



Vorarlberg

unser Land



2023

Band II
Abweichungsbegründungen

**Rechnungsabschluss
des Landes Vorarlberg**

**Abweichungsbegründungen
zum Rechnungsabschluss des
Landes Vorarlberg**

IMPRESSUM

Herausgeber, Medieninhaber und Hersteller:

Amt der Vorarlberger Landesregierung
Abteilung Finanzangelegenheiten
Amtsstelle für Rechnungswesen
Landhaus, Römerstraße 15, 6901 Bregenz

Verlagsort:

6900 Bregenz

Herstellungsort:

6900 Bregenz

Abweichungsbegründungen zum Rechnungsabschluss 2023

Gemäß § 16 VRV 2015 sind wesentliche Abweichungen zwischen den Voranschlagswerten und den tatsächlichen Werten im Ergebnis- und im Finanzierungshaushalt zu begründen.

Begründungen zu Abweichungen sind von den Fachabteilungen, Amtsstellen und nachgeordneten Dienststellen dann durchzuführen, wenn die Rechnungswerte gegenüber den Voranschlagswerten folgende Abweichungen aufweisen:

- mehr als 15 % des Voranschlagsbetrages - mindestens jedoch Euro 40.000,-
- Über- oder Unterschreitung ist höher als Euro 100.000,-

Von den Abweichungsbegründungen ausgenommen sind folgende Positionen:

- Rücklagen: notwendige Zuführungen und Entnahmen ergeben sich auf Grund der Rechnungsergebnisse
- Besoldungsrechtliche Nebenbezüge beim Personal- und Pensionsaufwand: diese Abweichungen entsprechen in den meisten Fällen den Abweichungen der eigentlichen Geldbezüge
- Positionen, die sich auf Grund der Vorgaben der VRV 2015 ergeben:
 - o Personalmrückstellungen und sonstige Rückstellungen
 - o Abschreibungen von Anlagen
 - o Auflösungen von Investitionszuschüssen

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt wurden größtenteils mittels Autotext begründet. Die Abweichungen stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit dem Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch Verschiebungen von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

ERLÄUTERUNGEN

zu den Unterschieden zwischen Rechnung und Voranschlag im Jahre 2023

Ausgaben



Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-000008-7603-001 Versorgungsbezüge nach Landtagsabgeordneten				
Ref: 1 Bew: 100	Ergebnishaushalt	509.200,00	591.399,92	82.199,92
	Finanzierungshaushalt	509.200,00	591.399,92	82.199,92

Ergebnishaushalt:

Mehraufwendungen ergeben sich aufgrund von 3 Todesfällen

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-001003-0420-000 Büroeinrichtung (Neuanschaffung) - Landtag

Ref: 1 Bew: 3200	Investitionshaushalt	71.000,00	19.950,00	-51.050,00
	Finanzierungshaushalt	71.000,00	19.950,00	-51.050,00

Investitionshaushalt:

Die geplante Ersatzbeschaffung von Bürosesseln, mit einer Gesamtsumme von EUR 63.000,- für den Landtagssaal sowie für das Regierungssitzungszimmer, wurde nur teilweise (Anschaffungswert EUR 19.000,-) umgesetzt.

Die geplante Ersatzbeschaffung der Möblierung des Sitzungszimmers des SPÖ-LT-Klubs konnte aufgrund der verzögerten Fertigstellung der Baustelle erst 2024 beauftragt werden und muss daher aus dem Budget 2024 bezahlt werden.

Minderaufwendungen von EUR 16.514,-

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-001003-0420-011 Sonstige Amts-, Betriebs-u.Geschäftsausstattung (Landtag)

Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	5.000,00	46.900,80	41.900,80
	Finanzierungshaushalt	5.000,00	46.900,80	41.900,80

Investitionshaushalt:

In dieser Voranschlagstelle wurden die Einbaumöbel abgerechnet, welche im Zuge der Adaptierung der WC-Anlagen im Landtagstrakt angeschafft wurden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-001003-0632-002 Instandsetzung v.Gebäuden (Um- u. Ausbauten i. Landtagsbereich)

Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	310.000,00	957.160,42	647.160,42
	Finanzierungshaushalt	310.000,00	808.152,07	498.152,07

Investitionshaushalt:

Auf Grund des vorgezogenen Baubeginns konnte die barrierefreie Erschließung der Tiefgarageschosse durch Einbau eines Personenaufzugs und die Adaptierung der WC-Anlagen im Landtagstrakt komplett im Jahr 2023 umgesetzt werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-001008-7280-000 Entgelte f. sonst. Leistungen v. gewerbetreib. Firmen u. jur. Pers

Ref: 8 Bew: 10	Ergebnishaushalt	200.000,00	152.911,50	-47.088,50
	Finanzierungshaushalt	200.000,00	144.561,52	-55.438,48

Ergebnishaushalt:

Der neue Landesfilm konnte erst im Herbst des vergangenen Jahres fertiggestellt werden, sodass die für das vergangene Jahr geplante neue Landtagsbroschüre (v.a. Grafikerleistungen), die sich hinsichtlich Layout an diesem orientieren soll, leider nicht (mehr) in Angriff genommen werden konnte. Diese Tatsache und auch die Tatsache, dass wir mit den uns zur Verfügung gestellten Mitteln äußerst wirtschaftlich und sparsam umgehen, aber auch die Tatsache, dass wir immer noch etwas weniger Delegations- und Landtagsbesucher verzeichnen, als vor der Pandemie, haben zu einer Unterschreitung der Voranschlagstelle geführt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-001009-6140-002 Instandhaltung von Gebäuden (Landtagstrakt)

Ref: 5 Bew: 7301	Ergebnishaushalt	22.000,00	84.530,05	62.530,05
	Finanzierungshaushalt	22.000,00	82.340,41	60.340,41

Ergebnishaushalt:

Im Landtagstrakt wurde ein Heizungsverteiler umgebaut und die erforderliche Einzelraumregelung ausgeführt. Diese Maßnahme war im LVA 2023 nicht vorgesehen

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020000-5000-000 Geldbezüge der Beamten

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	7.588.300,00	7.790.410,79	202.110,79
	Finanzierungshaushalt	7.588.300,00	7.790.410,79	202.110,79

Ergebnishaushalt:

Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 60,7 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 59,7 Vollzeitäquivalente beschäftigt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020000-5101-000 Geldbezüge der Angestellten

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	47.320.700,00	45.535.880,13	-1.784.819,87
	Finanzierungshaushalt	47.320.700,00	45.535.880,13	-1.784.819,87

Ergebnishaushalt:

Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für ca 641,2 Vollzeitäquivalente veranschlagt, davon ca 79 VZÄ Aktionskräfte (COVID Teams). Im Durchschnitt waren 561,9 Vollzeitäquivalente beschäftigt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020000-5208-000 Entgelte f.Leistungen v.Einzelpers. -Verwaltungspraktikanten

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	930.200,00	268.719,66	-661.480,34
	Finanzierungshaushalt	930.200,00	268.719,66	-661.480,34

Ergebnishaushalt:

Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung ist nicht vorhersehbar, in welchen Abteilungen und Dienststellen in welchem Ausmaß Verwaltungspraktikantinnen und Verwaltungspraktikanten eingesetzt werden. Die Mittel sind daher gesamthaft auf der Voranschlagstelle 1-020000-5208-000 budgetiert. Die Ausgaben während des Jahres belasten die jeweiligen Voranschlagstellen der Abteilungen bzw. Dienststellen. Insgesamt wurden im Jahr 2023 EUR 930.200 für 276 Monate Beschäftigung veranschlagt, aufgewendet wurden EUR 552.268 für ca 158 Monate Beschäftigung.

Die Minderaufwendungen betragen somit EUR 378.632.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020000-5209-000 Entgelt f.sonst.Leist.v.Einzelpers.(Ferial-Pflichtpraktikum)

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	100,00	89.355,64	89.255,64
	Finanzierungshaushalt	100,00	89.355,64	89.255,64

Ergebnishaushalt:

Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung ist nicht vorhersehbar, in welchen Abteilungen und Dienststellen in welchem Ausmaß Ferialbeschäftigte und Pflichtpraktikanten eingesetzt werden. Die Mittel (inkl SV Abgaben und DB Beitrag) sind daher gesamthaft auf der Voranschlagstelle 1-059000-5209-200 budgetiert. Die Aufwendungen während des Jahres belasten die jeweiligen Voranschlagstellen der Abteilungen bzw. Dienststellen. Insgesamt wurden im Jahr 2023 EUR 293.900 veranschlagt, aufgewendet wurden EUR 265.491.

