



VORANSCHLAG 2022

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen	3
Erläuterungen zum Voranschlag	4
Budgetansätze 2022 - Finanzpositionen Gruppen	17
Budgetansätze 2022 - Finanzpositionen Detail	20
WIFI - Controllingbericht	27
Anträge an das Wirtschaftsparlament	32

1. Vorbemerkungen

1.1 Kontenplan nach Rechnungslegungsgesetz

Die Gliederung des Budgetentwurfes 2022 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 Budgetierungsprozess

Der Budgetierungsprozess erstreckte sich über einen Zeitraum von 8 Wochen und erfolgte auf den Ebenen Kostenstellen und Kostenträger. Insgesamt wurden mehr als 12.000 einzelne Budgetpositionen geplant. Der vorliegende Budgetentwurf ist eine Verdichtung dieser Positionen nach der Gliederung des Einheitskontenrahmens, wobei keine kalkulatorischen Kosten eingeflossen sind.

1.4.1 Kostenstellen

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

- Hauptkostenstellen: Erbringen Leistungen nach außen
z.B. Sozialpolitische Abteilung, Sparte Handel, WIFI-Bereich Sprachen
- Allgemeine Kostenstellen: Leistungsabgabe primär nach innen
z.B. Personalabteilung, Verwaltung, IT
- Hilfskostenstellen: Zur Verrechnung von internen Leistungen
z.B. Gebäude Faberstraße 18, Büromaterialeinkauf, WIFI-Werkstätten

1.4.2 Kostenträger

Sämtliche Einzelkosten von Projekten, Aktionen und Veranstaltungen werden auf Kostenträger - im SAP spricht man von Aufträgen - geplant. Im WIFI erfolgt die Planung auf Veranstaltungsebene. Dies ermöglicht eine exakte Nachkalkulation jedes Kurses.

Aufträge sind z.B. WIFI Veranstaltungen, Produktion der Salzburger Wirtschaft, Best of, Wirtschaftspreis usw.

1.5 Darstellung von Beträgen

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

Voranschlag 2022

Erläuterungen zum Voranschlag

2. Erläuterungen zum Voranschlag

Der Voranschlag 2022 umfasst die Wirtschaftskammer Salzburg inkl. WIFI, sowie sämtliche Fachvertretungen. Die gesamte Körperschaft öffentlichen Rechts wird in einem Budget zusammengefasst. Im nachstehenden Bericht werden die wichtigsten Punkte des Voranschlags erläutert.

Z 1. Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren

VA 2022: € -44.576.500,-- VA 2021: € -39.300.880,-- Abw.: € -5.275.620,--

Diese Finanzposition umfasst Kammer- und Grundumlagen sowie sämtliche Erlöse, die durch die Erbringung von Leistungen erzielt werden.

Z 1.1. Kammerumlage 1

VA 2022: € -7.960.000,-- VA 2021: € -6.700.000,-- Abw.: € -1.260.000,--

Die Zahlungseingänge des ersten Halbjahres 2021 lagen 20 % über den Eingängen 2020. Genauso wie bei der KU2 wird angesichts der unsicheren pandemiebedingten Situation aber ein vorsichtiger Ansatz in Höhe von € 7,96 Mio. veranschlagt. Die Hebesätze bleiben gleich wie 2021 und betragen 1,7 ‰ für die Landeskammer und 1,2 ‰ für die WKÖ, somit insgesamt 2,9 ‰.

Z 1.2. Kammerumlage 2

VA 2022: € -17.620.000,-- VA 2021: € -15.400.000,-- Abw.: € -2.220.000,--

Die KU-2 Eingänge in Salzburg lagen in den ersten 8 Monaten 11 % über dem Vorjahreswert. Basierend auf den aktuellen Covid-Entwicklungen kann eine Abschwächung nicht ausgeschlossen werden. Daher wird für 2022 ein vorsichtiger Voranschlagswert in Höhe von ca. € 17,62 Mio. budgetiert. Österreichweit ergab sich bisher ein Ø-Zuwachs von 14,9 %.

Z 1.3. Grundumlagen

VA 2022: € -99.720,-- VA 2021: € -104.900,-- Abw.: € 5.180,--

In der Finanzposition 1.3 „Grundumlagen“ sind die Sondergrundumlagen der Sparte Industrie in Höhe von € 68.720,-- (VJ: € 72.360,--) und der Sparte Banken und Versicherungen im Ausmaß von € 31.000,-- (VJ: € 32.540,--) dargestellt. Diese freiwilligen Sondergrundumlagen werden in beiden Sparten für den Bereich Bildung (z.B. HTL-Stipendien, Förderbeiträge zum Lehrgang Risikomanagement) verwendet.

Z 1.4 Gebühren für Sonderleistungen

VA 2022: € -159.300,-- VA 2021: € -152.300,-- Abw.: € -7.000,--

Die Gebühren für Sonderleistungen liegen € 7.000,-- über dem Vorjahresansatz. Sie setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Leistungsart	VA 2022	VA 2021
Verkauf von Ursprungszertifikaten	110.000	100.000
Ausstellung von Carnets	25.000	25.000
Ausnahmsweise Zulassungen zur LAP	14.000	14.000
Verkauf von Adressen	7.000	10.000
Ausstellung von Zeugnisduplikaten	3.300	3.300
Gesamtsumme	159.300	152.300

Z 1.5 Waren- und leistungserlöse

VA 2022: € -18.737.480,-- VA 2021: € -16.943.680,-- Abw.: € -1.793.800,--

Die zur Abdeckung des laufenden Geschäfts der Fachvertretungen eingehobenen „Landeskammeranteile an den Grundumlagen“ gliedern sich wie folgt:

LK-Anteile an den Grundumlagen	VA 2022	VA 2021
Gewerbe und Handwerk	24.040	23.410
Industrie	12.710	13.800
Handel	37.920	37.170
Bank und Versicherung	5.920	6.470
Transport und Verkehr	20.280	20.080
Information und Consulting	5.890	5.990
Gesamtsumme	106.760	106.920

Bei den Erlösen aus Leistungen nehmen mit € 315.000,-- (VJ € 300.000,--) die Grundumlagen-Einhebevergütung und mit € 162.000,-- (VJ: € 162.000,--) die Verkaufserlöse von Messeständen der BIM die größten Positionen ein.

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	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Erlöse in Mio. €	15,67	15,95	13,95	14,96	14,98	14,45	13,52	12,98

Die Zahlen 2015 bis 2020 sind den Rechnungsabschlüssen entnommen, 2021 ist eine Hochrechnung und bei 2022 handelt es sich um den Voranschlagswert.

Die „Erlöse aus Lehrabschluss- und Meisterprüfungen“ setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Prüfung	VA 2022	VA 2021
Lehrabschlussprüfung	385.000	365.000
Befähigungsprüfung	160.000	160.000
Meisterprüfung	120.000	120.000
Unternehmerprüfung	100.000	100.000
Ingenieurstertifizierung	30.000	30.000
Fachprüfung	6.000	6.000
Ausbilderprüfung	500	500
Summe	801.500	781.500

Corona-bedingt verringerten sich die Erlöse bei den Inseraten der SW genauso wie bei allen anderen Medien auch. Derzeit gibt es eine Entspannung am Anzeigenmarkt, weshalb wir für das

nächste Jahr von Inseratenerlösen in Höhe von € 357.000,-- (VJ € 323.500,--) ausgehen. Damit liegen die Inseratenerlöse nahezu auf Niveau vor der Pandemie.

Die Erlöse im Bereich Vermietung/Verpachtung fallen in folgenden Gebäuden an:

<u>Vermietung und Verpachtung</u>	<u>VA 2022</u>	<u>VA 2021</u>
WIFI Salzburg	414.630	435.560
Schul- Internatsgebäude Tourismusschulen	333.340	333.340
Auerspergstrasse 24	289.710	279.900
Alpenhaus Bad Hofgastein	139.000	139.000
Wilfried Haslauer Haus	67.100	68.350
Bezirksstelle Pinzgau	59.200	60.660
Bezirksstelle Tennengau	30.340	29.450
Bezirksstelle Pongau	30.190	29.910
Rupertgasse 16	23.740	23.420
Baurechtszins WKS Holding GmbH	15.640	15.240
Bad Hofgastein Baurecht Tiefgarage	13.390	12.700
Kammergebäude Salzburg, BST Lungau	9.910	6.080
	<u>1.426.190</u>	<u>1.433.610</u>

Z 4 Sonstige betriebliche Erträge

VA 2022: € -2.866.110,-- VA 2021: € -3.021.300,-- Abw.: € 155.190,--

Für den Verkauf der 4 alten Fräsmaschinen (Baujahr 2006) aus der WIFI Zerspannungswerkstätte wird mit einem Verkaufspreis in Höhe von € 32.000,-- gerechnet.

