



Voranschlag 2022
Wirtschaftskammer Kärnten

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen	Seite 2
Erläuterungen zum Voranschlag	Seite 5
Budgetansätze 2022 - Finanzpositionen Gruppen	Seite 17
Budgetansätze 2022 - Finanzpositionen Detail	Seite 20
Budgetansätze 2022 - Bereiche Finanzpositionen Gruppen	Seite 25
Anträge an das Wirtschaftsparlament	Seite 30

Voranschlag 2022

Vorbemerkungen

1. Einleitung

Der vorliegende Voranschlag 2022 umfasst die Wirtschaftskammer Kärnten, den Betrieb gewerblicher Art „Kärntner Wirtschaft“, den Vermietungs- und Verpachtungs- BgA welcher im Zuge der Wifi GmbH - Gründung auf Grund von umsatzsteuerrechtlichen Aspekten zu errichten war.

Der Voranschlag wurde mit Unterstützung von SAP/R3 erstellt.

1.1. Kontenplan und Struktur Voranschlag

Die Darstellung des Voranschlages erfolgte nach dem Rechnungslegungsgesetz und der Zugrundelegung des österreichischen Einheitskontenrahmens. Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung bzw. des Voranschlages ist an die Bestimmungen des §§ 224 und 231 Unternehmensgesetzbuch (UGB) angepasst.

1.2. Rücklagen

In Anlehnung an die Bestimmungen des UGB werden grundsätzlich Aufwendungen und Erträge, auch die Aufwendungen zu Lasten und die Erträge zu Gunsten von zweckgebundenen Rücklagen, über die Gewinn- und Verlustrechnung abgewickelt und im Voranschlag so dargestellt.

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. Zahlendarstellung

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

1.5. Budgetierungsprozess

Der Budgetierungsprozess erstreckte sich über einen Zeitraum von 10 Wochen und erfolgte auf Kostenstellen und Kostenträgern. Diese Vorgehensweise ermöglicht die Verfolgung der geplanten Ansätze mit den Ist-Zahlen für die Planperiode. Der vorliegende Budgetentwurf ist eine Verdichtung dieser Positionen nach der Gliederung des Einheitskontenrahmens, wobei kalkulatorische Kosten nicht eingeflossen sind.

1.6. Kostenstellen

Sämtliche Gemeinkosten wurden auf Haupt-, Allgemeinen und Hilfskostenstellen geplant.

- Hauptkostenstellen erbringen Leistungen nach außen
z.B. Servicezentrum, Berufsausbildung, Sparten, Wirtschaftspolitische Abteilung
- Allgemeine Kostenstellen leisten primär nach innen
z.B. Finanz- u. Rechnungswesen, Personalabteilung, Infrastrukturmanagement
- Hilfskostenstellen: zur Verrechnung von internen Leistungen
z.B. Gebäudekosten, Büromaterial, Porto, Telefon

1.7. Kostenträger

Sämtliche Einzelkosten für Produkte und Leistungen der Wirtschaftskammer wurden auf Kostenträgern - im SAP entspricht dies dem Terminus Auftrag - geplant. Dies sind z.B. alle Leistungen im Bereich des Lobbyings und der Öffentlichkeitsarbeit, ebenso wie geplante Maßnahmen in der Wirtschaftsförderung zur Unterstützung des wirtschaftlichen Erfolges der Mitglieder.

Voranschlag 2022

Erläuterungen zum Voranschlag

2. Zusammenfassung des Voranschlages

2.1. Rechtsgrundlagen

Der vorliegende Voranschlag wurde auf Basis des § 5 der für alle Wirtschaftskammern verbindlichen Haushaltsordnung erstellt.

2.2. Budgetprämissen

Die Planung für das Haushaltsjahr 2022 ist grundsätzlich geprägt von der Annahme einer allgemeinen, anhaltenden wirtschaftlichen Erholung. Basis war kostenseitig dennoch der Voranschlag 2021. Zusatzmaßnahmen mit besonderem wirtschaftsfördernden Charakter wurden im Ausmaß von EUR 500.000 berücksichtigt. Weiters wurden die wegen der Pandemie stark reduzierten Investitionen der Vorjahre nachgeholt.

Im Personalaufwand wurde neben der KV-Erhöhung von 2,0 % der Aufwand für Biennalsprünge und Leistungsabgeltungen vorgesehen.

Wichtige bildungspolitische Maßnahmen wie z.B. die Internationale Schule und die Bildungsoffensive der WKÖ sind Teil der Planung. Die erforderlichen Ersatz- und geplanten Neuinvestitionen für die Kammer und die Wifi GmbH, die pandemiebedingt stark reduziert wurden, werden im Voranschlag 2022 nachgeholt.

2.3. Wirtschaftsförderungsinstitut

Seit dem 1.1.2003 entfaltet das Wirtschaftsförderungsinstitut im Rahmen einer eigenen GmbH seine geschäftlichen Aktivitäten. Im vorliegenden Kammerbudget sind nur Aufwandspositionen enthalten, welche gleichzeitig in selber Höhe auch als Ertragspositionen aufscheinen. Bauliche und mobile Investitionen (außer Geringwertige Wirtschaftsgüter) werden von der Kammer getragen, die gegen entsprechendes Entgelt vermietet werden. Von der Wifi GmbH wurden Investitionen in Höhe von € 825.000 beantragt und in den Voranschlag aufgenommen, wobei die Verrechnung von anteiliger Anlagenabschreibung für diese Anlagegüter in den Folgejahren für die Nutzung in Form von Miete erfolgt.

2.4. Genehmigungsverfahren

Der vorliegende Voranschlag wird dem Präsidium der Wirtschaftskammer Kärnten am 5. Oktober 2021 vorgelegt danach im Finanzausschuss beraten. Die Beschlussfassung erfolgt im Wirtschaftsparlament im November 2021.

3. Positionen im Detail

**Z 1. Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren VA 2022 € - 24,1 Mio.
VA 2021 € - 21,2 Mio., RA 2020 € - 21,8 Mio.**

Diese Position umfasst neben Kammer- und Grundumlagen sämtliche Erlöse, die durch die Erbringung von Leistungen und aus Vermietung und Verpachtung erzielt werden.

**Z 1.1. Kammerumlage 1 VA 2022 € - 7,7 Mio., VA 2021 € - 6,8 Mio.
RA 2020 € - 6,8 Mio.**

Der Planansatz für die KU1 folgt der Annahme der allgemeinen, nachhaltigen wirtschaftlichen Erholung und liegt rund 13,2 % über dem VA 2021 bzw. RA 2020.

**Z 1.2. Kammerumlage 2 VA 2022 € - 12,7 Mio., VA 2021 € - 10,65 Mio.
RA 2020 € - 11,4 Mio.**

Der Planansatz für die KU 2 geht von einer Erholung um plus 11,4 % in 2022 basierend auf dem RA 2020 aus.

**Z 1.4. Gebühren für Sonderleistungen VA 2022 € -76.780, VA 2021 € - 79.300,
RA 2020 € - 75.204,03**

In dieser Position sind die Gebühren für Auszüge aus der Mitgliederdatei und Einnahmen aus Ursprungszeugnissen geplant.

**Z 1.5. Waren- und Leistungserlöse VA 2022 € - 3.576.720,
VA 2021 € - 3.619.500, RA 2020 € - 3.507.002,28**

In dieser Gruppe werden die Erlöse der Kammer aus Dienstleistungen zusammengefasst.

**Position 40210 Landeskammeranteil Grundumlagen VA 2022 € - 311.550,
VA 2021 € - 315.000, RA 2020 € - 309.364,56**

Für die Kosten der üblichen Geschäftsführung von Fachvertretungen (sie sind ab 01.01.2011 Teil der Körperschaft Fachverband) gebührt der Landeskammer eine entsprechende Kostenabdeckung, die unter dieser Position geplant ist.