Die Minderaufwendungen betragen somit EUR 28.409. Im Voranschlag 2023 wurden Mittel für die Beschäftigung von 130 Ferialbeschäftigten und für 25 Monate Pflichtpraktikanten berücksichtigt. Tatsächlich beschäftigt wurden 123 Ferialbeschäftigte und Pflichtpraktikanten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020000-5660-000 Zuwendungen aus Anlass von Dienstjubiläen

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	407.500,00	510.675,26	103.175,26
	Finanzierungshaushalt	407.500,00	510.675,26	103.175,26

Ergebnishaushalt:

Es wurden mehr Belohnungen anlässlich des Dienstjubiläums ausbezahlt, als vorgesehen waren.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020000-5670-000 Belohnungen und Geldaushilfen

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	129.700,00	16.836,80	-112.863,20
	Finanzierungshaushalt	129.700,00	16.836,80	-112.863,20

Ergebnishaushalt:

Aus dieser Voranschlagstelle werden Belohnungen für außergewöhnliche Arbeitsleistungen an die Mitarbeitenden beim Amt der Vorarlberger Landesregierung und die Covid-Zulage ausbezahlt. Aufgrund der Auflösung des Infektionsteams im Jahr 2023 sind die Aufwendungen geringer ausgefallen als bei der

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Budgetierung angenommen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020000-5710-000 Entgelte an sonst. ständig verfügb. Personen für pers. Dienste				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
Ergebnishaushalt:				
Aus dieser Voranschlagstelle werden 30 % der Personalkosten für den Geschäftsführer des Landesgesundheitsfonds bezahlt. Aufgrund der Umstellung der Rechnungslegung sind diese Kosten im Jahr 2023 nicht angefallen.				
1-020000-5901-000 Aus- und Fortbildung des Personals				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	219.200,00	155.060,69	-64.139,31
	Finanzierungshaushalt	219.200,00	156.620,72	-62.579,28
Ergebnishaushalt:				
Hier handelt es sich um eine Sammelvoranschlagstelle für alle Abteilungen bzw. Dienststellen im Amt der Landesregierung. Eine genaue Veranschlagung ist daher nur schwer möglich. Individuelle Umstände der einzelnen Abteilungen bzw. Dienststellen während des Jahres bestimmen die Budgetsituation dieser Voranschlagstelle.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020001-4000-061 Gw. Büroeinrichtung				
Ref: 1 Bew: 3200	Finanzierungshaushalt	45.000,00	95.591,81	50.591,81
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020001-4570-000 Druckwerke				
Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	162.500,00	102.702,15	-59.797,85
Ergebnishaushalt:				
Bei der Budgeterstellung wurde der massiv ansteigende Papierpreis berücksichtigt. Dieser legte sich im Laufe des Jahres 2023 wieder. Der tatsächliche Verbrauch und die damit verbundene Preisentwicklung haben dazu geführt, dass das einkalkulierte Budget unterschritten wurde.				
1-020001-6300-000 Portogebühren				
Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	460.000,00	573.412,92	113.412,92
	Finanzierungshaushalt	460.000,00	607.959,31	147.959,31
Ergebnishaushalt:				
Es wurde im Januar 2023 außertourlich die "Blackout-Broschüre" versendet. Bei der Erstellung des Voranschlags war das noch nicht bekannt und darum sind zusätzliche Aufwendungen angefallen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020001-6700-000 Versicherungen				
Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	237.000,00	289.536,63	52.536,63
	Finanzierungshaushalt	237.000,00	290.286,63	53.286,63
Ergebnishaushalt:				
Im Jahr 2023 musste die Straf-Rechtsschutzversicherung nach Kündigung durch die Versicherungsgesellschaft neu abgeschlossen werden. Auf Grund der Marktlage in diesem Segment war der Abschluss nur mit einer höheren Prämie möglich.				
Weiters hat sich auch die Prämie der Haftpflichtversicherung des Landes auf Grund von Leistungsverbesserungen erhöht (Erhöhung der Pauschalversicherungssumme).				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020001-7280-007 Einschaltungen in Druckwerken - Stelleninserate				
Ref: 1 Bew: 300	Finanzierungshaushalt	140.000,00	180.377,73	40.377,73
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Vorschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-020003-0420-000 Büroeinrichtung (Neuanschaffung)				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Investitionshaushalt	80.000,00	35.063,92	-44.936,08
	Finanzierungshaushalt	80.000,00	37.112,03	-42.887,97
Investitionshaushalt:				
Die Minderaufwendungen von EUR 44.936,08 ergeben sich hauptsächlich daraus, dass aufgrund der angenommenen Preissteigerung zur Beschaffung von elektrisch höhenverstellbaren Schreibtischen für das Jahr 2023 und der Grenze für geringwertige Wirtschaftsgüter von EUR 800.-, diese aus der VSt. 1-020003-0420-000 Büroeinrichtung (Neuanschaffung) zu bedecken sind. Da diese Grenze aber mit 01.01.2023 auf EUR 1.000.- angehoben wurde und die Preissteigerung nicht im erwarteten Ausmaß erfolgte, wurden die Anschaffung elektrisch höhenverstellbaren Schreibtische aus der VSt. 1-020001-4000-061 Gw. Büroeinrichtung bedeckt. Insgesamt wurden 40 Stk. elektrisch höhenverstellbare Schreibtische zum Preis von EUR 38.730.- beschafft.				
Weiters wurde die Ersatzbeschaffung der Möblierung eines geplanten Büros nicht umgesetzt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020009-7298-000 Reisegebühren				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	443.400,00	364.653,05	-78.746,95
	Finanzierungshaushalt	443.400,00	365.163,12	-78.236,88
Ergebnishaushalt:				
Hier handelt es sich um eine Sammelvorschlagstelle für alle Abteilungen des Amtes der Landesregierung bzw. Dienststellen. Eine genaue Veranschlagung ist daher nur schwer möglich. Individuelle Umstände der einzelnen Abteilungen bzw. Dienststellen während des Jahres bestimmen die Budgetsituation dieser Vorschlagstellen. Weiters war 2023 das erste Jahr, nach der Pandemie, in dem der Normalbetrieb wieder aufgenommen wurde, d.h. Dienstreisen etc. fanden wieder vermehrt in Präsenz statt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020101-4510-000 Brennstoffe				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Ergebnishaushalt	55.100,00	4.648,30	-50.451,70
	Finanzierungshaushalt	55.100,00	0,00	-55.100,00
Ergebnishaushalt:				
Die Minderaufwendungen sind auf den Austausch eines Teils des Heizsystems und des daraus resultierenden geringeren Bedarfs an Brennstoffen zurückzuführen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020101-6000-000 Energiebezüge				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Ergebnishaushalt	369.600,00	259.514,67	-110.085,33
	Finanzierungshaushalt	369.600,00	260.102,10	-109.497,90
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichungen in Höhe von EUR 110.000,-- ergeben sich aus dem Umstand, dass der seinerzeit prognostizierte Strompreis für das Jahr 2023 nicht in dem erwarteten Ausmaß angestiegen ist und somit geringere Energiekosten anfielen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020101-6180-002 Instandhaltung sonstiger Amts- und Betriebsausstattung				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Finanzierungshaushalt	190.000,00	277.836,71	87.836,71
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020101-7280-000 Entgelte f.sonst.Leistungen v.gewerbetreib.Firmen u.jur.Pers				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Finanzierungshaushalt	295.000,00	229.036,00	-65.964,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020103-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden (Nebengebäude-Landhaus)				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Investitionshaushalt	50.700,00	0,00	-50.700,00
	Finanzierungshaushalt	50.700,00	0,00	-50.700,00
Investitionshaushalt:				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Die Planung für den Einbau einer Aufzugsanlage sowie Umbauten im EG der Jahnstraße 13-15 wurden verschoben. Anstelle dessen soll in naher Zukunft eine größere Gebäudesanierung geplant und durchgeführt werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020103-0632-002 Instandsetzung von Gebäuden (Landhaus)

Ref: 5 Bew: 7301

Investitionshaushalt	4.328.000,00	4.865.895,15	537.895,15
Finanzierungshaushalt	4.328.000,00	5.380.596,50	1.052.596,50

Investitionshaushalt:

Mit Regierungsbeschluss vom 11.07.2023 wurde die Sanierung der Sprinkleranlage in beiden Untergeschossen genehmigt. Diese Baumaßnahme war im Landesvoranschlag 2023 nicht vorgesehen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020109-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden (Nebengebäude-Landhaus)

Ref: 5 Bew: 7301

Ergebnishaushalt	68.000,00	14.471,16	-53.528,84
Finanzierungshaushalt	68.000,00	10.550,54	-57.449,46

Ergebnishaushalt:

Die budgetierten Mittel für Reparaturen und Unvorhergesehenes wurden nicht zur Gänze benötigt. Die Sanierung der Innentüren im Gebäude Janstraße 13+15 wurde im Hinblick auf die Gebäudesanierung zurückgestellt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020109-6140-002 Instandhaltung von Gebäuden (Landhaus)

Ref: 5 Bew: 7301

Ergebnishaushalt	399.100,00	699.184,71	300.084,71
Finanzierungshaushalt	399.100,00	740.753,73	341.653,73

Ergebnishaushalt:

Im Rahmen der Instandhaltung wurden zusätzlich die Sanitäranlagen der Fahrer saniert, zusätzliche haustechnische und elektrotechnische Reparaturen durchgeführt sowie der Doppelboden im Elektro-Hauptverteilerraum erneuert. Zudem war der Umbau und die Adaptierung diverser Büroräume und eines Sitzungszimmers im Landesvoranschlag 2023 nicht vorgesehen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020201-4520-000 Treibstoffe

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	160.000,00	113.578,56	-46.421,44
------------------	------------	------------	------------

Ergebnishaushalt:

Die Ersparnis bzw. geringeren Aufwendungen der Voranschlagstelle belaufen sich hauptsächlich über die günstigen Einkaufspreise der Treibstoffe. Die Treibstoffpreise sind sehr schwer über längere Zeiträume zu kalkulieren.

