zwischensumme Z1-Z8) | 4.534.195,43 | -3.426.800 | 7.960.995,43 | -8.410.497,37 |
| 10.1. | Erträge aus Beteiligungen | -65.091,93 | -65.000 | -91,93 | -65.234,50 |
| 10.2. | Erträge aus anderen Beteiligungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Erträge aus Beteiligungen | -65.091,93 | -65.000 | -91,93 | -65.234,50 |
| 11.1. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | -399.179,10 | -323.800 | -75.379,10 | -483.835,80 |
| 11.2. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens verbundener Unternehmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Rechnungsabschluss 2020
Wirtschaftskammer Salzburg

| KI/Grp | Bezeichnung | RA 2020 | VA 2020 | Abweichung | RA 2019 |
|------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 11. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | -399.179,10 | -323.800 | -75.379,10 | -483.835,80 |
| 12.1. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbund. Unternehmen | -21.245,30 | -19.400 | -1.845,30 | -21.566,38 |
| 12.2. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige | -88.107,96 | -30.880 | -57.227,96 | -298.114,69 |
| 12. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | -109.353,26 | -50.280 | -59.073,26 | -319.681,07 |
| 13.1. | Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0,00 | -37.000,00 |
| 13. | Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0,00 | -37.000,00 |
| 14.1. | Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14.2. | Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14.3. | Aufwendungen sonstige | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14. | Aufwendungen Finanzanlagen u.aus Wertpapieren d.Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 15.1. | Zinsen u.ä.hnl.Aufwendungen an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 15.2. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige | 100.200,04 | 112.780 | -12.579,96 | 103.105,15 |
| 15.3. | Nicht ausgenützte Lieferantenskonti | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 100.200,04 | 112.780 | -12.579,96 | 103.105,15 |
| 16. | Finanzerfolg (Zwischensumme Z10-Z15) | -473.424,25 | -326.300 | -147.124,25 | -802.646,22 |
| 17. | Ergebnis vor Steuern (Summe Z9 u. Z16) | 4.060.771,18 | -3.753.100 | 7.813.871,18 | -9.213.143,59 |
| 18.1. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 39.419,40 | 51.000 | -11.580,60 | 119.043,21 |
| 18. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 39.419,40 | 51.000 | -11.580,60 | 119.043,21 |
| 19. | Ergebnis nach Steuern (Summe Z17 u. Z18) | 4.100.190,58 | -3.702.100 | 7.802.290,58 | -9.094.100,38 |
| 20.1. | Auflösung Kapitalrücklage | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20. | Auflösung von Kapitalrücklagen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21.1. | Auflösung gesetzlicher Rücklagen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21.2. | Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21.3. | Auflösung anderer Rücklagen | -7.519.685,19 | -897.280 | -6.622.405,19 | -9.425,37 |
| 21. | Auflösung von Gewinnrücklagen | -7.519.685,19 | -897.280 | -6.622.405,19 | -9.425,37 |
| 22.1. | Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22.2. | Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22.3. | Zuweisung zu anderen Rücklagen | 4.843.233,00 | 4.599.380 | 243.853,00 | 9.054.877,92 |
| 22. | Zuweisung zu Gewinnrücklagen | 4.843.233,00 | 4.599.380 | 243.853,00 | 9.054.877,92 |
| 23. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24. | Bilanzgewinn / Bilanzverlust (Summe Z19-Z23) | 1.423.738,39 | 0 | 1.423.738,39 | -48.647,83 |

Rechnungsabschluss 2020

Gewinn- und Verlustrechnung 2020 Finanzpositionen - Detail

Rechnungsabschluss 2020
Wirtschaftskammer Salzburg

| KI/Grp/Pos | Bezeichnung | RA 2020 | VA 2020 | Abweichung | RA 2019 |
|-------------|--|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| 1. | Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren | | | | |
| 1.1. | Kammerumlage 1 | | | | |
| 40000 | Kammerumlage 1 gem. § 122 WKG | -7.480.984,85 | -7.340.000 | -140.984,85 | -8.309.640,41 |
| 1.1. | | -7.480.984,85 | -7.340.000 | -140.984,85 | -8.309.640,41 |
| 1.2. | Kammerumlage 2 | | | | |
| 40100 | Kammerumlage 2 gem. § 122 WKG | -17.134.306,74 | -17.200.000 | 65.693,26 | -18.811.502,14 |
| 1.2. | | -17.134.306,74 | -17.200.000 | 65.693,26 | -18.811.502,14 |
| 1.3. | Grundumlagen | | | | |
| 40200 | Grundumlagen gem. § 123 WKG | -100.631,27 | -104.870 | 4.238,73 | -105.090,64 |
| 1.3. | | -100.631,27 | -104.870 | 4.238,73 | -105.090,64 |
| 1.4. | Gebühren für Sonderleistungen | | | | |
| 40400 | Gebühren f.Sonderleistungen gem. 125 WKG | -144.417,44 | -186.300 | 41.882,56 | -214.427,36 |
| 1.4. | | -144.417,44 | -186.300 | 41.882,56 | -214.427,36 |
| 1.5. | Waren- u. Leistungserlöse | | | | |
| 40210 | Grundumlagen Landeskammeranteile | -105.681,58 | -108.210 | 2.528,42 | -108.152,81 |
| 41000 | Erlöse aus Waren | -49.989,40 | -55.100 | 5.110,60 | -58.832,85 |
| 42000 | Erlöse aus Leistungen | -291.609,96 | -526.600 | 234.990,04 | -580.316,26 |
| 42002 | Erlöse aus Kursen und Vorträgen | -13.946.728,43 | -14.992.500 | 1.045.771,57 | -14.962.262,95 |
| 42005 | Erlöse aus Lehrabschluss- und Meisterpr. | -859.382,40 | -750.500 | -108.882,40 | -820.081,20 |
| 42100 | Erlöse aus Beratungen | -30.531,10 | -30.000 | -531,10 | -45.429,20 |
| 42200 | Erlöse aus Inserate | -362.813,66 | -355.000 | -7.813,66 | -404.466,49 |
| 48000 | Erlöse aus Vermietung und Verpachtung | -1.288.066,32 | -1.449.120 | 161.053,68 | -1.440.097,47 |
| 1.5. | | -16.934.802,85 | -18.267.030 | 1.332.227,15 | -18.419.639,23 |
| 1. | Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren | -41.795.143,15 | -43.098.200 | 1.303.056,85 | -45.860.299,78 |
| 2. | Bestandsveränderung | | | | |
| 2.1. | Bestandsveränderung. | | | | |
| 2.1. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Bestandsveränderung | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistung | | | | |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Sonstige betriebliche Erträge | | | | |
| 4.1. | Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen | | | | |
| 46100 | Mehrerl.aus Abg.v.Anl.ausg.Finanzanl. | -15.500,00 | 0 | -15.500,00 | -61.135,80 |
| 4.1. | | -15.500,00 | 0 | -15.500,00 | -61.135,80 |
| 4.2. | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | | | | |
| 4.2. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3. | Übrige sonstige betriebliche Erträge | | | | |
| 48120 | Kostenersatz für Personalaufwand | -603.010,27 | -552.320 | -50.690,27 | -615.259,04 |
| 48130 | Kostenersatz für Sachaufwand | -1.019.140,57 | -933.590 | -85.550,57 | -951.399,76 |
| 48320 | Schadenersatzleistungen sonstige | -4.335,40 | 0 | -4.335,40 | -31.897,82 |
| 48900 | Sonstige Erträge | -14.700,80 | -68.750 | 54.049,20 | -103.118,26 |
| 4.3. | | -1.641.187,04 | -1.554.660 | -86.527,04 | -1.701.674,88 |
| 4.4. | Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgelder | | | | |
| 48200 | Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Sponsoring | -1.083.626,50 | -1.385.440 | 301.813,50 | -1.038.828,57 |
| 48210 | Strafgelder (§ 372 der Gewerbeordnung) | -95.639,58 | -100.000 | 4.360,42 | -85.151,81 |
| 4.4. | | -1.179.266,08 | -1.485.440 | 306.173,92 | -1.123.980,38 |
| 4. | Sonstige betriebliche Erträge | -2.835.953,12 | -3.040.100 | 204.146,88 | -2.886.791,06 |
| 5. | Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen | | | | |
| 5.1. | Materialaufwand | | | | |
| 50300 | Wareneinsatz Handelswaren | 11.579,72 | 13.200 | -1.620,28 | 12.059,58 |
| 50400 | Kursmaterial | 1.301.840,07 | 1.273.180 | 28.660,07 | 1.235.250,70 |

Rechnungsabschluss 2020
Wirtschaftskammer Salzburg

| KI/Grp/Pos | Bezeichnung | RA 2020 | VA 2020 | Abweichung | RA 2019 |
|-------------|---|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 53100 | Verbrauch Lebensmittel | 1.805,40 | 2.800 | -994,60 | 2.853,00 |
| 5.1. | | 1.315.225,19 | 1.289.180 | 26.045,19 | 1.250.163,28 |
| 5.2. | Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | | |
| 57000 | Aufwand für Kursleiter | 5.746.578,45 | 6.454.060 | -707.481,55 | 6.286.560,85 |
| 57003 | Kursraummieten | 41.484,51 | 16.800 | 24.684,51 | 40.251,18 |
| 57004 | Produktionsaufwand Publikationen | 188.019,08 | 200.660 | -12.640,92 | 167.186,79 |
| 57090 | Sonstige bezogene Leistungen | 9.873,55 | 32.000 | -22.126,45 | 35.915,02 |
| 57100 | Bewirtung | 40.579,05 | 137.100 | -96.520,95 | 124.010,64 |
| 5.2. | | 6.026.534,64 | 6.840.620 | -814.085,36 | 6.653.924,48 |
| 5. | Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen | 7.341.759,83 | 8.129.800 | -788.040,17 | 7.904.087,76 |
| 6. | Personalaufwand | | | | |
| 6.1. | Löhne | | | | |
| 60000 | Löhne Kammerpersonal | 466.325,08 | 477.840 | -11.514,92 | 463.361,72 |
| 6.1. | | 466.325,08 | 477.840 | -11.514,92 | 463.361,72 |
| 6.2. | Gehälter | | | | |
| 62000 | Gehälter Kammerpersonal | 11.258.782,24 | 11.310.530 | -51.747,76 | 10.814.538,60 |
| 62200 | Mehrdienstleistungen Kammerpersonal | 194.613,36 | 210.000 | -15.386,64 | 182.446,16 |
| 62220 | Zuweisung Rückstellung nicht kons.Urlaub | 196.150,36 | -100.000 | 296.150,36 | 57.403,00 |
| 62240 | Zuweisung Rückstellung für Zeitguthaben | -75.686,03 | 0 | -75.686,03 | 80.125,95 |
| 62252 | Auflösung Rückstellung für Altersteilzeit | -2.085,79 | 0 | -2.085,79 | 0,00 |
| 62400 | Jubiläumsgaben Kammerpersonal | 91.796,35 | 64.030 | 27.766,35 | 60.409,95 |
| 6.2. | | 11.663.570,49 | 11.484.560 | 179.010,49 | 11.194.923,66 |
| 6.3. | Aufwendungen für Abfertigungen | | | | |
| 64020 | Aufwendungen für Abfertigungen (MVK) | 91.970,00 | 91.970 | 0,00 | 85.360,00 |
| 64800 | Zuweisung zur Abfertigungsrückstellung | 246.740,00 | 246.740 | 0,00 | 253.350,00 |
| 6.3. | | 338.710,00 | 338.710 | 0,00 | 338.710,00 |
| 6.4. | Aufwendungen für Altersversorgung | | | | |
| 64500 | Pensionskassenbeiträge | 610.250,00 | 610.250 | 0,00 | 622.680,00 |
| 64510 | Pensionsfondsbeiträge | 6.516.040,00 | 1.916.040 | 4.600.000,00 | 1.903.610,00 |
| 6.4. | | 7.126.290,00 | 2.526.290 | 4.600.000,00 | 2.526.290,00 |
| 6.5. | Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge | | | | |
| 66700 | Sonst.gesetzl.Lohn-u.Geh.nebenk.Ka.pers. | 2.663.438,83 | 2.714.690 | -51.251,17 | 2.593.078,73 |
| 6.5. | | 2.663.438,83 | 2.714.690 | -51.251,17 | 2.593.078,73 |
| 6.6. | Sonstige Sozialaufwendungen | | | | |
| 67900 | Sonstiger Personalaufwand | 134.503,46 | 153.990 | -19.486,54 | 150.555,64 |
| 6.6. | | 134.503,46 | 153.990 | -19.486,54 | 150.555,64 |
| 6. | Personalaufwand | 22.392.837,86 | 17.696.080 | 4.696.757,86 | 17.266.919,75 |
| 7. | Abschreibungen | | | | |
| 7.1. | Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für das Ingangsetzen und Erweitern des Betriebes | | | | |
| 70390 | Sonstige Maschinen | 356.951,18 | 320.190 | 36.761,18 | 272.980,81 |
| 70410 | Datenverarbeitungsprogramme | 14.420,21 | 59.400 | -44.979,79 | 116.425,46 |
| 70450 | EDV-Anlagen | 335.380,69 | 292.680 | 42.700,69 | 296.895,81 |
| 70460 | Kommunikationsanlagen | 15.090,25 | 2.000 | 13.090,25 | 3.424,86 |
| 70470 | Audio-Video- und Präsentationsgeräte | 57.225,82 | 78.550 | -21.324,18 | 115.893,95 |
| 70480 | Möbel | 33.069,82 | 75.540 | -42.470,18 | 122.798,66 |
| 70500 | Andere Betriebs- und Geschäftsausstatt. | 248.179,27 | 25.000 | 223.179,27 | 58.745,35 |
| 70550 | GWG EDV-Anlagen | 42.925,29 | 9.000 | 33.925,29 | 12.396,60 |
| 70560 | GWG Kommunikationsanlagen | 33.234,57 | 20.200 | 13.034,57 | 18.483,30 |
| 70570 | GWG Audio-, Video- u.Präsentationsgeräte | 15.799,45 | 5.560 | 10.239,45 | 2.708,86 |
| 70580 | GWG Möbel | 20.290,55 | 2.000 | 18.290,55 | 5.364,48 |
| 70590 | GWG andere | 58.131,85 | 31.080 | 27.051,85 | 35.934,30 |
| 70600 | GWG Maschinen - Werkstättenbereich | 10.087,77 | 7.570 | 2.517,77 | 2.228,64 |
| 7.1. | | 1.240.786,72 | 928.770 | 312.016,72 | 1.064.281,08 |