**Position 42000 Erlöse aus anderen Leistungen VA 2022 € - 444.500,
VA 2021 € - 447.000, RA 2020 € - 406.407,00**

Diese Position enthält die Einnahmen für untenstehende Leistungen:

Leistung	VA 2022	VA 2021
Erlöse aus Messen und Sonstige	99.500	82.000
Erlöse aus Einhebungsvergütungen	310.000	330.000
Erlöse aus Leistungen für Wifi Kursbetreuung	35.000	35.000
Summe	444.500	447.000

**Position 42005 Erlöse aus Prüfungstätigkeit VA 2022 € - 652.400,
VA 2021 € - 604.400, RA 2020 € - 650.430,90**

Die Erlöse aus Prüfungstätigkeiten umfassen alle untenstehenden Einnahmen aus Prüfungen:

Leistung	VA 2022	VA 2021
Erlöse aus Meisterprüfungsgebühren	48.000	45.000
Erlöse aus Unternehmerprüfungen	44.000	43.000
Erlöse aus Ausbilderprüfungen	400	400
Erlöse aus Lehrabschlussprüfungen	265.000	265.000
Erlöse aus Befähigungsprüfungen	245.000	205.000
Erlöse aus Ingenieurszertifizierung	50.000	46.000
Summe	652.400	604.400

**Position 42200 Erlöse aus Inseraten VA 2022 € - 180.000, VA 2021 € - 170.000
RA 2020 € - 169.181,54**

Diese Position enthält die Inseratenerlöse der Zeitungsproduktion „Kärntner Wirtschaft“.

**Position 48000 Erlöse aus Vermietung und Verpachtung VA 2022 € - 1.950.270,
VA 2021 € - 2.037.100, RA 2020 - 1.911.957,67**

Diese Position inkludiert die Miete an die Wifi GmbH als größten Anteil, Mieterlöse anderer Mieter in den Gebäuden, sowie die Saalmieten.

**Z 4.3. Übrige sonstige betriebliche Erträge VA 2022 € - 3.770.590,
VA 2021 € - 3.948.150, RA 2020 € - 3.585.532,88**

Dieser Position werden der Kostenersatz von Dritten für Personal- und Sachaufwand und Erträge aus Vermietung und Verpachtung zugeordnet.

**Position 48120 Kostenersatz für Personalaufwand VA 2022 € - 3.054.610,
VA 2021 € - 3.208.890, RA 2020 € - 2.865.620,23**

Diese Ertragsposition enthält den Kostenersatz für den Lohn- u. Gehaltsaufwand, welcher an die Wifi GmbH verrechnet wird (€ - 2,337 Mio.). Der verbleibende Rest sind Verrechnungen für die Lehrlingsförderung, interne Dienstleistungen und AMS Förderungen.

**Position 48130 Kostenersatz für Sachaufwand VA 2022 € - 682.980
VA 2021 € - 684.260, RA 2020 € - 740.245,01**

Diese Position enthält Verrechnungen vorwiegend an die Wifi GmbH für den Sachaufwand von Büromaterial, Porto, Telefon, Vervielfältigung (€ - 499.060).

**Z 4.4. Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgeelder VA 2022 € - 618.200,
VA 2021 € - 440.700, RA 2020 € - 530.352,52**

**Position 48200 Zuschüsse und Förderungsbeiträge VA 2022 € - 538.200,
VA 2021 € - 380.700, RA 2020 € - 447.261,80**

Diese Position enthält Förderbeiträge für EU-Projekte, Messen, sowie Förderungen für bestimmte Projekte und Veranstaltungen. Für den VA 2021 waren diese Förderinitiativen aufgrund der COVID-19 Pandemie erheblich reduziert.

**Position 48210 Strafgeelder (§ 372 Gewerbeordnung) VA 2022 € - 80.000 €
VA 2021 € - 60.000, RA 2020 € - 83.090,72**

Unter dieser Position werden Erträge im Zusammenhang mit unbefugter Gewerbeausübung veranschlagt.

**Z 5.2. Produktionsaufwand Publikationen VA 2022 € 341.700,
VA 2021 € 359.800, RA 2020 € 364.765,53**

Unter dieser Ziffer wird der Produktionsaufwand für die Kammerzeitung ausgewiesen. Der geplante Aufwand liegt mit rund 5 % unter dem Voranschlag 2021. Der Grund ist die Reduktion der Ausgaben.

**Z 6. Personalaufwand VA 2022 € 14.536.680, VA 2021 € 14.750.010,
RA 2020 € 14.647.318,85**

Der Planung des Personalaufwandes wurde der Personalstand vom 1.6.2021 zu Grunde gelegt. Enthalten ist jener Anteil des Personalaufwandes, den die Kammer trägt, wobei davon Euro 2,337 Mio. an die Wifi GmbH zur Verrechnung gelangen. Eingerechnet im Voranschlag 2022 wurden die inflatorische Abgeltung von 2,0 %, der Aufwand für Biennalsprünge und Leistungsabgeltungen, wobei vorhersehbare Veränderungen (Pensionierungen) bereits berücksichtigt wurden. Die Dienstgeberanteile wurden entsprechend den Bezügen kalkuliert, sowie die Dotierung des Sozialkapitals berücksichtigt.

Z 6.4. Aufwendungen für Altersversorgung VA 2022 € 2.188.980, VA 2021 € 2.273.460, RA 2020 2.266.422,84

Die Position Aufwendungen für Altersversorgung enthält die jährliche Dotierung für die Altersversorgung. Die Änderung der Anzahl an Leistungsbeziehern erklärt den geringeren Aufwand im Vergleich zum RA 2020.

Z 7. Abschreibungen VA 2022 2.102.790, VA 2021 € 942.660 RA 2020 € 1.005.783,39

Gemäß Haushaltsordnung der Wirtschaftskammern erfolgen die Abschreibungen im hoheitlichen Bereich (Kammer) zu 100 % im Anschaffungsjahr. Somit entspricht die im Voranschlag ausgewiesene Summe dem Betrag, der für Investitionen im Planjahr vorgesehen ist. Für 2022 wurden von der Wifi GmbH Investitionen in Höhe von € 825.000 für den Schulungsbetrieb beantragt und in den Voranschlag aufgenommen, wobei die Verrechnung von anteiliger Anlagenabschreibung für diese Investitionen (Mobilien und Immobilien) in den Folgejahren in Form von Miete erfolgt. Die Gebäudeinvestitionen sind für das Gebäude der Kammer, Wifi Haupthaus und Silicon Wifi sowie zwei Bezirksstellen.

Geplante Investitionen	VA 2022	VA 2021
Investitionen in Gebäude	848.600	500.000
Investitionen in Gebäude u. Präsentationstechnik	0	3.750
Investitionen in Büroausstattung	227.750	213.200
Investitionen in Software und Hardware	201.440	178.150
Investitionen in Maschinen und Werkstätten - Einrichtung	825.000	47.560
Summe	2.102.790	942.660

Z 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen VA 2022 € 11.741.480, VA 2021 € 10.913.340, RA 2020 € 11.090.128,57

In dieser Position sind alle sonstigen betrieblichen Aufwendungen zusammengefasst. Diese Aufwandsgruppe umfasst auch alle Aufwendungen im Rahmen der Wirtschaftsförderung und Öffentlichkeitsarbeit. Im Folgenden werden die einzelnen Positionen erläutert. Die Position umfasst gegenüber dem VA 2021 zusätzliche Aufwendungen für Maßnahmen, die während der Pandemie nicht initiiert bzw. umgesetzt werden konnten.