1-020203-0401-000 Personenkraftwagen

Ref: 1 Bew: 3200

Investitionshaushalt	450.000,00	332.107,53	-117.892,47
Finanzierungshaushalt	450.000,00	332.107,53	-117.892,47

Investitionshaushalt:

Bei dieser Voranschlagstelle wurde ein Fahrzeug im Jahr 2023 nicht angeschafft bzw. ein Fahrzeug wurde bestellt, wird allerdings erst im Budgetjahr 2024 ausgeliefert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-020300-5101-000 Geldbezüge der Angestellten

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	3.133.600,00	3.296.530,18	162.930,18
Finanzierungshaushalt	3.133.600,00	3.296.530,18	162.930,18

Ergebnishaushalt:

Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-020400-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	3.326.900,00	3.789.544,28	462.644,28
	Finanzierungshaushalt	3.326.900,00	3.789.544,28	462.644,28
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 46,2 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 48,3 Vollzeitäquivalente beschäftigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020400-5208-000 Entgelte f.Leistungen v.Einzelpers. -Verwaltungspraktikanten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	0,00	49.206,26	49.206,26
	Finanzierungshaushalt	0,00	49.206,26	49.206,26
Ergebnishaushalt:				
Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung ist nicht vorhersehbar, in welchen Abteilungen und Dienststellen in welchem Ausmaß Verwaltungspraktikantinnen und Verwaltungspraktikanten eingesetzt werden. Die Mittel sind daher gesamthaft auf der Voranschlagstelle 1-020000-5208-000 budgetiert. Die Aufwendungen während des Jahres belasten die jeweiligen Voranschlagstellen der Abteilungen bzw. Dienststellen. Insgesamt wurden im Jahr 2023 EUR 930.200 für 276 Monate Beschäftigung veranschlagt, aufgewendet wurden EUR 552.268 für ca 158 Monate Beschäftigung.				
Die Minderaufwendungen betragen somit EUR 378.632.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020500-5000-000 Geldbezüge der Beamten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	1.877.700,00	2.015.858,91	138.158,91
	Finanzierungshaushalt	1.877.700,00	2.015.858,91	138.158,91
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Darüber hinaus sind die Kosten für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die sich für das Gehaltsschema Neu entschieden haben, höher ausgefallen als im Budget vorgesehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020500-5650-000 Überstundenvergütungen der Beamten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	48.000,00	96.479,49	48.479,49
	Finanzierungshaushalt	48.000,00	96.479,49	48.479,49
Ergebnishaushalt:				
Diverse Personalausfälle mussten durch Überstunden (Abteilungen Va, VIIb etc.) überbrückt werden. Weiters war zum Zeitpunkt der Budgetierung die Umsetzung bzw. der Umfang von diversen Projekten noch unklar.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020500-5651-000 Überstundenvergütungen der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	85.000,00	149.708,28	64.708,28
	Finanzierungshaushalt	85.000,00	149.708,28	64.708,28
Ergebnishaushalt:				
Diverse Personalausfälle mussten durch Überstunden (Abteilungen Va, VIIb etc.) überbrückt werden. Weiters war zum Zeitpunkt der Budgetierung die Umsetzung bzw. der Umfang von diversen Projekten noch unklar.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020503-0402-000 Sonstige Kraftfahrzeuge				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Investitionshaushalt	1.000,00	108.000,00	107.000,00
	Finanzierungshaushalt	1.000,00	108.000,00	107.000,00
Investitionshaushalt:				
Die Videobefahrung des Landesstraßennetzes wurde bisher an externe Dienstleister vergeben. Für das Budgetjahr 2023 waren für diesen Zweck Mittel in Höhe von EUR 230.000 vorgesehen (VST 1-611019-7280-023). Um Kosten einzusparen, wurde ein Aufnahmefahrzeug mit einem Anschaffungspreis in Höhe von EUR 108.000 erworben. Durch interne Reorganisation im Bereich des Archivs konnten entsprechende Personalressourcen freigestellt werden und die Neuverfilmung des Landesstraßennetzes kann nun mit eigenem Personal durchgeführt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-020523-0401-000 Personenkraftwagen				
Ref: 1 Bew: 3200	Investitionshaushalt	70.000,00	166.026,45	96.026,45
	Finanzierungshaushalt	70.000,00	317.782,56	247.782,56
Investitionshaushalt:				
Die Abteilung Hochbau hat mit Jahresbeginn 2024 drei neue Mitarbeiter für den Außendienst, für diese drei Mitarbeiter wurden drei Dienstfahrzeuge bereits im Dezember 2023 angeschafft.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020600-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	2.148.600,00	2.420.667,17	272.067,17
	Finanzierungshaushalt	2.148.600,00	2.420.667,17	272.067,17
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 23,8 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 23,3 Vollzeitäquivalente beschäftigt. Darüber hinaus sind die Kosten für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die sich für das Gehaltsschema Neu entschieden haben, höher ausgefallen als im Budget vorgesehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020701-7280-076 Kosten f. Entwicklung der Datenverarbeitung für das VoGIS				
Ref: 5 Bew: 7202	Ergebnishaushalt	599.500,00	358.630,48	-240.869,52
	Finanzierungshaushalt	599.500,00	381.587,34	-217.912,66
Ergebnishaushalt:				
Die Budgetunterschreitung ist dadurch begründet, dass der tatsächliche Auftragswert nach der EU- weiten Ausschreibung für die Aktualisierung des Laserscanninghöhenmodells unter der Kostenschätzung des LVG lag.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020703-0200-032 Anschaffung technischer Spezialgeräte				
Ref: 5 Bew: 7202	Investitionshaushalt	100,00	208.793,98	208.693,98
	Finanzierungshaushalt	100,00	208.793,98	208.693,98
Investitionshaushalt:				
Ursprünglich war der Gerätetausch aller Vermessungsinstrumente für 2024 geplant. Im Rahmen der Budgeterstellung für 2024 wurde beschlossen, den Ankauf auf Herbst 2023 vorzuziehen.				
Auf Grund der Einkaufsgemeinschaft Illwerke - VKW - Land bei der Firma Leica gibt es eine Gutschrift über EUR 55.917,84 unter der Voranschlagstelle 2-020705-8280-000 Rückersätze von Aufwendungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020803-0420-011 Sonstige Amts- und Betriebsausstattung (Neuanschaffung)				
Ref: 2 Bew: 2501	Investitionshaushalt	3.000,00	54.408,00	51.408,00
	Finanzierungshaushalt	3.000,00	54.408,00	51.408,00
Investitionshaushalt:				
Anschaffung von Mobiliar im Rahmen baulicher Umgestaltungen (Erschließungsräume, Lesesaalbereich), soweit es in die Anlagenbuchhaltung einfließt (Regierungsbeschluss 21.11.2023).				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-020813-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden (Landesarchiv)				
Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	200,00	125.735,41	125.535,41
Investitionshaushalt:				
Mit Regierungsbeschluss vom 25.07.2023 wurde die Errichtung neuer Erschließungsräume im Depotgebäude, die Adaptierung des Mikrofilmraumes und der Einbau einer Alarmanlage genehmigt. Diese Baumaßnahmen waren im Landesvoranschlag 2023 nicht vorgesehen.				
1-021009-7280-002 Audio-/ Video-/ Media- Service				
Ref: 1 Bew: 111	Ergebnishaushalt	125.000,00	43.366,53	-81.633,47
	Finanzierungshaushalt	125.000,00	29.964,93	-95.035,07