Der Kostenersatz für Personalaufwendungen fällt für folgende Bereiche an:

<u>Kostenersatz Personalaufwendungen</u>	<u>VA 2022</u>	<u>VA 2021</u>
Lehrlingsförderungsbüro	339.600	339.600
TAZ Mitterberghütten	81.720	81.720
Internationalisierungsoffensive	53.160	50.160
Interne Dienste (Reinigung, WIFI etc.)	34.440	52.440
Kostenersatz für Altersteilzeit	52.990	44.930
	<u>561.910</u>	<u>568.850</u>

Der Kostenersatz für Sachaufwand beinhaltet die Verrechnungen von Leistungen der WKS an die Fachorganisationen in Höhe von € 522.180,--. Die restlichen Kostenersätze für Sachaufwand in Höhe von € 418.690,-- beinhalten Refundierungen für Betriebskosten, Energiekosten, Büroaufwand, etc.

Kostenersatz für Sachaufwand	VA 2022	VA 2021
Sonstiger Kostenersatz für Sachaufwand	94.700	69.700
Kostenersatz für Material LAP oder MP	83.000	83.000
Kostenersatz für Betriebskosten	75.880	78.280
Kostenersatz für Energiekosten	48.980	48.500
Kostenersatz für Sachaufwand hoheitlich	42.450	42.650
Kostenersatz für Büroaufwand	43.320	43.420
Kostenersatz für Reise und KFZ Aufwand	10.800	10.800
Kostenersatz für EDV-Aufwand	10.630	12.630
Sonstiger Kostenersatz	8.930	7.930
	418.690	396.910
Fachgruppenverrechnung	VA 2022	VA2021
EDV Kosten	225.320	216.950
Gebäudekosten	158.760	139.280
Salzburger Wirtschaft	110.000	141.190
Kopierkosten für den Zentralkopierer	22.050	26.440
Kopierkosten für Stockwerkskopierer	6.050	6.050
	522.180	529.910
Summe	940.870	926.820

Die „Zuschüsse, Förderbeiträge und Sponsoring“ gliedern sich in:

Förderbeiträge „Land Salzburg“	VA 2022	VA 2021
Talente- und Karriere-Check	523.170	527.080
Spürnasenecke	190.000	240.000
Meisterscheck	125.000	125.000
Berufsinformationsmesse	80.000	96.000
Start Up - Salzburg	92.410	78.800
Wirtschaftspreis Salzburg	30.000	30.000
Duale Akademie	0	100.000
Summe	1.040.580	1.196.880
Sonstige Förderbeiträge	VA 2022	VA 2021
BIM (AMS, Bayern, Eures, EU)	68.000	71.000
FGR-Zuschuss - Öffentlichkeitsarbeit Handel	35.000	35.000
FGR-Zuschuss - WIFI-Werkstatteneinrichtung	35.000	35.000
FGR-Zuschuss - Öffentlichkeitsarbeit IC	7.000	14.000
Messe für Tourismusberufe (BST Pongau)	2.000	2.000
Wirtschaftspreis Salzburg	0	28.000
Summe	147.000	185.000
Gesamtsumme	1.187.580	1.381.880

Z 5 Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen

VA 2022: € 8.371.550,-- VA 2021: € 7.451.190,-- Abw.: € 920.360,--

Gegenüber dem Vorjahresbudget ergibt sich aufgrund des dynamisch wachsenden Geschäfts im WIFI für den Wareneinsatz (Kursmaterial und Honorare), eine Erhöhung im Bereich der Honorare für Vortragende und Prüfer um € 666.550,--. (siehe WIFI Deckungsbeitragsrechnung Seite 35).

Der Produktionsaufwand für die in 25 Ausgaben erscheinende „Salzburger Wirtschaft“ beträgt € 187.620,-- (VJ: € 187.710,--).

Z 6 Personalaufwand

VA 2022: € 16.602.930,-- VA 2021: € 16.322.550,-- Abw.: € 280.380,--

Das Personalbudget wurde auf Basis der Personalplanungen zum Stichtag 1.10.2021 erstellt. Dabei wurde eine Valorisierung der Löhne und Gehälter um 2,0 Prozent berücksichtigt. Zur Berechnung der gesetzlichen Lohn- und Gehaltsnebenkosten wurde eine Erhöhung der monatlichen Höchstbemessungsgrundlage um € 180,-- auf € 5.730,-- zu Grunde gelegt.

	VA 2022	VA 2021	+/-
Personalaufwand ohne Abfertigung, Pension	15.289.220	15.008.840	280.380
Aufwendungen für Abfertigungen	338.710	338.710	0
Aufwendungen für Altersversorgung	975.000	975.000	0
Personalkostenrefundierungen	-561.910	-568.850	6.940
Gesamtpersonalkosten abz. Refundierungen	16.041.020	15.753.700	287.320

Ein über mehrere Jahre anberaumter Maßnahmen- und Umsetzungsplan führt zu einer nachhaltigen Reduktion der Urlaubsrückstellung um € 100.000,--.

Nach Abzug der Personalkostenrefundierungen von € 561.910,-- ergibt sich eine Erhöhung des Personalkostenaufwandes gegenüber dem Budget 2021 von € 287.320 bzw. 1,8%

Die durchschnittliche Personalaufwandssteigerung, ohne Berücksichtigung der Abfertigungs- und Pensionsvorsorge, beträgt für die letzten fünf Jahre 1,31 %.

Z 7 Abschreibungen

VA 2022: € 1.384.390,-- VA 2021: € 686.190,-- Abw.: € 698.200,--

Gemäß Haushaltsordnung der Wirtschaftskammern erfolgen Abschreibungen zu 100 % im Anschaffungsjahr. Die ausgewiesene Summe entspricht dem Wert, der für Investitionen zur Verfügung steht. Angesichts des starken Rückgangs bei den Kammerumlagen wurde 2021, zunächst auf 1 Jahr befristet, bei den Investitionen eingespart. Daher liegen die Anschaffungen für 2022 mit € 1.264.390,-- über dem Vorjahresbudget.

Die größten Investitionen sind:

4 Stück Emco FB5 Fräsmaschine für die WIFI Werkstätten	408.000
Computerarbeitsplätze, Drucker, Server, Schulungscomputer etc.	339.000
Prototyp „Virtuelle Berufserlebnisswelt“	120.000
Hybrid Streaming Plattform WIFI- und Plenarsaal	100.400
WIFI Seminarräume und Werkstätten - Tische, Stühle, Regale, etc.	71.410
Hoch-Volt Übungsstand für Elektromobile - WIFI KFZ-Werkstätte	70.000

Upgrade der SPS-Anlagen in der WIFI Elektronikwerkstätte	46.000
Näh- und Bügelmaschinen für Kleidermacher/Tapezierer-Werkstätte	22.500
<u>das sind 85 % der Gesamtinvestitionen</u>	<u>1.177.310</u>

Z 8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

VA 2022: € 16.981.490,-- VA 2021: € 13.871.200,-- Abw.: € 3.110.290,--

In dieser Position werden betriebliche Aufwendungen zusammengefasst, wie z.B. Betriebs-, IT-, Büro-, Porto-, Versicherungs- und Telekommunikationskosten sowie sämtliche Förderbeiträge.

Z 8.1 Sonstige Steuern und Abgaben

VA 2022: € 21.410,-- VA 2021: € 19.760,-- Abw.: € 1.650,--

In dieser Finanzposition sind die nicht abziehbare Vorsteuer für die hoheitlichen Veröffentlichungen in der „Salzburger Wirtschaft“ sowie die Werbeabgabe für die Inseratenerlöse in Höhe von € 17.850,-- (VJ: € 16.200,--) dargestellt.

Z 8.2 Instandhaltung, Reinigung durch Dritte, Entsorgung

VA 2022: € 4.780.250,-- VA 2021: € 2.294.860,-- Abw.: € 2.485.390,--

Angesichts des starken Rückgangs bei den Kammerumlagen wurde, wie bei den Investitionen, zunächst auf 1 Jahr befristet, bei den nicht dringend notwendigen Instandhaltungsmaßnahmen eingespart. Um diese kurzfristige Verschiebungen aufzuholen, liegen die Instandhaltungsmaßnahmen 2022 daher um € 2.043.340,-- über dem Vorjahresbudget. Die wichtigsten Maßnahmen sind:

WIFI Bauteil C Dachsanierung	1.074.000
Sanierung des Kammergebäudevorplatzes	350.000
WIFI Tiefgarage Einfahrtsrampe	180.000
Konzept und Planung "Wifi Future Learning Center"	150.000
Tourismusschule Bad Hofgastein Bodenplattensanierung	146.590
WIFI Photovoltaikanlage	96.000
Bürosanierung BST Tennengau	75.000
Sanierungsplanung Wilfried Haslauer Haus	70.000
<u>das sind 94% der Gesamtinstandhaltungsmaßnahmen</u>	<u>2.141.590</u>

Durch den Ankauf der zuvor geleasten Druckmaschinen (siehe 8.4 Miet-, Pacht- und Leasingaufwand) werden ab 2022 die kopienabhängigen Wartungskosten nicht mehr unter der Kostenart Büromaschinenmiete sondern unter Instandhaltung EDV-Anlagen verbucht. Für 2022 wurden € 90.000 veranschlagt.

