



VORANSCHLAG 2022

Wirtschaftskammer Vorarlberg

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	2
2. Erläuterungen zum Voranschlag 2022	4
Voranschlag 2022 - Finanzpositionen Gruppen	14
Voranschlag 2022 - Finanzpositionen Detail	17
Anträge an das Wirtschaftsparlament	23
3. WIFI-Controllingbericht	25

Voranschlag 2022

Vorbemerkungen

1. Vorbemerkungen

1.1 Kontenplan nach Rechnungslegungsgesetz

Die Gliederung des Voranschlages 2022 erfolgt in Anlehnung an das Rechnungslegungsgesetz unter Zugrundelegung des österreichischen Einheitskontenrahmens. Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung orientiert sich an die 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 (Aufträge). Insgesamt setzt sich das Budget aus einer Vielzahl von Einzelpositionen zusammen, die entsprechend der Gliederung des Einheitskontenrahmens verdichtet wurden. Kalkulatorische Kosten werden nicht berücksichtigt.

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, Finanz- und Rechnungswesen, WIFI-Betriebsleitung
- Hilfskostenstellen: zur Verrechnung von internen Leistungen
z.B. Gebäude Wichnergasse, interne Services, WIFI-Werkstätten

1.4.2 Kostenträger (Aufträge)

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, Produktionen von Publikationen, Karriere mit Lehre, Ausgezeichneter Lehrbetrieb, Bildungsforum usw.

1.5 Darstellung von Beträgen

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

Voranschlag 2022

Erläuterungen zum Voranschlag

2. Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Der vorliegende Voranschlag 2022 umfasst die Kammer mit WIFI, den Betrieb gewerblicher Art der Zeitung „Die Wirtschaft“ sowie sämtliche Fachvertretungen. Die gesamte Körperschaft öffentlichen Rechtes wird somit zusammengefasst.

Im nachstehenden Bericht wird auf die wesentlichen Punkte dieses Voranschlages 2022 eingegangen bzw. werden Zusammenfassungen näher erläutert.

Z 1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	
VA 2022	€ -32.368.740	VA 2021 € -30.969.040

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

Z 1.1.	Kammerumlage 1	
VA 2022	€ -4.850.000	VA 2021 € -4.350.000

Berechnungsgrundlage für die KU1 sind die einem Unternehmen in Rechnung gestellte Umsatzsteuer, Erwerbsteuern, Einfuhrumsatzsteuer und die im Zuge von Reverse Charge auf den Erwerber übergegangene Umsatzsteuerschuld. Bei der Budgetierung für den VA 2021 wurde das Medium Case Szenario der gemeinsamen KU1-Planung der WKO gewählt. Die bisherigen Eingänge 2021 lassen allerdings darauf schließen, dass sogar das Best Case Szenario (EUR 4,59 Mio.) geringfügig übertroffen wird.

Die Einschätzung der wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie für das Jahr 2022 sind nach wie vor sehr schwierig, da sich bisher gezeigt hat, dass sich die wirtschaftlichen Auswirkungen dieser Krise sehr rasch ändern können. Angesichts der aktuell starken Zunahme der Corona-Zahlen und der damit verbundenen Unsicherheit in Bezug auf die Wintersaison 2021/22 erwarten wir für das Jahr 2022 KU 1-Eingängen in Höhe von EUR 4,85 Mio.

Z 1.2.	Kammerumlage 2	
VA 2022	€ -11.500.000	VA 2021 € -11.100.000

Die Hochrechnung auf Basis der KU2-Eingänge der Abrechnungszeiträume Januar bis August 2021 ergibt einen Wert von ca. EUR 11,20 Mio. für das Jahr 2021. Dieser Wert liegt zwischen Medium Case (EUR 11,10 Mio.) und Best Case Szenario (EUR 11,35 Mio.) für den VA 2021. Aufgrund der positiven Konjunkturprognosen des WIFO vom Oktober 2021 ist eine weitere Zunahme der KU 2-Eingänge im Jahr 2022 im Vergleich zum Jahr 2021 zu erwarten. Basis für diese Planung ist die WIFO-Konjunkturprognose vom 08.10.2021, welche mit einer geringfügigen Steigerung der Lohn- und Gehaltssumme der unselbständig Beschäftigten rechnet.

Z 1.3.	Grundumlagen	
VA 2022	€ -2.700.560	VA 2021 € -2.419.940

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 Metallindustrie (VEM) sowie bei der Fachvertretung der Nahrungs- und Genussmittelindustrie.

Der für die Grundfinanzierung der Fachvertretungen an die Fachverbände verrechnete Anteil an den Grundumlagen wird der Finanzposition Grundumlagen-LK-Anteil der Finanzpositions-

gruppe Waren- und Leistungserlöse (Z 1.5.) zugeordnet. Aufgrund der Erholung der wirtschaftlichen Lage wird dieser Wert im VA 2022 im Vergleich zum VA 2021 um 11,6 % höher angesetzt.

Z 1.4. Gebühren für Sonderleistungen gem. § 125 WKG

VA 2022 € -169.500

VA 2021 € -167.000

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 2022 € -13.148.680

VA 2021 € -12.932.100

Bei den Erlösen aus anderen Leistungen handelt es sich insbesondere um die Vorschreibung von Kostenbeiträgen für die Teilnahme an Veranstaltungen und Aktionen sowie um die Verrechnung von Dienstleistungen.

Weiters sind unter dieser Finanzposition auch die zu verrechnenden Einhebevergütungen für die Vorschreibung und Einhebung der Grundumlage berücksichtigt. Die Einhebevergütung beträgt 2,5 %. Geplant wird mit einem Volumen von € 320.000. Von diesem eingehobenen Betrag wird ein wesentlicher Anteil (Planung für 2022: EUR 240.000) an die Sparten für deren Aktivitäten ausgeschüttet.

Die Erlöse aus Kursen und Vorträgen werden vor allem aus Veranstaltungen des WIFIs erwirtschaftet (VA 2022: EUR 9,64 Mio.). Für 2022 wird eine geringfügige Steigerung im Vergleich zum VA 2021 erwartet (+ 0,8 %; siehe dazu die Erläuterungen in Punkt 3. WIFI-Controllingbericht).