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Ergebnishaushalt:				
Format 'Standpunkt' wurde eingestellt				
Budgetierung durch den damaligen Dienststellenleiter				
Bedingt durch Führungswechsel in der Dienststelle reduzierte Aufwendungen				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-022008-7270-000 Aufwendungen f.d.unabhängigen Sachverständigenrat (RPG)				
Ref: 5 Bew: 7100	Ergebnishaushalt	100.000,00	149.779,47	49.779,47
Ergebnishaushalt:				
Eine genaue Abschätzung der im jeweiligen Budgetjahr zu erwartenden Anträge an den unabhängigen Sachverständigenrat ist nur schwer möglich. Die Fallzahlen waren im Jahre 2023 überdurchschnittlich.				
1-022009-7280-002 Raumbild Vorarlberg				
Ref: 5 Bew: 7100	Ergebnishaushalt	92.500,00	42.361,56	-50.138,44
	Finanzierungshaushalt	92.500,00	28.423,45	-64.076,55
Ergebnishaushalt:				
Geänderte Priorisierung von Projekten und Aufgaben führten zur einer verringerten Inanspruchnahme dieser VST.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-022009-7280-003 Aufträge an Dritte für raumplanerische Leistungen				
Ref: 5 Bew: 7100	Ergebnishaushalt	130.000,00	63.344,46	-66.655,54
	Finanzierungshaushalt	130.000,00	76.136,46	-53.863,54
Ergebnishaushalt:				
Eine genaue Abschätzung der im jeweiligen Budgetjahr zu erarbeitenden raumplanerischen Untersuchungen und Grundlagenarbeiten ist nur schwer möglich.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-029008-7280-000 Stärkung ehrenamtlicher Tätigkeit				
Ref: 1 Bew: 100	Ergebnishaushalt	150.000,00	204.624,53	54.624,53
	Finanzierungshaushalt	150.000,00	204.024,53	54.024,53
Ergebnishaushalt:				
Die Covid-19-Pandemie ließ 2022 nur eine Großveranstaltungen für ehrenamtliche Organisationen zu. Der Start der Bezirksserie FREIWILLIG musste deshalb auf das Folgejahr 2023 verlegt werden. Zudem fanden unvorhergesehene Veranstaltungen im Bereich Katastrophenschutz sowie eine Veranstaltung für freiwillig engagierte Jugendliche und Vereine statt, deren Größenordnungen zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht absehbar waren. Dies ist auch der Grund für die verhältnismäßigen Mehraufwendungen bei dieser Voranschlagstelle.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030008-7270-002 Kosten für Blutabnahmen und Blutalkoholuntersuchungen				
Ref: 5 Bew: 1200	Ergebnishaushalt	235.100,00	498.888,31	263.788,31
	Finanzierungshaushalt	235.100,00	503.340,31	268.240,31
Ergebnishaushalt:				
Die Intensivierung der Drogenlenkerkontrollen durch die Exekutive haben zu einem Anstieg der Blutuntersuchungen geführt. Den erhöhten Aufwendungen stehen Mehrerträge bei der VST 2-030005-8170-005 gegenüber.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030100-5000-000 Geldbezüge der Beamten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	1.024.500,00	1.214.722,42	190.222,42
	Finanzierungshaushalt	1.024.500,00	1.214.722,42	190.222,42
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 9,2 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 10,5 Vollzeitäquivalente beschäftigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Vorschlagstelle		Vorschlag	Rechnung	Differenz
1-030100-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	7.299.000,00	8.523.100,73	1.224.100,73
	Finanzierungshaushalt	7.299.000,00	8.523.100,73	1.224.100,73
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 129,3 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 148,6 Vollzeitäquivalente beschäftigt, da Mitarbeitende des Infektionsteams ins Entschädigungsteam integriert wurden. Für Abfertigungen sind höhere Kosten angefallen als budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030100-5208-000 Entgelte f. Leistungen v. Einzelpers. -Verwaltungspraktikanten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	100,00	91.915,51	91.815,51
	Finanzierungshaushalt	100,00	91.915,51	91.815,51
Ergebnishaushalt:				
Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung ist nicht vorhersehbar, in welchen Abteilungen und Dienststellen in welchem Ausmaß Verwaltungspraktikantinnen und Verwaltungspraktikanten eingesetzt werden. Die Mittel sind daher gesamthaft auf der Vorschlagstelle 1-020000-5208-000 budgetiert. Die Ausgaben während des Jahres belasten die jeweiligen Vorschlagstellen der Abteilungen bzw. Dienststellen. Insgesamt wurden im Jahr 2023 EUR 930.200 für 276 Monate Beschäftigung veranschlagt, aufgewendet wurden EUR 552.268 für ca 158 Monate Beschäftigung. Die Minderaufwendungen betragen somit EUR 378.632.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030101-6300-000 Portogebühren				
Ref: 1 Bew: 9801				
	Ergebnishaushalt	310.000,00	422.934,12	112.934,12
	Finanzierungshaushalt	310.000,00	416.060,13	106.060,13
Ergebnishaushalt:				
Die Budgetüberschreitung im Jahr 2023 ist auf die merkliche Erhöhung der Zahl der Strafverfahren, die Erlassung von Bescheiden im Zusammenhang mit COVID-Entschädigungszahlungen und eine Erhöhung der Portogebühren der Post ab 01.07.2023 zurückzuführen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030113-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Investitionshaushalt	193.100,00	111.052,19	-82.047,81
	Finanzierungshaushalt	193.100,00	147.080,25	-46.019,75
Investitionshaushalt:				
Die Erneuerung der Beleuchtung - Umstellung auf eine moderne, energieeffiziente LED Beleuchtung - konnte einerseits kostengünstiger abgerechnet werden und andererseits wurden im Jahr 2022 eine größere Anzahl an Leuchten ausgetauscht. Aus diesen Gründen wurden die im LVA 2023 vorgesehenen Mittel nicht zur Gänze ausgeschöpft.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030119-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Finanzierungshaushalt	54.500,00	98.999,59	44.499,59
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030200-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	7.971.400,00	8.460.826,41	489.426,41
	Finanzierungshaushalt	7.971.400,00	8.460.826,41	489.426,41
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 132 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 136,8 Vollzeitäquivalente beschäftigt. Für Abfertigungen sind höhere Kosten angefallen als budgetiert. Die Kosten für Mitarbeitenden, die sich für das neue System entschieden haben, waren geringer als budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-030201-6420-000 Sonstiger Gerichtsaufwand				
Ref: 1 Bew: 9821				
	Ergebnishaushalt	182.200,00	105.469,00	-76.731,00
	Finanzierungshaushalt	182.200,00	106.129,00	-76.071,00
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichung ist bedingt durch weniger Exekutionen als in den Jahren zuvor.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030201-7280-000 Entgelte f.sonst.Leistungen v.Gewerbetreib.Firmen u.jur.Pers				
Ref: 1 Bew: 9821				
	Ergebnishaushalt	247.500,00	179.910,30	-67.589,70
	Finanzierungshaushalt	247.500,00	177.646,73	-69.853,27
Ergebnishaushalt:				
Die Aufwendungen bei den Porto- und HPC-Kosten haben wieder abgenommen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030219-6140-200 Instandhaltung von angemieteten Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Finanzierungshaushalt	73.300,00	25.468,71	-47.831,29
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030300-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	5.708.900,00	5.845.864,93	136.964,93
	Finanzierungshaushalt	5.708.900,00	5.845.864,93	136.964,93
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 89,1Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 91,4 Vollzeitäquivalente beschäftigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030311-7280-000 Entgelte f.sonst.Leistungen v.Gewerbetreib.Firmen u.jur.Pers				
Ref: 1 Bew: 9841				
	Ergebnishaushalt	228.600,00	149.484,52	-79.115,48
	Finanzierungshaushalt	228.600,00	148.526,77	-80.073,23
Ergebnishaushalt:				
Unter dieser VSt. werden auch die Aufwendungen für die Gebäudebewachung budgetiert. Aufgrund der COVID-19-Pandemie kam es auch zu Einschränkungen im Parteienverkehr. Dadurch war auch die Anwesenheit des Wachpersonals nur in verringertem Umfang notwendig. Weiters wurden 2023 im Nebengebäude Klaudiastraße 6 die Eingangskontrollen durch den ÖWD vorübergehend ausgesetzt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030319-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Ergebnishaushalt	26.000,00	85.109,27	59.109,27
Ergebnishaushalt:				
Auf Grund des Alters und dem damit einhergehenden Zustand des Gebäudes war der Reparaturaufwand höher als erwartet. Die im LVA 2023 budgetierten Mittel waren zu knapp bemessen.				
1-030400-5000-000 Geldbezüge der Beamten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	1.040.200,00	1.256.717,62	216.517,62
	Finanzierungshaushalt	1.040.200,00	1.256.717,62	216.517,62
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 8,7 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 9,5 Vollzeitäquivalente beschäftigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-030400-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	5.650.500,00	6.459.015,68	808.515,68
	Finanzierungshaushalt	5.650.500,00	6.459.015,68	808.515,68
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 96,2 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 103,5 Vollzeitäquivalente beschäftigt. Die Kosten für Mitarbeitenden, die sich für das neue System entschieden haben, waren höher als budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030400-5208-000 Entgelte f. Leistungen v. Einzelpers. -Verwaltungspraktikanten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	100,00	53.872,76	53.772,76
	Finanzierungshaushalt	100,00	53.872,76	53.772,76
Ergebnishaushalt:				
Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung ist nicht vorhersehbar, in welchen Abteilungen und Dienststellen in welchem Ausmaß Verwaltungspraktikantinnen und Verwaltungspraktikanten eingesetzt werden. Die Mittel sind daher gesamthaft auf der Voranschlagstelle 1-020000-5208-000 budgetiert. Die Aufwendungen während des Jahres belasten die jeweiligen Voranschlagstellen der Abteilungen bzw. Dienststellen. Insgesamt wurden im Jahr 2023 EUR 930.200 für 276 Monate Beschäftigung veranschlagt, aufgewendet wurden EUR 552.268 für ca 158 Monate Beschäftigung.				
Die Minderaufwendungen betragen somit EUR 378.632.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030401-6300-000 Portogebühren				
Ref: 1 Bew: 9861	Ergebnishaushalt	440.000,00	608.554,07	168.554,07
	Finanzierungshaushalt	440.000,00	599.801,19	159.801,19
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichung ist auf die merkliche Erhöhung der Anzahl der Strafverfahren, die Erlassung von Bescheiden im Zusammenhang mit Covid-Entschädigungszahlungen und insbesondere auf die Erhöhung der Portogebühren zurückzuführen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030401-6420-000 Sonstiger Gerichtsaufwand				
Ref: 1 Bew: 9861	Ergebnishaushalt	105.000,00	179.543,44	74.543,44
	Finanzierungshaushalt	105.000,00	179.024,70	74.024,70
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichung ist auf die Erhöhung der Anzahl der Strafverfahren sowie der merklich fallenden Zahlungsmoral und der daraus resultierenden Exekutionsverfahren zurückzuführen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030413-0420-011 Sonstige Amts- und Betriebsausstattung (Neuanschaffung)				
Ref: 1 Bew: 9861	Investitionshaushalt	3.000,00	81.641,44	78.641,44
	Finanzierungshaushalt	3.000,00	81.641,44	78.641,44
Investitionshaushalt:				
Die Abweichung ist auf den Zubau bzw. auf die Errichtung des neuen Haupteingangs der BHFK und die damit zusammenhängenden Tischlerarbeiten zurückzuführen. Die Budgetierung und Abrechnung erfolgte über die Abt. VIIc-Hochbau.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-030413-0622-000 Im Bau befindliche sonstige Grundstückseinrichtungen				
Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	0,00	217.656,52	217.656,52
Investitionshaushalt:				
Die Instandsetzung der Außenanlagen bei der BH-Feldkirch wurde mit dem Projekt für die Errichtung der neuen Eingangszone budgetiert. Aus buchhalterischen Gründen musste für diese Maßnahmen eine neue Voranschlagstelle eingerichtet werden.				
1-030413-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	2.320.100,00	1.411.344,10	-908.755,90
	Finanzierungshaushalt	2.320.100,00	1.445.153,36	-874.946,64

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Investitionshaushalt:

