



VORANSCHLAG 2023

Wirtschaftskammer Vorarlberg

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	2
2. Erläuterungen zum Voranschlag 2023	5
Budgetansätze 2023 - Finanzpositionen Gruppen	15
Budgetansätze 2023 - Finanzpositionen Detail	18
Anträge an das Wirtschaftsparlament	23
3. WIFI - Controllingbericht	25

Voranschlag 2023

Vorbemerkungen

1. Vorbemerkungen

1.1 Kontenplan nach Rechnungslegungsgesetz

Die Gliederung des Budgetentwurfes 2023 erfolgt in Anlehnung an das Rechnungslegungsgesetz unter Zugrundelegung des österreichischen Einheitskontenrahmens. Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung orientiert sich an den Bestimmungen der §§ 224 und 231 des UGB.

1.2 Rücklagen

Sämtliche Aufwendungen und Erträge, auch die Aufwendungen zu Lasten und die Erträge zu Gunsten von zweckgebundenen Rücklagen, werden über die Gewinn- und Verlustrechnung abgewickelt. Am Jahresende erfolgt dann eine entsprechende Rücklagenauflösung.

1.3 Interne Leistungsverrechnung

Bei der Darstellung der internen Verrechnungen (Bürokosten, IT, Post, Druck/Vervielfältigung) von der Kammer zu den 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 (ILV), Leistungsverrechnungen ertragsseitig als Erlöse ausgewiesen.

1.4 Budgetierungsprozess

Der Budgetierungsprozess erstreckte sich auf einen Zeitraum von acht Wochen und erfolgte auf den Ebenen Kostenstellen und Kostenträger. Insgesamt setzt sich das Budget aus einer Vielzahl von Einzelpositionen zusammen, die entsprechend der Gliederung des Einheitskontenrahmens verdichtet wurden. Kalkulatorische Kosten sind nicht eingeflossen.

1.4.1 Kostenstellen

Sämtliche Gemeinkosten wurden 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, WIFI-Betriebsleitung
- Hilfskostenstellen: zur Verrechnung von internen Leistungen
z.B. Gebäude Wichnergasse, interne Services, WIFI-Werkstätten

1.4.2 Kostenträger

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

Aufträge sind z.B. WIFI-Veranstaltungen, Initiativen & Aktionen, Produktion Publikationen, Karriere mit Lehre, Ausgezeichneter Lehrbetrieb, Innovationspreis usw.

1.5 Darstellung von Beträgen

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

Voranschlag 2023

Erläuterungen zum Voranschlag

2. Erläuterungen zum Voranschlag 2023

Der Voranschlag 2023 umfasst die Kammer mit WIFI, den Betrieb gewerblicher Art der Zeitung „Die Wirtschaft - Zeitung der Wirtschaftskammer Vorarlberg“ sowie sämtliche Fachvertretungen. Die gesamte Körperschaft öffentlichen Rechtes wird somit zusammengefasst.

Im nachstehenden Bericht wird auf die wesentlichen Punkte des Budgetentwurfes eingegangen bzw. werden Zusammenfassungen näher erläutert.

Z 1. Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren					
VA 2023	€	-34.428.000	VA 2022	€	-32.368.740

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

Z 1.1 Kammerumlage 1					
VA 2023	€	-5.900.000	VA 2022	€	-4.850.000

Berechnungsgrundlage für die KU1 sind die, einem Unternehmen in Rechnung gestellte Umsatzsteuer, Erwerbsteuer, Einfuhrumsatzsteuer und die im Zuge von Reverse Charge auf den Erwerber übergegangene Umsatzsteuerschuld.

Nach den neuesten Wirtschaftsprognosen des WIFOs sollte sich das nominelle Wirtschaftswachstum von 6,6 % im Jahre 2021 auf 11,1 % im Jahre 2022 steigern und wiederum auf 6,0 % im Jahre 2023 abflachen.

In den Sparten der Wirtschaftskammer Vorarlberg wird der Ausblick auf die weitere Wirtschaftsentwicklung für das zweite Halbjahr 2022 und auch für das kommende Jahr etwas vorsichtiger eingeschätzt.

Unter reiner Berücksichtigung der WIFO - Zahlen würde sich ein zu planendes KU1 - Aufkommen von € 6,2 Mio. ergeben. In Anbetracht der aktuell sehr unsicheren wirtschaftlichen Entwicklung wird als Voranschlag ein etwas reduzierter Ansatz gewählt.

Z 1.2 Kammerumlage 2					
VA 2023	€	-12.000.000	VA 2022	€	-11.500.000

Bei der Kammerumlage 2 zeigt sich derzeit mit einem Wachstum von 4,2 % im Jahresvergleich ein noch vorerst etwas über den Prognosen des WIFOs liegender Wert.

Das WIFO prognostiziert für 2022 eine Steigerung der nominellen Bruttoverdienste von 3,7 % und für 2023 von 6,9 %.

Unter Berücksichtigung dieser gegebenen Parameter planen wir für das Jahr 2023 mit einem Aufkommen von € 12.000.000.

Der Hebesatz von 0,23 % für die Landeskammer bleibt unverändert.

Z 1.3 Grundumlagen

VA 2023	€	-3.091.140	VA 2022	€	-2.700.560
---------	---	------------	---------	---	------------

Die im Voranschlag geplanten Grundumlagen gem. § 123 WKG sind die vom Präsidium beschlossenen Sondergrundumlagen für die Finanzierung von Aktionen der Fachvertretungen. Insbesondere sind dies die Lehrlingsaktivitäten der Fachvertretungen des Elektro- und Metallbereiches (VEM).

Aufgrund der Erholung der wirtschaftlichen Lage und unter Berücksichtigung der aktuellen Entwicklung des Grundumlagenaufkommens wird der Voranschlag für 2023 im Vergleich zum VA 2022 um 14,5 % höher angesetzt.

Der für die Grundfinanzierung der Fachvertretungen an die Fachverbände verrechnete Anteil an den Grundumlagen wird unter der Finanzposition Grundumlagen-LK-Anteil der Finanzpositionsgruppe Waren- und Leistungserlöse zugeordnet.

Z 1.4 Gebühren für Sonderleistungen gem. § 125 WKG

VA 2023	€	-175.500	VA 2022	€	-169.500
---------	---	----------	---------	---	----------

Unter Gebühren für Sonderleistungen werden jene Erträge summiert, deren Verrechnung in der Gebührenordnung geregelt ist. Insbesondere sind dies die Gebühren für Ursprungszertifikate und für Adressmaterial.