Rechnungsabschluss 2020
Wirtschaftskammer Salzburg

| KI/Grp/Pos | Bezeichnung | RA 2020 | VA 2020 | Abweichung | RA 2019 |
|-------------|--|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| 7.2. | Abschreibung auf Gegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten | | | | |
| 7.2. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Abschreibungen | 1.240.786,72 | 928.770 | 312.016,72 | 1.064.281,08 |
| 8. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | |
| 8.1. | Sonstige Steuern und Abgaben | | | | |
| 71100 | Sonstige Steuern und Abgaben | 24.418,72 | 21.420 | 2.998,72 | 22.293,27 |
| 8.1. | | 24.418,72 | 21.420 | 2.998,72 | 22.293,27 |
| 8.2. | Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Entsorgung, Beleuchtung | | | | |
| 72000 | Wartung Datenverarbeitungsprogramme | 370.090,70 | 397.250 | -27.159,30 | 306.002,04 |
| 72010 | Instandhaltung Gebäude u. Gebäudeanteile | 225.844,36 | 635.400 | -409.555,64 | 269.065,29 |
| 72020 | Instandhaltung Gebäudetechnik | 544.207,01 | 511.760 | 32.447,01 | 414.067,81 |
| 72030 | Instandhaltung Büromaschinen | 7.972,51 | 1.000 | 6.972,51 | 9.991,57 |
| 72040 | Instandhaltung EDV-Anlagen | 47.829,19 | 71.200 | -23.370,81 | 53.776,67 |
| 72050 | Instandhaltung Kommunikationsanlagen | 42.878,90 | 17.800 | 25.078,90 | 16.952,14 |
| 72060 | Instandhaltung AV- u. Präsentationsgeräte | 22.845,18 | 21.040 | 1.805,18 | 18.081,37 |
| 72070 | Instandhaltung Möbel | 5.750,70 | 11.000 | -5.249,30 | 37.625,10 |
| 72080 | Instandhaltung Maschinen - Werkst.ber. | 58.726,32 | 78.840 | -20.113,68 | 132.423,20 |
| 72090 | Instandh. andere Betriebs- u. Gesch. ausst. | 1.999,83 | 6.600 | -4.600,17 | 10.016,73 |
| 72300 | Energieaufwand | 538.805,72 | 652.700 | -113.894,28 | 514.832,48 |
| 72430 | Reinigungsaufwand | 283.936,60 | 318.050 | -34.113,40 | 317.007,29 |
| 72490 | Betriebskosten sonstige | 171.253,82 | 185.220 | -13.966,18 | 177.402,46 |
| 8.2. | | 2.322.140,84 | 2.907.860 | -585.719,16 | 2.277.244,15 |
| 8.3. | Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand | | | | |
| 73280 | KFZ-Aufwand | 28.313,89 | 41.950 | -13.636,11 | 39.487,17 |
| 73410 | Mietwagen | 18.234,96 | 17.660 | 574,96 | 14.663,08 |
| 73500 | Reiseaufwand Funktionäre | 7.962,23 | 46.760 | -38.797,77 | 15.836,36 |
| 73510 | Reiseaufwand Personal | 67.852,77 | 223.870 | -156.017,23 | 145.848,56 |
| 73580 | Reiseaufwand Externe | 24.545,72 | 102.000 | -77.454,28 | 72.694,10 |
| 73800 | Postgebühren und Botendienste | 540.106,92 | 636.830 | -96.723,08 | 470.993,87 |
| 73900 | Telekommunikationsgebühren | 154.895,23 | 152.470 | 2.425,23 | 128.059,85 |
| 8.3. | | 841.911,72 | 1.221.540 | -379.628,28 | 887.582,99 |
| 8.4. | Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand | | | | |
| 74000 | Miete Büros | 1.375.541,44 | 1.384.190 | -8.648,56 | 1.385.248,70 |
| 74410 | Miete Büromaschinen | 148.320,38 | 150.930 | -2.609,62 | 167.945,76 |
| 8.4. | | 1.523.861,82 | 1.535.120 | -11.258,18 | 1.553.194,46 |
| 8.5. | Aufwand für beigestelltes Personal, Provisionen an Dritte | | | | |
| 75100 | Vortragende und Prüfer | 1.070.995,65 | 1.352.120 | -281.124,35 | 995.752,41 |
| 8.5. | | 1.070.995,65 | 1.352.120 | -281.124,35 | 995.752,41 |
| 8.6. | Funktionsentschädigungen | | | | |
| 75800 | Funktionsentschädigungen | 648.735,28 | 702.600 | -53.864,72 | 633.163,50 |
| 8.6. | | 648.735,28 | 702.600 | -53.864,72 | 633.163,50 |
| 8.7. | Büro- Werbe- und Repräsentationsaufwand | | | | |
| 76000 | Büromaterial | 33.542,30 | 92.760 | -59.217,70 | 42.612,52 |
| 76020 | Sonstiger EDV-Aufwand | 16.315,82 | 17.570 | -1.254,18 | 19.139,84 |
| 76021 | Bezogene IT-Leistungen (Verr. ohne ILV) | 932.857,15 | 828.480 | 104.377,15 | 919.069,58 |
| 76090 | Bezogene Büroleistungen | 85.123,27 | 73.500 | 11.623,27 | 83.295,66 |
| 76100 | Drucksorten | 134.667,43 | 17.750 | 116.917,43 | 15.009,30 |
| 76320 | Zeitungen | 66.970,58 | 63.810 | 3.160,58 | 61.002,72 |
| 76500 | Schaltung von Werbeträgern | 730.978,26 | 941.060 | -210.081,74 | 739.470,34 |
| 76520 | Messestand Auf- und Abbau | 9.902,65 | 447.200 | -437.297,35 | 414.114,67 |
| 76530 | Produktionsaufwand für Marketing | 318.179,80 | 611.870 | -293.690,20 | 569.936,30 |
| 76540 | Unterrichts- und Prüfungsmaterial | 91.114,97 | 101.490 | -10.375,03 | 112.501,18 |
| 76550 | Bezogene Marketingleistungen | 266.138,72 | 269.960 | -3.821,28 | 293.462,79 |
| 76590 | Sonst. Aufw. f. Marketing u. Mitgl. betr. | 84.218,00 | 190.900 | -106.682,00 | 212.087,43 |
| 76600 | Bewirtung anl. Besprechungen u. Sitzungen | 43.738,79 | 58.000 | -14.261,21 | 51.500,19 |
| 76610 | Einladungen, Repräsentationen | 81.504,73 | 268.860 | -187.355,27 | 213.766,93 |
| 76900 | Spenden | 90,00 | 1.500 | -1.410,00 | 90,00 |

Rechnungsabschluss 2020
Wirtschaftskammer Salzburg

| KI/Grp/Pos | Bezeichnung | RA 2020 | VA 2020 | Abweichung | RA 2019 |
|--------------|--|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 8.7. | | 2.895.342,47 | 3.984.710 | -1.089.367,53 | 3.747.059,45 |
| 8.8. | Förderungsbeiträge und Zuschüsse | | | | |
| 77810 | Förderungsbeiträge & Sponsoring | 7.141.221,73 | 2.232.610 | 4.908.611,73 | 2.507.765,73 |
| 77840 | Unterstützung der Wählergruppen | 1.140.000,00 | 1.140.000 | 0,00 | 740.000,00 |
| 8.8. | | 8.281.221,73 | 3.372.610 | 4.908.611,73 | 3.247.765,73 |
| 8.9. | Versicherungen, übrige Aufwendungen | | | | |
| 72900 | Sonstiger Gebäudeaufwand | 21.551,34 | 28.950 | -7.398,66 | 22.734,92 |
| 75810 | Aus- und Fortbildung Funktionäre | 0,00 | 20.000 | -20.000,00 | 4.800,00 |
| 75820 | Kollektivunfallversicherung Funktionäre | 2.377,88 | 2.210 | 167,88 | 2.148,14 |
| 77000 | Gebäudeversicherung | 147.071,66 | 156.480 | -9.408,34 | 147.943,18 |
| 77090 | Sonstige Versicherungen | 588,92 | 600 | -11,08 | 855,32 |
| 77500 | Beratungs- und Prüfungsaufwand | 217.317,80 | 269.500 | -52.182,20 | 272.057,54 |
| 77700 | Aus- und Fortbildung | 23.793,76 | 107.730 | -83.936,24 | 76.866,72 |
| 77800 | Mitgliedsbeiträge | 25.126,99 | 27.600 | -2.473,01 | 26.879,21 |
| 77830 | Preise und Auszeichnungen | 22.490,16 | 29.100 | -6.609,84 | 56.264,81 |
| 77900 | Spesen des Geldverkehrs | 75.554,13 | 81.250 | -5.695,87 | 73.242,42 |
| 77909 | Spesen des Geldverkehrs gem.§94Z6 | 3.772,21 | 6.400 | -2.627,79 | 2.505,90 |
| 78000 | Abschreibungen von Forderungen | 28.525,25 | 25.000 | 3.525,25 | 15.644,20 |
| 78400 | Gerichtskosten | 94,02 | 70.000 | -69.905,98 | 37,50 |
| 78900 | Sonstiger Sachaufwand | 7.856,97 | 31.340 | -23.483,03 | 29.937,72 |
| 79008 | Aufwendungen aus Einhebungsvergütungen | 5.157,97 | 2.710 | 2.447,97 | 5.331,34 |
| 8.9. | | 581.279,06 | 858.870 | -277.590,94 | 737.248,92 |
| 8. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 18.189.907,29 | 15.956.850 | 2.233.057,29 | 14.101.304,88 |
| 9. | Betriebserfolg (Zwischensumme Z1-Z8) | | | | |
| | | 4.534.195,43 | -3.426.800 | 7.960.995,43 | -8.410.497,37 |
| 9. | Betriebserfolg (Zwischensumme Z1-Z8) | 4.534.195,43 | -3.426.800 | 7.960.995,43 | -8.410.497,37 |
| 10. | Erträge aus Beteiligungen | | | | |
| 10.1. | Erträge aus Beteiligungen | | | | |
| 80000 | Erträge aus Beteiligungen | -65.091,93 | -65.000 | -91,93 | -65.234,50 |
| 10.1. | | -65.091,93 | -65.000 | -91,93 | -65.234,50 |
| 10.2. | Erträge aus anderen Beteiligungen | | | | |
| 10.2. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Erträge aus Beteiligungen | -65.091,93 | -65.000 | -91,93 | -65.234,50 |
| 11. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | | | |
| 11.1. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | | | |
| 80500 | Zinserträge aus anderen Wertpapieren | -330.635,88 | -252.800 | -77.835,88 | -423.385,80 |
| 80509 | Zinserträge aus anderen Wertpap. §94Z6 | -68.543,22 | -71.000 | 2.456,78 | -60.450,00 |
| 11.1. | | -399.179,10 | -323.800 | -75.379,10 | -483.835,80 |
| 11.2. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens verbundener Unternehmen | | | | |
| 11.2. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | -399.179,10 | -323.800 | -75.379,10 | -483.835,80 |
| 12. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | | |
| 12.1. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbund. Unternehmen | | | | |
| 81110 | Zinserträge von verbundenen Unternehmen | -21.245,30 | -19.400 | -1.845,30 | -21.566,38 |
| 12.1. | | -21.245,30 | -19.400 | -1.845,30 | -21.566,38 |
| 12.2. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige | | | | |
| 80510 | Andere Zinserträge | -88.100,67 | -30.000 | -58.100,67 | -297.583,42 |
| 80519 | Andere Zinserträge aus Bankguthaben gem. § 94 Z 6 | -7,29 | -880 | 872,71 | -531,27 |
| 12.2. | | -88.107,96 | -30.880 | -57.227,96 | -298.114,69 |
| 12. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | -109.353,26 | -50.280 | -59.073,26 | -319.681,07 |
| 13. | Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens | | | | |
| 13.1. | Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens | | | | |

Rechnungsabschluss 2020
Wirtschaftskammer Salzburg

| KI/Grp/Pos | Bezeichnung | RA 2020 | VA 2020 | Abweichung | RA 2019 |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 82000 | Ertr.aus Abg.v.+ Zuschr.zu Finanzanlagen | 0,00 | 0 | 0,00 | -37.000,00 |
| 13.1. | | 0,00 | 0 | 0,00 | -37.000,00 |
| 13. | Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0,00 | -37.000,00 |
| 14. | Aufwendungen Finanzanlagen u.aus Wertpapieren d.Umlaufvermögens | | | | |
| 14.1. | Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | |
| 14.1. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14.2. | Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen | | | | |
| 14.2. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14.3. | Aufwendungen sonstige | | | | |
| 14.3. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14. | Aufwendungen Finanzanlagen u.aus Wertpapieren d.Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | | |
| 15.1. | Zinsen u.ähnl.Aufwendungen an verbundenen Unternehmen | | | | |
| 15.1. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 15.2. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige | | | | |
| 82800 | Zinsaufwand | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 82880 | Zuweisung Zinsen gem. §94 Z6 zu VUUE | 64.515,32 | 68.780 | -4.264,68 | 58.343,53 |
| 82890 | Zuweisung Zinsen Personalrückstellungen | 35.684,72 | 44.000 | -8.315,28 | 44.761,62 |
| 15.2. | | 100.200,04 | 112.780 | -12.579,96 | 103.105,15 |
| 15.3. | Nicht ausgenützte Lieferantenskonti | | | | |
| 15.3. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 100.200,04 | 112.780 | -12.579,96 | 103.105,15 |
| 16. | Finanzerfolg (Zwischensumme Z10-Z15) | | | | |
| | | -473.424,25 | -326.300 | -147.124,25 | -802.646,22 |
| 16. | Finanzerfolg (Zwischensumme Z10-Z15) | -473.424,25 | -326.300 | -147.124,25 | -802.646,22 |
| 17. | Ergebnis vor Steuern (Summe Z9 u. Z16) | | | | |
| | | 4.060.771,18 | -3.753.100 | 7.813.871,18 | -9.213.143,59 |
| 17. | Ergebnis vor Steuern (Summe Z9 u. Z16) | 4.060.771,18 | -3.753.100 | 7.813.871,18 | -9.213.143,59 |
| 18. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | | | | |
| 18.1. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | | | | |
| 85020 | Kapitalertragssteuer | 39.419,40 | 51.000 | -11.580,60 | 119.043,21 |
| 18.1. | | 39.419,40 | 51.000 | -11.580,60 | 119.043,21 |
| 18. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 39.419,40 | 51.000 | -11.580,60 | 119.043,21 |
| 19. | Ergebnis nach Steuern (Summe Z17 u. Z18) | | | | |
| | | 4.100.190,58 | -3.702.100 | 7.802.290,58 | -9.094.100,38 |
| 19. | Ergebnis nach Steuern (Summe Z17 u. Z18) | 4.100.190,58 | -3.702.100 | 7.802.290,58 | -9.094.100,38 |
| 20. | Auflösung von Kapitalrücklagen | | | | |
| 20.1. | Auflösung Kapitalrücklage | | | | |
| 20.1. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20. | Auflösung von Kapitalrücklagen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21. | Auflösung von Gewinnrücklagen | | | | |
| 21.1. | Auflösung gesetzlicher Rücklagen | | | | |
| 21.1. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21.2. | Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen | | | | |
| 21.2. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21.3. | Auflösung anderer Rücklagen | | | | |

Rechnungsabschluss 2020
Wirtschaftskammer Salzburg

| KI/Grp/Pos | Bezeichnung | RA 2020 | VA 2020 | Abweichung | RA 2019 |
|--------------|---|----------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| 87521 | Auflösung von anderen Rücklagen | -7.519.685,19 | -897.280 | -6.622.405,19 | -9.425,37 |
| 21.3. | | -7.519.685,19 | -897.280 | -6.622.405,19 | -9.425,37 |
| 21. | Auflösung von Gewinnrücklagen | -7.519.685,19 | -897.280 | -6.622.405,19 | -9.425,37 |
| 22. | Zuweisung zu Gewinnrücklagen | | | | |
| 22.1. | Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen | | | | |
| 22.1. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22.2. | Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen | | | | |
| 22.2. | | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 22.3. | Zuweisung zu anderen Rücklagen | | | | |
| 89010 | Zuweisung zu Rücklagen gem. § 94 Z6 EStG | 32.719,04 | 52.800 | -20.080,96 | 27.490,65 |
| 89021 | Zuweisung zu anderen Rücklagen | 4.810.513,96 | 4.546.580 | 263.933,96 | 9.027.387,27 |
| 22.3. | | 4.843.233,00 | 4.599.380 | 243.853,00 | 9.054.877,92 |
| 22. | Zuweisung zu Gewinnrücklagen | 4.843.233,00 | 4.599.380 | 243.853,00 | 9.054.877,92 |
| 23. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr | | | | |
| 23. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 24. | Bilanzgewinn / Bilanzverlust (Summe Z19-Z23) | | | | |
| | | 1.423.738,39 | 0 | 1.423.738,39 | -48.647,83 |
| 24. | Bilanzgewinn / Bilanzverlust (Summe Z19-Z23) | 1.423.738,39 | 0 | 1.423.738,39 | -48.647,83 |

Rechnungsabschluss 2020

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die GuV 2020 umfasst die WKS inklusive WIFI und aller Fachvertretungen. Die gesamte Körperschaft öffentlichen Rechts wird in einem Rechenwerk zusammengefasst. Im Bericht wird auf die wesentlichen Punkte des Rechnungsabschlusses und den Abweichungen zum Vorjahr bzw. Voranschlag eingegangen.

Z 1 Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren

RA 2020: € -41.795.143,15 VA 2020: € -43.098.200 +/- € 1.303.056,85

Neben KU-1, KU-2 und den Grundumlagen umfasst diese Finanzposition sämtliche Erlöse, die durch die Erbringung von Leistungen erzielt werden. Die ausgewiesenen Mindererlöse von € 1,3 Mio. ergeben sich im Wesentlichen aus den Mindereinnahmen bei der KU-2, den WIFI Schulungserlösen, den Covid-bedingten Mindereinnahmen bei den Verpachtungen sowie den Einnahmementfall durch den Entfall der BIM.

Z 1.1 Kammerumlage 1

RA 2020: € -7.480.984,85 VA 2020: € -7.340.000 +/- € -140.984,85

Österreichweit gab es 2020 gegenüber dem Vorjahr eine Reduktion der KU-1 um 9,97 %. Die Einnahmen liegen um € 828.655,35 unter den Erlösen des Vorjahres. Die Hebesätze von 1,7 % für die Landeskammern und 1,2 % für die WKÖ blieben unverändert. Der österreichweite Mitgliederanteil der WKS blieb mit 6,93% ebenfalls unverändert.

Z 1.2 Kammerumlage 2

RA 2020: € -17.134.306,74 VA 2020: € -17.200.000 +/- € 65.693,26

2020 wurde der Hebesatz der KU 2 in Salzburg um einen Punkt von 0,26% auf 0,25% reduziert.

Die Zahlungseingänge der KU-2 reduzierten sich gegenüber 2019 in Salzburg um -9,96 %. Salzburg lag damit bei den Einzahlungen unter dem österreichischen Schnitt von -4,46 %. Unter Berücksichtigung der KU-2 Ausgleichszahlungen in Höhe von € 0,87 Mio. (2019: € 1,19 Mio.), ergibt sich eine Reduktion der KU-2 gegenüber 2019 um € 1,68 Mio. bzw. -8,92 %.

Z 1.3 Grundumlagen

RA 2020: € -100.631,27 VA 2020: € -104.870 +/- € 4.238,73

Die ausgewiesenen Grundumlagen sind die Zahlungseingänge der Sondergrundumlagen (0,1 % der Brutto Lohn- und Gehaltssumme) in den Sparten Industrie € 69.369,58 (2019: € 73.373,22) und Banken und Versicherungen € 31.261,69 (2019: € 31.717,42). Diese Mittel sind in beiden Sparten für Bildungsausgaben zweckgebunden.

Z 1.4 Gebühren für Sonderleistungen

RA 2020: € -144.417,44 VA 2020: € -186.300 +/- € 41.882,56

Die Gebühren für Sonderleistungen setzen sich wie folgt zusammen:

| Gebühren für Sonderleistungen | RA 2020 | RA 2019 |
|--|------------|------------|
| Ursprungszertifikate | 103.908,00 | 142.716,00 |
| Carnetprämien | 8.683,55 | 33.668,02 |
| Auszüge aus der Mitgliederdatei | 12.420,89 | 17.533,34 |
| Ausnahmsweise Zulassung zur Lehrabschlussprüfung | 13.825,00 | 14.120,00 |
| Duplikatsgebühren laut § 125 WKG | 4.080,00 | 4.890,00 |
| Prüfungsgebühr Bundesinnung Elektriker | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | 144.417,44 | 214.427,36 |

Z 1.5 Waren- und Leistungserlöse

RA 2020: € -16.934.802,85 VA 2020: € -18.267.030 +/- € 1.332.227,15

Der Rückgang der Waren- und Leistungserlöse gegenüber dem Budget ergibt sich im Wesentlichen zu € 1,05 Mio. aus WIFI-Erlösen, zu € 185.000,00 aus dem Entfall der Erlöse aus der Vermietung der Messestände durch die Absage der BIM sowie zu € 161.053,68 aus Nachlässen bei den Pachtzahlungen aufgrund covidbedingter Betriebsschließungen einiger unserer Pächter (WIFI Gastronomie, Alpenhaus Bad Hofgastein und Tourismusschulen Salzburg).

Die „Landeskammeranteile an den Grundumlagen“, die zur Abdeckung des laufenden Geschäfts der Fachvertretungen eingehoben werden, gliedern sich wie folgt:

| Landeskammeranteile an den Grundumlagen | RA 2020 | RA 2019 |
|---|------------|------------|
| Handel | 36.920,00 | 36.770,00 |
| Gewerbe und Handwerk | 23.766,13 | 25.500,30 |
| Transport und Verkehr | 18.850,00 | 18.780,00 |
| Industrie | 14.013,01 | 14.998,95 |
| Banken und Versicherungen | 6.252,44 | 6.343,56 |
| Information und Consulting | 5.880,00 | 5.760,00 |
| | 105.681,58 | 108.152,81 |

Bei den Warenerlösen handelt es sich beim „Verkauf der Drucksorten“ hauptsächlich um Kollektivverträge und Carnet ATA Formulare. Der Verkauf von „Veröffentlichungen 20% Ust“ betrifft die von der WKÖ in der Zeitung „Salzburger Wirtschaft“ geschalteten Beiträge.

| Erlöse aus Waren (FIPO 41000) | RA 2020 | RA 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Verkauf von Drucksorten hoheitlich | 23.089,40 | 31.672,85 |
| Verkauf von Waren 10% Ust | 2.100,00 | 2.360,00 |
| Verkauf von Veröffentlichungen 20% Ust | 24.800,00 | 24.800,00 |
| | 49.989,40 | 58.832,85 |

| Erlöse aus Leistungen (FIPO 42000) | RA 2020 | RA 2019 |
|---|------------|------------|
| Erträge aus der GU-Einhebungsvergütung | 291.569,96 | 332.173,34 |
| Standmieten Berufsinformationsmesse (BIM) | 0,00 | 205.264,58 |
| Erträge Sparte Handel Öffentlichkeitsarbeit | 0,00 | 21.764,00 |
| Lehre mit Matura - Maturaempfang | 0,00 | 10.236,90 |
| Kostenbeteiligungen Tourismusberufsmesse Pongau | 0,00 | 9.050,00 |
| Sonstige | 40,00 | 1.827,44 |
| | 291.609,96 | 580.316,26 |

Bei den Erlösen aus Kursen und Vorträgen handelt es sich um Veranstaltungseinnahmen aus dem WIFI-Kurswesen. Die Entwicklung der letzten Jahre stellt sich folgendermaßen dar:

| Kursjahr | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Erlöse in Mio. € | 12,17 | 12,98 | 13,52 | 14,46 | 14,98 | 14,96 | 13,95 |
| +/- zum Vorjahr | 1,6% | 6,7% | 4,2% | 7,0% | 3,6% | -0,1% | -6,8% |

Die detaillierte WIFI - Deckungsbeitragsrechnung ist ab Seite 53 erläutert.

| Erlöse aus Lehrabschluss- & Meisterprüfungen | RA 2020 | RA 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Erträge Lehrabschlussprüfungen | 424.055,00 | 374.677,00 |
| Erträge Befähigungsprüfungen | 175.811,40 | 166.865,20 |
| Erträge Meisterprüfungen | 103.427,00 | 126.971,00 |
| Erträge Unternehmerprüfungen | 105.341,00 | 103.317,00 |
| Erträge Ingenieurszertifizierungen | 43.125,00 | 38.535,00 |
| Erträge Fachprüfungen | 6.651,00 | 9.716,00 |
| Erträge Ausbilderprüfungen | 972,00 | 0,00 |
| | 859.382,40 | 820.081,20 |

Die Anzahl der Lehrabschlussprüfungen ist mit 3.480 ist gegenüber 2019 (3.605) relativ stabil geblieben. Zurückzuführen ist das auf die steigenden Lehrlingszahlen in den Jahren 2016 bis 2019. Die Mehreinnahmen sind auf eine moderate Erhöhung der Prüfungsgebühren durch das Wirtschaftsministerium und eine Anpassung an den tatsächlichen Bedarf bei den Materialkosten begründet. Die Erfolgsquote von 83,5 % stellt in Österreich einen Spitzenwert dar.