Z 8.1. Sonstige Steuern und Abgaben VA 2022 € 3.500, VA 2021 € 6.300 RA 2020 € 5.529,28

Z 8.2. Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung VA 2022 € 1.578.610, VA 2021 € 1.433.060, RA 2020 1.607.075,60

Diese Position enthält den gesamten Instandhaltungsaufwand und die Betriebskosten für alle Gebäude der Wirtschaftskammer. Der Instandhaltungsaufwand (Pos. 72000 bis Pos. 72090) wurde im Jahr 2022 mit € 440.550 und im Jahr 2021 mit € 338.700 geplant. Für 2022 wurden nur die nötigsten Instandhaltungen vorgesehen. Die Betriebskosten wurden 2022 in Höhe von € 1.138.060, im VA 2021 mit € 1.094.360 (Pos. 72300 bis 72490) geplant.

Z 8.3. Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand
VA 2022 € 955.370, VA 2021 € 920.470, RA 2020 € 794.104,61

Diese Position enthält den gesamten Aufwand für Dienstreisen von Funktionären und Mitarbeitern, sowie Postgebühren und Telekommunikationskosten. Der Aufwand ist insgesamt höher, da unter der Planungsprämisse eine höhere Anzahl von Meetings erfolgen werden, sowohl online als auch mit physischer Präsenz.

Z 8.4. Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand VA 2022 803.000,
VA 2021 € 779.420, RA 2020 € 796.215,12

In dieser Position wurde der Mietaufwand, welchen die Kammer an die WKK-Immobilien GmbH als Eigentümerin der Gebäude Technikzentrum, Silicon Wifi Klagenfurt und Silicon Wifi Villach entrichtet, aufgenommen. Enthalten sind auch die Mietkosten für Messestände.

Z 8.5. Aufwand für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal
VA 2022 1.022.490, VA 2021 € 965.440, RA 2020 € 1.118.569,31

In dieser Position finden sich die Honorare für Vortragende und Prüfer (Lehrabschluss-, Meister-, Befähigungs- und Unternehmerprüfungen). Weiters sind in dieser Position auch Vortragshonorare enthalten, die bei Veranstaltungen der Kammer anfallen, sowie die Personalkostenanteile der Wifi GmbH für die Abwicklung der Messen und Prüfungen.

Position 75000 Beigestelltes Personal VA 2022 € 114.000, VA 2021 € 110.000,
RA 2020 € 293.937,25

Diese Position enthält im Wesentlichen den Aufwand für die Abwicklung von Messen und EU-Projekte, wo externes Personal eingesetzt wird.

Position 75100 Vortragende und Prüfer VA 2022 € 893.980, VA 2021 € 841.300,
RA 2020 € 796.565,49

Enthalten sind als wesentlichste Positionen:

Honorare für Lehrabschlussprüfer	Euro	410.000
Honorare für Meisterprüfer	Euro	64.000
Honorare für Unternehmerprüfungen	Euro	9.250
Honorare für Befähigungsprüfungen	Euro	230.000
Honorare für Ingenieurszertifizierung	Euro	30.000

Für Honorare im Rahmen der Wirtschaftsförderung bei Veranstaltungen der Kammer wurden Euro 128.130 geplant. Diese umfassen Vortragshonorare für Info-Veranstaltungen, Außenwirtschaftsservice, Unternehmertreffen, Wirtschaftsworkshops, Sprechtag und Vorträge im Rahmen der Gründerprogramme und EU-Projekte.

Position 75200 Konsulenten und Korrespondenten VA 2022 € 14.510, VA 2021 € 14.160, RA 2020 € 28.066,57

Diese Position enthält Aufwendungen für die Bekämpfung der unbefugten Gewerbeausübung.

Z 8.6. Funktionsentschädigungen VA 2022 € 605.390, VA 2021 € 594.660 RA 2020 € 578.940,50

Z 8.7. Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand VA 2022 € 3.585.080, VA 2021 € 2.986.610, RA 2020 € 2.967.037,44

Neben dem laufenden Büroaufwand werden unter dieser Position in erster Linie Aufwendungen für Veranstaltungen, Aktionen, Werbemaßnahmen und Öffentlichkeitsarbeit ausgewiesen. Diese Aufwendungen werden im Detail über Aufträge geplant und abgerechnet. Das Detail der Ausgaben und Einnahmen ist aus den Kostenträgerbudgets ersichtlich. Die Ausgaben für Wirtschaftsförderung der Mitglieder finden sich im Voranschlag unter den Finanzpositionen 76500, 76510, 76520, 76530, 76590 und anteilig unter 76610.

Position 76500, 76510, 76520, 76530, 76590, 76610 Zusammenstellung Mitgliederbetreuung und Öffentlichkeitsarbeit

Position	Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	RA 2020
76500	Schaltung von Werbeträgern	452.910	355.960	622.540,83
76510	Ausstattungs- Dekorationsmaterial	5.950	6.200	290,04
76520	Aufwand für Messestand	351.750	214.650	269.982,85
76530	Produktionsaufwand für Marketing	583.450	478.520	343.572,33
76550	Bezogene Leistungen f. Marketing u. Mitgliederbetreuung	99.000	121.000	36.240,37
76590	Sonstiger Aufwand für Marketing und Mitgliederbetreuung	333.070	323.990	374.346,58
76610	Einladungen, Repräsentationen	342.200	232.280	187.741,32
	Summe	2.168.330	1.732.600	1.834.714,32

Diese Positionen enthalten den Aufwand für Mitgliederbetreuung und Öffentlichkeitsarbeit und die Kosten für Veranstaltungen. Die Ausgaben sind um rund 25 % höher als der VA 2021 bzw. 18 % höher als im RA 2020. Alle Bereiche haben mit ihren Planungen die Vorgaben laut Zielbudget erreicht.

Position 76020 und 76021 Bezogene IT-Leistungen VA 2022 € 833.270, VA 2021 € 716.960, RA 2020 € 680.763,67

Diese Position enthält die Kosten für die Inhouse GmbH der Wirtschaftskammern Österreichs für den gemeinsamen Betrieb von IT-Leistungen (WKO-IT). Der Mehraufwand resultiert vorwiegend aus einer Anpassung der Stundensätze der WKO-IT sowie zusätzlichen Applikationen in der Lehrlingsausbildung.

**Position 76090 Bezogene Büroleistungen VA 2022 € 92.350, VA 2021 € 92.250
RA 2020 € 98.044,87**

Diese Position enthält die Statistikleistungen der Inhouse GmbH, sowie die Kosten für die Personalverrechnung seitens der WKÖ.

**Z 8.8. Förderungsbeiträge und Zuschüsse VA 2022 € 2.145.710, VA 2021
€ 2.263.500, RA 2020 € 2.454.563,07**

Die Position Förderungsbeiträge und Sponsoring enthält Positionen, die den unterschiedlichen Förderzwecken zugewiesen werden.

**Position 77810 Förderungsbeiträge und Zuschüsse VA 2022 € 1.193.710,
VA 2021 € 1.192.100, RA 2020 € 1.340.173,43**

Die Förderbeiträge enthalten im Wesentlichen die untenstehenden Beiträge:

Förderzweck	Euro	Betrag
Förderungsbeiträge für Bildung	Euro	537.000
Förderungsbeitrag Julius Raab Stiftung	Euro	15.000
Förderung für Tourismus	Euro	260.000
Förderungsbeiträge für sonstige Zwecke	Euro	78.500

**Position 77840 Unterstützung Wählergruppen VA 2022 € 952.000,
VA 2021 € 1.071.400, RA 2020 € 1.114.389,64**

**Z 8.9. Übrige betriebliche Aufwendungen VA 2022 € 1.042.330,
VA 2021 € 963.860, RA 2020 € 768.093,64**

Diese Aufwandspositionen enthalten den Aufwand für Mitarbeiterschulungen, den Beratungs- und Prüfungsaufwand, Mitgliedsbeiträge und Geldverkehrsspesen.