Z 1.5 Waren- und Leistungserlöse

VA 2023	€	-13.261.360	VA 2022	€	-13.146.180
---------	---	-------------	---------	---	-------------

Weiter gesteigert werden konnte der Ansatz bei den Erlösen aus anderen Leistungen. Bei diesen Erlösen handelt es sich insbesondere um die Vorschreibung von Kostenbeiträgen für die Teilnahme an Veranstaltungen und Aktionen. Unter dieser Finanzposition sind auch die zu verrechnenden Einhebungsvergütungen für die Vorschreibung und Einhebung der Grundumlage berücksichtigt. Die Einhebungsvergütung beträgt 2,5 %. Geplant wird mit einem Volumen von € 354.000. Von diesem eingehobenen Betrag wird ein wesentlicher Anteil (Planung für 2023: € 290.000) an die Sparten für deren Aktivitäten ausgeschüttet.

Die Erlöse aus Kursen und Vorträgen werden vor allem aus Veranstaltungen des WIFI erwirtschaftet. Beim WIFI registrieren wir seit einigen Jahren eine kontinuierlich gute Entwicklung bei der Ertragsituation. Für das Jahr 2023 planen wir mit einem weiteren Anhalten dieses Trends. Im Budget wurde ein um € 257.500 oder 2,5 % über dem Voranschlag 2022 liegendes Aufkommen angesetzt.

Das geplante WIFI - Betriebsergebnis mit einem Kommentar ist im Detail unter Punkt 3. WIFI - Controllingbericht ersichtlich.

Bei den Erlösen aus Inseraten rechnen wir mit einem etwas geringeren Aufkommen als in den Vorjahren. Grund ist der etwas schwieriger werdende Anzeigenmarkt mit einem allgemeinen Rückgang der Werbeaktivitäten bei Printprodukten.

Z 4. Sonstige betriebliche Erträge				
VA 2023	€	-2.406.230	VA 2022	€ -1.535.660

In dieser Finanzpositionsgruppe werden unter Kostensätze Personalaufwand und Sachaufwand Refundierungen von Dritten ausgewiesen wie zB für die Bereiche Lehre.Fördern oder EEN Enterprise Europe Network sowie für die Ausbildungsberatung. Weiters werden die Rück-erstattungen von Exekutionskosten sowie die Verrechnung von Kopierkosten und die Kosten-beteiligung von Fachorganisationen an Kammerprojekten unter dieser Gruppe abgerechnet.

Zugeordnet sind auch die Förderbeiträge und Zuschüsse sowie die Strafgelder gem. § 372 Gewerbeordnung. Förderbeiträge erhält die Kammer insbesondere vom Land Vorarlberg für das WIFI. Im Jahr 2023 ist dies neben der Grundförderung auch eine 50 %-ige Förderung von Neuanschaffungen von neun Stück konventionellen Drehmaschinen für die WIFI-Metallwerk-stätte.

Z 5. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen				
VA 2023	€	5.603.750	VA 2022	€ 5.627.700

In dieser Finanzpositionsgruppe werden alle Aufwendungen erfasst, die mit der Absicht der Erzielung von Deckungsbeiträgen getätigt werden. Dies sind insbesondere der Veranstal-tungsbereich des WIFI mit Material- und Honoraraufwendungen sowie externe Produktions-kosten.

Der unter der Finanzposition Produktionsaufwand Publikationen ausgewiesene Aufwand be-trifft die Produktionskosten der Zeitungen „Die Wirtschaft - Zeitung der Wirtschaftskammer Vorarlberg“ sowie der monatlich erscheinenden Wirtschaftspublikation „Thema Vorarlberg“.

Z 6. Personalaufwand				
VA 2023	€	13.367.810	VA 2022	€ 13.797.210

Der gesamte Personalaufwand inkl. des Pensionsaufwandes verringert sich im Jahr 2023 ge-genüber dem Vorjahr um 3,11 %, da die Finanzierung des Pensionsaufwandes des Pensions-fonds durch Rückstellungen abgedeckt ist. Die reine Lohn- und Gehaltssumme steigert sich hingegen um 3,09 %.

Bei der Berechnung des Aufwandes für Bezüge der Angestellten und Arbeiter wurden die durch die Gehaltsordnung vorgegebenen Gehaltsanpassungen sowie die vom Zentralbetriebs-rat der Wirtschaftskammerorganisation vereinbarte Faktorerrhöhung einkalkuliert.

Beim Personalstand sind keine wesentlichen Veränderungen geplant. Lediglich für einen Pro-jektmitarbeiter für den Schwerpunkt Bildung wurde eine zusätzliche Planstelle berücksich-tigt.

Wie ausgeführt werden die Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionsfondsbeiträge) zum größten Teil durch eine entsprechende Rückstellung abgedeckt. Der im Voranschlag 2023 ausgewiesene Betrag ist die Finanzierungslücke, die nach aktuellen Berechnungen noch ent-stehen kann und die aus dem laufenden Haushalt abgedeckt werden soll.

Z 7. Abschreibungen

VA 2023	€	1.524.910	VA 2022	€	766.370
---------	---	-----------	---------	---	---------

Gemäß Haushaltsordnung der Wirtschaftskammern erfolgen die Abschreibungen im hoheitlichen Bereich (Kammer und WIFI) zu 100 % im Anschaffungsjahr. Eine Ausnahme bildet hier der Betrieb gewerblicher Art „Die Wirtschaft - Zeitung der Wirtschaftskammer Vorarlberg“, bei dem die Abschreibungen gem. Steuerrecht erfolgen (Finanzposition 70100).

Der mehr als doppelte Wert des Investitionsvolumens wird im Wesentlichen durch die Neanschaffung von neun Stück konventionellen Drehmaschinen für die WIFI-Metallwerkstätten, mit einem geplanten Anschaffungswert von € 780.000 verursacht (Finanzposition Maschinen - Werkstättenbereich).

Eine signifikante Verringerung der Ansätze verzeichnen wir bei den Finanzpositionen EDV-Anlagen sowie der Anderen Betriebs- und Geschäftsausstattung. Im Vorjahr waren hier noch Sonderprojekte für die Server-Infrastruktur für virtuelle Server sowie die Ausstattung von Kursräumen und die Anschaffung eines E-Transporters budgetiert.

Durch die Anhebung der Grenze für geringwertige Wirtschaftsgüter ergibt sich auch teilweise eine veränderte Zuordnung der Aufwendungen von den Finanzpositionen mit der 100 % Afa (hoheitlicher Bereich) zu den entsprechenden Finanzpositionen des GWG-Bereiches, die sich dadurch erhöhen.

Z 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

VA 2023	€	15.244.110	VA 2022	€	13.899.860
---------	---	------------	---------	---	------------

In dieser Position werden alle sonstigen betrieblichen Aufwendungen zusammengefasst. Die mit „ILV“ versehenen und mit einem Minuszeichen gekennzeichneten Positionen sind Weiterbelastungen von Betriebs-, EDV-, Büro-, Telekommunikations- und Weiterbildungsaufwendungen an die Fachorganisationen.