Bei den Meister- und Befähigungsprüfungen konnte 2020 die Zahl der Absolventen - trotz Corona - annähernd gehalten werden. Mit 416 Absolventen (2019: 439) wurde das hohe Niveau aus dem Vorjahr beinahe erreicht, was sich auch in den Gesamteinnahmen aus diesem Bereich widerspiegelt.

Die Antritte zur Unternehmerprüfung blieben stabil (+1). Verzeichnet wurden 280 Kandidaten (2019: 279). Zur Ausbilderprüfung sind 2020 8 Kandidaten angetreten (2019: 0). Aufgrund des hervorragenden WIFI Angebots mit dem Ausbildertraining spielt diese Prüfung zahlenmäßig eine untergeordnete Rolle.

Zur Ingenieurszertifizierung sind mit 112 Personen wieder mehr Kandidaten als im Vorjahr angetreten (2019: 109). Hier wirkt sich die verstärkte Kooperation mit den Salzburger HTLs aus.

Positiv auf die Steigerung der Absolventenzahlen wirkte sich auch die Abhaltung der Fachprüfungen in den Bilanzbuchhaltungsberufen aus, die 2019 erstmals bei der Meisterprüfungsstelle Salzburg abgehalten wurden. Grund dafür waren Änderungen im Bilanzbuchhaltungsgesetz. Vermutlich wegen Corona ist die Anzahl gegenüber 2019 von 31 Kandidaten auf 20 im Jahr 2020 gesunken.

Die Beratungserlöse in Höhe von € 30.351,10 resultieren aus den Eignungstests der „WKS Karriereberatung“. Trotz des enormen Schülerandrangs beim Talente-Check wurden 2020 zusätzlich folgende Tests durchgeführt:

| Zusatztests im Talente-Check | RA 2020 | RA 2019 |
|------------------------------|------------|------------|
| Einzeltestungen | 68 | 60 |
| Maturanten | 109 | 111 |
| Firmentestungen | 67 | 103 |
| Umorientierer | 13 | 53 |
| Erwachsene | 49 | 68 |
| Sonstige | 19 | 31 |
| | 325 | 426 |

Die Einnahmen aus Vermietung & Verpachtung gliedern sich nach folgenden Mietobjekten:

| <u>Erlöse aus Vermietung und Verpachtung</u> | <u>RA 2020</u> | <u>RA 2019</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Schul- und Internatsgebäude - TS Salzburg | 269.263,64 | 303.344,28 |
| Alpenhaus (Hotel Bad Hofgastein) | 102.620,00 | 137.817,92 |
| WIFI Salzburg | 412.478,01 | 453.219,47 |
| SVA -Auerspergstrasse 24 | 280.735,00 | 279.919,08 |
| Wilfried Haslauer Haus | 62.232,43 | 78.782,80 |
| Bezirksstelle Pinzgau | 37.441,77 | 62.324,81 |
| Bezirksstelle Tennengau | 32.196,26 | 33.036,22 |
| Bezirksstelle Pongau | 28.518,78 | 28.842,98 |
| Wohnhaus Rupertgasse 16 | 23.420,34 | 23.074,23 |
| Bezirksstelle Lungau | 21.366,21 | 18.228,86 |
| Bad Hofgastein (Hotel Klammer GmbH) | 12.759,32 | 12.701,10 |
| Kammergebäude Salzburg | 5.034,56 | 8.805,72 |
| | <u>1.288.066,32</u> | <u>1.440.097,47</u> |

Aufgrund der Pandemie mussten mehrere Pächter von WKS-Gebäuden bzw. -objekten Ihren Betrieb vorübergehend einstellen. Es wurden daher für den ersten Lockdown entsprechende Pachtreduktionen vorgenommen. Dies betrifft das Restaurant im WIFI, das Alpenhaus Bad Hofgastein und die Tourismusschulen Salzburg. In der Bezirksstelle Pinzgau liegen 2020 aufgrund mehrerer Instandhaltungsmaßnahmen die Erlöse aus dem Betriebsführungsvertrag ca. € 20.500,- unter den Erlösen 2019. Der Rückgang im Wilfried Haslauer Haus ergibt sich durch die Auflösung des Büros der Europäischen Betriebssportspiele 2019.

Z 4 Sonstige betriebliche Erträge

RA 2020: € -2.835.953,12 VA 2020: € -3.040.100 +/- € 204.146,88

Z 4.1 Erträge Abgang/Zuschreibung Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen

RA 2020: € -15.500,00 VA 2020: € -0 +/- € -15.500,00

2020 wurde für die interne Hausdruckerei, in der WIFI-Skripten, Broschüren und Einladungen produziert werden, 2 neue Druckmaschinen angekauft. Die 8 Jahre alten Geräte wurden seitens des Lieferanten für € 15.000,- zurückgenommen. Durch die neuen Maschinen wird der hohe Qualitätsstandard der WIFI-Skripten weiter verbessert. Aktuell werden rund 4 Mio. Seiten pro Jahr gedruckt.

Z 4.3 Übrige sonstige betriebliche Erträge

RA 2020: € -1.641.187,04 VA 2020: € -1.554.660 +/- € -86.527,04

Der Kostenersatz für Personalaufwand liegt um € 50.690,27 über dem Budget. Dies begründet sich (1) durch das Förderprojekt „GenerationenHandWerkstatt“ im Bereich des Technischen Ausbildungszentrums Mitterberghütten mit ca. € 27.000,00 und (2) aufgrund von Altersteilzeitmodellen, welche zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht vereinbart waren mit ca. € 23.000,00.

Die Kostensätze für Sachaufwand gliedern sich wie folgt:

| Kostensatz für Sachaufwand | RA 2020 | RA 2019 |
|--|---------------------|-------------------|
| Sonstiger Kostensatz für Sachaufwand *) | 131.765,76 | 117.029,94 |
| Kostensatz für Material LAP oder MP | 84.663,28 | 87.234,00 |
| Kostensatz für Betriebskosten | 61.529,67 | 69.858,61 |
| Kostensatz für Energiekosten | 38.505,97 | 43.694,75 |
| Kostensatz für Sachaufwand hoheitlich | 48.348,85 | 42.736,52 |
| Kostensatz für GPDB-Erweiterungen (EDV) | 7.056,13 | 26.468,60 |
| Kostensatz für Sachaufwand 20% | 14.935,24 | 12.733,84 |
| Kostensatz für Büroaufwand | 43.034,09 | 39.421,17 |
| Kostensatz für EDV-Aufwand | 15.294,67 | 15.294,63 |
| Kostensatz für Reise und KFZ Aufwand | 3.241,17 | 7.059,28 |
| Kostensatz für Porto, Telefon, Sonstiges | 9.520,46 | 10.094,52 |
| | <u>457.895,29</u> | <u>471.625,86</u> |
| Fachgruppenverrechnung | | |
| Gebäudekosten | 160.082,58 | 173.266,28 |
| EDV Kosten | 168.240,23 | 170.934,12 |
| Salzburger Wirtschaft | 108.970,47 | 83.915,57 |
| Dotation der Wahlrücklage | 89.000,00 | 0,00 |
| Kopierkosten für den Zentralkopierer | 31.137,25 | 46.444,09 |
| Kopierkosten für Stockwerkskopierer | 3.814,75 | 5.213,84 |
| | <u>561.245,28</u> | <u>479.773,90</u> |
| Gesamtbetrag | 1.019.140,57 | 951.399,76 |

*) inkl. € 77.327,83 für die Refundierung von Meisterprüferhonoraren durch die Fachgruppen und € 7.273,00 für Festspielkarten.

Die sonstigen Erträge ergeben sich aus:

| Sonstige Erträge | RA 2020 | RA 2019 |
|---|------------------|-------------------|
| Exekution und Mahnung Grundumlage | 5.789,72 | 61.843,97 |
| Taschenrechner und USB-Stick Verkauf - WIFI | 4.393,22 | 6.505,29 |
| Einnahmen Kaffee- und Getränkeautomaten | 3.113,01 | 5.294,02 |
| Sportfestival - Refundierung Lizenzgebühr | 0,00 | 25.000,00 |
| Sonstige | 1.404,85 | 4.474,98 |
| | <u>14.700,80</u> | <u>103.118,26</u> |

Die Grundumlagenexekution 2020 wurde, aufgrund der Pandemie und der damit verbundenen Einschränkungen für viele Mitglieder, nicht durchgeführt.

Z 4.4 Zuschüsse, Förderbeiträge, Strafge

RA 2020: € -1.179.266,08 VA 2020: € -1.485.440 +/- € 306.173,92

| <u>Förderbeiträge - Allgemein</u> | <u>RA 2020</u> | <u>RA 2019</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Förderbeiträge Berufsinformationsmesse (BIM) | 36.992,51 | 96.600,00 |
| Zuschüsse Öffentlichkeitsarbeit Sparte Handel | 34.500,00 | 48.350,00 |
| Fachgruppenzuschuss WIFI Werkstätten | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Junge Wirtschaft - Sponsorenbeitrag | 10.000,00 | 9.000,00 |
| Zuschüsse Öffentlichkeitsarbeit Sparte IC | 7.562,00 | 14.170,00 |
| Zuschuss Sanierungsscheck - WKÖ | 6.382,00 | 0,00 |
| I-Star Pongau | 3.300,00 | 7.150,00 |
| Zuschuss Wirtschaftspreis | 0,00 | 18.000,00 |
| Unterstützung Hochwasserhilfe | 0,00 | 14.658,00 |
| Mitgliederbetreuung-Mentoring für Migranten | 0,00 | 6.500,00 |
| Sonstige | 4.675,00 | 6550,00 |
| | <u>138.411,51</u> | <u>255.978,00</u> |
| | | |
| <u>Förderbeiträge - Land</u> | | |
| Talente Check und Karriere Check Salzburg | 433.082,86 | 452.959,65 |
| Generationen Handwerksstatt - TAZ | 147.091,42 | 0,00 |
| Übernahme der Meisterprüfungsgebühren | 109.291,00 | 127.213,00 |
| Duale Akademie | 100.000,00 | 0,00 |
| Spürnasenecke | 60.000,00 | 30.000,00 |
| Start Up Salzburg | 61.369,00 | 85.379,23 |
| Berufsinformationsmesse (BIM) | 34.380,71 | 49.298,69 |
| Wirtschaftspreis Salzburg | 0,00 | 30.000,00 |
| EntrepreNews Nr. 5 | 0,00 | 8.000,00 |
| | <u>945.214,99</u> | <u>782.850,57</u> |
| | | |
| <u>Summe der Zuschüsse und Förderbeiträge</u> | <u>1.083.626,50</u> | <u>1.038.828,57</u> |

Die Strafge

Z 5 Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen

RA 2020: € 7.341.759,83 VA 2020: € 8.129.800 +/- € -788.040,17

In dieser Position sind alle Aufwendungen erfasst, die zur Erzielung von Deckungsbeiträgen getätigt werden. Dies sind insbesondere der Veranstaltungsbereich des WIFI's sowie externe Produktionskosten zur Erstellung der Zeitung „Salzburger Wirtschaft“.

Z 5.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen

RA 2020: € 6.026.534,64 VA 2020: € 6.840.620 +/- € -814.085,36

Zu den Abweichungen Aufwand für Kursleiter, Kursraummieten, sonstige bezogene Leistungen und Bewirtung wird auf den detaillierten WIFI Controllingbericht (Seite 51) hingewiesen.

Der Produktionsaufwand für Publikationen in Höhe von € 188.019,80 fiel zum größten Teil mit € 172.402,30 für die Erstellung unserer Wirtschaftszeitung, der Salzburger Wirtschaft, an. Neben den Druckkosten beinhaltet der Produktionsaufwand auch die angekauften Fotos, zugekaufte Artikel sowie die Aufwendungen für den APA Pressedienst. 2020 erschienen, genauso wie 2019, 25 Ausgaben.

Z 6 Personalaufwand

RA 2020: € 22.392.837,86 VA 2020: € 17.696.080 +/- € 4.696.757,86

Im Rechnungsabschluss 2020 ergeben sich beim Personalaufwand gegenüber dem Budget Mehraufwendungen in Höhe von € 4.696.757,86. Berücksichtigt man die Personalkostenrefundierungen ergibt sich gegenüber dem Budget eine Überschreitung um € 4.709.006,63.

Im Zuge des Rechnungsabschlusses ist die Ausfinanzierung des Pensionsfonds in Höhe von € 4,6 Mio. auf Basis einer Bruttoverzinsung von 1,34 % erfolgt. Zur Finanzierung werden die Mittel der Strukturänderungsrücklage verwendet. Um eine lokale Schwankungsrückstellung sicherzustellen, ist aber auch für die Jahre 2021 bis 2025 weiterhin eine jährliche Dotation der lokalen Pensionsrückstellung in Höhe von € 375.000,- geplant. Damit ergibt sich eine nachhaltige Reduktion der Altersvorsorgeaufwendungen um ca. € 1,55 Mio.

| Kostenart | RA 2020 | VA 2020 | + / - |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Personalaufwand | 22.392.837,86 | 17.696.080,00 | 4.696.757,86 |
| Personalkostenrefundierung | -603.010,27 | -552.320,00 | 12.248,77 |
| Personalkosten abzgl. Refundierungen | 21.789.827,59 | 17.143.760,00 | 4.709.006,63 |

Die Lohn- und Gehaltskosten verteilen sich zu 35,4 % auf den Bereich Interessensvertretung und Service, zu 34,7 % auf den Bildungsbereich inkl. WIFI, 9,6 % für Regionalbetreuung und zu 13,4 % auf den Bereich Interne Dienste.