Bei den Erlösen aus Inseraten wird mit einer Verbesserung der Einnahmensituation im Vergleich zum Jahr 2021 gerechnet (+ 11,9 % im Vergleich zum VA 2021). Grund für die erwarteten Zunahmen sind neben der allgemeinen wirtschaftlichen Erholung auch die geplanten Sonderbeilagen im Zuge des Strategieprozesses „Dis.Kurs Zukunft“.

Z 4. Sonstige betriebliche Erträge

VA 2022 € -1.533.160

VA 2021 € -2.330.800

In dieser Finanzpositionsgruppe werden unter anderem in den Positionen Kostensersatz Personalaufwand und Kostensersatz Sachaufwand Refundierungen von Dritten ausgewiesen wie z.B. für die Bereiche Lehre.Fördern oder EEN Enterprise European Network sowie für die Ausbilderberatung. Des Weiteren werden die Rückerstattungen von Exekutionskosten, die Verrechnung von Kopierkosten und die Kostenbeteiligung von Fachorganisationen an Kammerprojekten in dieser Gruppe zusammengefasst.

Zugeordnet sind auch die erhaltenen Förderbeiträge und Zuschüsse sowie die erhaltenen Strafgelder gem. § 372 Gewerbeordnung. Förderbeiträge erhält die Kammer insbesondere vom Land Vorarlberg für das WIFI (Investitionsbeiträge, Beiträge zur Berufsausbildung). Die Verringerung dieser Position gegenüber dem Voranschlag 2021 resultiert im Wesentlichen aus den Förderbeiträgen des Landes Vorarlberg im Jahr 2021 in Höhe von EUR 600.000 für die Anschaffung der Digitalen Lernfabrik.

Z 5. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen

VA 2022 € 5.627.700

VA 2021 € 5.574.100

In dieser Finanzpositionsgruppe werden alle Aufwendungen erfasst, die mit der Absicht der Erzielung von Deckungsbeiträgen getätigt werden. Dies sind insbesondere der Veranstaltungsbereich des WIFI mit Material- und Honoraraufwendungen sowie externen Produktionskosten.

Der unter der Finanzposition Produktionsaufwand Publikationen ausgewiesene Aufwand betrifft die Produktionskosten der Kammerzeitung „Die Wirtschaft“ sowie der Wirtschaftspublikation „Thema Vorarlberg“. Die Zunahme des Produktionsaufwandes Publikationen steht im direkten Zusammenhang mit den geplanten Sonderbeilagen, welche durch erhöhte Inserateneinnahmen gedeckt werden sollten (siehe Z 1.5 oben).

Z 6. Personalaufwand

VA 2022 € 13.797.210

VA 2021 € 13.785.950

Der geplante Personalaufwand erhöht sich in Summe um 0,1 % gegenüber dem Voranschlag 2021. Die reine Lohn- und Gehaltssumme verringert sich gegenüber dem VA 2021 um 0,2%; in der Planung 2021 sind Gehälter enthalten, welche der Schule „GASCHT“ zuzuordnen sind. Diese Mitarbeiter wurden im September 2021 organisatorisch ausgegliedert. Nach Bereinigung dieses Effektes ergibt sich eine Erhöhung der geplanten Lohn- und Gehaltssumme von 1,4 %, welcher unter der mit dem Zentralbetriebsrat der Wirtschaftskammerorganisationen für den 1.1. 2022 vereinbarten Gehaltsanpassung von 2,0% liegt. Änderungen des Personalstandes sind für das kommende Jahr nicht geplant.

Z 7. Abschreibungen

VA 2022 € 766.370

VA 2021 € 1.809.160

Gemäß Haushaltsordnung der Wirtschaftskammern erfolgen die Abschreibungen im hoheitlichen Bereich (Kammer und WIFI) zu 100 % im Anschaffungsjahr. Es handelt sich dabei im Wesentlichen um Anschaffungen für die Werkstätten des WIFI, EDV-Investitionen (u. a. für die Server-Infrastruktur für virtuelle Server), Investitionen in die Ausstattung der Kursräume des WIFI an den Standorten Dornbirn und Hohenems sowie die geplante Anschaffung eines E-Transporters für das WIFI.

Die signifikante Verringerung dieser Position im VA 2022 ergibt sich aus der Anschaffung der Digitalen Lernfabrik im WIFI Dornbirn im Jahr 2021 (EUR 1,2 Mio.). 50 % dieser Anschaffungskosten waren durch das Land Vorarlberg gefördert (siehe dazu Erläuterungen zu Z. 4 oben).

Z 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

VA 2022 € 13.899.860

VA 2021 € 12.602.750

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.

Die Erhöhung im Vergleich zum VA 2021 resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Position 8.8 Förderbeiträge und Zuschüsse (siehe Punkt Z 8.8 weiter unten).

Z 8.1. Sonstige Steuern und Abgaben

VA 2022 € 9.300

VA 2021 € 9.300

Die unter dieser Ziffer ausgewiesenen 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 2022 € 850.060

VA 2021 € 821.960

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.

Die Erhöhung dieser Finanzposition gegenüber dem VA 2021 ergibt sich zum großen Teil durch den gestiegenen Reinigungsaufwand in Folge der kompletten Übernahme des „Innovationhubs“ bei der Postgarage in Dornbirn sowie durch die COVID-19-bedingten höheren Anforderungen an die Reinigung.

Z 8.3. Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand

VA 2022 € 875.700

VA 2021 € 829.240

Insgesamt ist in dieser Aufwandsklasse eine Steigerung um EUR 46.460 geplant. Ursache für diese Steigerung sind insbesondere die geplanten Mehraufwände im Vergleich zum VA 2021 bei der Finanzposition Reiseaufwand Externe für Lehrlingsaktivitäten der Sparte Gewerbe und Handwerk sowie geplante Mehraufwände bei der Finanzposition Postgebühren- und Boddendienste für die Zeitungen „Thema Vorarlberg“ sowie „Die Wirtschaft“ aufgrund der geplanten Sonderbeilagen (siehe dazu auch Z 1.5 und Z 4 weiter oben).

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

VA 2022 € 877.800

VA 2021 € 762.300

Der unter der Finanzposition Miete Immobilien ausgewiesene Betrag ist der Aufwand für die Anmietung der WIFI-Objekte von der WKV Bildungshaus GmbH an den Standorten Dornbirn und Hohenems. Die Erhöhung dieser Finanzposition im VA 2022 ergibt sich durch die Miete für den „Innovationhub“ bei der Postgarage in Dornbirn.