Z 8.1 Sonstige Steuern und Abgaben

VA 2023	€	15.330	VA 2022	€	9.300
---------	---	--------	---------	---	-------

Die unter dieser Ziffer ausgewiesenen Sonstige Steuern und Abgaben betreffen die Abfuhr von Vergnügungssteuer bei Veranstaltungen, sowie die nicht abzugsfähige Vorsteuer beim Betrieb gewerblicher Art „Die Wirtschaft - Zeitung der Wirtschaftskammer Vorarlberg“.

Z 8.2 Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung

VA 2023	€	1.059.700	VA 2022	€	850.060
---------	---	-----------	---------	---	---------

Nach Einbringung sämtlicher vom WIFI genutzten Gebäude an den Standorten Hohenems und Dornbirn in die WKV - Bildungshaus GmbH fallen alle Instandhaltungsaufwendungen für diese Objekte sowie für die technische Infrastruktur auch in dieser Gesellschaft an und sind im Kammerbudget nicht mehr enthalten.

Eine wesentliche Erhöhung ergibt sich beim Energieaufwand durch die exorbitanten Preissteigerungen in diesem Sektor. Neben dem Verbrauch von Energie für die Heizung und Kühlung der Räumlichkeiten besteht ein wesentlicher Energiebedarf für den Betrieb der Werkstätten in Dornbirn und Hohenems.

Die Erhöhung der Finanzposition Reinigungsaufwand gegenüber dem VA 2023 ergibt sich durch den gestiegenen Aufwand in Folge der kompletten Übernahme des „Innovationhub“ bei der Postgarage in Dornbirn.

Z 8.3 Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand				
VA 2023	€	879.750	VA 2022	€ 875.800

Bei den Reisekosten für Funktionäre als auch für Mitarbeiter konnte mit etwas geringeren Ansätzen als im Vorjahr das Auslangen gefunden werden.

Hingegen musste beim Budgetansatz für Postgebühren und Botendienste die im Herbst dieses Jahres fixierte Preiserhöhung entsprechend berücksichtigt werden.

Z 8.4 Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand				
VA 2023	€	900.100	VA 2022	€ 877.800

Der unter der Finanzposition Miete Immobilien ausgewiesene Betrag ist im Wesentlichen der Aufwand für die Anmietung der WIFI - Objekte von der WKV - Bildungshaus GmbH bei den Standorten Dornbirn und Hohenems. Die Erhöhung dieser Finanzposition im VA 2023 ergibt sich durch die Miete für den „Innovationhub“ bei der Postgarage in Dornbirn.

Z 8.5 Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beige­stelltes Personal				
VA 2023	€	1.137.950	VA 2022	€ 1.111.900

In dieser Finanzpositionsgruppe sind unter der Finanzposition Vortragende und Prüfer insbesondere die Aufwendungen für Prüfer im Rahmen der Lehrabschluss-, Meister- und Zwischenprüfungen dargestellt.

Unter Vortragende werden nur jene Honorare abgerechnet, bei denen bei den jeweiligen Veranstaltungen und Seminaren das Erreichen eines Deckungsbeitrages nicht im Vordergrund steht. WIFI - Honorare werden daher über die Finanzposition 57000 verrechnet.

Die den Konsulenten und Korrespondenten zugeordneten Aufwendungen betreffen insbesondere zugekaufte Leistungen im Rahmen des Lehrlingscoachings sowie des FiRi-Projektes der Sparte Bank und Versicherung.

Die Finanzposition Provisionen betrifft Zahlungen im Zusammenhang mit der Durchführung von Kursen mit einem CO-Veranstalter.

Z 8.6 Funktionsentschädigungen				
VA 2023	€	382.630	VA 2022	€ 356.380

Bei den Funktionsentschädigungen von Kammer- und Spartenpräsidien wurde eine Erhöhung in etwa des vom Präsidenten des Rechnungshofes bekannt zu gebenden Anpassungsfaktor für Bezüge öffentlicher Funktionäre berücksichtigt.

Z 8.7 Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand				
VA 2023	€	4.785.750	VA 2022	€ 4.100.010

Neben dem laufenden Büroaufwand und den von der WKO-Inhouse GmbH bezogenen IT-Leistungen werden unter dieser Position in erster Linie die Marketingaufwendungen für

Veranstaltungen, Aktionen und wirtschaftsfördernde Öffentlichkeitsarbeit ausgewiesen. Die Aufwendungen wurden im Detail auf einer Vielzahl von Aufträgen geplant und in Folge abgerechnet.

Der vorgesehene Marketingaufwand umfasst sämtliche Aktivitäten der Kammer, der Sparten, des WIFIs und der Fachvertretungen mit VEM. Die Finanzierung der Aufwendungen der Fachvertretungen erfolgt über die Grundumlage.

Die Marketingaufwendungen gliedern sich in die Finanzpositionen Schaltung von Werbeträgern, Produktionsaufwand für Marketing, Bezogene Leistungen für Marketing und Mitgliederbetreuung (Bundeswerbung) sowie Sonstiger Aufwand für Marketing und Mitgliederbetreuung. In Summe verzeichnen wir ein Budgetvolumen für Marketing von € 2.983.640. Dies sind 8,35 % (2022: 8,02 %) der Gesamtaufwandssumme.

Der Finanzposition Einladungen, Repräsentationen werden sämtliche Konsumationen sowie ein etwaiges Rahmenprogramm bei Veranstaltungen zugeordnet.

Die i-Messe (Bildungsmesse) findet alle zwei Jahre statt und ist wiederum für 2023 geplant. Daher erhöht sich die Finanzposition Aufwand für Messestand im Vergleich zum Jahr 2022 sehr wesentlich um € 386.000.

In dieser Finanzpositionsgruppe wird auch in vielen Fällen ein Kostenbeitrag eingehoben bzw. die Aufwendungen werden an die Fachorganisationen weiterverrechnet. Dies erfolgt über die Positionen welche mit „ILV“ gekennzeichnet sind, über die Finanzpositionen Erlöse aus anderen Leistungen und Kostenersätze für Sachaufwand sowie (erhaltene) Zuschüsse und Förderungsbeiträge (Bruttoprinzip).