Die erhöhten Personalrefundierungen ergeben sich durch die Verrechnung der im Zuge der Durchführung der Europäischen Betriebssportspiele geleisteten Personalaufwendungen.

Aufgrund der Wahl und der damit verbunden dreimonatigen Urlaubssperre sowie der unmittelbar darauf folgenden ersten sowie zweiten Welle der Corona-Pandemie, zu deren Bewältigung alle Mitarbeiter in unterschiedlichen Teams eingesetzt wurden, war der geplante Urlaubsabbau weitgehend nicht möglich. Die Urlaubsrückstellung wurde mit € 196.150,36 dotiert und beträgt zum 31.12.2020 € 1,77 Mio.

Die Rückstellung für Zeitguthaben wurde um € 75.686,03 reduziert und weist zum Jahresende 2020 einen Stand von € 0,49 Mio. auf. Die Dienstjubiläumsrückstellung wurde mit einer Bruttoverzinsung von 1,34 % berechnet und mit € 91.796,53 dotiert. Sie weist zum 31.12.2020 € 1,06 Mio. aus.

Z 7 Abschreibungen

RA 2020: € 1.240.786,72 VA 2020: € 928.770 +/- € 312.016,72

Basierend auf der Haushaltsordnung der WKO erfolgen Abschreibungen zu 100 % im Anschaffungsjahr. Die ausgewiesene Summe entspricht damit dem Investitionswert.

In der Anlagenklasse EDV-Anlagen wurden im WIFI 2 Grafik-Räume um € 33.683,80 neu ausgestattet sowie 45 Notebooks für den verstärkten Einsatz im Home-Office um € 50.706,-- angeschafft. Darüber hinaus wurden für Netzwerkspeichersysteme und Serverinfrastruktur € 224.942,92 aufgewendet.

2020 wurden in Summe € 57.225,82 für Videokonferenzsysteme bzw. für Beamer ausgegeben. Mit den Videokonferenzsystemen konnten Sitzungen während der Lockdown-Zeiten online durchgeführt werden.

2020 wurden für die Erneuerung der Maschinen in den WIFI Werkstätten € 372.691,99 aufgewendet. Damit wurden seit 2015 jährlich durchschnittlich € 401.763,00 in die Erneuerung der Maschinen in den Werkstätten investiert. Die größten Investitionen waren (1) eine Wasserstrahlschneideanlage um € 119.988,00 für die Metallwerkstätte (2) ein Hydraulik- und Pneumatik-Prüfstand zum Preis von € 100.088,36 sowie (3) eine Fräsmaschine samt Zubehör zum Preis von € 90.329,88.

2020 wurde für die interne Hausdruckerei, in der WIFI-Skripten, Broschüren und Einladungen produziert werden, 2 neue Druckmaschinen zum Preis von € 232.980,00 angekauft. Die 8 Jahre alten Geräte wurden seitens des Lieferanten für 15.000,-- zurückgenommen. Durch die neuen Maschinen kann der hohe Qualitätsstandart der WIFI-Skripten weiter verbessert werden. Aktuell werden rund 4 Mio. Seiten pro Jahr gedruckt.

Nach Kostenarten setzen sich die Abschreibungen wie folgt zusammen:

| <u>Abschreibung</u> | <u>RA 2020</u> | <u>RA 2019</u> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| EDV-Anlagen | 335.380,69 | 296.895,81 |
| Sonstige Maschinen | 356.951,18 | 272.980,81 |
| Andere BGA | 248.179,27 | 58.745,35 |
| GWG Andere | 58.131,85 | 35.934,30 |
| Audio, Video Präsentationsgeräte | 57.225,82 | 115.893,95 |
| GWG EDV | 42.925,29 | 12.396,60 |
| GWG Kommunikationsanlagen | 33.234,57 | 18.483,30 |
| Möbel | 33.069,82 | 122.798,66 |
| GWG Möbel | 20.290,55 | 5.364,48 |
| Datenverarbeitungsprogramme | 14.420,21 | 116.425,46 |
| GWG Audio, Video Präsentationsgeräte | 15.799,45 | 2.708,86 |
| Kommunikationsanlagen | 15.090,25 | 3.424,86 |
| GWG Maschinen | 10.087,77 | 2.228,64 |
| | <u>1.240.786,72</u> | <u>1.064.281,08</u> |

Von den Gesamtanschaffungen in Höhe von € 1,24 Mio. wurden € 527.282,98 bzw. 42,5% im WIFI für die Ausstattung der Werkstätten und Seminarräume sowie für die IT aufgewendet.

Z 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

RA 2020: € 18.189.907,29 VA 2020: € 15.956.850 +/- € 2.233.057,29

In dieser Position sind alle sonstigen betrieblichen Aufwendungen zusammengefasst, wie z.B. Betriebs-, EDV-, Büro-, Porto-, Versicherungs- und Telekommunikationskosten.

Z 8.1 Sonstige Steuern und Abgaben

RA 2020: € 24.418,72 VA 2020: € 21.420 +/- € 2.998,72

Die Steuern und Abgaben setzen sich im Wesentlichen aus € 16.797,27 für Werbeabgaben für die Schaltung von Inseraten in der Salzburger Wirtschaft, zu € 2.582,80 aus der mit 3% pauschalieren, nicht abzugsfähigen Vorsteuer für Pflichteröffnungen in der Salzburger Wirtschaft sowie zu € 2.999,86 für die Gebühren für Mietverträge zusammen.

Z 8.2 Instandhaltung, Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung

RA 2020: € 2.322.140,84 VA 2020: € 2.907.860 +/- € -585.719,16

Nachstehende Tabelle ordnet die Aufwendungen für Instandhaltung Gebäude- und Gebäudetechnik, Strom und Wärme den einzelnen Gebäuden zu.

| Gebäude | Gebäude | Gebäude Technik | Strom | Wärme |
|---------------------------------|---------|--------------------|---------|---------|
| WIFI Salzburg | | | | |
| lfd. Wartung, Instandhaltung | 106.325 | 127.092 | 161.811 | 170.402 |
| Photovoltaikanlage | 21.186 | 254.666 | | |
| Tiefgarage (Contipark) | | 6.510 | 7.262 | |
| WIFF | | 918 | 13.416 | 6.156 |
| WIFI Salzburg | 127.511 | 389.186 | 182.489 | 176.559 |
| Tourismusschulen - BgA | 330 | 12.555 | | 2.586 |
| Kammergebäude Julius Raab Platz | 14.574 | 63.264 | 30.467 | 45.905 |
| Wilfried Haslauer Haus | 1.325 | 8.086 | 2.875 | 14.688 |
| Bezirksstellengebäude Pinzgau | 44.212 | 43.230 | 8.420 | 29.841 |
| Bezirksstellengebäude Pongau | 17.644 | 18.037 | 5.956 | 12.866 |
| Bezirksstellengebäude Tennengau | 20.248 | 9.465 | 2.851 | 13.129 |
| Bezirksstellengebäude Tamsweg | | 384 | 5.630 | 4.544 |
| | 225.844 | 544.207 | 238.687 | 300.118 |

Im Zuge der Budgetierung war eine Teilsanierung des Burscheninternates Klessheim in Höhe von € 142.000,00 vorgesehen. Aufgrund der Verschiebung des Neubaus in Klessheim musste bereits zum zweiten Mal die Durchführung gemeinsam mit der Schuldirektion auf einen späteren Zeitpunkt verschoben werden.

Z 8.3 Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand

RA 2020: € 841.911,72 VA 2020: € 1.221.540 +/- € -379.628,28

Nahezu in der gesamten Kostenartengruppe wurden die budgetierten Aufwendungen unterschritten.

Unter der Kostenartengruppe Mietwagen sind die Leasinggebühren der Dienstfahrzeuge für das Präsidium und die Direktion im Ausmaß von € 18.234,96 verbucht.

Der Reiseaufwand Personal blieb € 156.017,23 unter dem Budget. Dies ist neben dem verstärkten Einsatz digitaler Kommunikationswege vor allem auf die Pandemie und der damit verbundenen Einschränkungen zurückzuführen.

Die Unterschreitung „Reiseaufwand Externe“ ergibt sich zu € 32.000,00 aus dem geplanten Schülertransport zur 2020 abgesagten BIM, zu € 22.530,74 aus den coronabedingt reduzierten Schulklassentestungen im Talente-Check und dem Wegfall von Beratungsgesprächen an den Schulen. Weiters konnte eine für 2021 ins Auge gefasste internationale Wirtschaftsdelegationsreise nicht stattfinden.

Die größten Aufwendungen in dieser Kostenartengruppe mit insgesamt € 540.106,92 fallen für Postgebühren für folgende Bereiche an:

| Postgebühren | RA 2020 | RA 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Versand der Salzburger Wirtschaft | 260.057,09 | 250.600,69 |
| Wirtschaftskammerwahl | 128.155,88 | 22.917,69 |
| WIFI Referate und Institutsleitung | 54.454,71 | 65.815,20 |
| Grundumlagenvorschreibung inkl. Mahnung | 39.391,13 | 51.285,19 |
| Lehrverträge, Lehrabschluss- und Meisterprüfung | 22.909,07 | 26.250,51 |
| Sparten | 10.667,15 | 8.720,64 |
| WIFI Marketing inkl. Regionalprogramme | 6.554,25 | 8.523,25 |
| Start-UP SW Beilage | 0,00 | 9.785,38 |
| Sonstige | 17.917,64 | 27.095,32 |
| | 540.106,92 | 470.993,87 |

Die Telekom-Gebühren setzen sich aus € 96.941,96 für die Telefonie und € 57.953,27 für Leitungsgebühren und die Betriebsführung des öffentlichen WLAN zusammen.

Z 8.4 Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand

RA 2020: € 1.523.861,82 VA 2020: € 1.535.120 +/- € -11.258,18

Neben gelegentlich für Veranstaltungen angemieteten Räumlichkeiten ist der überwiegende Anteil an Mietaufwendungen die Verrechnung zwischen der WKS und der WKS Holding GmbH sowie der WKS Holding GmbH & CO KG. Die Mietergebnisse mit der WKS Holding GmbH stellen sich aus Sicht der WKS wie folgt dar:

| Gebäude | Mietaufwand | Zinserlöse | Nettoaufwand |
|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| WIFI Bauteil C | 530.36,76 | 21.245,30 | 509.115,46 |
| Bezirksstelle Pinzgau | 161.673,12 | | 161.673,12 |
| Bezirksstelle Lungau | 126.645,46 | | 126.645,46 |
| | 818.679,34 | 21.245,30 | 797.434,04 |

Insgesamt fielen Mieten für folgende Bereiche an:

| Mietaufwendungen | RA 2020 | RA 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| WKS Holding GmbH (siehe Tabelle Holding Miete) | 818.679,34 | 813.613,44 |
| WKS Holding GmbH & Co KG - WIFI Bauteil A | 518.400,00 | 518.400,00 |
| Bezirksstelle Lungau: Lungauer Bildungszentrum | 32.992,40 | 31.672,80 |
| Meisterbriefverleihung - Haus für Mozart | 0 | 17.068,80 |
| Meisterprüfungen | 3.170,00 | 3.040,00 |
| Sonstige | 2.299,70 | 1.453,66 |
| | 1.375.541,44 | 1.385.248,70 |

Unter der Kostenartengruppe „Miete Büromaschinen“ sind die Leasinggebühren der beiden professionellen Druckmaschinen inklusive Servicierung und Wartung im Gesamtausmaß von € 148.320,38 verbucht.

Z 8.5 Aufwand für beigestelltes Personal, Provisionen an Dritte

RA 2020: € 1.070.995,65 VA 2020: € 1.352.120 +/- € -281.124,35

In dieser Finanzpositionsgruppe sind die Aufwendungen für Prüfer der Lehrabschluss- bzw. Meisterprüfungsstelle sowie Honorare für Vortragende zu Seminaren und Gutachter berücksichtigt.

Die größten Positionen fielen für folgende Bereiche an:

| | RA 2020 | RA 2019 |
|---|---------------------|-------------------|
| Lehrabschlussprüfungen | 479.462,95 | 497.446,57 |
| Meisterprüfung | 149.765,55 | 159.978,39 |
| Befähigungsprüfung | 172.509,82 | 156.744,50 |
| Spürnasenecke (Förderbeitrag Land Salzburg) | 60.000,00 | 0,00 |
| Talentecheck - Psychologengespräche | 30.620,59 | 20.842,72 |
| BIM - Berufsinformationsmesse | 30.000,00 | 8.039,00 |
| Unternehmer- und Ausbilderprüfung | 25.813,50 | 16.735,00 |
| Ingenieurzertifizierung | 23.762,00 | 23.034,00 |
| Sparte Handel Öffentlichkeitsarbeit | 20.603,26 | 9.131,40 |
| Start-Up Salzburg | 12.678,62 | 28.291,12 |
| Hauptwahlkommission Kammerwahl | 7.062,86 | 1.245,00 |
| Sparte IC Öffentlichkeitsarbeit | 6.924,00 | 0,00 |
| Pongau - "Junger Koch in Salzburg" | 6.000,00 | 0,00 |
| Fachprüfung | 5.922,70 | 8.372,88 |
| Organisation Reinigung LK + Küchencontrolling | 5.848,80 | 6.242,40 |
| Textgestaltung "25 Jahre FH Salzburg" | 3.640,00 | 0,00 |
| Junge Wirtschaft Vorträge | 2.920,00 | 6.121,25 |
| Sparte Gewerbe -- Öffentlichkeitsarbeit | 804,58 | 4.089,18 |
| Grundwasseranalyse im WKS Gebäude | 0,00 | 6.266,40 |
| WKS-Karrierecheck | 0,00 | 5.580,00 |
| WKS-Karriereberatung | 0,00 | 5.201,98 |
| Duale Akademie | 0,00 | 3.600,00 |
| Sonstige | 26.656,42 | 28.790,62 |
| | 1.070.995,65 | 995.752,41 |

Z 8.6 Funktionsentschädigungen

RA 2020: € 648.735,28 VA 2020: € 702.600 +/- € -53.864,72

Die Unterschreitung der Funktionsentschädigungen beträgt € 53.864,72 und ergibt sich durch Kürzungsbestimmungen des Bezügebegrenzungsgesetzes. Die Erhöhung der Funktionsentschädigungen betrug 1,8 %.