**Position 77500 Beratungs- und Prüfungsaufwand VA 2022 € 480.200,
VA 2021 € 444.000, RA 2020 € 344.822,40**

Diese Position enthält Beratungshonorare für Produkte und Leistungen der Wirtschaftskammer.

Beratungsaufwand	Euro	Betrag
Sprechtag	Euro	30.000
Gründerberatung/Gründerservice	Euro	163.000
Rechtsberatung für Mitglieder	Euro	75.000
Förderberatungen	Euro	10.000
Außenwirtschaftsservice und EU-Projekte	Euro	9.000
Sonstige Beratungskosten	Euro	193.200
Summe	Euro	480.200

**Z 9. Betriebserfolg VA 2022 € 257.540 (Abgang), VA 2021 € 1.406.200 (Abgang)
RA 2020 € 1.136.650,71 (Abgang) (Summe aus Z1 bis Z8)**

Der geplante negative Betriebserfolg beträgt Euro 257.540. Ein ausgeglichener Betriebserfolg konnte aufgrund der Notwendigkeit, verschobene Investitionen nachzuholen, nicht erzielt werden.

**Z 16. Finanzerfolg VA 2022 € - 399.300, VA 2021 € - 500.600
RA 2020 € - 866.656,30 (Summe aus Z 10 bis Z 15)**

Beim Finanzerfolg wurde die Entwicklung im Rahmen der konservativen Veranlagungsstrategie unterstellt.

**Z 17. Ergebnis vor Steuern VA 2022 € - 141.760 (Überschuss), VA 2021
€ 905.600 (Abgang), RA 2020 € 269.994,41 (Abgang) Pos. ergibt sich aus der
Summe Z 9 bis Z 16**

Das Ergebnis vor Steuern weist einen Überschuss von Euro 141.760 aus.

**Z 19. Ergebnis nach Steuern VA 2022 € - 41.760 (Überschuss), VA 2021
€ 995.600 (Abgang), RA 2020 € 385.115,39 (Abgang) (Summe aus Z 17 u. Z 18)**

Das Ergebnis nach Steuern weist einen Überschuss von 41.760 aus.

**Z 21. Auflösung von Gewinnrücklagen VA 2022 € 0,00, VA 2021 € 0,00
RA 2020 € - 388.214,10**

**Z 22. Zuweisung zu Gewinnrücklagen VA 2022 € 41.760, VA 2021 € 31.740
RA 2020 € 1.734.300,34**

Durch den geplanten Verbrauch der zweckgebundenen Rücklagen ergibt sich folgendes Dotierungserfordernis:

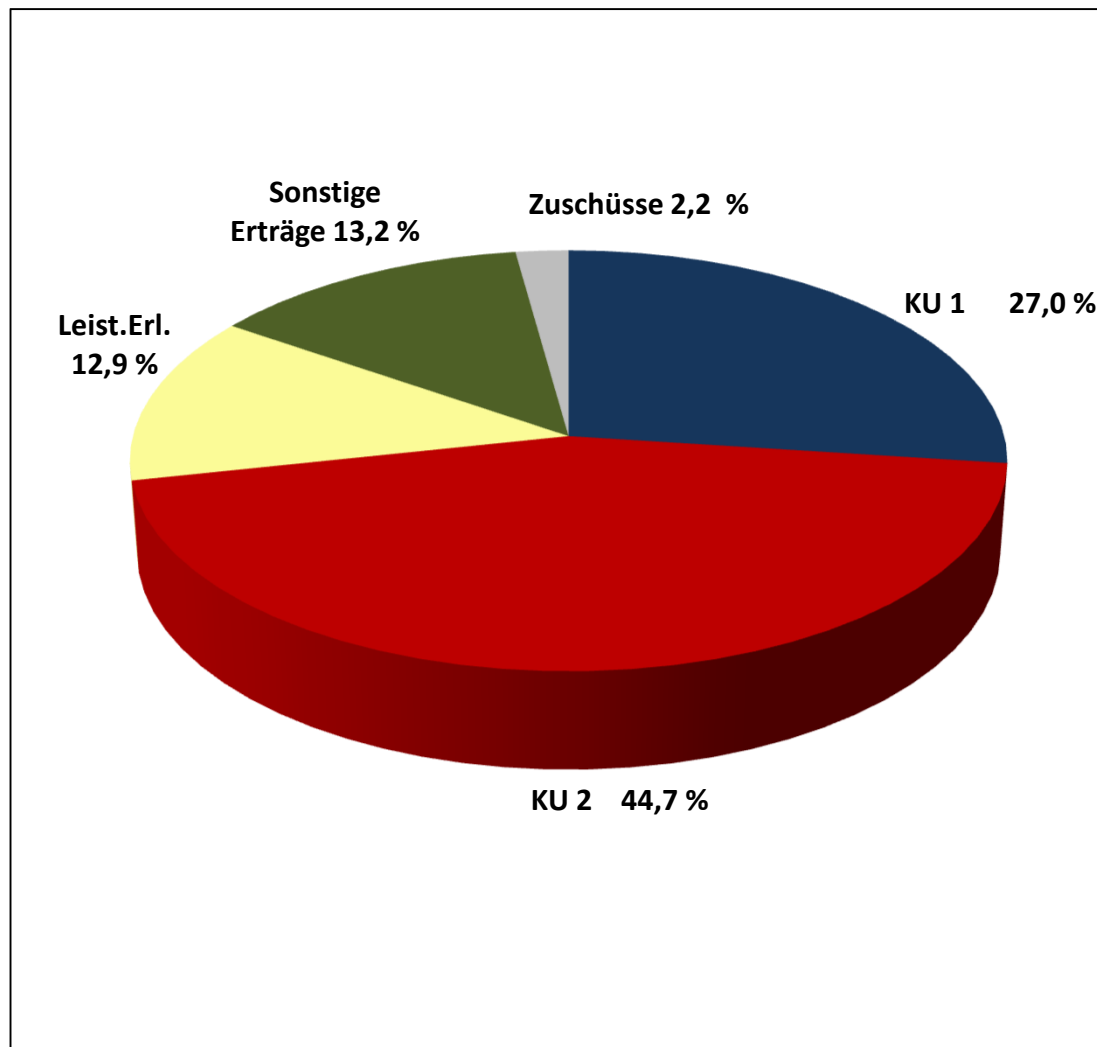
Bezeichnung	Dotierung aus VA 2022
Hilfeleistung für ehemalige Kammermitglieder	40.000
Wahrrücklage	1.760