Z 8.5. Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal

VA 2022 € 1.111.900

VA 2021 € 1.002.300

In dieser Finanzpositionsgruppe sind unter der Position Vortragende und Prüfer insbesondere die Aufwendungen für Prüfer im Rahmen der Lehrabschluss-, Meister- und Zwischenprüfungen sowie der Fachgespräche für die Zertifizierung des Ingenieurtitels ausgewiesen.

Unter Vortragende werden nur Honorare für jene Veranstaltungen ausgewiesen, deren primäres Ziel nicht das Erreichen eines Deckungsbeitrages ist. Gründe für die Zunahme dieser Position um + 11,6 % im Vergleich zum VA 2021 sind geplante Veranstaltungen für das Designforum, Vortragende im Zuge von Projekten im Rahmen des „Dis.Kurs Zukunft“ sowie Vortragende für das geplante Bildungsforum 2022. Honorare für WIFI-Kurse werden in der Position 57000 Aufwand für Kursleiter ausgewiesen.

Die Finanzposition Provisionen betrifft Zahlungen im Zusammenhang mit der Durchführung von WIFI-Kursen mit einem CO-Veranstalter, insbesondere der Bauakademie und der Immobilienakademie.

Z 8.6. Funktionsentschädigungen	
VA 2022 € 356.380	VA 2021 € 382.380

Bei den Funktionsentschädigungen ergibt sich eine Verringerung um 6,8 % im Vergleich zum VA 2021.

Z 8.7. Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	
VA 2022 € 4.100.010	VA 2021 € 4.016.800

Neben dem laufenden Büroaufwand und den von der WKO Inhouse GmbH bezogenen IT-Leistungen werden unter dieser Finanzpositionsgruppe in erster Linie Aufwendungen für Veranstaltungen, Aktivitäten und wirtschaftsfördernde Öffentlichkeitsarbeit ausgewiesen.

Der vorgesehene Marketingaufwand umfasst sämtliche Bereiche der Kammer, der Sparten, des WIFIs und der Fachvertretungen mit VEM. Die Finanzierung der Aufwendungen der Fachvertretungen erfolgt über die Grundumlagen. Diese Aufwendungen, die eine Vielzahl von Aktivitäten und Aktionen umfasst, werden im Detail auf Aufträge geplant und abgerechnet.

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. Eine wesentliche Steigerung der Ausgaben in diesem Bereich ergibt sich durch die im nächsten Jahr geplanten Aktivitäten im Zuge des Strategieprozesses „Dis.Kurs Zukunft“, das geplante Bildungsforum 2022 sowie den Aufbau einer Mediathek. In Summe werden für Marketingausgaben EUR 2.732.220 geplant. Somit beträgt der geplante Marketinganteil für 2022 8,0 % im Vergleich zur Gesamtaufwandssumme (VA 2021 7,1 %).

Die i-Messe (Bildungsmesse) findet alle zwei Jahre statt, daher verringert sich die Finanzposition Aufwand für Messestand im Vergleich zum Jahr 2021 sehr wesentlich (- EUR 386.400).

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

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

Z 8.8. Förderungsbeiträge und Zuschüsse

VA 2022 € 5.199.450

VA 2021 € 4.326.920

Für das Jahr 2022 sind Förderungsbeiträge und Sponsorings in der Höhe von EUR 4.241.350 geplant. Im Detail sind folgende Beträge vorgesehen:

	VA 2022	VA 2021
AHS Beirat	32.000	32.000
Aktivitäten der Sparten	28.700	32.300
Aus- und Fortbildung V-PACK	10.000	0
Ausbildung hoch3	20.000	0
Berufsschulen	15.000	15.000
BIFO	280.000	250.000
BIFO Ausbildungsbotschafter	10.000	10.000
BIFO für "Berufsreise.at"	15.000	0
Bildungsnetzwerke	10.000	10.000
BMHS und HUM Kuratorien	55.330	55.330
Code4Kids	60.000	60.000
Digital Campus Vorarlberg	0	50.000
Dis.Kurs Zukunft Projekte	100.000	0
Existenzsicherungsfonds	30.000	200.000
Fachvertretungen	2.205.820	1.575.910
GASCHT	164.000	0
GreenH2 Education HTL	45.000	0
IFS - Projekt Finanzführerschein	16.500	16.500
IKT-Offensive	40.000	40.000
Interreg-Projekt Holzkette	20.000	0
Junge Wirtschaft	28.000	28.000
Karriere mit Lehre (int. Wettbewerbe)	27.000	27.630
LEGO Mindstorms	15.000	0
Lehrlingsball der Industrie	5.000	5.000
MINT-Koordination	40.000	40.000
Österreichwerbung	170.000	165.000
Plattform Klimacent (CO2 -Kompensation)	20.000	0
Regionale Lehrlingsinitiativen	60.000	60.000
Sonstiges < 5.000	46.000	38.005
Sportsponsoring	20.000	20.000
Verein Lehre in Vorarlberg	65.000	65.000
Volontäre	8.000	8.000
Vorarlberg Tourismus	45.000	45.000
Vorarlberger Volkswirtschaftliche Gesellschaft	170.000	170.000
Werkraumschule	10.000	0
Wirtschaftsarchiv	30.000	30.000
WISTO Abgangsdeckung	250.000	210.000
WKO Bildungsinitiative / Anteil WKV	60.000	71.845
xChange	15.000	20.000
Summe Förderbeiträge	4.241.350	3.350.520

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

Die von den Fachvertretungen budgetierte Aufwandssumme (dabei handelt es sich insbesondere um Förderaktivitäten der Elektro- und Metallindustrie im Rahmen des VEM-Ausbildungsfonds) wird zur Gänze aus den Erträgen aus Sondergrundumlagen und der Auflösung von Rücklagen der VEM abgedeckt (siehe weiter unten Punkt Z 20.-22.).