Z 8.7 Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand

RA 2020: € 2.895.342,47 VA 2020: € 3.984.710 +/- € -1.089.367,53

Die Aufwendungen in der Kontengruppe 8.7 liegen € 1.089.367,53 unter dem Budget.

Bezogene IT-Leistungen fielen für folgende Projekte an:

| <u>Bezogene IT-Leistungen</u> | <u>RA 2020</u> | <u>RA 2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Inhouse GmbH: wko.IT | 247.224,03 | 209.998,38 |
| Inhouse GmbH: wko.AT | 109.932,19 | 105.997,68 |
| Inhouse GmbH: Grundumlagenvorschreibung | 63.995,93 | 76.124,07 |
| Inhouse GmbH: Kammerwahl | 12.787,65 | 24.875,08 |
| | <u>433.939,80</u> | <u>416.995,21</u> |
| WKS Digitalisierungsoffensive I | 158.653,00 | 228.519,10 |
| Geschäftspartnerdatenbank | 28.582,26 | 64.782,42 |
| WIFI Veranstaltungsmanagementsystem | 68.909,28 | 76.811,87 |
| Netzbetreuung und Facility Management | 44.049,94 | 38.745,66 |
| Newslettersystem - mailworx | 32.157,84 | 0,00 |
| BIM - Berufsinformationsmesse | 29.424,00 | 0,00 |
| Covid (Leihnotebooks, Telefonsoftware) | 24.975,72 | 0,00 |
| Act for climate | 17.094,40 | 0,00 |
| Datenarchivierung | 12.420,00 | 13.284,00 |
| Zeiterfassungssystem - Interflex | 7.812,00 | 0,00 |
| DSGVO/ITSM | 7.440,00 | 13.352,86 |
| Lehrvertrags- und Meisterprüf. Software (*) | 3.720,00 | 14.640,00 |
| übrige Aufwendungen | 63.678,91 | 51.938,46 |
| | <u>932.857,15</u> | <u>919.069,58</u> |

(*) österreichweites Projekt - Inhouse wko.IT

Das Gesamtbudget für Marketing, Öffentlichkeitsarbeit und Mitgliederinformation wurde um € 614.275,22- unterschritten.

| <u>Marketingkostenarten</u> | <u>RA 2020</u> | <u>RA 2019</u> |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Schaltung Werbeträger | 730.978,26 | 739.470,34 |
| Produktionsaufwand Marketing | 318.179,80 | 569.936,30 |
| Bezogene Marketingleistungen | 266.138,72 | 293.462,79 |
| Sonstiger Aufwand Marketing | 84.218,00 | 212.087,43 |
| | <u>1.399.514,78</u> | <u>1.814.956,86</u> |

Die Aktionen im Werbe- und Marketingbereich waren:

| Werbe und Marketingaktionen | RA 2020 | RA 2019 |
|---|--------------|--------------|
| WIFI Marketing und Öffentlichkeitsarbeit | 448.695,64 | 481.835,91 |
| Service- und Interessensvertretungskampagne WKS | 175.686,80 | 363.031,19 |
| Duale Akademie | 153.022,68 | 128.034,02 |
| Informationskampagnen Covid-19 | 140.888,26 | 0,00 |
| Talente-Check, „best of“, BIM, Meister | 139.506,83 | 153.504,75 |
| Informationskampagnen der Sparten und BST | 106.866,82 | 132.404,35 |
| Aktionen von FIW, Gründerservice und JW | 70.529,18 | 56.895,47 |
| Lehre sehr g'scheit | 41.355,25 | 112.069,55 |
| So Kammer (WKS-Jahresschwerpunkt) | 36.696,24 | 139.497,67 |
| Wirtschaftspreis und Start Up Salzburg | 27.920,13 | 114.316,89 |
| Welcome Package | 22.876,82 | 21.611,52 |
| Kammerwahl | 16.602,81 | 48.003,67 |
| Sonstige | 18.867,32 | 63.751,87 |
| | 1.399.514,78 | 1.814.956,86 |

Aufgrund des Corona-Lockdowns fand die 30. Berufs-Info-Messe „BIM“ 2020 ausschließlich digital statt. Mit den „BIM - Zukunftsgesprächen“ wurde ein neues Format geschaffen, das die wesentlichen Kernelemente der BIM - eine individualisierte Vorbereitung und Informationsgewinnung sowie direkter Kontakt zwischen Ausstellern und Schülern - auch in herausfordernden Zeiten möglich gemacht hat.

Über die Plattform <https://students.bim-app.at/> hatten Interessierte die Möglichkeit, Online-Gespräche - die sogenannten „BIM-Zukunftsgespräche“ - mit rund 100 Firmen, Bildungsorganisationen und -beratern sowie Berufsverbänden zu führen. Weitere 76 Aussteller haben die Chance genutzt sich auf der Plattform zu präsentieren.

Insgesamt haben mehr als 1.700 Interessierte sich auf der Zukunftsgespräche-Plattform registriert und die vielfältigen Informationsmöglichkeiten genutzt. An den Info-Gesprächen selbst haben am BIM-Wochenende rund 500 Personen teilgenommen. Die Plattform kann ganzjährig im Berufsorientierungsunterricht genutzt werden und bietet den Schülern eine einzigartige Möglichkeit mit Ausstellern in Kontakt zu kommen. 2021 soll sie um weitere Funktionen erweitert werden.

Die gewonnenen Erfahrungen werden in die künftige Messeplanung einfließen. Auch das 30-Jahre-Jubiläum der Messe soll 2021 gebührend nachgeholt werden.

Für die BIM wurden 2020 seitens der WKS € 164.312,47 aufgewendet. Berücksichtigt man die Zuschüsse der Kooperationspartner in Höhe von € 71.373,22 ergibt sich ein Nettoaufwand in Höhe von € 92.939,25 (2019: € 88.986,66).

Z 8.8 Förderungsbeiträge und Zuschüsse

RA 2020: € 8.281.221,73 VA 2020: € 3.372.610 +/- € 4.908.611,73

Der größte Förderbeitrag in Höhe von € 5 Mio. wird dem Salzburg Wachstumsfonds für die gemeinsam von WKS und Land Salzburg finanzierte Investitionsanschubförderung (verbesserte Konditionen 20 % Prämie, Deckelung € 100.000,- Höchstbemessungsgrundlage) zur Verfügung gestellt.

Im Zeitraum 15.05. bis 31.08. 2020 wurden 1.130 Förderanträge gestellt; beantragte Zuschusshöhe € 14.671.896,-; angestoßene Investitionskosten € 128.404.576,-; durchschnittliche Förderung pro

Antrag ca. € 13.000,00. Im Vergleich dazu der Zeitraum 01.01. bis 14.05.2020: 177 eingelangte Förderanträge mit Investitionskosten von € 15.285.650,-; beantragte Zuschusshöhe € 552.708,-; Ab 01.09.2020 gelten wieder die alten Förderkonditionen (10% bzw. 15 %) bzw. die ursprüngliche Höchstbemessungsgrundlage (€ 40.000,--)

| Förderbeiträge und Sponsoring | RA 2020 | RA 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Salzburger Wachstumsfonds | 5.180.000,00 | 230.000,00 |
| Tourismusschulen Salzburg | 499.782,35 | 591.309,16 |
| Österreich Werbung | 281.992,00 | 277.564,00 |
| ITG Salzburg GmbH - Basisfinanzierung | 180.000,00 | 180.000,00 |
| ITG Salzburg GmbH - Projekt "EdTech Hub" | 140.000,00 | 0,00 |
| ITG Salzburg GmbH - Projekt "Innovation Hub" | 40.000,00 | 0,00 |
| Refundierungen Prüfung Meisterscheck | 109.291,00 | 127.213,00 |
| TAZ: Förderbeitrag Chance Bildung III | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Schulverein Oberpinzgau - TS Bramberg | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Umweltservice Salzburg | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Sparte Industrie - Stipendien | 78.050,00 | 79.500,00 |
| WKO - Bildungsoffensive | 46.838,52 | 18.882,02 |
| Sozial- und Unterstützungsfondsanzahlungen | 34.600,00 | 34.100,00 |
| Volkswirtschaftliche Gesellschaft Salzburg | 32.000,00 | 32.000,00 |
| WKS Betriebsportverein | 30.000,00 | 35.000,00 |
| Hochwasserhilfe (Sozial- & Unterstützungsfonds) | 28.252,00 | 38.351,00 |
| Worldskills/Euroskills | 24.286,85 | 20.781,00 |
| Businesslauf Salzburg | 20.786,44 | 25.664,40 |
| Salis - Internationale Schule Salzburg | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Kolpinghaus Salzburg - Lehrlingsförderung | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Finanzführerschein für Lehrlinge | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Finanz- und Risikomanagement - Sparte BuV | 11.246,76 | 9.200,54 |
| Sanierungschecks | 8.383,00 | 15.453,16 |
| Werksschulheim Felbertal | 7.267,28 | 7.267,28 |
| Erfolgsgutscheine der WKS für Neugründer | 5.200,00 | 5.198,00 |
| Kolpinghaus Salzburg - Aktion "Sommerspaß" | 5.000,00 | 5.000,00 |
| START Stipendien | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Schuldenberatung | 5.000,00 | 5.000,00 |
| HTL Pongau - Schülertransport | 3.399,13 | 0,00 |
| Verein für hochbegabte Schüler | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Lehrlingsmesse Gastein | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Sommerakademie Talentraum | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Volontäre | 1.800,00 | 10.200,00 |
| Akademikerhilfe | 1.500,00 | 1.500,00 |
| ITG Salzburg GmbH - Projekt "Pioniergarage" | 0,00 | 150.000,00 |
| FH Salzburg - Projekt "Klima und Wirtschaft" | 0,00 | 100.000,00 |
| Akademie Schloss Urstein Privatstiftung | 0,00 | 100.000,00 |
| Spürnasenecke | 0,00 | 30.000,00 |
| Buchpreis der Salzburger Wirtschaft | 0,00 | 7.000,00 |
| Kinderstadt Mini Salzburg | 0,00 | 8.500,00 |
| Sonstige unter € 1.000 | 9.546,40 | 6.082,17 |
| | 7.141.221,73 | 2.507.765,73 |

Z 8.9 Versicherungen, übrige Aufwendungen

RA 2020: € 581.279,06 VA 2020: € 858.870 +/- € -277.590,94

In dieser Kostenartengruppe konnten nahezu alle Budgetwerte unterschritten bzw. eingehalten werden.

Aufgrund der in den ersten drei Monaten des Jahres 2020 stattgefundenen Wirtschaftskammerwahl und der unmittelbar darauffolgenden Pandemie, die Funktionäre wie Mitarbeiter in einem erheblichen Ausmaß gefordert haben, wurden die geplanten Schulungsprogramme für Funktionäre sowie Mitarbeiter ausgesetzt.

Der Beratungs- und Prüfungsaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

| <u>Beratungs- und Prüfungsaufwand</u> | <u>RA 2020</u> | <u>RA 2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Mitglieder-Rechtsvertretung beim Arbeitsgericht | 177.775,08 | 173.222,64 |
| Externe Beratungen im Gründerservice | 23.904,00 | 24.272,00 |
| Barwerte für Abfertigung und Pensionsfonds | 3.948,00 | 3.888,00 |
| Gutachten - Reformbedarf des Finanzstrafrechts | 3.000,00 | 0,00 |
| Zertifizierung - Überwachungsaudit 9001 im WIFI | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Steuerberatung "BGA Tourismusschulen" | 0,00 | 3.400,00 |
| Praxisleitfaden „aktives Standortmarketing“ | 0,00 | 3.280,00 |
| Gutachten/KPMG Prüfung | 0,00 | 16.650,00 |
| EdTech Studie Salzburg - McKinsey | 0,00 | 30.916,67 |
| Sonstige unter 3.000 Euro | 5.690,72 | 13.428,23 |
| | <u>217.317,80</u> | <u>272.057,54</u> |

Die Grundumlagenexekution 2020 wurde aufgrund der Pandemie nicht durchgeführt. Aus diesem Grund entfielen 2020 die in Höhe von € 70.000,00 geplanten Gerichtskosten.