**Z 24. Bilanzgewinn/Bilanzverlust VA 2022 € 0,00, VA 2021 1.027.340 (Abgang),
RA 2020 1.231.201,63 (Abgang)**

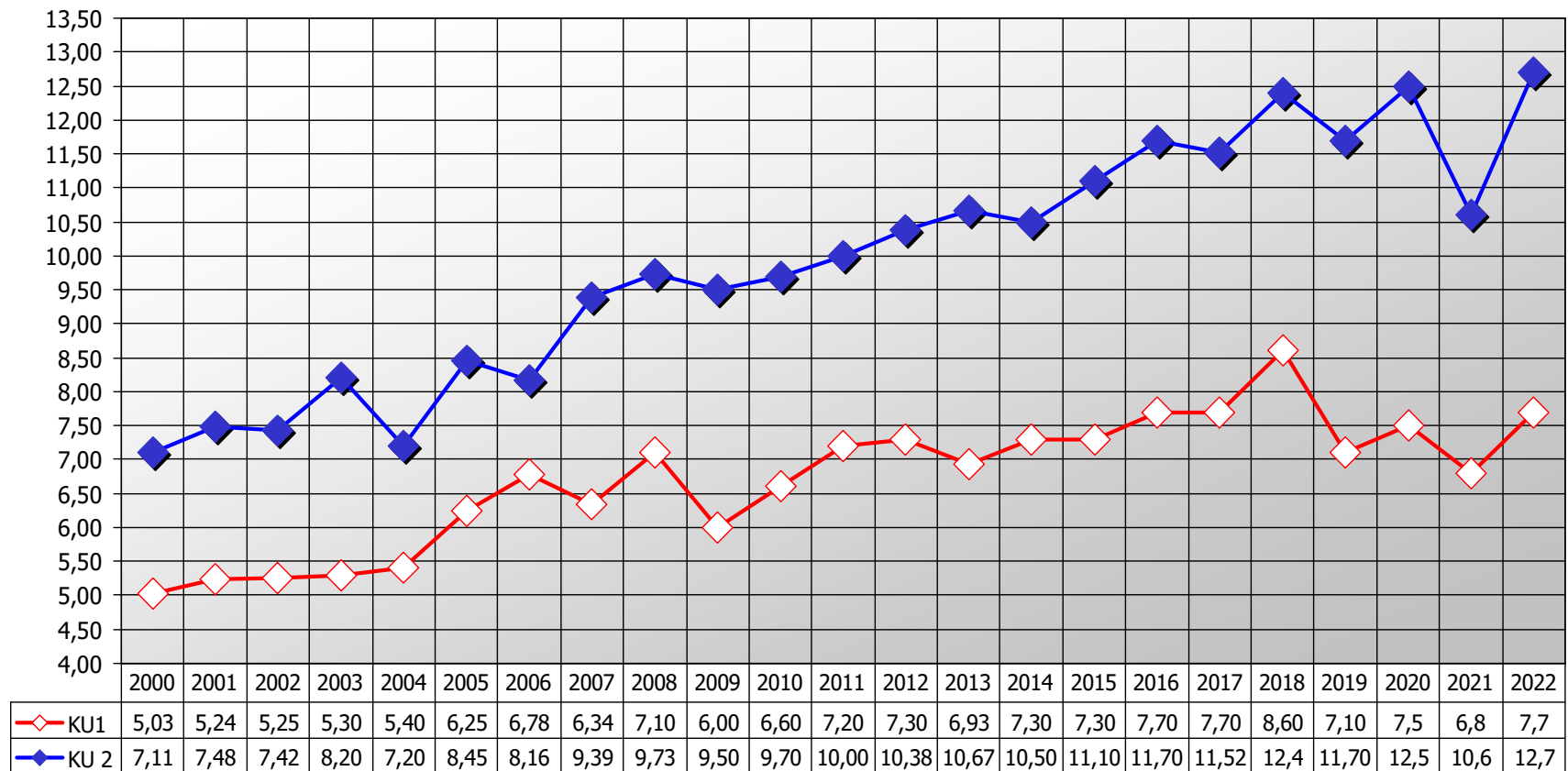
Der Voranschlag für das Haushaltsjahr 2022 weist ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Ertragsstruktur der Kammer Voranschlag 2022

Kammer	Betrag in Mio. Euro
KU 1	7,70
KU 2	12,70
Waren- u. Leistungserlöse	3,68
Sonstige Erträge	3,77
Zuschüsse , Förderbeiträge	0,62
Summe	28,47
Gegenüber VA 2021	+ 11,4 %
Gegenüber RA 2020	+ 9,6 %



Kammerumlagen Entwicklung in Mio. Euro



Voranschlag 2022

Budgetansätze
Finanzpositionen Gruppen

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Kärnten

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
1.1.	Kammerumlage 1	-7.700.000,00	-6.800.000,00	-900.000,00	-6.833.280,53
1.2.	Kammerumlage 2	-12.700.000,00	-10.650.000,00	-2.050.000,00	-11.368.551,33
1.3.	Grundumlagen	-22.820,00	-21.960,00	-860,00	-22.389,69
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-76.780,00	-79.300,00	2.520,00	-75.204,03
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-3.576.720,00	-3.619.500,00	42.780,00	-3.507.002,28
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-24.076.320,00	-21.170.760,00	-2.905.560,00	-21.806.427,86
2.1.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-49.032,37
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-3.770.590,00	-3.948.150,00	177.560,00	-3.585.532,88
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgeder	-618.200,00	-440.700,00	-177.500,00	-530.352,52
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-4.388.790,00	-4.388.850,00	60,00	-4.164.917,77
5.1.	Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	341.700,00	359.800,00	-18.100,00	364.765,53
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	341.700,00	359.800,00	-18.100,00	364.765,53
6.1.	Löhne	515.170,00	510.100,00	5.070,00	479.763,68
6.2.	Gehälter	9.005.640,00	9.104.570,00	-98.930,00	9.029.417,77
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	481.040,00	565.950,00	-84.910,00	468.629,53
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	2.188.980,00	2.273.460,00	-84.480,00	2.266.422,84
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	2.229.320,00	2.179.160,00	50.160,00	2.192.667,48
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	116.530,00	116.770,00	-240,00	210.417,55
6.	Personalaufwand	14.536.680,00	14.750.010,00	-213.330,00	14.647.318,85
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.102.790,00	942.660,00	1.160.130,00	1.005.783,39
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	2.102.790,00	942.660,00	1.160.130,00	1.005.783,39
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	3.500,00	6.300,00	-2.800,00	5.529,28
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	1.578.610,00	1.433.060,00	145.550,00	1.607.075,60
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	955.370,00	920.470,00	34.900,00	794.104,61
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	803.000,00	779.420,00	23.580,00	796.215,12
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.022.490,00	965.460,00	57.030,00	1.118.569,31
8.6.	Funktionsentschädigungen	605.390,00	594.660,00	10.730,00	578.940,50
8.7.	Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	3.585.080,00	2.986.610,00	598.470,00	2.967.037,44
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	2.145.710,00	2.263.500,00	-117.790,00	2.454.563,07
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	1.042.330,00	963.860,00	78.470,00	768.093,64
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.741.480,00	10.913.340,00	828.140,00	11.090.128,57
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	257.540,00	1.406.200,00	-1.148.660,00	1.136.650,71

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Kärnten

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
10.1.	Erträge aus Beteiligungen verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-400.000,00	-500.000,00	100.000,00	-346.160,57
11.2.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-400.000,00	-500.000,00	100.000,00	-346.160,57
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	700,00	-600,00	1.300,00	2.663,13
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	700,00	-600,00	1.300,00	2.663,13
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-629.737,61
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-629.737,61
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	106.332,27
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	106.332,27
15.1.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	246,48
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	246,48
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-399.300,00	-500.600,00	101.300,00	-866.656,30
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	-141.760,00	905.600,00	-1.047.360,00	269.994,41
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	90.000,00	10.000,00	115.120,98
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	90.000,00	10.000,00	115.120,98
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	-41.760,00	995.600,00	-1.037.360,00	385.115,39
20.1.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
21.1.	Auflösung gesetzlicher Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2.	Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	0,00	0,00	0,00	-388.214,10
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	-388.214,10
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	41.760,00	31.740,00	10.020,00	1.734.300,34
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	41.760,00	31.740,00	10.020,00	1.734.300,34
23.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+) (Summe aus Z 19 bis Z 23)	0,00	1.027.340,00	-1.027.340,00	1.231.201,63