Der Energieaufwand setzt sich aus nachfolgenden Positionen zusammen. Trotz unserer Photovoltaikanlagen mit einem Produktionswert von 177 KW/Pic ergibt sich aufgrund der enormen Erhöhung des Strompreises ein nicht unbeträchtlicher Anstieg beim Stromaufwand.

<u>Energieaufwand</u>	<u>VA 2022</u>	<u>VA 2021</u>
Wärmeaufwand	310.250	304.450
Stromaufwand	331.450	253.190
<u>Gesamtsumme</u>	<u>641.700</u>	<u>557.640</u>

Die Erhöhung des Reinigungsaufwandes um € 38.580,-- ergibt sich zum größten Teil durch den Zukauf externer Reinigungsdienstleistungen vor allem im Bereich WIFI-Werkstätten und WIFI-Küche. Nach dem Austritt zweier Reinigungsdamen war es nicht möglich diese nach zu besetzen. Generell ergeben sich durch die erhöhten Anforderungen bei der Reinigung und Desinfektion infolge der Covid-19 Auflagen immer höhere Ansprüche.

Z 8.3 Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand

VA 2022: € 1.043.410,-- VA 2021: € 981.110,-- Abw.: € 62.300,--

2021 wurde angesichts der Covid-Situation keine Auslandsdelegationsreise geplant, 2022 sind dafür budgetär € 33.000,-- budgetiert.

Postgebühren und Botendienste	VA 2022	VA 2021
Versand der Salzburger Wirtschaft	275.000	280.000
WIFI Referate	50.590	55.000
Grundumlagenvorschreibung inklusive Mahnungen	70.000	70.000
Lehrverträge, Lehrabschluss- und Meisterprüfung	9.000	9.000
WIFI Kursbuch inklusive Regionalprogramme	20.000	22.000
das sind 89,5% der Portogebühren	424.590	436.000

Durch die Erweiterung des Internetanschlusses und des verstärkten Einsatzes mobiler Geräte steigt der Telekommunikationsaufwand um € 38.920,-- auf insgesamt € 191.630,-- an.

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

VA 2022: € 1.392.750,-- VA 2021: € 1.547.750,-- Abw.: € -155.000,--

Die Wirtschaftskammer Salzburg mietet im Wesentlichen in zwei Bereichen Gebäude an. Dies sind die Gebäude, die durch die WKS-Holding GmbH errichtet wurden (siehe nachfolgende Tabelle) und der generalsanierte WIFI Bauteil „A“, welcher im Eigentum der WKS Holding GmbH & CO KG steht und um € 518.400,-- angemietet wird.

Abbildung des Mietgeschäftes zwischen der WKS und der WKS Holding GmbH:

	Bezirksstelle Pinzgau	Wifi Bauteil C	Bezirksstelle Lungau	Summe VA 2022	Summe VA 2021
Mietaufwendungen	161.670	530.370	130.320	822.360	822.360
Zinserlöse	0	15.200	0	15.200	15.200
Nettoaufwand	161.670	515.170	130.320	807.160	807.160

Bis 2021 waren in den Mietaufwendungen die Leasingkosten für unsere beiden Druckmaschinen in Höhe von € 155.000,-- enthalten. Sie teilten sich in € 50.000 Miete und € 105.000 für die Kopienabrechnungen auf. Durch den Ankauf zweier professioneller Druckmaschinen im Haushaltsjahr 2021 entfallen die Leasingkosten, die Kopien abhängigen Wartungskosten in Höhe von € 90.000 werden 2022 auf der Kostenart Instandhaltung EDV-Anlagen veranschlagt.

Z 8.5 Aufwand für beigestelltes Personal, Provisionen an Dritte

VA 2022: € 1.186.150,-- VA 2021: € 1.255.350,-- Abw.: € -69.200,--

Die Aufwendungen für Honorare, beigestelltes Personal bzw. Prüfer und Vortragende wurden um € 69.200,-- reduziert. Der überwiegende Teil dieser Reduktionen ergibt sich in den Bereichen Innovationhub Salzburg € 40.000,-- sowie dem Großteils seitens des Landes finanzierten Aufbau der Spürnasenecken mit € 50.000,--. Andererseits sind im Bereich Start-UP Salzburg verstärkte Maßnahmen geplant und weiters soll für Klessheim die Möglichkeit eines Tourismus Innovationscenter geprüft werden.

Detailliert fallen die Honorare in folgenden Bereichen an:

Vortragende und Prüfer	VA 2022	VA 2021
Lehrabschlussprüfungen	472.000	472.000
Spürnasenecke (Förderbeitrag Land Salzburg)	190.000	240.000
Meisterprüfung	152.000	152.300
Befähigungsprüfung	150.000	150.000
Talente-Check - Psychologengespräche etc.	51.000	51.500
Start-Up Salzburg	43.000	31.100
Sparte Handel Öffentlichkeitsarbeit	18.500	18.500
Unternehmer- und Ausbilderprüfung	17.500	17.500
Ingenieurzertifizierung	16.000	16.000
Tourismus Innovationscenter Klessheim	10.000	0
WIFI Honorar Werkstättenplanung	10.000	6.500
WKS-Karriereberatung	6.000	8.000
Serviceveranstaltungen für Mitglieder	6.000	6.000
Gründer und EPU-Tag	5.500	5.500
Fachprüfung	5.000	5.000
Junge Wirtschaft Vorträge Veranstaltungen	4.500	4.500
Sparte Industrie - Industrietag, BIM etcc	3.700	3.700
Duale Akademie	3.000	5.000
Sparte IC Öffentlichkeitsarbeit	2.500	2.500
Innovationhub, -Lab und Innovationszone	0	40.000
Sonstige unter € 2.500	19.950	19.750
Gesamtsumme	1.186.150	1.255.350

Z 8.6 Funktionsentschädigungen

VA 2022: € 726.600,-- VA 2021: € 714.260,-- Abw.: € 12.340,--

Für die Funktionsentschädigungen ab 1.1.2022 wurde eine Erhöhung von 1,5 % angenommen. Durch die Kürzungsbestimmungen bei Doppelfunktionen, welche in einigen Sparten wirksam werden, ergibt sich daher ein Mehraufwand gegenüber 2021 von € 12.340,-.

Z 8.7 Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand

VA 2022: € 3.858.190,-- VA 2021: € 3.301.820,-- Abw.: € 556.370,--

In dieser Kostenartengruppe ergeben sich Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahresbudget von € 556.370,--. Die größten Positionen nehmen (1) die IT-Dienstleistungen der WKO Inhouse GmbH mit ca. € 106.000 (2) die Ehrungen bei Firmenjubiläen mit € 160.000,-- und (3) die Kampagne Klessheim mit € 50.000,-- ein.

Nachfolgend die detaillierten Aufstellungen für den IT-Aufwand und die Schaltung von Werbeträgern.

Bezogene IT-Leistung	VA 2022	VA 2021
WKO.it	226.850	178.856
SAP Betrieb und Update auf S4 /HANA	80.050	74.810
Grundumlagensystem	56.310	54.205
BQM-System *)	41.340	49.901
Securitysystem	49.340	0
WKO.at	124.500	114.000
WKO Inhouse GmbH	578.390	471.772
Geschäftspartnerdatenbank	90.000	90.000
WIFI Veranstaltungsmanagement	69.920	60.000
Security Management (Spam, Proxy, Firewall)	50.000	46.500
Archivierungssystem	23.000	23.000
WIFI Contentfilter	7.500	7.500
elektronische Ursprungszertifikate	5.000	4.929
Sonstige	44.830	49.019
	868.640	752.720

*) BQM: Berufliches Qualitätsmanagementsystem (Lehrabschlussprüfung, Meisterprüfung und Befähigungsprüfung)

Schaltung Werbeträger	VA 2022	VA 2021
WIFI Marketing	155.880	125.060
Duale Akademie	100.000	115.000
WKS-Seite - Salzburger Nachrichten	85.000	85.000
WKS-Seite - Kronenzeitung	85.000	85.000
Lehre: sehr g'scheit!	70.000	35.000
WKS Jahresthema	57.000	47.000
Berufsinformationsmesse	56.000	55.000
Presseabteilung	30.000	30.000
Sparte Handel - ÖA	31.000	31.000
"the best of ... !"	36.000	36.000
Wirtschaftspreis	32.500	32.500
Sparte Industrie - ÖA	17.500	17.500
Servicekampagne	21.000	21.000
Kampagne Klessheim	10.000	0
Sparte Gewerbe und Handwerk - ÖA	10.000	5.000
Sparte Transport und Verkehr - ÖA	15.000	13.000

Sparte Banken und Versicherung - ÖA	8.500	6.500
Sparte Tourismus und Freizeitwirtschaft - ÖA	6.000	5.000
Talente-Check	5.000	4.500
Sparte Information und Consulting - ÖA	3.500	3.500
Informatik HTL Pongau	0	5.000
Sonstige	14.300	12.200
Gesamtsumme	849.180	769.760

<u>Produktionsaufwand Marketing</u>	<u>VA 2022</u>	<u>VA 2021</u>
WIFI Marketing	219.520	216.290
Jahresschwerpunkt	100.000	15.000
Kampagne Klessheim	55.000	0
Wirtschaftspreis, Lehre: sehr g'scheit!, Erfolgsbericht	38.350	34.350
Start Up Salzburg	35.000	22.000
Öffentlichkeitsarbeit der Sparten	23.820	23.360
Salzburger Wirtschaft	22.000	10.000
Meisterbriefverleihung	14.500	14.500
BIM und "the best of ... !"	12.500	12.500
Duale Akademie	12.000	12.000
Gründerservice und Junge Wirtschaft	11.000	11.000
Öffentlichkeitsarbeit der Bezirksstellen	10.700	13.700
Talente-Check und Karriere-Check	8.000	7.000
Sonstige	17.500	8.500
Gesamtsumme	579.890	400.200

2022 startet die WKS eine Serie von Ehrungen als Teil des Jahresschwerpunkts, in deren Rahmen Unternehmerinnen und Unternehmer für runde Firmenjubiläen vor den Vorhang geholt werden. Insgesamt sind acht Veranstaltungen in den einzelnen Bezirken geplant. Die Jubilare sind mit Begleitpersonen eingeladen. Neben dem Produktionsaufwand in Höhe von € 80.000,-- sind dafür auch Repräsentationsaufwendungen in Höhe von € 80.000,-- veranschlagt.