Z 8.8 Förderungsbeiträge und Zuschüsse

VA 2023	€	5.576.540	VA 2022	€	5.199.450
---------	---	-----------	---------	---	-----------

Für das Jahr 2023 sind Förderbeiträge und Sponsorings in der Höhe von € 4.458.540 geplant. Im Detail wurde vorgesehen für: (aufgelistet sind Beträge ab € 5.000)

	<u>VA 2023</u>	<u>VA 2022</u>
AHS Beirat	32.000	32.000
Aktivitäten der Sparten	51.230	28.700
Aus- und Fortbildung V-PACK	10.000	10.000
Ausbildung hoch3		20.000
Berufsschulen	15.000	15.000
BIFO	294.000	280.000
BIFO Ausbildungsbotschafter	10.000	10.000
BIFO für "Berufsreise.at"	15.000	15.000
Bildungsnetzwerke	10.000	10.000
BMHS und HUM Kuratorien	75.330	55.330
Code4Kids	60.000	60.000
Diskurs.Zukunft Projekte	150.000	100.000
EDV-Schuloffensive	40.000	40.000
Existenzsicherungsfonds	30.000	30.000
Fachvertretungen	2.262.280	2.205.820
GASCHT	172.200	164.000
GreenH2 Education HTL		45.000

	<u>VA 2023</u>	<u>VA 2022</u>
IFS - Projekt Finanzführerschein	16.500	16.500
Internationale Schule	30.000	
Interreg-Projekt Holzkette	20.000	20.000
Junge Wirtschaft	28.000	28.000
Karriere mit Lehre (int. Wettbewerbe)	30.000	27.000
LEGO Mindstorms	15.000	15.000
Lehrlingsball der Industrie	5.000	5.000
MINT-Koordination	50.000	40.000
Moll des goht	10.000	
Österreichwerbung	180.000	170.000
Plattform Klimacent (CO2-Kompensation)	20.000	20.000
Regionale Lehrlingsinitiativen	90.000	60.000
Reserve	40.000	25.000
Sonstiges < 5.000	8.500	11.000
Sportsponsoring	20.000	20.000
Veranstaltungskooperationen	10.000	10.000
Verein Lehre in Vorarlberg	65.000	65.000
Volontäre	8.000	8.000
Vorarlberg Tourismus	48.000	45.000
Vorarlberger Volkswirtschaftliche Gesellschaft	170.000	170.000
Werkrauschule	10.000	10.000
Wirtschaftsarchiv	30.000	30.000
WISTO Abgangsdeckung	262.500	250.000
WKO Bildungsoffensive / Anteil WKV	50.000	60.000
xChange	15.000	15.000
	4.458.540	4.241.350

Für eventuell notwendige Existenzsicherungsaktionen im Zuge der Corona-Pandemie werden € 30.000 vorgesehen. Der aufwandswirksame Effekt dieser Förderungen wird durch die Auflösung der dafür gewidmeten Rücklage (siehe Punkt Z 20.-22. weiter unten) im Bilanzergebnis ausgeglichen.

Bei der von den Fachvertretungen budgetierte Aufwandssumme handelt es sich insbesondere um Förderaktivitäten der Elektro- und Metallindustrie im Rahmen des VEM-Ausbildungsfonds. Die Finanzierung erfolgt zur Gänze aus den Erträgen aus Sondergrundumlagen und der Auflösung von Rücklagen der VEM.

Der für Zuschüsse im Jahre 2023 geplante Betrag beläuft sich auf € 788.000 und verteilt sich auf folgende Aktivitäten im Detail:

	<u>VA 2023</u>	<u>VA 2022</u>
Deutschkurse für Migranten	50.000	50.000
Deutschkurse Vertriebene	200.000	
Sprachaufenthalte (Auslandsstipendien)	9.000	9.000
Ausbildungsverbundmaßnahmen	3.000	1.500
Beratungsschwerpunkt Betriebsübergabe	20.000	21.000
Betriebshilfe	35.000	35.000
Bildungsförderungsaktion VORBILD	255.000	252.000
Duale Akademie	20.000	20.000

	<u>VA 2023</u>	<u>VA 2022</u>
Gründerinnen-Training		14.000
Gründungsberatungen	154.000	144.000
Sanierungsberatungen	42.000	81.600
	788.000	628.100

Die Bildungsförderungsaktion „VORBILD“ ist eine Aktivität, die von Land Vorarlberg, AK, AMS und Wirtschaftskammer finanziert wird. Der Anteil der Wirtschaftskammer Vorarlberg beträgt 1/3 der ausgeschütteten Mittel.

Die im Rahmen der Betriebshilfe ausbezahlten Zuschüsse werden zur Gänze von der Sozialversicherungsanstalt der gewerblichen Wirtschaft zurückerstattet.

Der Budgetansatz für die Unterstützungen der Wählergruppen beträgt für das Jahr 2023 unverändert gegenüber dem Vorjahr € 330.000.

Z 8.9 <u>Übrige betriebliche Aufwendungen</u>				
VA 2023	€		VA 2022	€
		506.360		519.260

Diese Finanzpositionsgruppe beinhaltet neben Versicherungen, Mitgliedsbeiträgen, Aufwendungen für Auszeichnungen und Gerichtskosten, die Aufwendungen für die Aus- und Weiterbildung der Funktionäre und Mitarbeiter. Weiters enthalten sind unter Beratungs- und Prüfungsaufwand Honorare für die externe Betreuung von Projekten.

Z 9. <u>Betriebserfolg</u>				
VA 2023	€		VA 2022	€
		-1.093.650		189.240

Als Betriebserfolg wird ein positives Ergebnis von € 1.093.650 ausgewiesen.

Z 16 <u>Finanzerfolg</u>				
VA 2023	€		VA 2022	€
		-415.600		-6.220

Im Jahr 2021 wurde im Zuge der Neuveranlagung fällig gewordener Anleihen eine neue Strategie mit dem Ziel der Veranlagung in verschiedene nachhaltige Fonds begonnen. Die bisherige Entwicklung dieser Fonds ist sehr positiv. Dadurch erwarten wir trotz eines schwierigen Niedrigzinsumfeldes im Vergleich zum VA 2022 eine Erhöhung der Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen sowie aus den Erträgen aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen.

Der unter der Finanzposition Zinserträge von verbundenen Unternehmen geplante Betrag betrifft Zinserträge aus den an die WKV - Bildungshaus GmbH gewährten Darlehen für die Errichtung der WIFI - Objekte in Dornbirn.

Unter der Finanzposition Aufwendungen aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen werden die Abgangsdeckungen an die WKV - Bildungshaus GmbH ausgewiesen. Die WKV - Bildungshaus GmbH ist eine im 100%-igen Eigentum der Wirtschaftskammer Vorarlberg stehende Gesellschaft. Diese ist Eigentümer und Verwalter der WIFI - Standorte Dornbirn und Hohenems.

Z 17 Ergebnis vor Steuern			
VA 2023	€	-1.509.250	VA 2022 € 183.020

Als Ergebnis vor Steuern wird ein Gewinn in Höhe von € 1.509.250 ausgewiesen.

Z 19 Ergebnis nach Steuern			
VA 2023	€	-1.409.250	VA 2022 € 214.350

Nach Abzug der Ertragssteuern (KeSt) ergibt sich ein Gewinn in Höhe von € 1.409.250.