Die Errichtung einer neuen Eingangszone sowie die Umrüstung der alten Beleuchtung auf LED-Leuchten konnte plangemäß ausgeführt werden. Die Abrechnungen sind verspätet eingetroffen und die Kosten für die Außenanlagen wurden aus einer anderen VSt. bedeckt. Aus diesem Grund wurde das Budget nicht zur Gänze ausgeschöpft.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-051008-7270-001 Aufwendungen für die Patientenadvokatur

Ref: 6 Bew: 4200

Finanzierungshaushalt	491.500,00	339.000,00	-152.500,00
-----------------------	------------	------------	-------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-059000-5209-000 Entgelt f. sonst. Leist. v. Einzelpers. (Ferial-Pflichtpraktikum)

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	287.000,00	0,00	-287.000,00
Finanzierungshaushalt	287.000,00	0,00	-287.000,00

Ergebnishaushalt:

Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung ist nicht vorhersehbar, in welchen Abteilungen und Dienststellen in welchem Ausmaß Ferialbeschäftigte und Pflichtpraktikanten eingesetzt werden. Die Mittel (inkl SV Abgaben und DB Beitrag) sind daher gesamthaft auf der Voranschlagstelle 1-059000-5209-200 budgetiert. Die Aufwendungen während des Jahres belasten die jeweiligen Voranschlagstellen der Abteilungen bzw. Dienststellen. Insgesamt wurden im Jahr 2023 EUR 293.900 veranschlagt, aufgewendet wurden EUR 265.491.

Die Minderaufwendungen betragen somit EUR 28.409. Im Voranschlag 2023 wurden Mittel für die Beschäftigung von 130 Ferialbeschäftigten und für 25 Monate Pflichtpraktikanten berücksichtigt. Tatsächlich beschäftigt wurden 123 Ferialbeschäftigte und Pflichtpraktikanten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-059100-5101-000 Geldbezüge der Angestellten

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	903.200,00	1.050.147,72	146.947,72
Finanzierungshaushalt	903.200,00	1.050.147,72	146.947,72

Ergebnishaushalt:

Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 11,2 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 12,7 Vollzeitäquivalente beschäftigt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-059201-6320-000 Telekommunikationsdienste

Ref: 7 Bew: 400

Ergebnishaushalt	1.205.000,00	1.073.915,72	-131.084,28
Finanzierungshaushalt	1.205.000,00	1.079.266,44	-125.733,56

Ergebnishaushalt:

19031000 - IT-Infrastruktur Arbeitsplatz - TK - EUR 166.148,92 (Minderaufwendungen):

Der Vertrag mit A1 wurde angepasst, die Gebühren für Auslandstelefonie konnten verringert werden, was zu Minderaufwendungen geführt hat.

Ebenfalls waren die Kosten für mobile und Festnetztelefonie die letzten Jahre rückläufig. Durch die pandemiebedingten höheren Telefoniekosten, war eine Abschätzung der anfallenden Kosten für 2023 schwer möglich.

29079000 - IT-Infrastruktur Zentral - Datenleitungen - EUR -42.494,38 (Mehraufwendungen):

Auf Grund der Rückgänge der letzten Jahre, wurde auch für 2023 mit einem Rückgang der Aufwendungen gerechnet. Leider war dem nicht so, die Aufwendungen waren in gleicher Höhe wie im Jahr 2022.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-059201-7280-005 Kosten für Datenverarbeitung (Wartung, Betrieb)

Ref: 7 Bew: 400

Ergebnishaushalt	8.400.000,00	8.525.457,71	125.457,71
Finanzierungshaushalt	8.400.000,00	9.017.805,12	617.805,12

Ergebnishaushalt:

10041000 - VLoth (Ally Neu) - Personalverwaltungssystem - EUR -312.075,39 (Mehraufwendungen):

Diese Aufwände wurden ursprünglich auf dem KTR 1-0040-000 und der VST 1-059203-0700-000 i.H.v. EUR 116.000,-budgetiert. Da die Entscheidung auf eine Cloud-Lösung fiel, musste auf diese VST umgebucht werden. Zudem wurde der Aufwand unterschätzt und aufgrund der verfügbaren Mittel im Jahr 2023 eine Vorauszahlung zur Unterstützung im Projektmanagement i.H.v. EUR 192.820,55 für die weitere Begleitung bei der Ablöse von Ally gemacht.

10401000 - VStV - Verwaltungsstrafen - EUR 42.695,17 (Minderaufwendungen):

Ursprünglich war von einer Kostenerhöhung auszugehen. Zwischen dem BMI (Betreiber der Anwendung) und den Ländern kam es im März 2023 zu einer Einigung über die Verrechnungsmethoden, dadurch senkten sich die Kosten für das Land.

13010001 - VBK .net - Vorschlag/Buchhaltung/Kostenrechnung - EUR 36.597,56 (Minderaufwendungen):

Die Wartungskosten werden aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre budgetiert und nach Aufwand verrechnet. Die hierzu budgetierten Mittel wurden im Jahr 2023 infolge geringerer erforderlicher Wartungsarbeiten nicht ausgeschöpft.

14001000 - ISSO3 - Informationssystem Soziales 3 - EUR -183.515,82 (Mehraufwendungen):

Erhöhte Anzahl von aufwendigen Supportanfragen auf Grund gesetzlicher Anforderungen, wie z.B. Tarifvereinbarungen, Archivzahl, Aktivierung der Meldungen zum Sozialstatistikgesetz, neue Geschlechtsoptionen (Anwendung und Schnittstellen) sowie erhöhte Aufwendungen bei der Infrastrukturwartung.

17410000 - STRDB - Straßendatenbank - EUR 22.800 (Minderaufwendungen):

Es wurden in 2023 keine Wartungsgebühren verrechnet, da die Anwendung aufgrund
- einer Verzögerung beim Aufbau der Pilotstellung (der Zeitplan war zu optimistisch) und
- erforderlicher Fehlerbehebungen/Qualitätssicherung vor Inbetriebnahme/Rollout
noch nicht in Betrieb genommen werden konnte.

1-9070-000 - MPS - Managed Print Service - EUR 38.466,85 (Minderaufwendungen):

Mitarbeitende befinden sich vermehrt im Homeoffice, dies wirkt sich auf die Druckkosten aus (Verringerung des Druckaufwandes), daraus resultieren diese Minderaufwendungen.

19120000 - HR360 - Zeit-, Zutritt- u. Fuhrparkmanagement - EUR 35.909,95 (Minderaufwendungen):

Ein Teil des Budgets ist wie jedes Jahr als Reserve für ungeplante Ausfälle von Zutrittsgeräten vorgesehen. Glücklicherweise gab es nicht so viele Ausfälle. Bei der Verbuchung wurde versehentlich (Missverständnis) eine Gutschrift (233726) in Höhe von EUR 12.000,- gut geschrieben statt nur die Differenz von ca. EUR 200,-.

19521000 - VIKO - Videokonferencing - EUR 28.760,14 (Minderaufwendungen):

die Abweichung von rund EUR 30.000 ergibt sich aus der Annahme, dass ein 1-Jahresvertrag höhere Einzellizenzkosten als ein 2,5-Jahresvertrag hat, der zum Zeitpunkt der Budgeterstellung galt. Wir konnten aber einen einjährigen Vertrag verhandeln, bei dem die Lizenzkosten deutlich niedriger sind als erwartet. Zudem haben wir die Lizenzanzahl optimiert.

19570000 - E-Gov (bis 12/2008 VPV) - EUR 45.230,15 (Minderaufwendungen):

Die Rechnung für Streaming Pressestelle für 2023 wurde vom Dienstleister Kavedo erst nach Rechnungsabschluss 2023 übermittelt und musste aus dem Budget 2024 beglichen werden.

1-9591-000 - Intranet Vorarlberg - EUR 84.688,70 (Minderaufwendungen):

Die Aufwände waren um EUR 20.000 geringer als abgeschätzt. Zusätzlich wurde eine Rechnung von rund EUR 64.000 auf den falschen Kostenträger 19571000 gebucht.

19999000 - alle anderen IT-Anwendungen - EUR 132.072,85 (Minderaufwendungen):

- In WoWe (Wohnungwerber) musste wesentlich weniger als durchschnittlich adaptiert werden 25.000,-
- Zudem wurden die Wartungskosten aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre budgetiert und nach Aufwand verrechnet. Die hierzu budgetierten Mittel wurden im Jahr 2023 infolge geringerer erforderlicher Wartungsarbeiten nicht ausgeschöpft.

29072000 - IT-Infrastruktur Zentral - Server - EUR -157.502,86 (Mehraufwendungen):

Durch die generelle Teuerung sind die laufenden Kosten für die Betriebsführung um rund 10% angestiegen, dazu kommen Preiserhöhungen im Leistungs- und Produktkatalog der VTG, die zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht voraussehen waren.

29075000 - IT-Infrastruktur Zentral - Sicherheit - EUR 66.590,55 (Minderaufwendungen):

450 Lizenzen SeppMail wurden nicht wie geplant angeschafft, wodurch ca. EUR 30.000 begründet sind. Rund EUR 30.000 konnten durch Preisverhandlungen bei externen Zulieferern eingespart werden.