Der für Zuschüsse im Jahr 2022 geplante Betrag beläuft sich auf EUR 628.100 und verteilt sich auf folgende Aktivitäten:

	VA 2022	VA 2021
Sprachaufenthalte (Auslandsstipendien)	9.000	9.000
Ausbildungsverbundmaßnahmen	1.500	3.000
Beratungsschwerpunkt Betriebsübergabe	21.000	21.000
Betriebshilfe	35.000	30.000
Bildungsförderungsaktion VORBILD	252.000	252.000
Deutschkurse für Migranten	50.000	50.000
Duale Akademie	20.000	15.000
GründerInnen-Training	14.000	16.000
Gründungsberatungen	144.000	128.000
Sanierungsberatungen	81.600	122.400
Summe Zuschüsse	628.100	646.400

Die Bildungsförderungsaktion „VORBILD“ ist eine Aktivität, die von Land Vorarlberg, der Arbeiterkammer, dem AMS und der Wirtschaftskammer finanziert wird. Der Anteil der WKV beträgt $\frac{1}{3}$ der ausgeschütteten Mittel.

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

Der Budgetansatz für die Unterstützungen der Wählergruppen beträgt für das Jahr 2022 EUR 330.000 (VA 2021: EUR 330.000).

Z 8.9. Übrige betriebliche Aufwendungen

VA 2022 € 519.260	VA 2021 € 451.550
-------------------	-------------------

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 Beratung bei Projekten.

Z 9. Betriebserfolg

VA 2022 € 189.240

VA 2021 € 472.120

Für das Jahr 2022 wird mit einem negativen Betriebserfolg (Verlust) von EUR 189.240 gerechnet. Der Verlust ergibt sich u. a. aus Aufwänden, welche durch Rücklagen gedeckt werden (z. B. Auflösung VEM Ausbildungsfonds in Höhe von EUR 400.650 siehe Z 20.-22. weiter unten) und aufgrund des Bruttoprinzips so darzustellen sind.

Z 16. Finanzerfolg

VA 2022 € -6.220

VA 2021 € -67.300

Für das Jahr 2022 wird mit einem weiterhin sinkenden Zinsniveau auf dem Geld- und Kapitalmarkt gerechnet.

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 2021 eine Erhöhung der Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens.

Durch die nach wie vor hohen Unsicherheiten im Zuge der Corona-Pandemie ist außerdem geplant, weiterhin einen sicheren Bestand an liquiden Mitteln für den laufenden Zahlungsverkehr bereit zu halten, um die jederzeitige Zahlungsfähigkeit zu gewährleisten.

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 wird die Abgangsdeckung 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 2022 € 183.020

VA 2021 € 404.820

Als Ergebnis vor Steuern ergibt sich ein Verlust in Höhe von EUR 183.020.

Z 18. Steuern vom Einkommen und Ertrag

VA 2022 € 31.330

VA 2021 € 22.000

In dieser Position ist die Kapitalertragssteuer von Zinserträgen aus Bankguthaben und der Veranlagung von Wertpapieren enthalten.

Z 19. Ergebnis nach Steuern

VA 2022 € 214.350

VA 2021 € 424.820

Nach Berücksichtigung der Kapitalertragssteuer wird als Ergebnis nach Steuern ein Verlust in Höhe von EUR 214.350 ausgewiesen.

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

Geplante Rücklagenaufösungen und -zuweisungen im Jahresvergleich.

	2022		2021	
	Auflösung	Zuweisung	Auflösung	Zuweisung
Rücklage f. Werbung und Schulung (der Sparten)	374.200	320.100	250.000	230.000
Hauserneuerungs- und Instandhaltungsrücklage		150.000		
Wahlrücklage		112.000		80.000
VEM-Ausbildungsfonds	400.650			
Versorgungs- und Unterstützungseinrichtungen	30.000	8.400	200.000	5.000
	804.850	590.500	450.000	315.000

Z 24. Bilanzverlust

VA 2022 € 0

VA 2021 289.820

Nach Vornahme der Rücklagenzuweisungen und -auflösungen ergibt sich für das Jahr 2022 ein ausgeglichenes Budget.

Voranschlag 2022

Budgetansätze

Finanzpositionen - Gruppen

Voranschlag 2022 WK Vorarlberg Gesamt

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
1.1.	Kammerumlage 1	-4.850.000,00	-4.350.000,00	-500.000,00	-4.361.209,06
1.2.	Kammerumlage 2	-11.500.000,00	-11.100.000,00	-400.000,00	-10.863.697,14
1.3.	Grundumlagen	-2.700.560,00	-2.419.940,00	-280.620,00	-2.719.983,58
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-169.500,00	-167.000,00	-2.500,00	-144.873,22
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-13.148.680,00	-12.932.100,00	-216.580,00	-11.511.881,49
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-32.368.740,00	-30.969.040,00	-1.399.700,00	-29.601.644,49
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	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-3.320,00
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-998.610,00	-1.064.950,00	66.340,00	-909.772,66
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgeelder	-532.550,00	-1.263.850,00	731.300,00	-581.859,56
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-1.533.160,00	-2.330.800,00	797.640,00	-1.494.952,22
5.1.	Materialaufwand	800.700,00	803.500,00	-2.800,00	663.218,10
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.827.000,00	4.770.600,00	56.400,00	4.160.855,85
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	5.627.700,00	5.574.100,00	53.600,00	4.824.073,95
6.1.	Löhne	275.560,00	280.650,00	-5.090,00	256.188,15
6.2.	Gehälter	9.716.650,00	9.737.440,00	-20.790,00	9.217.442,97
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	281.170,00	281.260,00	-90,00	297.559,02
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	940.190,00	951.300,00	-11.110,00	914.776,02
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	2.407.390,00	2.382.240,00	25.150,00	2.195.079,07
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	176.250,00	153.060,00	23.190,00	193.061,31
6.	Personalaufwand	13.797.210,00	13.785.950,00	11.260,00	13.074.106,54
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	766.370,00	1.809.160,00	-1.042.790,00	631.913,23
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	766.370,00	1.809.160,00	-1.042.790,00	631.913,23
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	9.300,00	9.300,00	0,00	1.360,34
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	850.060,00	821.960,00	28.100,00	743.885,35
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	875.700,00	829.240,00	46.460,00	710.455,49
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	877.800,00	762.300,00	115.500,00	737.236,39
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.111.900,00	1.002.300,00	109.600,00	797.303,87
8.6.	Funktionsentschädigungen	356.380,00	382.380,00	-26.000,00	345.533,49
8.7.	Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	4.100.010,00	4.016.800,00	83.210,00	2.757.897,74
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	5.199.450,00	4.326.920,00	872.530,00	4.345.822,29
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	519.260,00	451.550,00	67.710,00	388.010,14
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	13.899.860,00	12.602.750,00	1.297.110,00	10.827.505,10
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	189.240,00	472.120,00	-282.880,00	-1.738.997,89