Z 20-22 Auflösung von und Zuweisung zu Rücklagen			
--	--	--	--

Geplante Rücklagenaufösungen und -Zuweisungen im Jahresvergleich:

	2023		2022	
	Auflösung	Zuweisung	Auflösung	Zuweisung
Rücklage f. Werbung und Schulung (der Sparten)	460.400	290.000	374.200	320.100
Hauserneuerungs- und Instandhaltungsrücklage		1.550.000	-	150.000
Wahlrücklage		112.000		112.000
VEM-Ausbildungsfonds	82.650	-	400.650	-
Rücklage f. Wirtschaftsförderung u. Werbung der Fachvertretungen	4.800	20.100		-
Versorgungs- und Unterstützungseinrichtungen	30.000	15.000	30.000	8.400
	577.850	1.987.100	804.850	590.500

Mit der Zuweisung an die Hauserneuerungs- und Instandhaltungsrücklage werden für geplante Investitionen in die Gebäudesanierung und -adaption beim Standort Hohenems erforderliche Mittel aufgebaut.

Z 29 Bilanzverlust			
VA 2023	€	0	VA 2022 € 0

Nach Vornahme der Rücklagenzuweisungen und -auflösungen ergibt sich - so wie im Vorjahr - ein ausgeglichenes Budget.

Voranschlag 2023

Budgetansätze

Finanzpositionen - Gruppen

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Vorarlberg

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
1.1.	Kammerumlage 1	-5.900.000,00	-4.850.000,00	-1.050.000,00	-5.289.927,84
1.2.	Kammerumlage 2	-12.000.000,00	-11.500.000,00	-500.000,00	-11.385.551,90
1.3.	Grundumlagen	-3.091.140,00	-2.700.560,00	-390.580,00	-2.650.723,71
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-175.500,00	-169.500,00	-6.000,00	-155.841,56
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-13.261.360,00	-13.146.180,00	-115.180,00	-12.272.926,65
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-34.428.000,00	-32.366.240,00	-2.061.760,00	-31.754.971,66
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	-20.200,00	-2.000,00	-18.200,00	-1.100,00
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-78.213,00
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-1.046.730,00	-1.001.110,00	-45.620,00	-1.073.083,43
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Straf gelder	-1.339.300,00	-532.550,00	-806.750,00	-1.099.782,86
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-2.406.230,00	-1.535.660,00	-870.570,00	-2.252.179,29
5.1.	Materialaufwand	802.050,00	800.700,00	1.350,00	745.321,28
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.801.700,00	4.827.000,00	-25.300,00	4.325.651,68
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	5.603.750,00	5.627.700,00	-23.950,00	5.070.972,96
6.1.	Löhne	306.440,00	275.560,00	30.880,00	252.367,53
6.2.	Gehälter	9.951.590,00	9.716.650,00	254.940,00	8.681.394,14
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	184.360,00	281.170,00	-96.810,00	151.282,58
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	273.270,00	940.190,00	-666.920,00	516.340,56
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	2.466.970,00	2.407.390,00	59.580,00	2.413.779,76
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	185.180,00	176.250,00	8.930,00	214.802,24
6.	Personalaufwand	13.367.810,00	13.797.210,00	-409.400,00	12.229.966,81
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.524.910,00	766.370,00	758.540,00	1.742.942,66
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	1.524.910,00	766.370,00	758.540,00	1.742.942,66
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	15.330,00	9.300,00	6.030,00	868,83
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	1.059.700,00	850.060,00	209.640,00	741.343,88
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	879.750,00	875.700,00	4.050,00	646.745,25
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	900.100,00	877.800,00	22.300,00	842.656,02
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.137.950,00	1.111.900,00	26.050,00	932.543,83
8.6.	Funktionsentschädigungen	382.630,00	356.380,00	26.250,00	359.520,87
8.7.	Mitgliederbetreuung, Kommunikation und	4.785.750,00	4.100.010,00	685.740,00	3.237.525,41
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	5.576.540,00	5.199.450,00	377.090,00	3.931.617,35
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	506.360,00	519.260,00	-12.900,00	397.599,95
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.244.110,00	13.899.860,00	1.344.250,00	11.090.421,39
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	-1.093.650,00	189.240,00	-1.262.890,00	-3.872.847,13

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Vorarlberg

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
10.1.	Erträge aus Beteiligungen verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-410.000,00	-136.720,00	-273.280,00	-170.308,28
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	-410.000,00	-136.720,00	-273.280,00	-170.308,28
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	-315.600,00	-345.600,00	30.000,00	-345.600,00
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	0,00	-4.480,00	4.480,00	-4.358,71
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-315.600,00	-350.080,00	34.480,00	-349.958,71
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	-280.000,00	-95.830,00	-184.170,00	-293.152,94
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	-280.000,00	-95.830,00	-184.170,00	-293.152,94
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	6.410,00	-6.410,00	4.720,00
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	590.000,00	570.000,00	20.000,00	342.380,30
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	310,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	590.000,00	576.410,00	13.590,00	347.410,30
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	24.530,03
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	24.530,03
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-415.600,00	-6.220,00	-409.380,00	-441.479,60
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	-1.509.250,00	183.020,00	-1.672.270,00	-4.314.326,73
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	31.330,00	68.670,00	63.650,42
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	31.330,00	68.670,00	63.650,42
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	-1.409.250,00	214.350,00	-1.603.600,00	-4.250.676,31
20.1.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.	Auflösung gesetzlicher Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2.	Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	-577.850,00	-804.850,00	227.000,00	-344.442,69
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-577.850,00	-804.850,00	227.000,00	-344.442,69
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	996.707,43
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	1.987.100,00	590.500,00	1.396.600,00	3.598.411,57
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	1.987.100,00	590.500,00	1.396.600,00	4.595.119,00
23.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+) (Summe aus Z 19 bis Z 23)	0,00	0,00	0,00	0,00