Z 8.8 Förderungsbeiträge und Zuschüsse

VA 2022: € 2.895.380,-- VA 2021: € 2.806.340,-- Abw.: € 89.040,--

<u>Förderungszweck bzw. -empfänger</u>	<u>VA 2022</u>	<u>VA 2021</u>
Wahlwerbende Gruppen	740.000	740.000
Tourismusschulen Salzburg	480.000	480.000
Österreich Werbung	285.000	278.000
ITG GmbH - Basisfinanzierung	180.000	180.000
Salzburger Wachstumsfonds	180.000	180.000
Meisterscheck	125.000	125.000
TAZ Mitterberghütten	100.000	100.000
Schulverein Oberpinzgau	100.000	100.000
Umweltservice Salzburg	100.000	100.000
WKO Bildungsoffensive	88.000	82.000
Edu Tech Hub Salzburg (ITG Salzburg GmbH)	70.000	70.000
Studienförderung Sparte Industrie	67.000	69.460
Sozial- und Unterstützungsfonds	60.000	60.000

Internationale Schule Klessheim	50.000	0
FH Salzburg	30.000	30.000
WKS Betriebssport	20.000	20.000
Förderung Sparte Bank und Versicherung	21.180	21.180
Salzburger Businesslauf	24.000	0
Berufs-WM der Facharbeiter (Worldskills)	25.000	25.000
Existenz- und Sanierungsberatungszuschüsse	20.000	20.000
Salis - Internationale Schule Salzburg	20.000	20.000
Lehrlingsförderung - Kolpinghaus	15.000	15.000
Volontariate	14.000	14.000
Finanz-Führerschein für Lehrlinge	10.000	10.000
Förderungen der Sparte Tourismus	10.000	6.000
Verfahrenscoaching	5.000	5.000
Werkschulheim Felbertal	7.270	7.270
Schuldnerberatung	5.000	5.000
Verein für hochbegabte Schüler	3.000	3.000
Kunstförderung - Buchpreis	0	7.000
Sonstige	40.930	33.430
Gesamtsumme	2.895.380	2.806.340

Z 8.9 Versicherungen, übrige Aufwendungen

VA 2022: € 1.077.350,-- VA 2021: € 949.950,-- Abw.: € 127.400,--

Die größte Position in dieser Kostenartengruppe nehmen die Beratungsaufwendungen ein, die sich wie folgt zusammensetzen:

<u>Beratungs- und Prüfungsaufwand</u>	<u>VA 2022</u>	<u>VA 2021</u>
Rechtsvertretung der Mitglieder - Arbeitsgericht	180.000	180.000
Gründer-, Betriebsübernahme- Nachfolgeberatung	41.000	27.000
Prototyp "Virtuelle Berufserlebniswelt"	30.000	0
Blackout Studie	30.000	0
KPMG Abschlussprüfungen BGA's	27.500	11.500
Forderungsmanagement WIFI	7.800	7.800
Studien z.B. für den Standortanwalt	5.000	5.000
WIFI-Zertifizierung - Überwachungsaudit 9001	5.500	5.500
Barwertberechnungen	3.500	3.500
Sonstige unter 3.500 Euro	5.000	8.800
Gesamtsumme	335.300	249.100

Basierend auf der Geldmarktpolitik der EZB werden für kurz- und mittelfristige Geldanlagen Verwahrungsgebühren verrechnet. Die WKS verfügt über Mittel auf Giro- und Festgeldkonten. Diese werden in den kommenden drei bis vier Jahren für die anstehenden Bau- und Bildungsprojekte (Neubau Klessheim, Sanierung WIFI Future Learning Center, Internationale Schule, Adaptierung Wilfried Haslauer Haus) benötigt. Eine alternative Veranlagung dieser kurzfristig benötigten Mittel in Wertpapieren und Fonds ist daher nicht sinnvoll.

Z1-Z8 Betriebserfolg

VA 2022: € -4.102.250,-- VA 2021: € -3.991.050,-- Abw.: € -111.200,--

Die Verbesserung des Betriebserfolges resultiert zum größten Teil aus den Mehrerlösen bei den Kammerumlagen sowie dem sehr guten WIFI-Ergebnis.

Z10-Z15 Finanzerfolg

VA 2022: € -330.750,-- VA 2021: € -449.750,-- Abw.: € 119.000,--

Der Finanzerfolg liegt aufgrund des kurzfristigen Liquiditätsbedarfs durch die Bauvorhaben und den damit geänderten Veranlagungsprofil, unter dem Niveau des Vorjahres.

Z9, Z16 Ergebnis vor Steuern

VA 2022: € -4.433.000,-- VA 2021: € -4.440.800,-- Abw.: € 7.800,--

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegt auf dem Niveau des Vorjahresbudgets.

Z 23-27 Auflösung von und Zuweisung zu Rücklagen

VA 2022: € 4.549.500,-- VA 2021: € 4.549.500,-- Abw.: € 0,--

	2022		2021	
	Zuweisung	Auflösung	Zuweisung	Auflösung
Hausbaurücklage	4.390.000		4.390.000	
Wahlrücklage	70.000		70.000	
WKS Holding GmbH & Co KG	65.000		65.000	
Sozial- und Unterstützungsfonds	24.500		24.500	
Tourismusschulenzrücklage		100.000		100.000
ÖA "Handel"		31.000		36.000
ÖA „Information und Consulting“		2.000		
Summe	4.549.500	133.000	4.549.500	136.000

Z19-Z23 Bilanzverlust

VA 2022: € 0,-- VA 2021: € 0,-- Abw.: € 0,--

Nach Vornahme der Rücklagenzuweisungen und -auflösungen ergibt sich ein ausgeglichenes Haushaltsergebnis.

Voranschlag 2022

Budgetansätze

Finanzpositionen - Gruppen

Voranschlag 2022
Wirtschaftskammer Salzburg

KI/Grp	Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	Abweichung	RA 2020
1.1.	Kammerumlage 1	-7.960.000	-6.700.000	-1.260.000	-7.480.984,85
1.2.	Kammerumlage 2	-17.620.000	-15.400.000	-2.220.000	-17.134.306,74
1.3.	Grundumlagen	-99.720	-104.900	5.180	-100.631,27
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-159.300	-152.300	-7.000	-144.417,44
1.5.	Waren- u. Leistungserlöse	-18.737.480	-16.943.680	-1.793.800	-16.934.802,85
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-44.576.500	-39.300.880	-5.275.620	-41.795.143,15
2.1.	Bestandsveränderung.	0	0	0	0,00
2.	Bestandsveränderung	0	0	0	0,00
3.	Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0,00
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	-32.000	0	-32.000	-15.500,00
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0,00
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-1.561.530	-1.554.420	-7.110	-1.641.187,04
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Straf gelder	-1.272.580	-1.466.880	194.300	-1.179.266,08
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-2.866.110	-3.021.300	155.190	-2.835.953,12
5.1.	Materialaufwand	1.410.710	1.212.750	197.960	1.315.225,19
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.960.840	6.238.440	722.400	6.026.534,64
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	8.371.550	7.451.190	920.360	7.341.759,83
6.1.	Löhne	463.680	472.530	-8.850	466.325,08
6.2.	Gehälter	11.899.430	11.667.840	231.590	11.663.570,49
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	338.710	338.710	0	338.710,00
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	975.000	975.000	0	7.126.290,00
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	2.785.950	2.724.490	61.460	2.663.438,83
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	140.160	143.980	-3.820	134.503,46
6.	Personalaufwand	16.602.930	16.322.550	280.380	22.392.837,86
7.1.	Abschreibungen auf imaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für das In gangsetzen und Erweitern des Betriebes	1.384.390	686.190	698.200	1.240.786,72
7.2.	Abschreibung auf Gegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0,00
7.	Abschreibungen	1.384.390	686.190	698.200	1.240.786,72
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	21.410	19.760	1.650	24.418,72
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Entsorgung, Beleuchtung	4.780.250	2.294.860	2.485.390	2.322.140,84
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	1.043.410	981.110	62.300	841.911,72
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenz aufwand	1.392.750	1.547.750	-155.000	1.523.861,82
8.5.	Aufwand für beigestelltes Personal, Provisionen an Dritte	1.186.150	1.255.350	-69.200	1.070.995,65
8.6.	Funktionsentschädigungen	726.600	714.260	12.340	648.735,28
8.7.	Büro- Werbe- und Repräsentationsaufwand	3.858.190	3.301.820	556.370	2.895.342,47
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	2.895.380	2.806.340	89.040	8.281.221,73
8.9.	Versicherungen, übrige Aufwendungen	1.077.350	949.950	127.400	581.279,06
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	16.981.490	13.871.200	3.110.290	18.189.907,29
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme Z1-Z8)	-4.102.250	-3.991.050	-111.200	4.534.195,43
10.1.	Erträge aus Beteiligungen	-65.000	-65.000	0	-65.091,93
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0	0	0	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	-65.000	-65.000	0	-65.091,93
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-294.800	-352.800	58.000	-399.179,10
11.2.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens verbundener Unternehmen	0	0	0	0,00