Im sonstigen Sachaufwand ist der Ankauf von Festspielkarten im Ausmaß von € 7.279,-- enthalten. Diese werden unter der Position Z 4.3 „Kostenersatz für Sachaufwand“ refundiert und stellen somit keine Budgetbelastung dar.

Z 9 Betriebserfolg

RA 2020: € 4.534.195,43 VA 2020: € -3.426.800 +/- € 7.960.995,43

Der um € 7,96 Mio. unter dem Plan liegende Betriebserfolg ergibt sich (1) durch die gemeinsam von WKS und Land Salzburg finanzierte Investitionsanschubförderung, (2) der Sonderdotierung der Pensionsrückstellung, (3) durch die geringeren Einnahmen aus KU-1 und (4) durch das unter dem Budget liegende Ergebnis des WIFI.

Z 16 Finanzerfolg

RA 2020: € -473.424,25 VA 2020: € -326.300 +/- € -147.124,25

Unter Position „Erträge aus Beteiligungen“ ist die Gewinnausschüttung der WKS Holding GmbH & CO KG aus 2019 in Höhe von € 65.091,93 verbucht. Dieser Gewinnanteil wird der Hausbaurücklage zugewiesen, aus welcher die Baufinanzierung bereit gestellt wurde.

Der Finanzerfolg liegt über Plan. Bei der Bewertung der Veranlagungen wurde das strenge Niederstwertprinzip angewendet, die Anleihen sind mit dem Rücknahmewert bilanziert. Damit sind

für die bestehenden Anleihen und Wertpapiere in den nächsten Jahren keine Abwertungen vorzunehmen.

Insgesamt wurde eine durchschnittliche Verzinsung von 0,82 % vor KEST erreicht. Die Zinserlöse aus den veranlagten Geldern der Abfertigungs- und Pensionsrückstellung in Höhe von € 100.200,04 wurden unter der Finanzposition „15.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ direkt den Rückstellungen zugewiesen.

Z 17 Ergebnis vor Steuern

RA 2020: € 4.060.771,18 VA 2020: € -3.753.100 +/- € 7.813.871,18

Nach Berücksichtigung des Finanzergebnisses ergibt sich ein Abgang vor Steuern von ca. € 7,8 Mio.

Z 20-22 Auflösung von und Zuweisung zu Rücklagen

Im Berichtsjahr 2020 ergab sich folgende Rücklagengebarung (vgl. Bilanzbeilage 13):

| | Ist | | Plan | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | Zuweisung | Auflösung | Zuweisung | Auflösung |
| Hausbaurücklage | 4.390.000,00 | | 4.390.000,00 | |
| Tourismusschulen Salzburg | 209.411,08 | 94.832,33 | 91.580,00 | 100.000,00 |
| Wahlrücklage | 90.340,00 | 787.029,88 | | 766.280,00 |
| WKS Holding GmbH & Co KG | 65.091,93 | | 65.000,00 | |
| Studienförderung BuV | 18.948,93 | | | |
| ÖA "Banken & Versicherungen" | 14.782,10 | | | |
| ÖA "Tourismus & Freizeit" | 13.390,00 | | | |
| ÖA "Industrie" | 6.294,25 | | | |
| ÖA "Information und Consulting" | 2.255,67 | | | |
| Strukturänderungsrücklage | | 4.600.000,00 | | |
| Wirtschaftshilfe | | 2.000.000,00 | | |
| Studienförderung Industrie | | 10.889,91 | | |
| ÖA „Handel“ | | 17.215,61 | | |
| ÖA "Gewerbe und Handwerk" | | 5.442,38 | | 31.000,00 |
| ÖA „Transport und Verkehr“ | | 4.275,08 | | |
| | 4.810.513,96 | 7.519.685,19 | 4.546.580,00 | 897.280,00 |
| Sozial- und Unterstützungsfonds | 32.719,04 | | 52.800,00 | 0 |
| Summe | 4.843.233,00 | 7.519.685,19 | 4.599.380,00 | 897.280,00 |

ÖA: Rücklage für Öffentlichkeitsarbeit der jeweiligen Sparte

Z 24 Bilanzgewinn / Bilanzverlust

RA 2020: € 1.423.738,39 VA 2020: € 0,00 +/- € 1.423.738,39

Nach Gebarung der Rücklagen ergibt sich ein Bilanzverlust von € 1.423.738,39. Dieser wurde der Ausgleichsrücklage entnommen, welche zum 31.12.2020 € 8.678.765,95 ausweist und damit 16,1 % der Aufwendungen des Haushaltsjahres 2020 abdeckt.

Rechnungsabschluss 2020

WIFI - Controllingbericht

Die Corona-Pandemie stellte das WIFI vor neue Herausforderungen. So war auch das Wirtschaftsförderungsinstitut von den Lockdowns betroffen, konnte aber dank langjähriger Erfahrung im E-Learning das Kursprogramm weitgehend aufrechterhalten. Bis zu 70% der Termine wurden online unterrichtet. Gerade in wirtschaftlichen Krisenzeiten stärkt Weiterbildung die berufliche Fitness und sorgt für bessere Chancen auf dem Arbeitsmarkt.

Im Jahr 2020 besuchten trotz Lockdowns und anderer Einschränkungen 27.600 Teilnehmer einen Kurs am WIFI Salzburg. Das sind um 11% weniger als im Jahr davor. Insgesamt sind aber 2.480 Veranstaltungen über die Bühne gegangen, das sind nur um 5% weniger als im Vorjahr. Unter den erschwerten Bedingungen hat sich das WIFI schnell auf neue Lehr- und Lernoptionen eingestellt. Trotz Corona empfehlen 97% der Kursteilnehmer das WIFI weiter. Das ist der bisher beste Wert.

Das größte Geschäftsfeld bestand auch 2020 wieder aus den einschlägigen Branchenkursen mit 7.220 Teilnehmern. Diese berufsspezifischen Aus- und Weiterbildungen im Bereich Gewerbe und Handwerk, Tourismus, Handel, Verkehr sowie IT- und Medienberufe waren gefragt. An zweiter Stelle folgen die „schulischen“ Ausbildungen mit 5.332 Teilnehmern. Das sind die Berufsreifeprüfung, Werkmeisterschule, Werbedesign Akademie und der Pflichtschulabschluss. Auf Platz drei folgt trotz vieler Ausfälle aufgrund der Pandemie das Geschäftsfeld der Sprachen mit 4.173 Teilnehmern.

Der Umsatz in Höhe von € 13.948.642,- bedeutet einen Rückgang von € 1.013.489,- gegenüber dem Vorjahr (€ 14.962.161,-). Der Deckungsbeitrag (DB1) betrug mit € 6.806.117,- um € 311.241,- weniger als im Jahr 2019. Großteils ist dies auf die Lockdowns im Frühjahr und Herbst 2020 zurückzuführen. Besonders im Bereich Sprachen, Branchen und Technik gab es, weil die Kurse nicht in Präsenzunterricht durchgeführt werden konnten, einen Rückgang bei den Teilnehmern und beim Umsatz. Dagegen aber fielen die Geschäftsfelder Persönlichkeit, Betriebswirtschaft und Berufsreife/Werkmeisterschule sogar mit einem Plus aus.

Erlösstruktur nach den Geschäftsfeldern

| Umsatz | VA 2021 | RA 2020 | RA 2019 | +/- |
|--|-------------|-------------|-------------|-----------|
| Technik | -798.650 | -668.517 | -983.243 | 314.726 |
| EDV/Informatik | -654.800 | -588.923 | -730.539 | 141.616 |
| Management | -767.660 | -835.711 | -902.607 | 66.896 |
| Sprachen | -1.020.070 | -901.013 | -1.294.751 | 393.738 |
| Betriebswirtschaft | -1.585.080 | -1.708.760 | -1.639.336 | -69.424 |
| Persönlichkeit | -1.273.170 | -1.272.212 | -1.156.400 | -115.812 |
| Branchen | -4.961.410 | -4.977.792 | -5.305.831 | 328.039 |
| Berufsreifeprüfung, Werkmeisterschulen | -2.674.610 | -2.995.744 | -2.949.454 | -46.290 |
| | -13.735.450 | -13.948.672 | -14.962.161 | 1.013.489 |

Deckungsbeitrag 1 nach den Geschäftsfeldern

| DB 1 | VA 2021 | RA 2020 | RA 2019 | +/- |
|--|------------|------------|------------|----------|
| Technik | -397.310 | -319.434 | -521.363 | 201.929 |
| EDV/Informatik | -375.190 | -325.717 | -443.268 | 117.551 |
| Management | -391.840 | -369.420 | -364.095 | -5.325 |
| Sprachen | -431.930 | -394.219 | -630.879 | 236.660 |
| Betriebswirtschaft | -760.550 | -977.635 | -835.165 | -142.470 |
| Persönlichkeit | -482.910 | -578.429 | -438.510 | -139.919 |
| Branchen | -2.422.090 | -2.430.946 | -2.567.879 | 136.933 |
| Berufsreifeprüfung, Werkmeisterschulen | -1.213.430 | -1.410.317 | -1.316.199 | -94.118 |
| | -6.475.250 | -6.806.117 | -7.117.358 | 311.241 |

Das in den letzten Jahren stark gewachsene Geschäftsfeld (GF) Sprachen verzeichnete 2020 pandemiebedingt einen Umsatzrückgang (€ -393.738,-) und hatte bei den Teilnehmern (4.173) ein Minus von 25% gegenüber dem Vorjahr hinzunehmen, weil die Kunden es zunächst ablehnten, online weiter zu lernen. Laut den Covid-19-Schutzmaßnahmenverordnungen war es nicht möglich, Sprachkurse in Präsenz durchzuführen. Nur Integrationsmaßnahmen und beruflich unbedingt erforderliche Schulungen durften in Präsenz stattfinden - und auch nur, wenn die Durchführung online nicht möglich war. Somit belegten 2020 rund 65% der Kursteilnehmer im Geschäftsfeld Sprachen Deutschkurse oder -prüfungen. Klassische Sprachkurse wie Englisch, Französisch, Italienisch und Spanisch mussten teilweise abgesagt oder verschoben werden, wenn es den Kunden nicht möglich war, den Kurs online zu besuchen. Individuelle E-Learning Kurse aber, die das WIFI in Kooperation mit der Firma Speex Digital Publishing anbietet, wurden zunehmend gebucht - sehr flexible und persönliche Sprachkurse mit oder ohne Trainerbegleitung und virtuellem Klassenzimmer. Hier gab es einen starken Anstieg der Nachfrage auf 98 Kurse (von 26 im Jahr 2019).

Das GF Branchen verzeichnete aufgrund der Covid-Einschränkungen einen Umsatzrückgang im Vergleich zum Vorjahr (€ -328.039,-), der vorwiegend auf den Bereich Handel (Einkauf/Verkauf, AMS-Kurse für den Einzelhandel), Verkehr (firmeninterne Kurse) sowie Gewerbe und Handwerk (Massen-eure, Fußpfleger, Visagisten, KFZ, Friseure, Konditoren etc.) zurückzuführen ist.

Die Kurse waren durch die pandemiebedingten Umstellungen von Präsenz- auf Online-Training und Blended Learning geprägt. Zusammen mit den Trainern gelang es besonders im Tourismus, die Neugestaltung des Unterrichts sehr schnell umzusetzen und das Wissen auf diesem Weg den Kunden näherzubringen. So wurde z.B. die Ausbildung zum Jungsommelier- und Sommelier- als Blended Learning sehr erfolgreich durchgeführt. Einige Kurse mit viel Theorie, wie die Lebensmittel- und Allergenverordnung, HACCP oder Covid-19-Beauftragter wurden ebenso über Web-Konferenz-Tools abgewickelt und sorgten für einen Anstieg der Teilnehmer. Auch die erste Ausbildung zum E-Commerce-Experten wurde trotz - oder gerade wegen - Corona gut gestartet.

Das Ausbildertraining wurde ebenso auf E-Learning umgestellt. Dennoch gab es hier wesentlich weniger Teilnehmer, denn viele Kunden wollten lieber abwarten bis der Kurs wieder im Präsenzunterricht durchgeführt wird.

Im Verkehr ergab sich ein Teilnehmerminus bei den periodisch zu absolvierenden Berufskraftfahrer-Weiterbildungen, das aber durch Zuwächse bei der Personenbeförderung (Mietwagenlenker und Taxischein) aufgeholt werden konnte. Der Rückgang bei den Versicherungsmaklern steht einem Plus bei den Versicherungsagenten gegenüber.

Im GF Technik ging der Umsatz speziell in den Bereichen Schweißtechnik (Schutzgasschweißen, Entfall des AMS-Kurses „New Skills“ mit Schwerpunkt Schweißen), Arbeitstechnik (REFA), Elektronik, Elektrotechnik, Sicherheitstechnik (Entfall AMS-Kurs für Liftarbeiter) sowie Betriebstechnik (Instandhaltung) zurück (€ - 314.726,-). Gleichzeitig gab es einen kleinen Zuwachs bei der Umwelttechnik (Photovoltaik).

Das WIFI ist laufend um neue Angebote in der Technik und Fachkräfte-Weiterbildung bemüht. Hier gab es daher auch ein besonderes Highlight: Im Herbst 2020 fand der erste Informationsabend zum Thema „Additive Fertigung“ (3D-Druck) statt. Der erste Lehrgang für additive Fertigung konnte im Jänner darauf erfolgreich gestartet werden. Mit dieser Fertigungsmethode eröffnen sich neue Möglichkeiten in der Konstruktion und Produktion.