Voranschlag 2023

Budgetansätze

Finanzpositionen - Detail

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Vorarlberg

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
40000	Kammerumlage 1 gem. § 122 WKG	-5.900.000,00	-4.850.000,00	-1.050.000,00	-5.289.927,84
1.1.	Kammerumlage 1	-5.900.000,00	-4.850.000,00	-1.050.000,00	-5.289.927,84
40100	Kammerumlage 2 gem. § 122 WKG	-12.000.000,00	-11.500.000,00	-500.000,00	-11.385.551,90
1.2.	Kammerumlage 2	-12.000.000,00	-11.500.000,00	-500.000,00	-11.385.551,90
40200	Grundumlagen gem. § 123 WKG	-3.091.140,00	-2.700.560,00	-390.580,00	-2.650.723,71
1.3.	Grundumlagen	-3.091.140,00	-2.700.560,00	-390.580,00	-2.650.723,71
40400	Gebühren für Sonderleistungen gem. § 125 WKG	-175.500,00	-169.500,00	-6.000,00	-155.841,56
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-175.500,00	-169.500,00	-6.000,00	-155.841,56
40210	Grundumlagen-LK-Anteil	-547.060,00	-517.230,00	-29.830,00	-473.168,11
41000	Erlöse aus Waren	-62.350,00	-56.100,00	-6.250,00	-46.128,71
42000	Erlöse aus anderen Leistungen	-763.250,00	-764.550,00	1.300,00	-497.323,02
42002	Erlöse aus Kursen und Vorträgen	-10.757.100,00	-10.499.600,00	-257.500,00	-9.886.361,88
42005	Erlöse aus Prüfungstätigkeit	-626.000,00	-560.000,00	-66.000,00	-674.168,77
42100	Erlöse aus Beratungen	-100.000,00	-122.300,00	22.300,00	-85.584,23
42200	Erlöse aus Inseraten	-346.600,00	-515.500,00	168.900,00	-567.957,47
44000	Kundenskonti und Rabatte	100.000,00	94.000,00	6.000,00	93.404,66
48000	Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	-159.000,00	-204.900,00	45.900,00	-135.639,12
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-13.261.360,00	-13.146.180,00	-115.180,00	-12.272.926,65
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-34.428.000,00	-32.366.240,00	-2.061.760,00	-31.754.971,66
2.1.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Veränderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch nicht abrechenbaren Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
46200	Erlöse aus dem Verkauf von Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen	-20.200,00	-2.000,00	-18.200,00	-1.100,00
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	-20.200,00	-2.000,00	-18.200,00	-1.100,00
47100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-78.213,00
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	-78.213,00
48120	Kostensersatz für Personalaufwand	-580.460,00	-588.020,00	7.560,00	-578.785,56
48130	Kostensersatz für Sachaufwand	-448.770,00	-395.090,00	-53.680,00	-463.208,07
48132	Sonstige USt-pflichtige Sachleistungen	-2.000,00	-2.500,00	500,00	-1.050,04
48800	Kursgewinne aus Devisenbeständen	0,00	0,00	0,00	-101,54
48900	Sonstige Erträge	-15.500,00	-15.500,00	0,00	-29.938,22
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-1.046.730,00	-1.001.110,00	-45.620,00	-1.073.083,43
48200	Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring	-1.299.300,00	-492.550,00	-806.750,00	-1.063.781,20
48210	Strafgelder gem. § 372 Gewerbeordnung	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-36.001,66
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgelder	-1.339.300,00	-532.550,00	-806.750,00	-1.099.782,86
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-2.406.230,00	-1.535.660,00	-870.570,00	-2.252.179,29
50300	Wareneinsatz Handelswaren	4.300,00	4.300,00	0,00	4.318,00
50400	Kursmaterial	797.750,00	796.400,00	1.350,00	741.003,28
5.1.	Materialaufwand	802.050,00	800.700,00	1.350,00	745.321,28
57000	Aufwand für Kursleiter	4.142.000,00	4.120.000,00	22.000,00	3.673.162,66
57003	Kursraummieten	27.000,00	27.300,00	-300,00	26.433,93
57004	Produktionsaufwand Publikationen	584.500,00	581.000,00	3.500,00	606.322,07
57090	Sonstige bezogene Leistungen	48.200,00	98.700,00	-50.500,00	19.733,02
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.801.700,00	4.827.000,00	-25.300,00	4.325.651,68
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	5.603.750,00	5.627.700,00	-23.950,00	5.070.972,96
60000	Löhne	306.440,00	275.560,00	30.880,00	252.367,53
6.1.	Löhne	306.440,00	275.560,00	30.880,00	252.367,53
62000	Gehälter	9.860.530,00	9.586.190,00	274.340,00	8.734.177,47
62200	Mehrdienstleistungen	44.420,00	94.280,00	-49.860,00	49.247,37
62220	Zuweisung zur Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube	0,00	0,00	0,00	-64.584,01
62240	Zuweisung zur Rückstellung für Zeitguthaben	0,00	0,00	0,00	-61.194,77
62400	Jubiläumsgaben Personal	46.640,00	36.180,00	10.460,00	23.748,08
6.2.	Gehälter	9.951.590,00	9.716.650,00	234.940,00	8.681.394,14
64000	Aufwendungen für Abfertigungen	59.730,00	169.420,00	-109.690,00	50.191,23

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Vorarlberg

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
64020	Aufwendungen für Abfertigungen (Mitarbeitervorsorgekasse)	124.630,00	111.750,00	12.880,00	101.091,35
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	184.360,00	281.170,00	-96.810,00	151.282,58
64500	Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionskassenbeiträge)	238.840,00	362.150,00	-123.310,00	883.432,09
64510	Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionsfondsbeiträge)	34.430,00	578.040,00	-543.610,00	-367.091,53
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	273.270,00	940.190,00	-666.920,00	516.340,56
66700	Gesetzliche Lohn- und Gehaltsnebenkosten	2.466.970,00	2.407.390,00	59.580,00	2.413.779,76
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	2.466.970,00	2.407.390,00	59.580,00	2.413.779,76
67900	Sonstiger Personalaufwand	185.180,00	176.250,00	8.930,00	214.802,24
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	185.180,00	176.250,00	8.930,00	214.802,24
6.	Personalaufwand	13.367.810,00	13.797.210,00	- 429.400,00	12.229.966,81
70100	Abschreibung Anlagevermögen	3.190,00	2.770,00	420,00	3.455,28
70380	Maschinen - Werkstättenbereich	938.300,00	21.300,00	917.000,00	1.257.480,76
70410	Datenverarbeitungsprogramme	167.000,00	163.000,00	4.000,00	113.516,62
70450	EDV-Anlagen	79.150,00	213.300,00	-134.150,00	137.525,98
70500	Andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	58.600,00	136.500,00	-77.900,00	84.868,28
70521	GWG Datenverarbeitungsprogramme	8.700,00	7.200,00	1.500,00	10.942,61
70550	GWG EDV-Anlagen	42.970,00	41.720,00	1.250,00	36.118,92
70590	Andere geringwertige Wirtschaftsgüter	137.500,00	110.580,00	26.920,00	72.110,40
70600	GWG Maschinen - Werkstättenbereich	89.500,00	70.000,00	19.500,00	26.923,81
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.524.910,00	766.370,00	758.540,00	1.742.942,66
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	1.524.910,00	766.370,00	758.540,00	1.742.942,66
71100	Sonstige Steuern und Abgaben	15.330,00	9.300,00	6.030,00	868,83
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	15.330,00	9.300,00	6.030,00	868,83
72000	Wartung Datenverarbeitungsprogramme	193.700,00	194.950,00	-1.250,00	96.338,21
72010	Instandhaltung Gebäude und Gebäudeanteile	68.500,00	47.500,00	21.000,00	17.422,05
72020	Instandhaltung Gebäudetechnik	66.840,00	57.000,00	9.840,00	27.323,76
72040	Instandhaltung EDV-Anlagen	6.500,00	6.000,00	500,00	3.549,85
72080	Instandhaltung Maschinen - Werkstättenbereich	39.800,00	31.600,00	8.200,00	39.451,80
72090	Instandhaltung andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.500,00	41.650,00	-4.150,00	33.770,71
72300	Energieaufwand	328.600,00	187.250,00	141.350,00	211.450,49
72430	Reinigungsaufwand	151.000,00	126.600,00	24.400,00	133.456,08
72490	Betriebskosten sonstige	250.600,00	236.600,00	14.000,00	249.349,57
72491	Betriebskosten ILV	-83.340,00	-79.090,00	-4.250,00	-70.768,64
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	1.059.700,00	850.060,00	209.640,00	741.343,88
73280	KFZ-Aufwand	7.000,00	5.300,00	1.700,00	6.794,46
73500	Reiseaufwand Funktionäre	45.900,00	47.200,00	-1.300,00	18.823,40
73510	Reiseaufwand Personal	174.150,00	188.900,00	-14.750,00	69.767,90
73580	Reiseaufwand Externe	54.450,00	64.850,00	-10.400,00	26.383,29
73800	Postgebühren und Botendienste	523.600,00	503.840,00	19.760,00	465.535,65
73801	Postgebühren und Botendienste ILV	-59.720,00	-68.300,00	8.580,00	-65.871,98
73900	Telekommunikationsgebühren	134.370,00	133.910,00	460,00	125.312,53
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	879.750,00	875.700,00	4.050,00	646.745,25
73910	Miete Kommunikationsanlagen	3.200,00	3.000,00	200,00	2.596,98
74000	Miete Immobilien	747.000,00	727.000,00	20.000,00	711.105,64
74410	Miete Kopiergeräte, Büromaschinen und andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	149.900,00	147.800,00	2.100,00	128.953,40
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	900.100,00	877.800,00	22.300,00	842.656,02
75100	Vortragende und Prüfer	1.035.250,00	1.009.500,00	25.750,00	806.916,25
75200	Konsulenten und Korrespondenten	12.700,00	31.900,00	-19.200,00	27.860,99
75400	Provisionen	90.000,00	70.500,00	19.500,00	97.766,59
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.137.950,00	1.111.900,00	26.050,00	932.543,83
75800	Funktionsentschädigungen	382.630,00	356.380,00	26.250,00	359.520,87
8.6.	Funktionsentschädigungen	382.630,00	356.380,00	26.250,00	359.520,87