Voranschlag 2022

Budgetansätze
Finanzpositionen Detail

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Kärnten

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
40000	Kammerumlage 1 gem. § 122 WKG	-7.700.000,00	-6.800.000,00	-900.000,00	-6.833.280,53
1.1.	Kammerumlage 1	-7.700.000,00	-6.800.000,00	-900.000,00	-6.833.280,53
40100	Kammerumlage 2 gem. § 122 WKG	-12.700.000,00	-10.650.000,00	-2.050.000,00	-11.368.551,33
1.2.	Kammerumlage 2	-12.700.000,00	-10.650.000,00	-2.050.000,00	-11.368.551,33
40200	Grundumlagen gem. § 123 WKG	-22.820,00	-21.960,00	-860,00	-22.389,69
1.3.	Grundumlagen	-22.820,00	-21.960,00	-860,00	-22.389,69
40400	Gebühren für Sonderleistungen gem. § 125 WKG	-76.780,00	-79.300,00	2.520,00	-75.204,03
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-76.780,00	-79.300,00	2.520,00	-75.204,03
40210	Grundumlagen-LK-Anteil	-311.550,00	-315.000,00	3.450,00	-309.364,56
42000	Erlöse aus anderen Leistungen	-444.500,00	-447.000,00	2.500,00	-406.407,00
42002	Erlöse aus Kursen und Vorträgen	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-1.350,00
42005	Erlöse aus Prüfungstätigkeit	-652.400,00	-604.400,00	-48.000,00	-650.430,90
42100	Erlöse aus Beratungen	-500,00	-500,00	0,00	-100,00
42200	Erlöse aus Inseraten	-180.000,00	-170.000,00	-10.000,00	-169.181,54
48000	Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	-1.950.270,00	-2.037.100,00	86.830,00	-1.911.957,67
48132	Sonstige USt-pflichtige Sachleistungen	-1.000,00	-3.500,00	2.500,00	-9.584,57
48902	Sonstige USt-pflichtige Leistungen	-33.500,00	-39.000,00	5.500,00	-48.626,04
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-3.576.720,00	-3.619.500,00	42.780,00	-3.507.002,28
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-24.076.320,00	-21.170.760,00	-2.905.560,00	-21.806.427,86
2.1.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	Mehrerlöse aus dem Abgang von Anlagen ausgenommen Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-44.699,00
46200	Erlöse aus dem Verkauf von Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	-4.333,37
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-49.032,37
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
48120	Kostenersatz für Personalaufwand	-3.054.610,00	-3.208.890,00	154.280,00	-2.825.620,23
48130	Kostenersatz für Sachaufwand	-682.980,00	-684.260,00	1.280,00	-740.245,01
48900	Sonstige Erträge	-33.000,00	-55.000,00	22.000,00	-19.667,64
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-3.770.590,00	-3.948.150,00	177.560,00	-3.585.532,88
48200	Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring	-538.200,00	-380.700,00	-157.500,00	-447.261,80
48210	Strafgelder gem. § 372 Gewerbeordnung	-80.000,00	-60.000,00	-20.000,00	-83.090,72
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgelder	-618.200,00	-440.700,00	-177.500,00	-530.352,52
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-4.388.790,00	-4.388.850,00	60,00	-4.164.917,77
5.1.	Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
57004	Produktionsaufwand Publikationen	341.700,00	359.800,00	-18.100,00	364.765,53
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	341.700,00	359.800,00	-18.100,00	364.765,53
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	341.700,00	359.800,00	-18.100,00	364.765,53
60000	Löhne	515.170,00	510.100,00	5.070,00	479.763,68
6.1.	Löhne	515.170,00	510.100,00	5.070,00	479.763,68
62000	Gehälter	8.782.060,00	8.815.300,00	-33.240,00	8.762.686,38
62030	Nicht gesetzliche Aufwendungen Personal	150,00	930,00	-780,00	1.179,56
62200	Mehrdienstleistungen	42.960,00	65.060,00	-22.100,00	252.860,48
62220	Zuweisung zur Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube	80.000,00	150.000,00	-70.000,00	62.929,39
62252	Auflösung Verbindlichkeit aus Altersteilzeitrückständen	0,00	-31.640,00	31.640,00	-150.526,90
62400	Jubiläumsgaben Personal	100.470,00	104.920,00	-4.450,00	100.288,86
6.2.	Gehälter	9.005.640,00	9.104.570,00	-98.930,00	9.029.417,77
64020	Aufwendungen für Abfertigungen (Mitarbeiterversorgungskasse)	73.640,00	65.950,00	7.690,00	65.534,85
64800	Zuweisung zur Abfertigungsrückstellung	407.400,00	500.000,00	-92.600,00	403.094,68

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Kärnten

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	481.040,00	565.950,00	-84.910,00	468.629,53
	64600 Aufwendungen für Pensionisten	2.188.980,00	2.273.460,00	-84.480,00	2.266.422,84
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	2.188.980,00	2.273.460,00	-84.480,00	2.266.422,84
	66700 Gesetzliche Lohn- und Gehaltsnebenkosten	2.229.320,00	2.179.160,00	50.160,00	2.192.667,48
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	2.229.320,00	2.179.160,00	50.160,00	2.192.667,48
	67900 Sonstiger Personalaufwand	116.530,00	116.770,00	-240,00	210.417,55
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	116.530,00	116.770,00	-240,00	210.417,55
6.	Personalaufwand	14.536.680,00	14.750.010,00	-213.330,00	14.647.318,85
	70100 Abschreibung Anlagevermögen	1.871.100,00	743.460,00	1.127.640,00	277.491,50
	70390 Sonstige Maschinen	0,00	0,00	0,00	7.857,03
	70410 Datenverarbeitungsprogramme	0,00	0,00	0,00	64.611,86
	70450 EDV-Anlagen	0,00	0,00	0,00	206.088,79
	70460 Kommunikationsanlagen	0,00	0,00	0,00	22.356,00
	70470 Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	0,00	0,00	0,00	33.883,80
	70480 Möbel	0,00	0,00	0,00	38.746,55
	70500 Andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	30.314,92
	70510 Kraftfahrzeuge	0,00	0,00	0,00	111.039,30
	70520 GWG Patente, Lizenzen, Urheberrechte	201.440,00	178.150,00	23.290,00	83.836,21
	70540 GWG Büromaschinen	8.650,00	3.350,00	5.300,00	0,00
	70550 GWG EDV-Anlagen	0,00	0,00	0,00	105.796,92
	70560 GWG Kommunikationsanlagen	5.400,00	2.500,00	2.900,00	6.915,28
	70570 GWG Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	250,00	1.250,00	-1.000,00	495,19
	70580 GWG Möbel	7.150,00	5.400,00	1.750,00	4.076,60
	70590 Andere geringwertige Wirtschaftsgüter	8.800,00	8.550,00	250,00	12.205,55
	70610 GWG KFZ-Zubehör	0,00	0,00	0,00	67,89
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.102.790,00	942.660,00	1.160.130,00	1.005.783,39
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	2.102.790,00	942.660,00	1.160.130,00	1.005.783,39
	71100 Sonstige Steuern und Abgaben	3.500,00	6.300,00	-2.800,00	5.529,28
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	3.500,00	6.300,00	-2.800,00	5.529,28
	72000 Wartung Datenverarbeitungsprogramme	2.300,00	1.500,00	800,00	1.440,00
	72010 Instandhaltung Gebäude und Gebäudeanteile	173.400,00	134.200,00	39.200,00	248.135,63
	72020 Instandhaltung Gebäudetechnik	167.500,00	143.700,00	23.800,00	246.679,02
	72030 Instandhaltung Büromaschinen	25.000,00	3.400,00	21.600,00	19.941,00
	72040 Instandhaltung EDV-Anlagen	1.650,00	1.250,00	400,00	730,51
	72050 Instandhaltung Kommunikationsanlagen	29.200,00	27.700,00	1.500,00	34.039,58
	72060 Instandhaltung Audio-, Video- und Präsentationsgeräte	4.000,00	3.400,00	600,00	1.153,29
	72070 Instandhaltung Möbel	9.000,00	8.100,00	900,00	1.012,92
	72080 Instandhaltung Maschinen - Werkstättenbereich	10.400,00	6.300,00	4.100,00	8.082,38
	72090 Instandhaltung andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.100,00	9.150,00	8.950,00	19.021,11
	72300 Energieaufwand	644.000,00	612.650,00	31.350,00	600.143,47
	72430 Reinigungsaufwand	315.750,00	315.400,00	350,00	270.774,56
	72490 Betriebskosten sonstige	178.310,00	166.310,00	12.000,00	155.922,13
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	1.578.610,00	1.433.060,00	145.550,00	1.607.075,60
	73000 Transporte durch Dritte	5.000,00	5.500,00	-500,00	732,44
	73280 KFZ-Aufwand	43.700,00	37.750,00	5.950,00	38.337,92
	73410 Mietwagen	10.500,00	11.500,00	-1.000,00	0,00
	73500 Reiseaufwand Funktionäre	126.670,00	130.300,00	-3.630,00	138.604,58
	73510 Reiseaufwand Personal	177.370,00	155.010,00	22.360,00	57.824,27
	73580 Reiseaufwand Externe	30.240,00	29.740,00	500,00	7.861,49
	73800 Postgebühren und Botendienste	340.050,00	341.950,00	-1.900,00	325.674,96
	73900 Telekommunikationsgebühren	221.840,00	208.720,00	13.120,00	225.068,95
8.3.	Transport-, Reise- und Fahraufwand, Nachrichtenaufwand	955.370,00	920.470,00	34.900,00	794.104,61
	74000 Miete Immobilien	711.400,00	691.500,00	19.900,00	698.045,07