Voranschlag 2022
Wirtschaftskammer Salzburg

KI/Grp	Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	Abweichung	RA 2020
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-294.800	-352.800	58.000	-399.179,10
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbund. Unternehmen	-15.200	-15.200	0	-21.245,30
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	-380	-65.380	65.000	-88.107,96
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-15.580	-80.580	65.000	-109.353,26
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0	0,00
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0	0,00
14.1.	Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0,00
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0,00
14.3.	Aufwendungen sonstige	0	0	0	0,00
14.	Aufwendungen Finanzanlagen u.aus Wertpapieren d.Umlaufvermögens	0	0	0	0,00
15.1.	Zinsen u.ähnl.Aufwendungen an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0,00
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	44.630	48.630	-4.000	100.200,04
15.3.	Nicht ausgenützte Lieferantenskonti	0	0	0	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44.630	48.630	-4.000	100.200,04
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme Z10-Z15)	-330.750	-449.750	119.000	-473.424,25
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe Z9 u. Z16)	-4.433.000	-4.440.800	7.800	4.060.771,18
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	16.500	27.300	-10.800	39.419,40
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	16.500	27.300	-10.800	39.419,40
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe Z17 u. Z18)	-4.416.500	-4.413.500	-3.000	4.100.190,58
20.1.	Auflösung Kapitalrücklage	0	0	0	0,00
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0	0	0	0,00
21.1.	Auflösung gesetzlicher Rücklagen	0	0	0	0,00
21.2.	Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen	0	0	0	0,00
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	-133.000	-136.000	3.000	-7.519.685,19
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-133.000	-136.000	3.000	-7.519.685,19
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen	0	0	0	0,00
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen	0	0	0	0,00
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	4.549.500	4.549.500	0	4.843.233,00
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	4.549.500	4.549.500	0	4.843.233,00
23.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0	0,00
24.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust (Summe Z19-Z23)	0	0	0	1.423.738,39

Voranschlag 2022

Budgetansätze

Finanzpositionen - Detail

Voranschlag 2022
Wirtschaftskammer Salzburg

KI/Grp/Pos	Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	Abweichung	RA 2020
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren				
1.1.	Kammerumlage 1				
40000	Kammerumlage 1 gem. § 122 WKG	-7.960.000	-6.700.000	-1.260.000	-7.480.984,85
1.1.		-7.960.000	-6.700.000	-1.260.000	-7.480.984,85
1.2.	Kammerumlage 2				
40100	Kammerumlage 2 gem. § 122 WKG	-17.620.000	-15.400.000	-2.220.000	-17.134.306,74
1.2.		-17.620.000	-15.400.000	-2.220.000	-17.134.306,74
1.3.	Grundumlagen				
40200	Grundumlagen gem. § 123 WKG	-99.720	-104.900	5.180	-100.631,27
1.3.		-99.720	-104.900	5.180	-100.631,27
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen				
40400	Gebühren f.Sonderleistungen gem. 125 WKG	-159.300	-152.300	-7.000	-144.417,44
1.4.		-159.300	-152.300	-7.000	-144.417,44
1.5.	Waren- u. Leistungserlöse				
40210	Grundumlagen Landeskammeranteile	-106.760	-106.920	160	-105.681,58
41000	Erlöse aus Waren	-49.100	-49.100	0	-49.989,40
42000	Erlöse aus Leistungen	-498.000	-483.600	-14.400	-291.609,96
42002	Erlöse aus Kursen und Vorträgen	-15.468.930	-13.735.450	-1.733.480	-13.946.728,43
42005	Erlöse aus Lehrabschluss- und Meisterpr.	-801.500	-781.500	-20.000	-859.382,40
42100	Erlöse aus Beratungen	-30.000	-30.000	0	-30.531,10
42200	Erlöse aus Inserate	-357.000	-323.500	-33.500	-362.813,66
48000	Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	-1.426.190	-1.433.610	7.420	-1.288.066,32
1.5.		-18.737.480	-16.943.680	-1.793.800	-16.934.802,85
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-44.576.500	-39.300.880	-5.275.620	-41.795.143,15
2.	Bestandsveränderung				
2.1.	Bestandsveränderung.				
2.1.		0	0	0	0,00
2.	Bestandsveränderung	0	0	0	0,00
3.	Andere aktivierte Eigenleistung				
3.	Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0	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.	-32.000	0	-32.000	-15.500,00
4.1.		-32.000	0	-32.000	-15.500,00
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
4.2.		0	0	0	0,00
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge				
48120	Kostenersatz für Personalaufwand	-561.910	-568.850	6.940	-603.010,27
48130	Kostenersatz für Sachaufwand	-940.870	-926.820	-14.050	-1.019.140,57
48320	Schadenersatzleistungen sonstige	0	0	0	-4.335,40
48900	Sonstige Erträge	-58.750	-58.750	0	-14.700,80
4.3.		-1.561.530	-1.554.420	-7.110	-1.641.187,04
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgeder				
48200	Zuschüsse, Förderungsbeiträge,Sponsoring	-1.187.580	-1.381.880	194.300	-1.083.626,50
48210	Strafgeder (§ 372 der Gewerbeordnung)	-85.000	-85.000	0	-95.639,58
4.4.		-1.272.580	-1.466.880	194.300	-1.179.266,08
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-2.866.110	-3.021.300	155.190	-2.835.953,12
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen				
5.1.	Materialaufwand				
50300	Wareneinsatz Handelswaren	13.200	13.200	0	11.579,72
50400	Kursmaterial	1.394.710	1.196.750	197.960	1.301.840,07

Voranschlag 2022
Wirtschaftskammer Salzburg

KI/Grp/Pos	Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	Abweichung	RA 2020
53100	Verbrauch Lebensmittel	2.800	2.800	0	1.805,40
5.1.		1.410.710	1.212.750	197.960	1.315.225,19
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen				
57000	Aufwand für Kursleiter	6.577.330	5.910.780	666.550	5.746.578,45
57003	Kursraummieten	31.900	2.440	29.460	41.484,51
57004	Produktionsaufwand Publikationen	187.620	187.710	-90	188.019,08
57090	Sonstige bezogene Leistungen	28.000	28.000	0	9.873,55
57100	Bewirtung	135.990	109.510	26.480	40.579,05
5.2.		6.960.840	6.238.440	722.400	6.026.534,64
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	8.371.550	7.451.190	920.360	7.341.759,83
6.	Personalaufwand				
6.1.	Löhne				
60000	Löhne Kammerpersonal	463.680	472.530	-8.850	466.325,08
6.1.		463.680	472.530	-8.850	466.325,08
6.2.	Gehälter				
62000	Gehälter Kammerpersonal	11.639.450	11.503.390	136.060	11.258.782,24
62200	Mehrdienstleistungen Kammerpersonal	280.000	210.000	70.000	194.613,36
62220	Zuweisung Rückstellung nicht kons.Urlaub	-100.000	-100.000	0	196.150,36
62240	Zuweisung Rückstellung für Zeitguthaben	0	0	0	-75.686,03
62252	Auflösung Rückstellung für Altersteilzeit	0	0	0	-2.085,79
62400	Jubiläumsgaben Kammerpersonal	79.980	54.450	25.530	91.796,35
6.2.		11.899.430	11.667.840	231.590	11.663.570,49
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen				
64020	Aufwendungen für Abfertigungen (MVK)	99.850	94.820	5.030	91.970,00
64800	Zuweisung zur Abfertigungsrückstellung	238.860	243.890	-5.030	246.740,00
6.3.		338.710	338.710	0	338.710,00
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung				
64500	Pensionskassenbeiträge	506.800	598.240	-91.440	610.250,00
64510	Pensionsfondsbeiträge	468.200	376.760	91.440	6.516.040,00
6.4.		975.000	975.000	0	7.126.290,00
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge				
66700	Sonst.gesetzl.Lohn-u.Geh.nebenk.Ka.pers.	2.785.950	2.724.490	61.460	2.663.438,83
6.5.		2.785.950	2.724.490	61.460	2.663.438,83
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen				
67900	Sonstiger Personalaufwand	140.160	143.980	-3.820	134.503,46
6.6.		140.160	143.980	-3.820	134.503,46
6.	Personalaufwand	16.602.930	16.322.550	280.380	22.392.837,86
7.	Abschreibungen				
7.1.	Abschreibungen auf imaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für das Ingangsetzen und Erweitern des Betriebes				
70390	Sonstige Maschinen	548.350	251.850	296.500	356.951,18
70410	Datenverarbeitungsprogramme	13.000	29.400	-16.400	14.420,21
70450	EDV-Anlagen	459.000	230.440	228.560	335.380,69
70460	Kommunikationsanlagen	5.000	3.500	1.500	15.090,25
70470	Audio-Video- und Präsentationsgeräte	100.400	39.720	60.680	57.225,82
70480	Möbel	114.850	57.310	57.540	33.069,82
70500	Andere Betriebs- und Geschäftsausstatt.	7.200	7.200	0	248.179,27
70550	GWG EDV-Anlagen	26.600	10.800	15.800	42.925,29
70560	GWG Kommunikationsanlagen	21.500	6.700	14.800	33.234,57
70570	GWG Audio-, Video- u.Präsentationsgeräte	12.020	3.000	9.020	15.799,45
70580	GWG Möbel	10.730	3.500	7.230	20.290,55
70590	GWG andere	56.740	32.820	23.920	58.131,85
70600	GWG Maschinen - Werkstättenbereich	9.000	9.950	-950	10.087,77
7.1.		1.384.390	686.190	698.200	1.240.786,72