Voranschlag 2022 WK Vorarlberg Gesamt

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
10.1.	Erträge aus Beteiligungen verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-136.720,00	-68.400,00	-68.320,00	-157.774,27
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	-136.720,00	-68.400,00	-68.320,00	-157.774,27
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	-345.600,00	-350.000,00	4.400,00	-263.961,41
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	-4.480,00	-11.900,00	7.420,00	-5.810,31
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-350.080,00	-361.900,00	11.820,00	-269.771,72
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	-95.830,00	-59.000,00	-36.830,00	-65.047,16
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	-95.830,00	-59.000,00	-36.830,00	-65.047,16
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	6.410,00	2.000,00	4.410,00	3.350,00
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	570.000,00	420.000,00	150.000,00	779.584,07
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	576.410,00	422.000,00	154.410,00	782.934,07
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	365,11
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	365,11
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-6.220,00	-67.300,00	61.080,00	290.706,03
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	183.020,00	404.820,00	-221.800,00	-1.448.291,86
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	31.330,00	20.000,00	11.330,00	37.510,22
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	31.330,00	20.000,00	11.330,00	37.510,22
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	214.350,00	424.820,00	-210.470,00	-1.410.781,64
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	-804.850,00	-450.000,00	-354.850,00	-452.436,34
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-804.850,00	-450.000,00	-354.850,00	-452.436,34
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	981.651,05
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	590.500,00	315.000,00	275.500,00	881.566,93
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	590.500,00	315.000,00	275.500,00	1.863.217,98
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	289.820,00	-289.820,00	0,00

Voranschlag 2022

Budgetansätze

Finanzpositionen - Detail

Voranschlag 2022 WK Vorarlberg Gesamt

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
40000	Kammerumlage 1 gem. § 122 WKG	-4.850.000,00	-4.350.000,00	-500.000,00	-4.361.209,06
1.1.	Kammerumlage 1	-4.850.000,00	-4.350.000,00	-500.000,00	-4.361.209,06
40100	Kammerumlage 2 gem. § 122 WKG	-11.500.000,00	-11.100.000,00	-400.000,00	-10.863.697,14
1.2.	Kammerumlage 2	-11.500.000,00	-11.100.000,00	-400.000,00	-10.863.697,14
40200	Grundumlagen gem. § 123 WKG	-2.700.560,00	-2.419.940,00	-280.620,00	-2.719.983,58
1.3.	Grundumlagen	-2.700.560,00	-2.419.940,00	-280.620,00	-2.719.983,58
40400	Gebühren für Sonderleistungen gem. § 125 WKG	-169.500,00	-167.000,00	-2.500,00	-144.873,22
1.4.	Gebühren für Sonderleistungen	-169.500,00	-167.000,00	-2.500,00	-144.873,22
40210	Grundumlagen-LK-Anteil	-517.230,00	-448.250,00	-68.980,00	-480.334,47
41000	Erlöse aus Waren	-56.100,00	-66.000,00	9.900,00	-56.027,64
42000	Erlöse aus anderen Leistungen	-764.550,00	-734.250,00	-30.300,00	-525.455,79
42002	Erlöse aus Kursen und Vorträgen	-10.499.600,00	-10.405.700,00	-93.900,00	-9.136.297,56
42005	Erlöse aus Prüfungstätigkeit	-560.000,00	-574.000,00	14.000,00	-604.373,56
42100	Erlöse aus Beratungen	-122.300,00	-130.700,00	8.400,00	-93.493,97
42200	Erlöse aus Inseraten	-515.500,00	-460.500,00	-55.000,00	-531.909,03
44000	Kundenskonti und Rabatte	94.000,00	96.000,00	-2.000,00	70.670,10
48000	Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	-204.900,00	-206.700,00	1.800,00	-152.977,71
48132	Sonstige USt-pflichtige Sachleistungen	-2.500,00	-2.000,00	-500,00	-1.681,86
1.5.	Waren- und Leistungserlöse	-13.148.680,00	-12.932.100,00	-216.580,00	-11.511.881,49
1.	Umsatzerlöse, Umlagen und Gebühren	-32.368.740,00	-30.969.040,00	-1.399.700,00	-29.601.644,49
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	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-3.320,00
4.1.	Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-3.320,00
4.2.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
48120	Kostenersatz für Personalaufwand	-588.020,00	-623.120,00	35.100,00	-625.127,90
48130	Kostenersatz für Sachaufwand	-395.090,00	-426.330,00	31.240,00	-273.245,46
48800	Kursgewinne aus Devisenbeständen	0,00	0,00	0,00	-22,55
48900	Sonstige Erträge	-15.500,00	-15.500,00	0,00	-11.376,75
4.3.	Übrige sonstige betriebliche Erträge	-998.610,00	-1.064.950,00	66.340,00	-909.772,66
48200	Zuschüsse, Förderungsbeiträge und Sponsoring	-492.550,00	-1.213.850,00	721.300,00	-544.193,64
48210	Strafgelder gem. § 372 Gewerbeordnung	-40.000,00	-50.000,00	10.000,00	-37.665,92
4.4.	Zuschüsse, Förderungsbeiträge, Strafgelder	-532.550,00	-1.263.850,00	731.300,00	-581.859,56
4.	Sonstige betriebliche Erträge	-1.533.160,00	-2.330.800,00	797.640,00	-1.494.952,22
50300	Wareneinsatz Handelswaren	4.300,00	4.300,00	0,00	2.642,00
50400	Kursmaterial	796.400,00	799.200,00	-2.800,00	660.576,10
5.1.	Materialaufwand	800.700,00	803.500,00	-2.800,00	663.218,10
57000	Aufwand für Kursleiter	4.120.000,00	4.120.000,00	0,00	3.471.404,81
57003	Kursraummieten	27.300,00	27.600,00	-300,00	23.302,13
57004	Produktionsaufwand Publikationen	581.000,00	534.800,00	46.200,00	609.990,17
57090	Sonstige bezogene Leistungen	98.700,00	88.200,00	10.500,00	56.158,74
5.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.827.000,00	4.770.600,00	56.400,00	4.160.855,85
5.	Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	5.627.700,00	5.574.100,00	53.600,00	4.824.073,95
60000	Löhne	275.560,00	280.650,00	-5.090,00	256.188,15
6.1.	Löhne	275.560,00	280.650,00	-5.090,00	256.188,15
62000	Gehälter	9.586.190,00	9.601.820,00	-15.630,00	8.764.804,65
62200	Mehrdienstleistungen	94.280,00	99.720,00	-5.440,00	97.343,58
62220	Zuweisung zur Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube	0,00	0,00	0,00	172.739,11
62240	Zuweisung zur Rückstellung für Zeitguthaben	0,00	0,00	0,00	65.463,75
62400	Jubiläumsgaben Personal	36.180,00	35.900,00	280,00	117.091,88
6.2.	Gehälter	9.716.650,00	9.737.440,00	-20.790,00	9.217.442,97