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Kärnten

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
	74020 Platz-/Standmiete	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
	74800 Lizenzgebühren, Werknutzungsrechte, Tantiemen, Urheberrechte	11.600,00	7.920,00	3.680,00	98.170,05
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	803.000,00	779.420,00	23.580,00	796.215,12
	75000 Beigestelltes Personal	114.000,00	110.000,00	4.000,00	293.937,25
	75100 Vortragende und Prüfer	893.980,00	841.300,00	52.680,00	796.565,49
	75200 Konsulenten und Korrespondenten	14.510,00	14.160,00	350,00	28.066,57
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.022.490,00	965.460,00	57.030,00	1.118.569,31
	75800 Funktionsentschädigungen	605.390,00	594.660,00	10.730,00	578.940,50
8.6.	Funktionsentschädigungen	605.390,00	594.660,00	10.730,00	578.940,50
	76000 Büromaterial	203.720,00	206.330,00	-2.610,00	149.213,14
	76020 Sonst. EDV- und Kommunikationsaufwand	-129.500,00	-106.810,00	-22.690,00	-112.886,63
	76021 Bezogene IT-Leistungen	962.770,00	823.770,00	139.000,00	793.650,30
	76090 Bezogene Büroleistungen	92.350,00	92.250,00	100,00	98.044,87
	76100 Drucksorten	44.000,00	44.300,00	-300,00	57.187,46
	76320 Zeitungen und Publikationen	67.830,00	63.540,00	4.290,00	65.871,97
	76500 Schaltung von Werbeträgern	452.910,00	355.960,00	96.950,00	622.540,83
	76510 Ausstattungs- und Dekorationsaufwand	5.950,00	6.200,00	-250,00	290,04
	76520 Aufwand für Messestand	351.750,00	214.650,00	137.100,00	269.982,85
	76530 Produktionsaufwand für Marketing	583.450,00	478.520,00	104.930,00	343.572,33
	76540 Unterrichts- und Prüfungsmaterial	35.810,00	33.810,00	2.000,00	33.399,57
	76550 Bezogene Leistungen für Marketing und Mitgliederbetreuung	99.000,00	121.000,00	-22.000,00	36.240,37
	76590 Sonstiger Aufwand für Marketing und Mitgliederbetreuung	333.070,00	323.990,00	9.080,00	374.346,58
	76600 Sitzungsaufwand	49.370,00	42.470,00	6.900,00	11.772,65
	76610 Einladungen, Repräsentationen	342.200,00	232.280,00	109.920,00	187.741,32
	76620 Studien	46.100,00	43.200,00	2.900,00	12.000,00
	76900 Spenden	1.300,00	1.250,00	50,00	536,00
	76990 Sonstiger Büroaufwand	43.000,00	9.900,00	33.100,00	23.533,79
8.7.	Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	3.585.080,00	2.986.610,00	598.470,00	2.967.037,44
	77810 Förderungsbeiträge und Zuschüsse	1.193.710,00	1.192.100,00	1.610,00	1.340.173,43
	77840 Unterstützung der Wählergruppen	952.000,00	1.071.400,00	-119.400,00	1.114.389,64
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	2.145.710,00	2.263.500,00	-117.790,00	2.454.563,07
	72900 Sonstiger Gebäudeaufwand	122.250,00	115.350,00	6.900,00	144.961,24
	75810 Aus- und Fortbildung Funktionäre	100,00	0,00	100,00	3.368,37
	75820 Kollektivunfallversicherung Funktionäre	1.520,00	1.440,00	80,00	6.264,29
	77000 Gebäudeversicherung	37.650,00	34.350,00	3.300,00	33.670,53
	77090 Sonstige Versicherungen	17.030,00	14.560,00	2.470,00	17.520,29
	77500 Beratungs- und Prüfungsaufwand	480.200,00	444.000,00	36.200,00	344.822,40
	77700 Aus- und Fortbildung	163.350,00	169.390,00	-6.040,00	53.986,06
	77800 Mitgliedsbeiträge	32.750,00	28.240,00	4.510,00	25.765,84
	77830 Preise und Auszeichnungen	95.500,00	63.750,00	31.750,00	65.378,91
	77900 Spesen des Geldverkehrs	67.410,00	69.150,00	-1.740,00	59.831,92
	78000 Abschreibungen von Forderungen	0,00	0,00	0,00	1.117,82
	78400 Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	2.973,73
	78900 Sonstiger Sachaufwand	16.200,00	15.200,00	1.000,00	138,37
	79008 Aufwendungen aus Einhebungsvergütungen	8.370,00	8.430,00	-60,00	8.293,87
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	1.042.330,00	963.860,00	78.470,00	768.093,64
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.741.480,00	10.913.340,00	828.140,00	11.090.128,57
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	257.540,00	1.406.200,00	-1.148.660,00	1.136.650,71
10.1.	Erträge aus Beteiligungen verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	80500 Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	-400.000,00	-500.000,00	100.000,00	-323.222,20
	80509 Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	-22.938,37

Voranschlag 2022

Wirtschaftskammer Kärnten

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-400.000,00	-500.000,00	100.000,00	-346.160,57
11.2.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-400.000,00	-500.000,00	100.000,00	-346.160,57
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
80510	Andere Zinserträge	700,00	-600,00	1.300,00	2.663,13
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	700,00	-600,00	1.300,00	2.663,13
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	700,00	-600,00	1.300,00	2.663,13
82000	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-629.737,61
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-629.737,61
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	-629.737,61
82610	Kurs- und Wertberichtigungen zu Wertpapieren	0,00	0,00	0,00	106.332,27
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	106.332,27
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	106.332,27
15.1.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
82800	Zinsaufwand	0,00	0,00	0,00	246,48
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	246,48
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	246,48
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-399.300,00	-500.600,00	101.300,00	-866.656,30
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	-141.760,00	905.600,00	-1.047.360,00	269.994,41
85020	Kapitalertragssteuer	100.000,00	90.000,00	10.000,00	115.120,98
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	90.000,00	10.000,00	115.120,98
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	90.000,00	10.000,00	115.120,98
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	-41.760,00	995.600,00	-1.037.360,00	385.115,39
87522	Auflösung Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
20.1.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
21.1.	Auflösung gesetzlicher Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2.	Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
87510	Auflösung von RL gem. § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	-115.901,71
87521	Auflösung von anderen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	-272.312,39
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	0,00	0,00	0,00	-388.214,10
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	-388.214,10
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
89010	Zuweisung zu Rücklagen gem. § 94 Z 6 EStG	40.000,00	30.000,00	10.000,00	167.324,14
89021	Zuweisung zu anderen Rücklagen	1.760,00	1.740,00	20,00	1.566.976,20
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	41.760,00	31.740,00	10.020,00	1.734.300,34
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	41.760,00	31.740,00	10.020,00	1.734.300,34
23.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+) (Summe aus Z 19 bis Z 23)	0,00	1.027.340,00	-1.027.340,00	1.231.201,63