Voranschlag 2022
Wirtschaftskammer Salzburg

KI/Grp/Pos	Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	Abweichung	RA 2020
7.2.	Abschreibung auf Gegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten				
7.2.		0	0	0	0,00
7.	Abschreibungen	1.384.390	686.190	698.200	1.240.786,72
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen				
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben				
71100	Sonstige Steuern und Abgaben	21.410	19.760	1.650	24.418,72
8.1.		21.410	19.760	1.650	24.418,72
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Entsorgung, Beleuchtung				
72000	Wartung Datenverarbeitungsprogramme	449.330	422.190	27.140	370.090,70
72010	Instandhaltung Gebäude u. Gebäudeanteile	2.272.240	228.900	2.043.340	225.844,36
72020	Instandhaltung Gebäudetechnik	466.950	339.750	127.200	544.207,01
72030	Instandhaltung Büromaschinen	9.000	1.000	8.000	7.972,51
72040	Instandhaltung EDV-Anlagen	161.000	71.700	89.300	47.829,19
72050	Instandhaltung Kommunikationsanlagen	36.460	18.000	18.460	42.878,90
72060	Instandhaltung AV- u. Präsentationsgeräte	23.090	20.600	2.490	22.845,18
72070	Instandhaltung Möbel	39.100	16.300	22.800	5.750,70
72080	Instandhaltung Maschinen - Werkst.ber.	105.450	84.000	21.450	58.726,32
72090	Instandh. andere Betriebs- u. Gesch. ausst.	4.000	3.000	1.000	1.999,83
72300	Energieaufwand	641.700	557.640	84.060	538.805,72
72430	Reinigungsaufwand	402.290	356.630	45.660	283.936,60
72490	Betriebskosten sonstige	169.640	175.150	-5.510	171.253,82
8.2.		4.780.250	2.294.860	2.485.390	2.322.140,84
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand				
73280	KFZ-Aufwand	42.300	40.900	1.400	28.313,89
73410	Mietwagen	22.700	17.660	5.040	18.234,96
73500	Reiseaufwand Funktionäre	49.560	38.560	11.000	7.962,23
73510	Reiseaufwand Personal	163.270	153.320	9.950	67.852,77
73580	Reiseaufwand Externe	99.710	92.200	7.510	24.545,72
73800	Postgebühren und Botendienste	474.240	485.760	-11.520	540.106,92
73900	Telekommunikationsgebühren	191.630	152.710	38.920	154.895,23
8.3.		1.043.410	981.110	62.300	841.911,72
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand				
74000	Miete Büros	1.391.820	1.391.820	0	1.375.541,44
74410	Miete Büromaschinen	930	155.930	-155.000	148.320,38
8.4.		1.392.750	1.547.750	-155.000	1.523.861,82
8.5.	Aufwand für beigestelltes Personal, Provisionen an Dritte				
75100	Vortragende und Prüfer	1.186.150	1.255.350	-69.200	1.070.995,65
8.5.		1.186.150	1.255.350	-69.200	1.070.995,65
8.6.	Funktionsentschädigungen				
75800	Funktionsentschädigungen	726.600	714.260	12.340	648.735,28
8.6.		726.600	714.260	12.340	648.735,28
8.7.	Büro- Werbe- und Repräsentationsaufwand				
76000	Büromaterial	57.590	68.530	-10.940	33.542,30
76020	Sonstiger EDV-Aufwand	17.900	16.070	1.830	16.315,82
76021	Bezogene IT-Leistungen (Verr. ohne ILV)	868.640	752.720	115.920	932.857,15
76090	Bezogene Büroleistungen	57.230	50.670	6.560	85.123,27
76100	Drucksorten	12.250	15.750	-3.500	134.667,43
76320	Zeitungen	67.730	66.770	960	66.970,58
76500	Schaltung von Werbeträgern	849.180	769.760	79.420	730.978,26
76520	Messestand Auf- und Abbau	445.700	446.900	-1.200	9.902,65
76530	Produktionsaufwand für Marketing	579.890	400.200	179.690	318.179,80
76540	Unterrichts- und Prüfungsmaterial	90.490	89.490	1.000	91.114,97
76550	Bezogene Marketingleistungen	276.110	226.650	49.460	266.138,72
76590	Sonst. Aufw. f. Marketing u. Mitgl. betr.	154.320	130.400	23.920	84.218,00
76600	Bewirtung anl. Besprechungen u. Sitzungen	57.000	57.200	-200	43.738,79
76610	Einladungen, Repräsentationen	322.660	209.210	113.450	81.504,73
76900	Spenden	1.500	1.500	0	90,00

Voranschlag 2022
Wirtschaftskammer Salzburg

KI/Grp/Pos	Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	Abweichung	RA 2020
8.7.		3.858.190	3.301.820	556.370	2.895.342,47
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse				
77810	Förderungsbeiträge & Sponsoring	2.155.380	2.066.340	89.040	7.141.221,73
77840	Unterstützung der Wählergruppen	740.000	740.000	0	1.140.000,00
8.8.		2.895.380	2.806.340	89.040	8.281.221,73
8.9.	Versicherungen, übrige Aufwendungen				
72900	Sonstiger Gebäudeaufwand	29.850	28.700	1.150	21.551,34
75810	Aus- und Fortbildung Funktionäre	20.000	20.000	0	0,00
75820	Kollektivunfallversicherung Funktionäre	2.320	2.260	60	2.377,88
77000	Gebäudeversicherung	146.610	155.630	-9.020	147.071,66
77090	Sonstige Versicherungen	600	600	0	588,92
77500	Beratungs- und Prüfungsaufwand	335.300	249.100	86.200	217.317,80
77700	Aus- und Fortbildung	82.130	80.630	1.500	23.793,76
77800	Mitgliedsbeiträge	27.130	27.400	-270	25.126,99
77830	Preise und Auszeichnungen	32.700	28.700	4.000	22.490,16
77900	Spesen des Geldverkehrs	244.550	228.530	16.020	75.554,13
77909	Spesen des Geldverkehrs gem. §94Z6	28.250	28.250	0	3.772,21
78000	Abschreibungen von Forderungen	28.500	25.000	3.500	28.525,25
78400	Gerichtskosten	70.000	70.000	0	94,02
78900	Sonstiger Sachaufwand	26.370	1.380	24.990	7.856,97
79008	Aufwendungen aus Einhebungsvergütungen	3.040	3.770	-730	5.157,97
8.9.		1.077.350	949.950	127.400	581.279,06
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	16.981.490	13.871.200	3.110.290	18.189.907,29
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme Z1-Z8)				
		-4.102.250	-3.991.050	-111.200	4.534.195,43
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme Z1-Z8)	-4.102.250	-3.991.050	-111.200	4.534.195,43
10.	Erträge aus Beteiligungen				
10.1.	Erträge aus Beteiligungen				
80000	Erträge aus Beteiligungen	-65.000	-65.000	0	-65.091,93
10.1.		-65.000	-65.000	0	-65.091,93
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen				
10.2.		0	0	0	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	-65.000	-65.000	0	-65.091,93
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
80500	Zinserträge aus anderen Wertpapieren	-237.800	-292.800	55.000	-330.635,88
80509	Zinserträge aus anderen Wertpap. §94Z6	-57.000	-60.000	3.000	-68.543,22
11.1.		-294.800	-352.800	58.000	-399.179,10
11.2.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens verbundener Unternehmen				
11.2.		0	0	0	0,00
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-294.800	-352.800	58.000	-399.179,10
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbund. Unternehmen				
81110	Zinserträge von verbundenen Unternehmen	-15.200	-15.200	0	-21.245,30
12.1.		-15.200	-15.200	0	-21.245,30
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige				
80510	Andere Zinserträge	0	-65.000	65.000	-88.100,67
80519	Andere Zinserträge aus Bankguthaben gem. § 94 Z 6	-380	-380	0	-7,29
12.2.		-380	-65.380	65.000	-88.107,96
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-15.580	-80.580	65.000	-109.353,26
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				