Voranschlag 2022 WK Vorarlberg Gesamt

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
64000	Aufwendungen für Abfertigungen	169.420,00	173.260,00	-3.840,00	201.604,09
64020	Aufwendungen für Abfertigungen (Mitarbeitervorsorgekasse)	111.750,00	108.000,00	3.750,00	95.954,93
6.3.	Aufwendungen für Abfertigungen	281.170,00	281.260,00	-90,00	297.559,02
64500	Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionskassenbeiträge)	362.150,00	372.390,00	-10.240,00	389.973,42
64510	Aufwendungen für Altersversorgung (Pensionsfondsbeiträge)	578.040,00	578.910,00	-870,00	524.802,60
6.4.	Aufwendungen für Altersversorgung	940.190,00	951.300,00	-11.110,00	914.776,02
66700	Gesetzliche Lohn- und Gehaltsnebenkosten	2.407.390,00	2.382.240,00	25.150,00	2.195.079,07
6.5.	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	2.407.390,00	2.382.240,00	25.150,00	2.195.079,07
67900	Sonstiger Personalaufwand	176.250,00	153.060,00	23.190,00	193.061,31
6.6.	Sonstige Sozialaufwendungen	176.250,00	153.060,00	23.190,00	193.061,31
6.	Personalaufwand	13.797.210,00	13.785.950,00	11.260,00	13.074.106,54
70100	Abschreibung Anlagevermögen	2.770,00	3.460,00	-690,00	4.121,89
70380	Maschinen - Werkstättenbereich	21.300,00	1.237.250,00	-1.215.950,00	25.627,86
70410	Datenverarbeitungsprogramme	163.000,00	152.000,00	11.000,00	119.136,85
70450	EDV-Anlagen	213.300,00	164.350,00	48.950,00	143.609,80
70500	Anderer Betriebs- und Geschäftsausstattung	136.500,00	94.700,00	41.800,00	96.409,99
70521	GWG Datenverarbeitungsprogramme	7.200,00	7.200,00	0,00	2.374,02
70550	GWG EDV-Anlagen	41.720,00	33.000,00	8.720,00	54.921,89
70590	Anderer geringwertige Wirtschaftsgüter	110.580,00	34.300,00	76.280,00	155.795,61
70600	GWG Maschinen - Werkstättenbereich	70.000,00	82.900,00	-12.900,00	29.915,32
7.1.	Abschreibung auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	766.370,00	1.809.160,00	-1.042.790,00	631.913,23
7.2.	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen	766.370,00	1.809.160,00	-1.042.790,00	631.913,23
71100	Sonstige Steuern und Abgaben	9.300,00	9.300,00	0,00	1.360,34
8.1.	Sonstige Steuern und Abgaben	9.300,00	9.300,00	0,00	1.360,34
72000	Wartung Datenverarbeitungsprogramme	194.950,00	177.300,00	17.650,00	173.266,05
72010	Instandhaltung Gebäude und Gebäudeanteile	47.500,00	53.500,00	-6.000,00	26.993,02
72020	Instandhaltung Gebäudetechnik	57.000,00	59.500,00	-2.500,00	26.837,16
72040	Instandhaltung EDV-Anlagen	6.000,00	6.600,00	-600,00	12.287,97
72080	Instandhaltung Maschinen - Werkstättenbereich	31.600,00	32.300,00	-700,00	31.178,21
72090	Instandhaltung andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.650,00	41.250,00	400,00	36.074,98
72300	Energieaufwand	187.250,00	177.250,00	10.000,00	180.276,28
72430	Reinigungsaufwand	126.600,00	107.360,00	19.240,00	95.949,62
72490	Betriebskosten sonstige	236.600,00	242.000,00	-5.400,00	233.205,02
72491	Betriebskosten ILV	-79.090,00	-75.100,00	-3.990,00	-72.182,96
8.2.	Instandhaltung und Reinigung durch Dritte, Energie und Entsorgung	850.060,00	821.960,00	28.100,00	743.885,35
73280	KFZ-Aufwand	5.300,00	4.600,00	700,00	9.630,79
73500	Reiseaufwand Funktionäre	47.200,00	50.100,00	-2.900,00	28.703,07
73510	Reiseaufwand Personal	188.900,00	202.950,00	-14.050,00	69.282,15
73580	Reiseaufwand Externe	64.850,00	48.300,00	16.550,00	17.171,64
73800	Postgebühren und Botendienste	503.840,00	498.950,00	4.890,00	520.064,11
73801	Postgebühren und Botendienste ILV	-68.300,00	-91.040,00	22.740,00	-58.254,35
73900	Telekommunikationsgebühren	133.910,00	116.730,00	17.180,00	123.858,08
73901	Telekommunikationsgebühren ILV	0,00	-1.350,00	1.350,00	0,00
8.3.	Transport-, Reise- und Fahrtaufwand, Nachrichtenaufwand	875.700,00	829.240,00	46.460,00	710.455,49
73910	Miete Kommunikationsanlagen	3.000,00	2.500,00	500,00	2.473,97
74000	Miete Immobilien	727.000,00	607.000,00	120.000,00	606.661,44
74410	Miete Kopiergeräte, Büromaschinen und andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	147.800,00	152.800,00	-5.000,00	128.100,98
8.4.	Miet-, Pacht-, Leasing- und Lizenzaufwand	877.800,00	762.300,00	115.500,00	737.236,39
75100	Vortragende und Prüfer	1.009.500,00	904.750,00	104.750,00	690.827,87
75200	Konsulenten und Korrespondenten	31.900,00	37.050,00	-5.150,00	20.209,23