Voranschlag 2022

Budgetansätze
Bereiche Finanzpositionen Gruppen

Voranschlag 2022 - WKK Wifi und BGA's Wirtschaftskammer Kärnten

	Bezeichnung	Kammer in EUR	Wifi in EUR	BGA KW in EUR	BGA V+V in EUR	Kammer gesamt	VA 2021	RA 2020
1.1.	Kammerumlage 1	-7.700.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.700.000,00	-6.800.000,00	-6.833.280,53
1.2.	Kammerumlage 2	-12.700.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.700.000,00	-10.650.000,00	-11.368.551,33
1.3.	Grundumlagen	-22.820,00	0,00	0,00	0,00	-22.820,00	-21.960,00	-22.389,69
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-76.780,00	0,00	0,00	0,00	-76.780,00	-79.300,00	-75.204,03
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-1.411.950,00	0,00	-213.500,00	-1.951.270,00	-3.576.720,00	-3.619.500,00	-3.507.002,28
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-21.911.550,00	0,00	-213.500,00	-1.951.270,00	-24.076.320,00	-21.170.760,00	-21.806.427,86
2.1.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.032,37
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-858.280,00	-2.835.770,00	-50.000,00	-26.540,00	-3.770.590,00	-3.948.150,00	-3.585.532,88
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Straf gelder	-618.200,00	0,00	0,00	0,00	-618.200,00	-440.700,00	-530.352,52
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-1.476.480,00	-2.835.770,00	-50.000,00	-26.540,00	-4.388.790,00	-4.388.850,00	-4.164.917,77
5.1.	Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.500,00	0,00	340.200,00	0,00	341.700,00	359.800,00	364.765,53
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	1.500,00	0,00	340.200,00	0,00	341.700,00	359.800,00	364.765,53
6.1.	Löhne	93.180,00	420.500,00	1.490,00	0,00	515.170,00	510.100,00	479.763,68
6.2.	Gehälter	7.415.320,00	1.333.390,00	256.930,00	0,00	9.005.640,00	9.104.570,00	9.029.417,77
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	472.530,00	6.740,00	1.770,00	0,00	481.040,00	565.950,00	468.629,53
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	2.099.600,00	89.380,00	0,00	0,00	2.188.980,00	2.273.460,00	2.266.422,84
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	1.703.750,00	464.380,00	61.190,00	0,00	2.229.320,00	2.179.160,00	2.192.667,48

Voranschlag 2022 - WKK Wifi und BGA's Wirtschaftskammer Kärnten

	Bezeichnung	Kammer in EUR	Wifi in EUR	BGA KW in EUR	BGA V+V in EUR	Kammer gesamt	VA 2021	RA 2020
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	91.000,00	22.320,00	3.210,00	0,00	116.530,00	116.770,00	210.417,55
6.	Personalaufwand	11.875.380,00	2.336.710,00	324.590,00	0,00	14.536.680,00	14.750.010,00	14.647.318,85
7.1.	Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	281.740,00	825.000,00	0,00	996.050,00	2.102.790,00	942.660,00	1.005.783,39
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	281.740,00	825.000,00	0,00	996.050,00	2.102.790,00	942.660,00	1.005.783,39
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	6.300,00	5.529,28
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	50.600,00	0,00	0,00	1.528.010,00	1.578.610,00	1.433.060,00	1.607.075,60
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	919.420,00	30.800,00	4.000,00	1.150,00	955.370,00	920.470,00	794.104,61
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	117.100,00	0,00	0,00	685.900,00	803.000,00	779.420,00	796.215,12
8.5.	Aufwand für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.022.490,00	0,00	0,00	0,00	1.022.490,00	965.460,00	1.118.569,31
8.6.	Funktionsentschädigungen	605.390,00	0,00	0,00	0,00	605.390,00	594.660,00	578.940,50
8.7.	Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	3.086.910,00	468.110,00	29.970,00	90,00	3.585.080,00	2.986.610,00	2.967.037,44
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	2.145.710,00	0,00	0,00	0,00	2.145.710,00	2.263.500,00	2.454.563,07
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	969.080,00	150,00	4.150,00	68.950,00	1.042.330,00	963.860,00	768.093,64
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.916.700,00	499.060,00	41.620,00	2.284.100,00	11.741.480,00	10.913.340,00	11.090.128,57
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	-2.312.710,00	825.000,00	442.910,00	1.302.340,00	257.540,00	1.406.200,00	1.136.650,71
10.1.	Erträge aus Beteiligungen verbundener Untern.							
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	-500.000,00	-346.160,57
11.2.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	-500.000,00	-346.160,57

Voranschlag 2022 - WKK Wifi und BGA's Wirtschaftskammer Kärnten

	Bezeichnung	Kammer in EUR	Wifi in EUR	BGA KW in EUR	BGA V+V in EUR	Kammer gesamt	VA 2021	RA 2020
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	1.000,00	0,00	-300,00	0,00	700,00	-600,00	2.663,13
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000,00	0,00	-300,00	0,00	700,00	-600,00	2.663,13
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-629.737,61
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-629.737,61
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.332,27
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.332,27
15.1.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,48
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,48
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-399.000,00	0,00	-300,00	0,00	-399.300,00	-500.600,00	-866.656,30
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	-2.711.710,00	825.000,00	442.610,00	1.302.340,00	-141.760,00	905.600,00	269.994,41
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	90.000,00	115.120,98
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	90.000,00	115.120,98
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	-2.611.710,00	825.000,00	442.610,00	1.302.340,00	-41.760,00	995.600,00	385.115,39
20.1.	Auflösung Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
21.1.	Auflösung gesetzlicher Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2.	Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Voranschlag 2022 - WKK Wifi und BGA's Wirtschaftskammer Kärnten

	Bezeichnung	Kammer in EUR	Wifi in EUR	BGA KW in EUR	BGA V+V in EUR	Kammer gesamt	VA 2021	RA 2020
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-388.214,10
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-388.214,10
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	41.760,00	0,00	0,00	0,00	41.760,00	31.740,00	1.734.300,34
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	41.760,00	0,00	0,00	0,00	41.760,00	31.740,00	1.734.300,34
23.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+) (Summe aus Z 19 bis Z 23)	-2.569.950,00	825.000,00	442.610,00	1.302.340,00	0,00	1.027.340,00	1.231.201,63

Voranschlag 2022

Anträge an das Wirtschaftsparlament

4. Anträge an das Wirtschaftsparlament

Das Präsidium stimmt zu, dass folgender, auch vom Finanzausschuss empfohlener Antrag an das Wirtschaftsparlament gestellt wird:

Das Wirtschaftsparlament der Wirtschaftskammer Kärnten wolle

1.
den für das Rechnungsjahr 2022 vorgelegten Voranschlag der Wirtschaftskammer Kärnten, der ausgeglichen ist, beschließen.
2.
die Kammerdirektion beauftragen, den beschlossenen Voranschlag der Wirtschaftskammer Kärnten gemäß § 132 Abs. 1 und 3 des Wirtschaftskammergesetzes der Wirtschaftskammer Österreich mit dem Ersuchen zu übermitteln, ihn der Bundesministerin für Digitalisierung und Wirtschaftsstandort zur Kenntnis zu bringen.

Klagenfurt, im Oktober 2021