Im GF Persönlichkeit gab es Zuwächse im Bereich „Soziale Berufe“, insbesondere bei der medizinischen Verwaltungskraft und den Ordinationsassistentinnen sowie bei den Ausbildungslehrgängen

für Training und Coaching und den Wellness-Ausbildungen wie Cranio Sacral Dynamics®, Traditionelle Europäische Heilkunde, Gesundheits- und Fitnesstrainer (€ + 115.812,-).

Auch in der Betriebswirtschaft war ein Plus zu verzeichnen (€ +69.424,-), das auf die Bereiche Verkauf und Marketing, Finanz- und Rechnungswesen (Buchhaltung, Bilanzbuchhaltung, Personalverrechnung, Controlling) zurückzuführen ist. Im Bereich Einkauf und Lagerlogistik gab es parallel dazu Rückgänge.

Bei den „schulischen Angeboten“ (Berufsschule, Werkmeisterschule, Werbedesign Akademie und Pflichtschulabschluss, € + 46.290,-) gab es einen Umsatzzuwachs beim Vorbereitungskurs auf den Pflichtschulabschluss. Es gibt hier eine Finanzierung durch das Land Salzburg für mindestens einen Kurs pro Jahr.

Der großen Nachfrage bei „Lehre mit Matura“ konnte auch Corona keinen Abbruch tun. Ganz im Gegenteil: Gerade 2020 war dieses Ausbildungsmodell besonders stark nachgefragt. Mit einem durchdachten Corona-Sicherheitskonzept wurde bewiesen, dass auch in schwierigen Pandemie-Zeiten ein geregelter Kurs- bzw. Prüfungsbetrieb möglich ist. Die Info-Abende und der Unterricht wurden größtenteils online durchgeführt. Nur der Basiskurs und der Test wurden in Präsenz absolviert.

Das Modell „Lehre mit Matura“ steht allen Lehrlingen, unabhängig vom Lehrberuf, offen. Davon haben 2020 in Salzburg rund 1.400 Lehrlinge Gebrauch gemacht. Zudem konnte Salzburg seine führende Position in Österreich weiter ausbauen, denn der Anteil der Lehre-mit-Matura-Teilnehmer liegt hier mit 17% doppelt so hoch wie der bundesweite Durchschnitt mit 8%.

Bei den IT-Angeboten gab es aufgrund der covidbedingten Ausfälle Rückgänge (€ - 141.616,-) in den Bereichen Office, Grafik, Multimedia und Betriebssysteme. Gleichzeitig wuchs der Umsatz bei Themen wie Software-Entwicklung oder eBusiness.

Im Geschäftsfeld Management kam es 2020 zu einem Rückgang bei den Kursen für die Unternehmensgründung und -führung. (€ -66.896,-). Gleichzeitig herrschte aber eine gute Nachfrage bei den Angeboten zum Thema Personalentwicklung, insbesondere beim akademischen Lehrgang Human Resource Management MSc.

Die AMS-Umsätze reduzierten sich 2020 um 39% auf € 346.207,- gegenüber dem Vorjahr (€ 567.466,-). Somit machen die AMS- und Stiftungsumsätze 2,5% der Gesamterlöse des WIFI aus.

Der Umsatz mit FIT-Angeboten (maßgeschneiderte Firmen-Trainings) betrug 2020 € 384.645,-. Das ist um € 278.263,- weniger als im Vorjahr, was vor allem darauf zurückzuführen ist, dass die Betriebe während der Pandemie aus Sicherheitsgründen kaum Weiterbildungen buchten, um ihre Mitarbeiter nicht einem zusätzlichen Ansteckungsrisiko auszusetzen. Online-Angebote wurden leider nur teilweise als Ersatz angenommen.

Auf dem WIFI-Dach wurde im November 2020 eine Photovoltaik-Anlage installiert. Diese wird in den Unterricht für Elektrotechniker sowie Installations- und Gebäudetechniker eingebunden. Für Schulungszwecke gibt es eine eigene Mess- und Verteilstation, um die Handhabung bei Einfamilienhäusern für WIFI-Kurse, Lehrgänge und Prüfungen zu simulieren. Die gewonnene Energie wird in Batterien gespeichert und für weitere Schulungsanlagen, wie die neue Wärmepumpenanlage, verwendet.

Seit 2013 wird vom WIFI Salzburg die Ausbildung zum zertifizierten Photovoltaik-Techniker & -Planer angeboten. So kann mit der neuen Photovoltaik-Schulungsanlage insgesamt das Portfolio für Installateure, Elektrotechniker und Mechatroniker erweitert und damit auf dem neuesten Stand der Technik unterrichtet werden.

Im Endausbau wird die neue Photovoltaikanlage auf dem WIFI-Dach 230 Kilowatt-Peak (kWp) und 200.000 Kilowattstunden pro Jahr liefern (derzeit 150 kWp). Damit können 11% des Gesamtenergiebedarfs abgedeckt werden.

WIFI Deckungsbeitragsrechnung

| Kostenart | VA 2021 | VA 2020 | RA 2020 | + / - | RA 2019 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Erlöse Schulungsbetrieb | -13.255.600 | -14.157.770 | -13.215.696 | 942.074 | -13.731.739 |
| Erlöse AMS | -138.100 | -334.730 | -346.207 | -11.477 | -567.466 |
| Erlöse FIT | -341.750 | -500.000 | -384.645 | 115.355 | -662.908 |
| Sonstige Erlöse | | | -2.125 | -2.125 | -48 |
| <i>Erlöse Veranstaltungen</i> | <i>-13.735.450</i> | <i>-14.992.500</i> | <i>-13.948.673</i> | <i>1.043.827</i> | <i>-14.962.161</i> |
| Honorare | 5.901.780 | 6.432.060 | 5.718.481 | -713.579 | 6.268.784 |
| Skripten | 498.530 | 509.200 | 487.070 | -22.130 | 531.425 |
| Material | 553.980 | 630.000 | 663.271 | 33.271 | 709.861 |
| Werbung/Schulung | 114.120 | 111.480 | 90.590 | -20.890 | 87.832 |
| Bewirtung | 108.510 | 134.600 | 40.075 | -94.525 | 122.204 |
| übrige | 83.280 | 85.380 | 143.069 | 57.689 | 124.697 |
| <i>direkte Kosten</i> | <i>7.260.200</i> | <i>7.902.720</i> | <i>7.142.556</i> | <i>-760.164</i> | <i>7.844.803</i> |
| DB I | -6.475.250 | -7.089.780 | -6.806.117 | 283.663 | -7.117.358 |
| Werkstättenkosten | 641.020 | 668.784 | 654.633 | -14.151 | 668.653 |
| Raumkosten | 1.060.333 | 1.060.803 | 1.023.684 | -37.119 | 1.026.447 |
| Werkvertragsabr./FinRe | 173.698 | 170.436 | 165.998 | -4.438 | 171.685 |
| | 1.875.051 | 1.900.023 | 1.844.315 | -55.708 | 1.866.785 |
| DB II | -4.600.199 | -5.189.757 | -4.961.802 | 227.955 | -5.250.573 |
| Referate | 1.766.983 | 1.948.195 | 1.748.660 | -199.535 | 1.740.041 |
| DB III | -2.833.216 | -3.241.562 | -3.213.142 | 28.420 | -3.510.532 |
| Veranstaltungsservice | 376.483 | 408.200 | 392.406 | -15.794 | 416.826 |
| Kundenservice | 517.665 | 499.200 | 479.608 | -19.592 | 509.454 |
| Marketing | 533.351 | 502.400 | 436.006 | -66.394 | 447.702 |
| Schulung | 282.363 | 282.600 | 334.273 | 51.673 | 293.323 |
| | 1.709.863 | 1.692.401 | 1.642.293 | -50.107 | 1.667.305 |
| DB IV | -1.123.353 | -1.549.161 | -1.570.849 | -21.687 | -1.843.227 |
| Gebäude AfA/Miete | 993.390 | 993.390 | 996.754 | 3.364 | 1.190.632 |
| Großinstandhaltungen | 282.934 | 280.724 | 276.734 | -3.990 | 274.541 |
| | 1.276.324 | 1.274.114 | 1.273.488 | -626 | 1.465.173 |
| DB V | 152.970 | -275.048 | -297.361 | -22.313 | -378.054 |
| Leitung | 379.005 | 457.095 | 470.230 | 13.135 | 468.330 |
| Ausstellung | 111.390 | 117.940 | 112.632 | -5.308 | 120.565 |
| Vermietung | -171.281 | -165.769 | -152.994 | 12.775 | -168.506 |
| | 319.113 | 409.265 | 429.868 | 20.602 | 420.389 |
| WIFI Gesamtergebnis | 472.083 | 134.217 | 132.507 | -1.711 | 42.335 |

Rechnungsabschluss 2020

Wirtschaftskammerwahl

Die Wirtschaftskammerwahl 2020 wurde mit Gesamtaufwendungen von € 944.297,-- abgeschlossen. Gegenüber der Wahl 2015 bedeutet das einen Zuwachs um € 76.648 oder 8,9%.

Trotz des personalintensiven Einsatzes im Rahmen der Wirtschaftskammerwahl konnten die Personalkosten in einem überschaubaren Rahmen gehalten werden. Der Personal- und Reiseaufwand setzt sich aus Reisekosten in Höhe von € 20.633 und einem Personalaufwand von € 39.329 zusammen. Das sind 4,2% der gesamten Aufwendungen.

Die Kosten für den gesamten Versand im Zuge der Abwicklung der Kammerwahl erhöhten sich um € 41.496 auf insgesamt € 151.074. Verantwortlich für diesen Anstieg der Portogebühren sind die neuen Formate und Tarife der Post. Der normale Versandtarif „maxi“ stieg von € 1,6 auf € 2,75 und der Tarif für Einschreiber von € 2,2 auf € 2,3.

Die für die Wahlen 2010 entwickelte und 2015 wiederholte Werbelinie konnte 2020 nicht noch einmal verwendet werden. Es wurde daher - in Anlehnung an die Jahreskampagne „SO KAMMER“ - eine neue Werbelinie entwickelt; für Kurations- und Produktionskosten entstand ein Mehraufwand gegenüber 2015 in Höhe von € 30.449,70. Weiters sind die Drucksorten um € 18.523,-- gestiegen.

| | Wahl 2015 | Wahl 2020 | 2020 | Budget 2020 | 2016 - 2019 |
|----------------------------|--------------|--------------|---------|----------------|----------------|
| Hauptwahlkommission | 10.500 | 11.610 | 6.765 | 8.000 | 4.845 |
| Funktionärsaufwand | 13.440 | 14.476 | 14.476 | 20.000 | |
| Reise- und Personalaufwand | 58.907 | 59.961 | 57.821 | 58.280 | 2.140 |
| Mitgliederinformation | 139.532 | 189.248 | 140.846 | 116.000 | 48.401 |
| Aufwand Wahleinsatz | 28.891 | 34.865 | 25.404 | 24.000 | 9.461 |
| EDV-Aufwand | 106.603 | 83.063 | 13.562 | 20.000 | 69.501 |
| Porto | 109.578 | 151.074 | 128.156 | 120.000 | 22.918 |
| Wahlwerbende Gruppen | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | |
| Gesamtaufwand | 867.451 | 944.297 | 787.030 | 766.280 | 157.267 |

Zur Finanzierung der Kammerwahl 2020 haben die Fachgruppen, Gremien und Innungen der Wirtschaftskammer Salzburg in den letzten 5 Jahren insgesamt € 451.720,-- der Wahlrücklage zugeführt. Dies entspricht 47,83 % (2015: 44,67%) der Gesamtaufwendungen. Die Wahlkosten werden im Verhältnis 55% WKS und 45% Fachorganisationen aufgeteilt. Die um € 26.786,00 von den Fachorganisationen zu hohe Dotation wird bei der Dotation bzw. Abrechnung der Kammerwahl 2025 entsprechend berücksichtigt.

Aus der Wahlrücklage wurden 2020 € 787.029,88 zur Finanzierung aufgelöst. Die Wahlrücklage weist zum 31.12.2020 einen Stand von € 418.979,46 aus.

Rechnungsabschluss 2020

Anträge an das Wirtschaftsparlament

Aufgrund der Beschlüsse des Präsidiums bzw. der Empfehlungen in der Sitzung des Finanzausschusses bzw. des Erweiterten Präsidiums vom 13. April 2021 wird beantragt:

Das Wirtschaftsparlament der Wirtschaftskammer Salzburg wolle

1. gemäß § 25 Abs. 2 Ziff. 3 WKG, BGBl I Nr.103/1998 idF BGBl I Nr.15/2020, den für das Rechnungsjahr 2020 vorgelegten Rechnungsabschluss der Kammer beschließen und der Direktion sowie der Abteilung für Finanz- und Rechnungswesen die Entlastung erteilen,
2. den Bilanzverlust von € 1.423.738,39 der Ausgleichsrücklage entnehmen,
3. die Direktion beauftragen, den Rechnungsabschluss der Kammer im Wege der Wirtschaftskammer Österreich der Bundesministerin für Digitalisierung und Wirtschaftsstandort gemäß § 132 Abs. 7 WKG zur Kenntnis zu bringen.

KommR Peter Buchmüller
Präsident

Dr. Manfred Pammer
Direktor

Salzburg, im Juni 2021