Voranschlag 2022 WK Vorarlberg Gesamt

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
75400	Provisionen	70.500,00	60.500,00	10.000,00	86.266,77
8.5.	Aufwendungen für Vortragende und Prüfer, beigestelltes Personal	1.111.900,00	1.002.300,00	109.600,00	797.303,87
75800	Funktionsentschädigungen	356.380,00	382.380,00	-26.000,00	345.533,49
8.6.	Funktionsentschädigungen	356.380,00	382.380,00	-26.000,00	345.533,49
76000	Büromaterial	65.940,00	65.640,00	300,00	43.006,10
76020	Sonst. EDV- und Kommunikationsaufwand	36.800,00	48.000,00	-11.200,00	30.612,76
76021	Bezogene IT-Leistungen	381.660,00	352.600,00	29.060,00	289.282,77
76022	EDV-Aufwandsanteile ILV	-223.580,00	-193.640,00	-29.940,00	-192.065,29
76090	Bezogene Büroleistungen	200.500,00	179.100,00	21.400,00	164.205,45
76091	Büroleistungen ILV	-16.690,00	-17.940,00	1.250,00	-19.270,63
76100	Drucksorten	78.900,00	74.600,00	4.300,00	43.299,89
76320	Zeitungen und Publikationen	54.480,00	48.000,00	6.480,00	48.032,67
76500	Schaltung von Werbeträgern	814.170,00	786.640,00	27.530,00	814.600,91
76510	Ausstattungs- und Dekorationsaufwand	24.400,00	15.100,00	9.300,00	5.453,45
76520	Aufwand für Messestand	20.100,00	406.500,00	-386.400,00	17.603,29
76530	Produktionsaufwand für Marketing	1.305.990,00	1.089.460,00	216.530,00	1.023.965,14
76540	Unterrichts- und Prüfungsmaterial	205.500,00	137.000,00	68.500,00	137.523,51
76550	Bezogene Leistungen für Marketing und Mitgliederbetreuung	107.300,00	109.300,00	-2.000,00	75.199,19
76590	Sonstiger Aufwand für Marketing und Mitgliederbetreuung	504.760,00	419.240,00	85.520,00	129.360,25
76600	Sitzungsaufwand	121.130,00	74.890,00	46.240,00	48.223,15
76610	Einladungen, Repräsentationen	373.700,00	373.750,00	-50,00	84.600,35
76900	Spenden	2.300,00	2.300,00	0,00	2.080,00
76990	Sonstiger Büraufwand	42.650,00	46.260,00	-3.610,00	12.184,78
8.7.	Büro-, Werbe- und Repräsentationsaufwand	4.100.010,00	4.016.800,00	83.210,00	2.757.897,74
77810	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	4.869.450,00	3.996.920,00	872.530,00	3.684.352,29
77840	Unterstützung der Wählergruppen	330.000,00	330.000,00	0,00	661.470,00
8.8.	Förderungsbeiträge und Zuschüsse	5.199.450,00	4.326.920,00	872.530,00	4.345.822,29
75810	Aus- und Fortbildung Funktionäre	0,00	130,00	-130,00	1.072,50
75820	Kollektivunfallversicherung Funktionäre	3.020,00	3.390,00	-370,00	3.258,11
77000	Gebäudeversicherung	13.890,00	13.780,00	110,00	13.116,50
77090	Sonstige Versicherungen	14.900,00	14.080,00	820,00	14.111,96
77500	Beratungs- und Prüfungsaufwand	145.800,00	110.300,00	35.500,00	130.966,84
77700	Aus- und Fortbildung	72.730,00	73.200,00	-470,00	24.708,00
77701	Aus- und Fortbildung ILV	-18.990,00	-19.880,00	890,00	-7.020,21
77800	Mitgliedsbeiträge	20.830,00	20.150,00	680,00	18.593,91
77830	Preise und Auszeichnungen	98.300,00	80.600,00	17.700,00	59.614,57
77900	Spesen des Geldverkehrs	19.550,00	17.270,00	2.280,00	19.850,31
77909	Spesen des Geldverkehrs gem. § 94 Z 6 EStG	1.500,00	500,00	1.000,00	1.597,28
77910	Kursverluste aus Devisenbeständen/-verkäufen	0,00	0,00	0,00	49,79
78000	Abschreibungen von Forderungen	42.650,00	44.650,00	-2.000,00	32.557,92
78400	Gerichtskosten	50.000,00	50.000,00	0,00	5.709,36
78900	Sonstiger Sachaufwand	8.600,00	2.100,00	6.500,00	22.940,35
79008	Aufwendungen aus Einhebungsvergütungen	46.480,00	41.280,00	5.200,00	46.882,95
8.9.	Übrige betriebliche Aufwendungen	519.260,00	451.550,00	67.710,00	388.010,14
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	13.899.860,00	12.602.750,00	1.297.110,00	10.827.505,10
9.	Betriebserfolg (Zwischensumme aus Z 1 bis Z 8)	189.240,00	472.120,00	-282.880,00	-1.738.997,89
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	-109.460,00	-46.400,00	-63.060,00	-121.182,04
80509	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen § 94 Z 6 EStG	-27.260,00	-22.000,00	-5.260,00	-36.592,23
11.1.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-136.720,00	-68.400,00	-68.320,00	-157.774,27