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Vorarlberg

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
76000	Büromaterial	66.790,00	65.940,00	850,00	53.363,68
76020	Sonst. EDV- und Kommunikationsaufwand	36.920,00	36.800,00	120,00	26.889,67
76021	Bezogene IT-Leistungen	513.760,00	381.660,00	132.100,00	342.605,31
76022	EDV-Aufwandsanteile ILV	-276.680,00	-223.580,00	-53.100,00	-206.944,47
76090	Bezogene Büroleistungen	201.100,00	200.500,00	600,00	163.402,53
76091	Büroleistungen ILV	-16.250,00	-16.690,00	440,00	-13.719,87
76100	Drucksorten	75.800,00	78.900,00	-3.100,00	62.232,97
76320	Zeitungen und Publikationen	57.950,00	54.480,00	3.470,00	49.143,08
76500	Schaltung von Werbeträgern für	813.200,00	814.170,00	-970,00	799.015,63
76510	Ausstattungs- und Dekorationsaufwand	24.700,00	24.400,00	300,00	4.881,74
76520	Aufwand für Messestand	406.100,00	20.100,00	386.000,00	193.740,85
76530	Produktionsaufwand für Mitgliederbetreuung und	1.457.040,00	1.305.990,00	151.050,00	1.090.112,32
76540	Unterrichts- und Prüfungsmaterial	190.070,00	205.500,00	-15.430,00	112.400,43
76550	Bezogene Leistungen für Mitgliederbetreuung und Kommunikation	99.250,00	107.300,00	-8.050,00	119.892,30
76590	Sonstiger Aufwand für Mitgliederbetreuung und Kommunikation	614.150,00	504.760,00	109.390,00	169.179,14
76600	Sitzungsaufwand	134.030,00	121.130,00	12.900,00	87.113,71
76610	Bewirtung und Repräsentationen	322.750,00	373.700,00	-50.950,00	115.574,77
76620	Studien	0,00	0,00	0,00	8.000,00
76900	Spenden	3.300,00	2.300,00	1.000,00	3.072,70
76990	Sonstiger Büroaufwand	61.770,00	42.650,00	19.120,00	57.568,92
8.7.	Mitgliederbetreuung, Kommunikation und	4.785.750,00	4.100.010,00	685.740,00	3.237.525,41
77810	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	5.246.540,00	4.869.450,00	377.090,00	3.601.617,35
77840	Unterstützung der Wählergruppen	330.000,00	330.000,00	0,00	330.000,00
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	5.576.540,00	5.199.450,00	377.090,00	3.931.617,35
75810	Aus- und Fortbildung Funktionäre	1.000,00	0,00	1.000,00	118,75
75820	Kollektivunfallversicherung Funktionäre	3.270,00	3.020,00	250,00	2.995,26
77000	Gebäudeversicherung	14.400,00	13.890,00	510,00	13.246,94
77090	Sonstige Versicherungen	15.800,00	14.900,00	900,00	14.653,79
77500	Beratungs- und Prüfungsaufwand	71.800,00	145.800,00	-74.000,00	88.775,30
77700	Aus- und Fortbildung	68.000,00	72.730,00	-4.730,00	61.688,46
77701	Aus- und Fortbildung ILV	-17.540,00	-18.990,00	1.450,00	-16.471,55
77800	Mitgliedsbeiträge	24.330,00	20.830,00	3.500,00	33.911,52
77830	Preise und Auszeichnungen	98.900,00	98.300,00	600,00	68.201,65
77900	Spesen des Geldverkehrs	71.950,00	19.550,00	52.400,00	30.456,35
77909	Spesen des Geldverkehrs gem. § 94 Z 6 EStG	2.500,00	1.500,00	1.000,00	2.316,09
77910	Kursverluste aus Devisenbeständen/-verkäufen	0,00	0,00	0,00	135,82
78000	Abschreibungen von Forderungen	42.500,00	42.650,00	-150,00	38.997,84
78400	Gerichtskosten	50.000,00	50.000,00	0,00	10.093,24
78900	Sonstiger Sachaufwand	8.000,00	8.600,00	-600,00	3.763,47
79008	Aufwendungen aus Einhebungsvergütungen	51.450,00	46.480,00	4.970,00	44.717,02
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	506.360,00	519.260,00	-12.900,00	397.599,95
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.244.110,00	13.899.860,00	1.344.250,00	11.090.421,39
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	-1.093.650,00	189.240,00	-1.282.890,00	-3.872.847,13
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	-395.000,00	-109.460,00	-285.540,00	-143.152,16
80509	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen § 94 Z 6 EStG	-15.000,00	-27.260,00	12.260,00	-27.156,12
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-410.000,00	-136.720,00	-273.280,00	-170.308,28
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	-410.000,00	-136.720,00	-273.280,00	-170.308,28
81110	Zinserträge von verbundenen Unternehmen	-315.600,00	-345.600,00	30.000,00	-345.600,00
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	-315.600,00	-345.600,00	30.000,00	-345.600,00
80510	Andere Zinserträge	0,00	-4.480,00	4.480,00	-4.358,71