Voranschlag 2022
Wirtschaftskammer Salzburg

KI/Grp/Pos	Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	Abweichung	RA 2020
13.1.		0	0	0	0,00
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	0	0	0	0,00
14.	Aufwendungen Finanzanlagen u.aus Wertpapieren d.Umlaufvermögens				
14.1.	Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens				
14.1.		0	0	0	0,00
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen				
14.2.		0	0	0	0,00
14.3.	Aufwendungen sonstige				
14.3.		0	0	0	0,00
14.	Aufwendungen Finanzanlagen u.aus Wertpapieren d.Umlaufvermögens	0	0	0	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
15.1.	Zinsen u.ähnl.Aufwendungen an verbundenen Unternehmen				
15.1.		0	0	0	0,00
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige				
82880	Zuweisung Zinsen gem. §94 Z6 zu VUUE	29.630	32.630	-3.000	64.515,32
82890	Zuweisung Zinsen Personalrückstellungen	15.000	16.000	-1.000	35.684,72
15.2.		44.630	48.630	-4.000	100.200,04
15.3.	Nicht ausgenützte Lieferantenskonti				
15.3.		0	0	0	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44.630	48.630	-4.000	100.200,04
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme Z10-Z15)				
		-330.750	-449.750	119.000	-473.424,25
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme Z10-Z15)	-330.750	-449.750	119.000	-473.424,25
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe Z9 u. Z16)				
		-4.433.000	-4.440.800	7.800	4.060.771,18
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe Z9 u. Z16)	-4.433.000	-4.440.800	7.800	4.060.771,18
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag				
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag				
85020	Kapitalertragssteuer	16.500	27.300	-10.800	39.419,40
18.1.		16.500	27.300	-10.800	39.419,40
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	16.500	27.300	-10.800	39.419,40
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe Z17 u. Z18)				
		-4.416.500	-4.413.500	-3.000	4.100.190,58
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe Z17 u. Z18)	-4.416.500	-4.413.500	-3.000	4.100.190,58
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen				
20.1.	Auflösung Kapitalrücklage				
20.1.		0	0	0	0,00
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0	0	0	0,00
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen				
21.1.	Auflösung gesetzlicher Rücklagen				
21.1.		0	0	0	0,00
21.2.	Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen				
21.2.		0	0	0	0,00
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen				
87521	Auflösung von anderen Rücklagen	-133.000	-136.000	3.000	-7.519.685,19
21.3.		-133.000	-136.000	3.000	-7.519.685,19

Voranschlag 2022
Wirtschaftskammer Salzburg

KI/Grp/Pos	Bezeichnung	VA 2022	VA 2021	Abweichung	RA 2020
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-133.000	-136.000	3.000	-7.519.685,19
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen				
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen				
22.1.		0	0	0	0,00
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen				
22.2.		0	0	0	0,00
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen				
89010	Zuweisung zu Rücklagen gem. § 94 Z6 EStG	24.500	24.500	0	32.719,04
89021	Zuweisung zu anderen Rücklagen	4.525.000	4.525.000	0	4.810.513,96
22.3.		4.549.500	4.549.500	0	4.843.233,00
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	4.549.500	4.549.500	0	4.843.233,00
23.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr				
23.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0	0,00
24.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust (Summe Z19-Z23)				
		0	0	0	1.423.738,39
24.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust (Summe Z19-Z23)	0	0	0	1.423.738,39

Voranschlag 2022

WIFI - Controllingbericht

Basis für die Planung des Kursbudgets 2022 waren die Rechnungsabschlüsse 2020 und 2019, die Entwicklungen des laufenden Jahres 2021 und die Einschätzung des Weiterbildungsmarktes 2022 unter der Annahme des mutmaßlichen Abklingens der Corona Pandemie.

Bei der Betrachtung der Umsatzentwicklung für den Zeitraum Jänner bis September 2021 ergibt sich gegenüber 2020 ein Zuwachs von € 2.651.469,--, der vorwiegend auf den Aufschwung nach den Lockdowns des Vorjahres und die umfangreichen Aufträge des AMS für branchenspezifische Weiterbildungen, vor allem für das Hotel- und Gastgewerbe, zurückzuführen ist.

Umsatz per 30.9.	2021	2020	2019
Technik	770.078	511.639	594.057
EDV/Informatik	577.940	369.233	488.549
Management	679.790	552.545	548.518
Sprachen	638.368	631.461	884.824
Betriebswirtschaft	1.406.400	1.118.799	1.090.170
Persönlichkeit	938.561	930.685	845.369
Branchen	4.951.181	3.412.426	3.790.946
Berufsreifepfung, Werkmeisterschulen	2.262.334	2.046.395	2.052.402
	12.224.652	9.573.183	10.294.835

Umsatzentwicklung Jänner bis September 2019 - 2021

Nach Ablauf der ersten drei Quartale 2021 zeigt sich, dass alle Geschäftsfelder gegenüber dem Jahr 2020 voranliegen und sogar fast alle im Vergleich mit „vor Corona“ (2019) gewachsen sind. Besonders zulegen konnten die Geschäftsfelder „Branchen“ (berufsspezifische Fachkurse), „Betriebswirtschaft“, „Technik“ und „Berufsreifepfung“. Die Geschäftsfelder „Sprachen“ und „Persönlichkeit“ konnten im Vergleich mit 2020 leicht zulegen, aber die „Sprachen“ konnten leider die guten Umsatzzahlen von 2019 wegen der Pandemie-bedingten Teilnehmer-Rückgänge noch nicht wieder erreichen. Zuwächse sind besonders im AMS-Bereich zu verzeichnen, die sich hauptsächlich im Geschäftsfeld „Branchen“ niederschlagen: ein Anstieg um € 846.000,-- bei den Maßnahmen und € 265.000,-- bei den individuellen Kursförderungen.

Es ist davon auszugehen, dass sich die Corona-Krise 2022 nicht mehr so stark auf den Schulungsbetrieb auswirken wird. Daher wurde das Budget 2022 unter der Annahme des Abklingens der Pandemie und auf Basis der oben genannten Entwicklungen mit einem Umsatz von 15,5 Mio. Euro berechnet. In fast allen Geschäftsfeldern spiegelt die Kalkulation einer positiven Weiterentwicklung gegenüber dem Rechnungsabschluss 2019 („vor Corona“) wider.

Die Einnahmen für Kursbeiträge 2022 wurden wie folgt festgelegt:

Umsatz	VA 2022	VA 2021	+/-	RA 2020
Technik	842.230	798.650	43.580	668.517
EDV/Informatik	738.650	654.800	83.850	588.923
Management	988.020	767.660	220.360	835.711
Sprachen	1.145.870	1.020.070	125.800	901.013
Betriebswirtschaft	1.903.150	1.585.080	318.070	1.708.760
Persönlichkeit	1.379.050	1.273.170	105.880	1.272.212
Branchen	5.509.610	4.961.410	548.200	4.983.315
Berufsreifepfung, Werkmeisterschulen	2.962.350	2.674.610	287.740	2.990.222
	15.468.930	13.735.450	1.733.480	13.948.673

Budget für Einnahmen aus Kursbeiträgen nach Geschäftsfeldern

Im Geschäftsfeld „Technik“ gibt es bereits 2021 Steigerungen in den Bereichen Fertigungstechnik, Metalltechnik und Schweißtechnik. Es ist davon auszugehen, dass sich diese Entwicklung aufgrund des gut nachgefragten und erweiterten Angebotes 2022 fortsetzen wird.

Die Kurse im Bereich „EDV/Informatik“ entwickeln sich ebenfalls 2021 bereits sehr gut, insbesondere in den Segmenten Office, Internet und eBusiness sowie IT-Sicherheit. In diesen Bereichen und beim Thema IT-Management rechnen wir auch 2022 wieder mit wachsenden Umsätzen.

„Management und Unternehmensführung“ hat 2021 sehr zugelegt. Das Angebot wurde u.a. um attraktive Online-Angebote ergänzt, daher wird für 2022 eine Steigerung in den Bereichen Unternehmertraining, Kompaktkurse und Live-Online-Kurse erwartet.

Das Geschäftsfeld „Sprachen“ hat mit der Pandemie einen starken Einbruch erfahren. Gut gebucht sind weiterhin vorwiegend die Kurse und Prüfungen in Deutsch als Fremdsprache sowie individuelle Online-Kurse. Es wird jedoch damit gerechnet, dass auch die „klassischen“ Angebote für Englisch, Französisch, Italienisch, Spanisch etc. 2022 wieder zunehmen werden.