19571000 - VPV - Vorarlberger Portalverbund - EUR -35.373,57 (Mehraufwendungen):

Einerseits waren die Aufwände für den VPV um ca. EUR 30.000 geringer als angenommen, jedoch wurde irrtümlich eine Rechnung des Kostenträgers Intranet 19591000 auf diesen Kostenträger gebucht.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-059203-0420-100 Datenverarbeitungsanlagen (Neuanschaffung)

Ref: 7 Bew: 400	Investitionshaushalt	218.500,00	118.916,84	-99.583,16
	Finanzierungshaushalt	218.500,00	92.336,10	-126.163,90

Investitionshaushalt:

1-9020-000 - IT-Infrastruktur Arbeitsplatz - HW (SW)+Leasing - EUR 70.241 (Minderaufwendungen):

Es wurde weniger nicht leasingfähige, anlagepflichtige Hardware als geplant benötigt. Auch konnten durch eine sparsame, wirtschaftliche und zweckmäßige Verwendung der Haushaltsmittel Einsparungen erzielt werden.

1-9021-000 - VIKO - Videokonferencing - EUR 12.897,71 (Minderaufwendungen):

In der Budgetierung wurde gem. Kundenwunsch der BH Feldkirch ein Videokonferenzsystem vorgesehen. Es wurde aber im Jahr 2023 nicht abgerufen, daher sind die Kosten nicht angefallen.

1-9078-000 - IT-Infrastruktur Zentral - TK - EUR 15.000 (Minderaufwendungen):

Bei der jährlichen Revision wurde festgestellt, dass keine USV Anlagen getauscht werden müssen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-059203-0700-000 Anschaffung von Software

Ref: 7 Bew: 400

Investitionshaushalt	3.100.000,00	2.349.026,95	-750.973,05
Finanzierungshaushalt	3.100.000,00	1.801.048,32	-1.298.951,68

Investitionshaushalt:

10040000 - Ally - Personalverwaltungssystem - EUR 116.100 (Minderaufwendungen):

Die Ablöse von Ally wurde unter diesem KTR und dieser VST budgetiert. In Folge wurde ein eigener KTR 1-0041-000 für die Ablöse angelegt und es musste auf die VST 1-059201-7280-005 gewechselt werden, da die Entscheidung auf ein Cloud-Produkt fiel. Siehe weiter die Begründung zu 10041000 VLoHN (Ally Neu) - Personalverwaltungssystem der VST 1-059201-7280-005.

10401000 - VStV - Verwaltungsstrafen - EUR 30.252,86 (Minderaufwendungen):

Aufgrund von Qualitäts- und Stabilitätsschwierigkeiten in VStV, wurden geplante Entwicklungen zurückgestellt und dadurch die budgetierten Kosten nicht ausgeschöpft.

13010001 - VBK .net - Vorschlag/Buchhaltung/Kostenrechnung - EUR 353.966,64 (Minderaufwendungen):

Auf Grund des noch nicht abgeschlossenen Projekts Datenschutz im Rechnungswesen, Analyse und Konzeptionsprojekt, welches die technischen Anforderungen für das hier budgetierte IT Implementierungsprojekt bereitstellt, konnte die Softwareentwicklung im Jahr 2023 noch nicht erfolgen. Daher wurden diese geplanten Mittel nicht benötigt.

13012000 - GEM - Gemeindegewinnung für Gemeindehaushaltsdaten (GHD) - EUR 24.510,99 (Minderaufwendungen):

Die budgetierte Schnittstelle zwischen GEM und V-DOK wird nun lt. Fachabteilung nicht benötigt.

13100000 - VWF - Vfbg. Wohnbauförderung - EUR 165.318,27 (Minderaufwendungen):

- Daten löschen (10.000) wurde verschoben auf 2025, da es hier eine Abhängigkeit zur VBK gibt. VBK-seitig konnte die Konzeption hierzu erst Anfang 2024 abgeschlossen werden.

- Umbau des Kofax-Papierprozesses (60.000) war nicht möglich, weil Kofax Performance-Probleme macht und noch 2 Fehler nicht behoben sind. Wurde durch die Budgetstreichung auf 2025 verschoben.

- Online-Sanierungsantrag (70.000) war aufgrund der nicht vorhandenen Programmierkapazitäten für Konzeption und Durchführung nicht möglich. Wurde auf 2025 verschoben.

- Beim Richtlinienrelease wurde 2023 höher als üblich budgetiert (70.000), da die IIIId umfassende Änderungen erwartet hat, welche nicht alle gekommen sind. Wir sind daher mit EUR 44.681,73 für die Releases 2023 ausgekommen.

14001000 - ISSO3 - Informationssystem Soziales 3 - EUR -134.654,15 (Mehraufwendungen):

Beginn des betriebskritischen Updates der Plattform auf Folio 2024/25 aufgrund verfügbarer Mittel im Jahr 2023 und der Streichungen im Jahr 2024 vorzeitig gestartet.

15016000 - JVW - Jagdverwaltung und Wildschadenkontrollsystem - EUR 55.000 (Minderaufwendungen):

Aufgrund des Widerstands der Jagdorgane, sich mit der ID-Austria in der JVW anzumelden, wurde die Umsetzung der Wildfleischuntersuchung von der Abteilung Veterinärangelegenheiten zurückgestellt.

15035000 - VETZDB - Veterinärzentraldatenbank - EUR 180.000 (Minderaufwendungen):

Vorausgehende Abklärungen waren umfangreicher als geplant, zudem musste ungeplant noch die Lösung ELKE evaluiert werden und anschließend gab es beim Lieferanten entwicklerseitig Engpässe, dadurch konnte das Vorhaben nicht im Jahr 2023 gestartet werden.

16180000 - EAWZ - Energieausweis Zentrale - EUR 22.336,48 (Minderaufwendungen):

Aufgrund eines Mitarbeiterabganges im Projektteam der EAWZ im Juni 2023 und der verzögerten Nachbesetzung voraussichtlich im Mai 2024 wurden weniger Punkte umgesetzt als ursprünglich geplant.

17310000 - eFWP - elektronischer Flächenwidmungsplan - EUR -389.397,63 (Mehraufwendungen):

Der Beitritt und damit die Beitrittskosten zur Kooperation beim eFWP mit dem Land Tirol waren für 2024 budgetiert. Aufgrund von verfügbaren Mitteln im Jahr 2023 und den Streichungen im Budget 2024 wurden deshalb die Beitrittskosten direkt nach Abschluss der Kooperation noch im Jahr 2023 beglichen.

17720000 - FFA/SFA - Flussbau/Siedlungswasserbau Förderabwicklung - EUR 37.000 (Minderaufwendungen):

Dieses Projekt (Umsetzung der Aktualisierung der technischen Schnittstelle zum Rechnungswesen VBK inkl. dazu erforderlicher Fachanwendungsänderungen) konnte aus Ressourcengründen (Fachabteilung und VRZ) nicht wie geplant im Jahr 2023 erfolgen und musste daher auf das Jahr 2024 verschoben werden.

Voranschlagstelle	Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	-------------	----------	-----------

19103000 - .NET - .NET Framework - EUR 34.000 (Minderaufwendungen):

Bei genauer Betrachtung hat sich gezeigt, dass die budgetierte Erweiterung Schnittstelle zur TDB nicht benötigt wird.

19120000 - HR360 - Zeit-, Zutritt- u. Fuhrparkmanagement - EUR 42.034,01 (Minderaufwendungen):

Es wurde die Schnittstelle zu Ally (Waldaufseher, Überstundenabrechnung) aufgrund der bevorstehenden Ablöse nicht umgesetzt.

19505000 - V-DOK - Vlb. Dokumentenmanagementsystem - EUR 60.000 (Minderaufwendungen):

Die Anschaffung wurde aufgrund von technischen Mängeln der ELAK-Version (die als Basis für die Erstellung eines E-Learnings dient) und des deraus knappen Zeitplanes bis zur Produktivnahme verschoben und Inhouse mit Boardmitteln als Übergangslösung gelöst.

19570000 - E-Gov (bis 12/2008 VPV) - EUR 50:000 (Minderaufwendungen):

Die Umsetzung der EU-VO Single Digital Gateway (SDG) verzögert sich, weil die technischen Schnittstellen für die Bundesländer nicht termingerecht zur Verfügung gestellt wurden und die Koordination dazu immer noch läuft.

29075000 - IT-Infrastruktur Zentral - Sicherheit - EUR 32.000 (Minderaufwendungen):

Der Schwachstellenscanner konnte auf Grund von ressourcenbedingten Projektverschiebungen im Jahr 2023 nicht umgesetzt werden.