Voranschlag 2023

Wirtschaftskammer Vorarlberg

Position	Bezeichnung	VA 2023 in EUR	VA 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2021 in EUR
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	0,00	-4.480,00	4.480,00	-4.358,71
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-315.600,00	-350.080,00	34.480,00	-349.958,71
82000	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen	-280.000,00	-95.830,00	-184.170,00	-292.363,64
82009	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen gem. § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	-789,30
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	-280.000,00	-95.830,00	-184.170,00	-293.152,94
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	-280.000,00	-95.830,00	-184.170,00	-293.152,94
82610	Kurs- und Wertberichtigungen zu Wertpapieren	0,00	5.000,00	-5.000,00	4.720,00
82619	Kurs- und Wertberichtigungen zu Wertpapieren § 94 Z 6 EStG	0,00	1.410,00	-1.410,00	0,00
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	6.410,00	-6.410,00	4.720,00
82300	Aufwendung aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	590.000,00	570.000,00	20.000,00	342.380,30
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	590.000,00	570.000,00	20.000,00	342.380,30
82609	Aufwendungen aus sonstigen Finanzanlagen gem. § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	310,00
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	310,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	590.000,00	576.410,00	13.590,00	347.410,30
15.1.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
82880	Zuweisung Zinsen gem. §94 Z6 EStG zu VUUE	0,00	0,00	0,00	24.530,03
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	24.530,03
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	24.530,03
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-415.600,00	-6.220,00	-409.380,00	-441.479,60
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	-1.509.250,00	183.020,00	-1.692.270,00	-4.314.326,73
85020	Kapitalertragssteuer	100.000,00	31.330,00	68.670,00	63.650,42
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	31.330,00	68.670,00	63.650,42
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	100.000,00	31.330,00	68.670,00	63.650,42
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	-1.409.250,00	214.350,00	-1.623.600,00	-4.250.676,31
20.1.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Auflösung von Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.	Auflösung gesetzlicher Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2.	Auflösung satzungsgemäßer Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
87510	Auflösung von RL gem. § 94 Z 6 EStG	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-2.500,00
87521	Auflösung von anderen Rücklagen	-547.850,00	-774.850,00	227.000,00	-341.942,69
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	-577.850,00	-804.850,00	227.000,00	-344.442,69
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-577.850,00	-804.850,00	227.000,00	-344.442,69
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
89023	Zuweisung zur Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	996.707,43
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	996.707,43
89010	Zuweisung zu Rücklagen gem. § 94 Z 6 EStG	15.000,00	8.400,00	6.600,00	0,00
89021	Zuweisung zu anderen Rücklagen	1.972.100,00	590.500,00	1.390.000,00	3.598.411,57
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	1.987.100,00	590.500,00	1.396.600,00	3.598.411,57
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	1.987.100,00	590.500,00	1.396.600,00	4.595.119,00
23.	Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Bilanzgewinn (-) / Bilanzverlust (+) (Summe aus Z 19 bis Z 23)	0,00	0,00	0,00	0,00

Voranschlag 2023

Anträge an das Wirtschaftsparlament

Aufgrund der Empfehlungen des Erweiterten Präsidiums vom 13. September 2022 werden dem Wirtschaftsparlament nachstehende Anträge zur Beschlussfassung vorgelegt:

1. Den Voranschlag der Wirtschaftskammer Vorarlberg für das Rechnungsjahr 2023 mit einem ausgeglichenen Budget zu beschließen.
2. Die Kammerumlage 2 gemäß § 122 Abs. 7 WKG (Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag) für 2023 unverändert mit 0,23 % der Bemessungsgrundlage festzusetzen.

KommR Betr.oec. Wilfried Hopfner
Präsident

Dr. Christoph Jenny
Direktor

Feldkirch, November 2022

Voranschlag 2023

WIFI - Controllingbericht

3. WIFI - Controllingbericht

Das Jahr 2023 wird in vielerlei Hinsicht enorm herausfordernd. Wie in kaum einem Jahr befinden sich gleich mehrere fundamentale Themen auf dem Radar und müssen budgetär berücksichtigt werden: Inflation, Allgemeine Kosten und insb. Energiekostensteigerungen, Arbeitskräftemangel, Digitalisierung und die daraus folgende Weiterbildungsneigung bei den Kunden. Sehr gut qualifizierte Mitarbeiter sind aber weiterhin entscheidender unternehmerischer Erfolgsfaktor. Konkret äußert sich das in Basis-, Auf- und Umschulungen, die entweder in bewährten Präsenz- oder auch Blended-learning-Formaten durchgeführt werden.

Die Kernaufgabe des WIFI ist es mit einem zeit- und bedarfsgerechten Kursprogramm den heimischen „Talenten einen Schliff für Beruf und Leben zu geben“. Einen besonderen Fokus haben im kommenden Jahr die grünen (nachhaltigen), digitalen, praktischen und sozialen Kompetenzen. In allen Bereichen werden innovative Kurse angeboten. Highlight bleibt weiters die „Digitale Lernfabrik“, die vor einem Jahr erfolgreich eingeführt wurde.

Das WIFI-Budget 2023 wurde unter Berücksichtigung folgender Parameter erstellt:

- Unklare, volatile Rahmenbedingungen hinsichtlich Konjunktur, Arbeitsmarkt und Klima
- Moderate Umsatzerhöhung unter Berücksichtigung einer kleinen Indexanpassung
- Besondere Mehrkosten (laufend): Digitale Lernfabrik - € 177.000 p.a., Gebäude- und Energiekosten - € 266.000 p.a.

Der geplante Wirtschaftsförderungsbeitrag 2023 beträgt inkl. der angeführten speziellen Mehrkosten € 1.376.942.

Ein Überblick über die geplante Kosten- und Erlössituation des WIFI ergibt das nachstehende Ergebnis des Kostenstellen- und Kostenträgerberichtes.

	Plan 2023 in EUR	Plan 2022 in EUR	mehr/weniger in EUR	Ist 2021 in EUR
<u>Ergebnis Kostenträger</u>				
Erlöse aus Veranstaltungen	-10.651.400	-10.393.900	-257.500	- 9.862.940
direkte Kosten für Veranstaltungen	5.225.350	5.242.600	-17.250	4.689.346
DB I - WIFI-Veranstaltungen	-5.426.050	-5.151.300	-274.750	-5.173.594
Raumkosten und Raummieten	1.017.000	1.015.000	2.000	862.429
<u>DB II - Ergebnis Kostenträger</u>	-4.409.050	-4.136.300	-272.750	-4.311.165
<u>Ergebnis Kostenstellen</u>	5.785.992	5.416.784	369.208	5.186.471
<u>Gesamtergebnis WIFI</u>	1.376.942	1.280.484	96.458	875.306