Voranschlag 2022 WK Vorarlberg Gesamt

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
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	-136.720,00	-68.400,00	-68.320,00	-157.774,27
81110	Zinserträge von verbundenen Unternehmen	-345.600,00	-350.000,00	4.400,00	-263.961,41
12.1.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge verbundener Unternehmen	-345.600,00	-350.000,00	4.400,00	-263.961,41
80510	Andere Zinserträge	-4.480,00	-11.900,00	7.420,00	-5.810,31
12.2.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sonstige	-4.480,00	-11.900,00	7.420,00	-5.810,31
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-350.080,00	-361.900,00	11.820,00	-269.771,72
82000	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen	-95.830,00	-59.000,00	-36.830,00	-64.267,85
82009	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen gem. § 94 Z 6 EStG	0,00	0,00	0,00	-779,31
13.1.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	-95.830,00	-59.000,00	-36.830,00	-65.047,16
13.	Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	-95.830,00	-59.000,00	-36.830,00	-65.047,16
82610	Kurs- und Wertberichtigungen zu Wertpapieren	5.000,00	0,00	5.000,00	2.350,00
82619	Kurs- und Wertberichtigungen zu Wertpapieren § 94 Z 6 EStG	1.410,00	2.000,00	-590,00	1.000,00
14.1.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	6.410,00	2.000,00	4.410,00	3.350,00
82300	Aufwendung aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	570.000,00	420.000,00	150.000,00	779.584,07
14.2.	Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	570.000,00	420.000,00	150.000,00	779.584,07
14.3.	Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens	576.410,00	422.000,00	154.410,00	782.934,07
15.1.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
82800	Zinsaufwand	0,00	0,00	0,00	365,11
15.2.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen sonstige	0,00	0,00	0,00	365,11
15.3.	Nicht ausgenutzte Lieferantenskonti	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	365,11
16.	Finanzerfolg (Zwischensumme aus Z 10 bis Z 15)	-6.220,00	-67.300,00	61.080,00	290.706,03
17.	Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 9 und Z 16)	183.020,00	404.820,00	-221.800,00	-1.448.291,86
85020	Kapitalertragssteuer	31.330,00	20.000,00	11.330,00	37.510,22
18.1.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	31.330,00	20.000,00	11.330,00	37.510,22
18.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	31.330,00	20.000,00	11.330,00	37.510,22
19.	Ergebnis nach Steuern (Summe aus Z 17 und Z 18)	214.350,00	424.820,00	-210.470,00	-1.410.781,64
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	0,00	-30.000,00	-46.912,50
87521	Auflösung von anderen Rücklagen	-774.850,00	-450.000,00	-324.850,00	-405.523,84
21.3.	Auflösung anderer Rücklagen	-804.850,00	-450.000,00	-354.850,00	-452.436,34
21.	Auflösung von Gewinnrücklagen	-804.850,00	-450.000,00	-354.850,00	-452.436,34
22.1.	Zuweisung zu gesetzlichen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
89023	Zuweisung zur Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	981.651,05
22.2.	Zuweisung zu satzungsgemäßen Rücklagen	0,00	0,00	0,00	981.651,05
89010	Zuweisung zu Rücklagen gem. § 94 Z 6 EStG	8.400,00	5.000,00	3.400,00	10.001,90
89021	Zuweisung zu anderen Rücklagen	582.100,00	310.000,00	272.100,00	871.565,03
22.3.	Zuweisung zu anderen Rücklagen	590.500,00	315.000,00	275.500,00	881.566,93

Voranschlag 2022

WK Vorarlberg Gesamt

Position	Bezeichnung	VA 2022 in EUR	VA 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	G & V 2020 in EUR
22.	Zuweisung zu Gewinnrücklagen	590.500,00	315.000,00	275.500,00	1.863.217,98
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	289.820,00	-289.820,00	0,00

Voranschlag 2022

Anträge an das Wirtschaftsparlament

Aufgrund der Empfehlungen des Erweiterten Präsidiums vom 14. September 2021 werden dem Wirtschaftsparlament nachstehende Anträge zur Beschlussfassung vorgelegt

1. Den Voranschlag der Wirtschaftskammer Vorarlberg für das Rechnungsjahr 2022 mit einem ausgeglichenen Budget zu beschließen.
2. Die Kammerumlage 2 gemäß § 122 Abs. 7 WKG (Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag) für 2022 mit 0,23 % der Bemessungsgrundlage festzusetzen.

,

Hans Peter Metzler
Präsident

Dr. Christoph Jenny
Direktor

Feldkirch, November 2021

Voranschlag 2022

WIFI - Controllingbericht

3. WIFI-Controllingbericht

Auch 2022 wird im Zeichen von Corona und Digitalisierung bzw. deren Auswirkungen geprägt sein. Fachkräfte- und Hilfskräftemangel, gepaart mit neuen Arbeitswelten (prozessual, strukturell, kollaborativ, flexibel), werden für unsere heimische Wirtschaft zu einer erheblichen Herausforderung. Sehr gut qualifizierte Mitarbeiter werden daher immer mehr zum entscheidenden unternehmerischen Erfolgsfaktor. Insbesondere die digitalen Kompetenzen („future skills“) stehen dabei im Fokus.

Ein österreichweites Ausrufezeichen wurde im Mai 2021 mit der Eröffnung der ersten „Digitalen Lernfabrik“ erwirkt. Mit ihr ist es möglich Industrie 4.0 hautnah zu verstehen und zu erleben. Auch „Online Lernen“ (insb. blended learning) gewinnt immer mehr Bedeutung: Hier gilt es die Weichen zu stellen - bei Trainern, bei Online-Content, etc.

Das WIFI der Wirtschaftskammer spielt dabei eine wichtige Rolle. Mit unseren aktuellen, praxisgerechten und bedarfsgerechten Weiterbildungsprogrammen sind wir klarer Marktführer in der beruflichen Erwachsenenbildung in Vorarlberg.

Das WIFI-Budget 2022 wurde unter Berücksichtigung folgender Parameter erstellt:

- Unklare bzw. volatile Arbeitsmarkt- und Covid-Situation
- Gleichbleibende Erlösentwicklung unter Berücksichtigung einer kleinen Indexanpassung
- Mehr-Kostenfaktor Digitale Lernfabrik EUR 160.000 p.a.

Der geplante Wirtschaftsförderungsbeitrag 2022 beträgt ähnlich wie im Kalenderjahr 2021 EUR 1.280.484. Darin enthalten sind bereits die zusätzlichen Jahreskosten der Digitalen Lernfabrik.

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

	Plan 2022 in EUR	Plan 2021 in EUR	mehr/weniger in EUR	Ist 2020 in EUR
<u>Ergebnis Kostenträger</u>				
Erlöse aus Veranstaltungen	-10.393.900	-10.323.200	-70.700	-9.117.560
direkte Kosten für Veranstaltungen	5.242.600	5.274.200	-31.600	4.411.103
DB I - WIFI-Veranstaltungen	-5.151.300	-5.049.000	-102.300	-4.706.457
Raumkosten und Raummieten	1.015.000	1.015.000	0	839.043
<u>DB II - Ergebnis Kostenträger</u>	-4.136.300	-4.034.000	-102.300	-3.867.414
<u>Ergebnis Kostenstellen</u>	5.416.780	5.312.600	104.180	5.236.424
<u>Gesamtergebnis WIFI</u>	1.280.480	1.278.600	1.880	1.369.010