„Betriebswirtschaft“ umfasst das Kernangebot des WIFI in puncto Buchhaltung, Bilanzbuchhaltung, Personalverrechnung, Controlling etc. und verzeichnet bereits 2021 einen beeindruckenden Umsatz. Für 2022 wird erwartet, dass die Umsätze bei den Lehrgängen für Marketing und Office-Management noch steigen werden. Besonders die Online-Lehrgänge für Online-Marketing, Social-Media-Marketing sowie Sales Management oder Content-Management sollten auch in Zukunft gut angenommen werden.

Aufgrund des erweiterten Angebotes der „sozialen Berufe“ wuchs der Umsatz im Geschäftsfeld „Persönlichkeit“ sogar 2020 schon über das Niveau von „vor Corona“ hinaus. Besonders die Angebote für medizinische Verwaltungskräfte werden 2021 sehr gut gebucht und sollten auch 2022 wieder gut abschließen.

Das Geschäftsfeld „Branchen“ umfasst die fachspezifischen Kurse für die Berufssparten der WKS und ist seit vielen Jahren der größte und wichtigste Angebotsbereich des WIFI. Bildet er doch für die Betriebe ein wichtiges Kernstück der einschlägigen Weiterbildung der Fachkräfte. Hier ist die Entwicklung bereits 2021 sehr stark und wird sich das Angebot auch 2022 noch erweitern.

Fixstarter im WIFI-Kursangebot sind die Vorbereitungskurse auf die Berufsreifeprüfung, Lehre mit Matura, die Werkmeisterschule sowie die Werbe-Design-Akademie des WIFI. Besonders die Berufsreife entwickelt sich seit Jahren sehr gut und liegt per 30.09.2021 deutlich über dem Niveau von 2019. Aufgrund der allgemein sehr hohen Kundenzufriedenheit (1,3 nach Schulnotensystem) wird für 2022 erwartet, dass sich diese positive Entwicklung weiter fortsetzt.

Die direkten Kosten für die Kursveranstaltungen wie Trainerhonorare, Skripten, Material etc. wurden nach Anzahl der Teilnehmer und nach Erfahrungswerten budgetiert.

Für die Werkstätten- und Raumkosten wurde eine Auslastung der Räume auf Basis der budgetierten Kurse angenommen. In den Raumpreisen sind laufenden Kosten wie Wartung, Reparaturen etc. berücksichtigt. Für die Ausstattung der Kursräume und Werkstätten in Form von Maschinen, Geräten, Tische, Stühle ist eine AfA-Komponente mit eingerechnet.

Die Position „Referate“ weist gegenüber dem Voranschlag 2021 Mehrkosten in Höhe von € 120.062,- aus. Zum großen Teil ist die Erhöhung auf den erhöhten Personaleinsatz zur Bewältigung der gewachsenen Anforderungen an das Bildungsmanagement zurückzuführen.

Im Service mit den Bereichen Veranstaltungs- Kundenservice und Marketing konnte der Voranschlag 2021 gehalten werden. Das „WIFI-Marketing“ setzt weiter auf verstärkte Positionierung im digitalen Marketing. Die Position Schulung weist eine Erhöhung von € 60.177,- auf. Hier ist ein Sonderbudget für eine österreichweite WIFI Digitalisierungsstrategie reserviert und Kosten für die erweiterte Trainerweiterbildung berücksichtigt.

Im DB V (Gebäude AfA/Miete) sind folgende detaillierte Positionen enthalten:

Gebäude		VA 2022	VA 2021	RA 2020
WIFI Salzburg Bauteil A	Miete	434.710	434.710	434.706
WIFI Salzburg Bauteil B	AfA	0	0	0
WIFI Salzburg Bauteil C	Miete	322.280	322.280	322.280
WIFI Tamsweg	Miete	80.720	80.720	84.086
WIFI Zell am See	Miete	91.510	91.510	91.510
WIFI Hallein	AfA	37.990	37.990	37.990
WIFI St. Johann	AfA	26.180	26.180	26.182
		993.390	993.390	996.754

Für „Großinstandhaltung“ werden Mehrkosten in Höhe von € 90.004,- veranschlagt. Dabei ist eine AfA-Komponente für die geplante Sanierung des Daches am Bauteil-C bzw. die Ergänzung der Photovoltaikanlage mit eingerechnet.

Die Erhöhung des Budgetwertes „Institut“ um € 69.367,- betrifft überwiegend die mit Rechnungsabschluss 2020 beschlossene Ausfinanzierung des Pensionsfonds. Die Finanzierung wird auf 5 Jahre verteilt und endet im Jahr 2025.

Für den Bereich Vermietung € -40.610,- wird bedingt durch die Pandemiesituation mit Mindereinnahmen für das Kundenrestaurant WIFF gerechnet. Für die Sanierung der Tiefgarage fallen zusätzlich Kosten in Form der jährliche AfA an.

Insgesamt wird für das WIFI ein Abgang von € 279.830,- budgetiert.

WIFI Deckungsbeitragsrechnung

Kostenart	VA 2022	VA 2021	+ / -	RA 2020
Erlöse Schulungsbetrieb	-14.603.050	-13.255.600	1.347.450	-13.215.696
Erlöse AMS	-354.950	-138.100	216.850	-346.207
Erlöse FIT	-510.930	-341.750	169.180	-384.645
<i>Erlöse Veranstaltungen</i>	<i>-15.468.930</i>	<i>-13.735.450</i>	<i>1.733.480</i>	<i>-13.948.673</i>
Honorare	6.546.730	5.901.780	-644.950	5.718.481
Skripten	571.710	498.530	-73.180	487.070
Material	682.810	553.980	-128.830	663.271
Werbung/Schulung	125.020	114.120	-10.900	90.590
Bewirtung	132.590	108.510	-24.080	40.075
Sonstiges	131.690	83.280	-48.410	143.069
<i>direkte Kosten der Veranstaltungen</i>	<i>8.190.550</i>	<i>7.260.200</i>	<i>-930.350</i>	<i>7.142.556</i>
DB I	-7.278.380	-6.475.250	803.130	-6.806.117
Werkstättenkosten	792.159	641.020	-151.139	654.633
Raumkosten	1.080.992	1.060.333	-20.659	1.023.684
Werkvertragsabr./FinRe	212.931	173.698	-39.233	165.998
	2.086.082	1.875.051	-211.031	1.844.315
DB II	-5.192.298	-4.600.199	592.099	-4.961.802
Referate	1.887.045	1.766.983	-120.062	1.748.660
DB III	-3.305.253	-2.833.216	472.037	-3.213.142
Veranstaltungsservice	374.083	376.483	2.400	392.406
Kundenservice	540.151	517.665	-22.486	479.608
Marketing	539.471	533.351	-6.120	436.006
Schulung	342.540	282.363	-60.177	334.273
	1.796.246	1.709.863	-86.383	1.642.293
DB IV	-1.509.007	-1.123.353	385.654	-1.570.849
Gebäude AfA/Miete	993.390	993.390	0	996.754
Großinstandhaltungen	372.938	282.934	-90.004	276.734
	1.366.328	1.276.324	-90.004	1.273.488
DB V	-142.680	152.970	295.650	-297.361
Institut	448.372	379.005	-69.367	470.230
Ausstellung	104.810	111.390	6.580	112.632
Vermietung	-130.671	-171.281	-40.610	-152.994
	422.510	319.113	-103.397	429.868
WIFI Gesamtergebnis	279.830	472.083	192.253	132.507

Voranschlag 2022

Anträge an das Wirtschaftsparlament

Das Erweiterte Präsidium der Wirtschaftskammer Salzburg wolle im Dringlichkeitswege (§ 64 Abs.1 WKG)

1. gemäß § 25 Abs. 2 Ziff. 3 WKG, BGBL. I 103/1998 idF. BGBL. I Nr.27/2021 für das Haushaltsjahr 2022 den Voranschlag der Kammer beschließen,
2. aufgrund des vorliegenden Voranschlags 2022 die Höhe der einzuhebenden weiteren Kammerumlage (KU 2) gemäß § 122 Abs. 8 WKG mit 0,25 v.H. der Beitragsgrundlage festsetzen,
3. die Direktion beauftragen, den Voranschlag der Kammer für das Haushaltsjahr 2022 im Wege der Wirtschaftskammer Österreich der Bundesministerin für Digitalisierung und Wirtschaftsstandort im Sinne des § 132 Abs. 3 WKG zur Kenntnis zu bringen.

Die Dringlichkeit ergibt sich aus dem Umstand, dass aufgrund der derzeitigen Entwicklung der Corona-Pandemie ein Wirtschaftsparlament nicht einberufen werden kann. Die Beschlussfassung über den Voranschlag der Wirtschaftskammer Salzburg für das Haushaltsjahr 2022 hat bis spätestens 30. November 2021 zu erfolgen (§ 132 Abs.1 WKG). Sämtliche im Wirtschaftsparlament vertretenen Wählergruppen gaben ihr Einverständnis zu dieser Vorgehensweise. Das Wirtschaftsparlament ist von diesem Dringlichkeitsbeschluss nachträglich in Kenntnis zu setzen (§ 64 Abs.1 WKG).

KommR Peter Buchmüller
Präsident

Dr. Manfred Pammer
Direktor

Salzburg, im November 2021