29078010 - IT-Infra. Zent. - UC - Unified Communication - EUR 80.742,68 (Minderaufwendungen):

Das Projekt Communication Everywhere war für das Jahr 2023 geplant, das Vergabeverfahren musste auf Grund ungeeigneter Anbieter widerrufen werden. Daher sind die Kosten für die Anschaffung und Betriebsführung im Jahr 2023 nicht angefallen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-080008-7600-000 Ruhebezüge an Beamte

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	31.866.900,00	31.512.785,28	-354.114,72
Finanzierungshaushalt	31.866.900,00	31.512.785,28	-354.114,72

Ergebnishaushalt:

Im Durchschnitt wurden im Jahr 2023 an weniger Ruhebezugsempfänger Ruhebezüge ausbezahlt, als vorgesehen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-080008-7602-000 Versorgungsbezüge nach Beamten

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	4.790.000,00	5.223.508,81	433.508,81
Finanzierungshaushalt	4.790.000,00	5.223.508,81	433.508,81

Ergebnishaushalt:

Im Durchschnitt wurden im Jahr 2023 an mehr Versorgungsempfänger Versorgungsbezüge ausbezahlt, als vorgesehen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-091000-5640-000 Entschädigungen für Nebentätigkeit

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	84.400,00	32.195,76	-52.204,24
Finanzierungshaushalt	84.400,00	32.195,76	-52.204,24

Ergebnishaushalt:

Hier handelt es sich um eine Sammelvoranschlagstelle für alle Abteilungen bzw. Dienststellen im Amt der Landesregierung. Eine genaue Veranschlagung ist daher nur schwer möglich.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-091000-5901-010 Aus- und Fortbildung E-Learning

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	95.000,00	0,00	-95.000,00
Finanzierungshaushalt	95.000,00	-21.949,56	-116.949,56

Ergebnishaushalt:

Es sind Kosten in Höhe von EUR ca 24.000,-- angefallen. Diese wurden jedoch über die neue geschaffene Voranschlagstelle "Anschaffung von Software E-Learning" abgerechnet.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-092000-5905-000 Zuschuss zu den Kosten des Mittagessens

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	687.000,00	1.157.316,00	470.316,00
Finanzierungshaushalt	687.000,00	1.154.248,50	467.248,50

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Ergebnishaushalt:				
Der Zuschuss für die Kosten des Mittagessens wurde im Jahr 2023 für Buchungen außerhalb der Kantinen von EUR 5,50 auf EUR 8,00 erhöht. Diese Erhöhung war bei Budgeterstellung nicht bekannt und wurde daher nicht budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-094008-7280-101 Beitrag für Gemeinschaftsveranstaltungen				
Ref: 1 Bew: 300				
	Finanzierungshaushalt	189.000,00	235.732,37	46.732,37
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-099008-7231-000 Verfügungsmittel für besondere Leistungen				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	85.000,00	125.430,42	40.430,42
Ergebnishaushalt:				
Über die Verfügungsmittel wird seit dem Jahr 2023 ein Zuschuss für die Weihnachtsfeier in Höhe von EUR 20,-- pro Person ausbezahlt. Diese Erhöhung war bei Budgeterstellung nicht bekannt und wurde daher nicht budgetiert.				
1-099103-0409-000 Sonstige Beförderungsmittel - Jobrad				
Ref: 1 Bew: 300				
	Investitionshaushalt	0,00	206.101,57	206.101,57
	Finanzierungshaushalt	0,00	107.466,43	107.466,43
Investitionshaushalt:				
Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war die Bereitstellung eines Jobrades für die Mitarbeitenden noch nicht vorgesehen. Daher wurden keine Mittel budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-161003-0622-000 Im Bau befindliche sonstige Grundstückseinrichtungen				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Investitionshaushalt	0,00	304.516,21	304.516,21
	Finanzierungshaushalt	0,00	487.008,63	487.008,63
Investitionshaushalt:				
Beim Feuerwehrausbildungszentrum konnte die Abstellfläche für Abrollcontainer und eine befestigten Abstellfläche für Container fertiggestellt und abgerechnet werden. Diese Maßnahme war im LVA 2023 nicht vorgesehen. Des Weiteren wurden bei der Straßenmeisterei Bludesch-Gais Gärtnerarbeiten ausgeführt, welche mit dem Projekt budgetiert wurden, aber aus buchhalterischen Vorgaben über diese Voranschlagstelle abgerechnet werden mussten.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-161009-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden (Landesfeuerwehrschule)				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Finanzierungshaushalt	131.000,00	87.554,84	-43.445,16
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-164104-7355-008 Inv. Beiträge an Gemeinden für Feuerwehren				
Ref: 1 Bew: 1100				
	Ergebnishaushalt	1.800.000,00	1.057.207,10	-742.792,90
Ergebnishaushalt:				
Aus dieser Voranschlagstelle werden an Gemeinden für deren feuerpolizeiliche Aufwendungen (Einsatzgeräte, Einsatzbekleidung, Gerätehäuser, Warnsysteme, Funkeinrichtungen, Löschwasserversorgungsanlagen, Einsatzfahrzeuge) auf Grundlage der Landesfeuerwehr- bzw. Katastrophenfondsrichtlinie Beiträge gewährt. Aufgrund von Verzögerungen bei Anschaffungen bzw. Verschiebungen von Projekten (zB. FW-Häuser) wurden nicht sämtliche veranschlagte Kreditmittel benötigt. Zudem reichten die Mittel des Bundes aus dem Katastrophenfonds für die Förderung von Feuerwehrfahrzeugen aus. Dadurch wurden keine Mittel aus dem Landesfeuerwehrfonds für Feuerwehrfahrzeuge benötigt.				
1-170004-7351-000 Investitionszuschüsse Projekt Wetterradar Valluga				
Ref: 1 Bew: 1100				
	Ergebnishaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
Ergebnishaushalt:				
Die Errichtung des Wetterradars Valluga hat sich verzögert. Daher wurden 2024 keine Kreditmittel benötigt. Die Umsetzung des Projektes ist für 2024 bis 2026 vorgesehen (Kosten Land Vorarlberg 600.000 Euro).				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-170004-7770-000 Beitr.a.gemeinnütz.Einricht.z.Anschaff. v.Kat.Einsatzgeräten

Ref: 1 Bew: 1100

Finanzierungshaushalt	100.000,00	163.692,13	63.692,13
-----------------------	------------	------------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-170008-7280-002 Aufwendungen für die Katastrophenbekämpfung

Ref: 1 Bew: 1100

Finanzierungshaushalt	90.000,00	147.417,05	57.417,05
-----------------------	-----------	------------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-179004-7355-007 Beitr. Gmden. z.Anschaff.v.Kat.einsatzgeräten v. Feuerwehren

Ref: 1 Bew: 1100

Ergebnishaushalt	2.305.000,00	1.297.375,47	-1.007.624,53
Finanzierungshaushalt	2.305.000,00	1.708.367,21	-596.632,79

Ergebnishaushalt:

Gemäß Katastrophenfondsgesetz erhält das Land nach einem Aufteilungsschlüssel für die Anschaffung von Katastropheneinsatzgeräten der Feuerwehren zweckgebundene Mittel aus dem Katastrophenfonds (siehe VSt. 2-944000-8501-003). Auf Grund von Lieferverzögerungen oder Verschiebungen bei der Beschaffung und Abrechnungsverzögerungen wurden die veranschlagten Mittel nicht zur Gänze benötigt. Der Kreditmittelrest wird einer Rücklage zugeführt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-179004-7390-000 Beitr Feuerw.verb. z.Anschaff.v.Kat.einsatzgeräten v.Feuerw.

Ref: 1 Bew: 1100

Ergebnishaushalt	345.000,00	230.025,03	-114.974,97
Finanzierungshaushalt	345.000,00	223.371,03	-121.628,97

Ergebnishaushalt:

Für den Landesfeuerwehrverband wurden im Jahr 2023 345.000 Euro für die Anschaffung von Katastropheneinsatzgeräten veranschlagt. Für die Anschaffung eines Fahrgestell Tanklöschfahrzeug für das Feuerwehrausbildungszentrum (Esatzbeschaffung des TLF Bj 1997) wurden im Budget 2023 100.000 Euro vorgesehen. Die Anschaffung hat sich jedoch verzögert. Daher wurden die Kreditmittel nicht zur Gänze benötigt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-179006-7351-000 Inv.Zuschüsse an den Bund (Unser Heer)

Ref: 1 Bew: 1100

Ergebnishaushalt	210.000,00	31.426,60	-178.573,40
Finanzierungshaushalt	210.000,00	16.404,03	-193.595,97

Ergebnishaushalt:

Im Mai 2021 wurde vom Land Vorarlberg und dem Bundesministerium für Landesverteidigung die "Schutz und Hilfe"-Partnerschaft für die Jahre 2021-2025 abgeschlossen. Als Teil dieser Vereinbarung wurde festgelegt, dass das Land Vorarlberg über fünf Jahre jährlich für den Katastropheneinsatz sowie für militärische Zwecke einsetzbare ("dual use") Gerätschaften im Wert von bis zu 200.000 Euro - gesamt somit im Wert von 1.000.000 Euro - beschafft und diese dem Bundesheer leihweise überlässt.

Auf Grund von Verzögerungen im Zuge des Beschaffungsverfahrens für den Kompaktbagger sowie die Beleuchtung fallen die Kosten für den Kompaktbagger sowie für die Beleuchtung erst im Jahr 2024 an. Die Kreditmittel wurden daher nicht zur Gänze benötigt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-208108-7600-000 Ruhebezüge an Beamte

Ref: 2 Bew: 2120

Ergebnishaushalt	80.689.600,00	82.578.101,64	1.888.501,64
Finanzierungshaushalt	80.689.600,00	83.001.707,30	2.312.107,30

Ergebnishaushalt:

Mit der Möglichkeit, zwischen dem 62. und 65. Lebensjahr in den Ruhestand treten zu können, ist es insgesamt nicht leicht abzusehen, welche Lehrpersonen zu welchem Zeitpunkt von diesem Angebot Gebrauch machen. Schwierig ist auch die Zahl der Todesfälle während eines Kalenderjahres abzuschätzen. Je nachdem, aus welchem Grund die Beamt:innen in den Ruhestand übertreten, hat dies auch Folgen auf die Höhe ihrer Ruhebezüge, was zu einer weiteren Unschärfe bei der Budgetierung führt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-209008-7280-000 Entgelte f.sonst.Leistungen v.gewerbetreib.Firmen u.jur.Pers				
Ref: 2 Bew: 2121				
	Ergebnishaushalt	0,00	106.630,73	106.630,73
	Finanzierungshaushalt	0,00	104.813,45	104.813,45

Ergebnishaushalt:

Gemäß § 25 Abs. 2 des BD-EG hat die Bildungsdirektion ihren Betriebs- und Amtsaufwand selbst zu budgetieren. Die bis zur Umstellung geltende Vereinbarung zum Betriebs- und Amtsaufwand ist daher hinfällig. Da dies zum Budgetstellungszeitpunkt noch nicht bekannt war, wurden die Mittel für 2023 noch von der Abteilung IIa auf der Voranschlagstelle 1-209008-7280-000 "Beitrag zum Amtsbetrieb der Bildungsdirektion" budgetiert und nicht von der Bildungsdirektion selbst. Die Mittel wurden als Virement zur Verfügung gestellt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-209008-7301-000 Beitrag zum Amtsbetrieb der Bildungsdirektion

Ref: 2 Bew: 2100

Ergebnishaushalt	436.600,00	0,00	-436.600,00
Finanzierungshaushalt	436.600,00	0,00	-436.600,00

Ergebnishaushalt:

Gemäß § 25 Abs. 2 des BD-EG hat die Bildungsdirektion ihren Betriebs- und Amtsaufwand selbst zu budgetieren. Die bis zur Umstellung geltende Vereinbarung zum Betriebs- und Amtsaufwand ist daher nun hinfällig. Da die Mittel für 2023 noch von der Abteilung IIa budgetiert wurden und nicht von der Bildungsdirektion selbst, wurden dieser die Mittel als Virement zur Verfügung gestellt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-210000-5105-000 Geldbezüge der Vertragslehrer

Ref: 2 Bew: 2120

Ergebnishaushalt	143.316.100,00	147.732.277,62	4.416.177,62
Finanzierungshaushalt	143.316.100,00	147.732.277,62	4.416.177,62

Ergebnishaushalt:

Der direkte Personalaufwand (Bezüge, Zulagen, Mehrleistungsvergütungen etc.) ist in einer Einheit mit den Personalaufwendungen der beamteten Lehrpersonen (210000 5005), der vertraglichen Lehrpersonen (210000 5105), der Mehrleistungsvergütungen (210000 5655 sowie 210000 5656) der beamteten und vertraglichen Lehrpersonen sowie der Religionslehrer:innen (210000 5700) zu sehen.

Unter Berücksichtigung der angeführten Positionen ergibt sich gegenüber dem Voranschlag eine Überschreitung von rund 1,97 %.

Die Gehälter stiegen zum 01.01.2023 zwischen 7,15 % und 9,41%.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-210000-5655-000 Mehrleistungsvergütungen der beamteten Lehrer

Ref: 2 Bew: 2120

Ergebnishaushalt	5.000.000,00	4.794.723,52	-205.276,48
Finanzierungshaushalt	5.000.000,00	4.794.723,52	-205.276,48

Ergebnishaushalt:

Der direkte Personalaufwand (Bezüge, Zulagen, Mehrleistungsvergütungen etc.) ist in einer Einheit mit den Personalaufwendungen der beamteten Lehrpersonen (210000 5005), der vertraglichen Lehrpersonen (210000 5105), der Mehrleistungsvergütungen (210000 5655 sowie 210000 5656) der beamteten und vertraglichen Lehrpersonen sowie der Religionslehrer:innen (210000 5700) zu sehen.

Unter Berücksichtigung der angeführten Positionen ergibt sich gegenüber dem Voranschlag eine Überschreitung von rund 1,97 %.

Die Gehälter stiegen zum 01.01.2023 zwischen 7,15 % und 9,41%.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-210000-5656-000 Mehrleistungsvergütungen der Vertragslehrer

Ref: 2 Bew: 2120

Ergebnishaushalt	9.000.000,00	9.421.265,61	421.265,61
Finanzierungshaushalt	9.000.000,00	9.421.265,61	421.265,61

Ergebnishaushalt:

Der direkte Personalaufwand (Bezüge, Zulagen, Mehrleistungsvergütungen etc.) ist in einer Einheit mit den Personalaufwendungen der beamteten Lehrpersonen (210000 5005), der vertraglichen Lehrpersonen (210000 5105), der Mehrleistungsvergütungen (210000 5655 sowie 210000 5656) der beamteten und vertraglichen Lehrpersonen sowie der Religionslehrer:innen (210000 5700) zu sehen.

Unter Berücksichtigung der angeführten Positionen ergibt sich gegenüber dem Voranschlag eine Überschreitung von rund 1,97 %.

Die Gehälter stiegen zum 01.01.2023 zwischen 7,15 % und 9,41%.

Vorschlagstelle		Vorschlag	Rechnung	Differenz
-----------------	--	-----------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-210000-5660-000 Zuwendungen aus Anlass von Dienstjubiläen

Ref: 2 Bew: 2120	Ergebnishaushalt	3.652.200,00	3.191.573,81	-460.626,19
	Finanzierungshaushalt	3.652.200,00	3.191.573,81	-460.626,19

Ergebnishaushalt:

Da die Dienstjubiläen mehrere Monatsgehälter umfassen, können hier die Schwankungen einzelner Fälligkeiten gravierende Beträge zur Folge haben. Gründe hierfür sind, dass bei der Budgeterstellung nicht bekannt ist, wie viele Lehrpersonen mit Ablauf eines Schuljahres (krankheitsbedingt) in Pension gehen und dadurch nicht geplante Dienstjubiläen fällig werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-210000-5700-000 Bezüge/Entgelte für die Religionslehrer/-innen

Ref: 2 Bew: 2120	Ergebnishaushalt	1.351.000,00	1.173.343,79	-177.656,21
	Finanzierungshaushalt	1.351.000,00	1.173.343,79	-177.656,21

Ergebnishaushalt:

Der direkte Personalaufwand (Bezüge, Zulagen, Mehrleistungsvergütungen etc.) ist in einer Einheit mit den Personalaufwendungen der beamteten Lehrpersonen (210000 5005), der vertraglichen Lehrpersonen (210000 5105), der Mehrleistungsvergütungen (210000 5655 sowie 210000 5656) der beamteten und vertraglichen Lehrpersonen sowie der Religionslehrer:innen (210000 5700) zu sehen.

Unter Berücksichtigung der angeführten Positionen ergibt sich gegenüber dem Vorschlag eine Überschreitung von rund 1,97 %.

Die Gehälter stiegen zum 01.01.2023 zwischen 7,15 % und 9,41%.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-210009-7298-000 Reisegebühren

Ref: 2 Bew: 2120	Ergebnishaushalt	700.700,00	984.404,94	283.704,94
	Finanzierungshaushalt	700.700,00	984.404,94	283.704,94

Ergebnishaushalt:

Diese Aufwendungen können nur aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre geschätzt werden. Aufgrund der verzögerten Abrechnung, welche bis zu sechs Monate betragen kann, entstehen Verwerfungen zwischen Anfall der Dienstreisen und Auszahlung.

Aufgrund der Umstellung des Abrechnungsmoduls, wurden die Jahresabrechnungen der PH Fortbildungen für das Schuljahr 2021/22 im Kalenderjahr 2023 zur Auszahlung gebracht, was zu einer erheblichen Verschiebung des Aufwandes führte. Aufgrund der COVID-19 Pandemie ergab sich ein Aussetzen von Fortbildungen in Präsenz. Hier entstand ein Nachholeffekt, welcher zu deutlich mehr Dienstreisen führte.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-213004-7670-011 Betriebsaufw.d.Sozialpäd.Schule Schlins-Jagdb.m.Exposituren

Ref: 2 Bew: 2100	Finanzierungshaushalt	360.200,00	451.283,00	91.083,00
------------------	-----------------------	------------	------------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-213008-7670-010 Betriebsaufw.d.Lds.-Sonderschule f.körperbeh.Kinder (Mäder)

Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	237.000,00	296.883,26	59.883,26
------------------	------------------	------------	------------	-----------

Ergebnishaushalt:

Das Land Vorarlberg ist Schulerhalter der Landessonderschule in Mäder. Die hohe Steigerung bei den Lohnkosten und besonders die starke Steigerung bei den Stromkosten im ersten Halbjahr 2023 haben zu einer Überschreitung der budgetierten Mittel geführt. Zudem wurde das Therapiebad in Absprache mit dem Land Vorarlberg im Frühjahr 2023 nach der Coronaschließung wieder in Betrieb genommen. Für das Therapiebad fällt ein hoher Stromverbrauch an.

1-213009-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden (Landessonderschule Mäder)

Ref: 5 Bew: 7301	Ergebnishaushalt	135.000,00	29.655,61	-105.344,39
	Finanzierungshaushalt	135.000,00	40.271,48	-94.728,52

Ergebnishaushalt:

Die im LVA 2023 budgetierten Mängelbhebungen aus der wiederkehrenden Prüfung der elektrischen Anlagen war deutlich kostengünstiger und konnte bereits im Jahr 2022 umgesetzt werden. Zudem hat sich herausgestellt, dass die 30 Jahr alten Klassentüren nicht mehr repariert sondern ausgetauscht werden müssen. Diese Maßnahme ist nun im LVA 2024 vorgesehen.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-215007-7351-000 Investitionsbeitrag an den Bund zum Bau des Sportgymn.

Ref: 2 Bew: 2100

Finanzierungshaushalt	212.000,00	0,00	-212.000,00
-----------------------	------------	------	-------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-219004-7403-000 Beitrag an die SAF-GmbH

Ref: 2 Bew: 2100

Ergebnishaushalt	8.470.000,00	7.764.166,67	-705.833,33
Finanzierungshaushalt	8.470.000,00	7.764.166,67	-705.833,33

Ergebnishaushalt:

Die Unterschreitung erfolgte aufgrund geringerer Personalkosten als angenommen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung für 2023 war noch nicht bekannt welche gehaltliche Einstufung die Neueinstellungen für das Schuljahr 2022/23 haben werden, daher wurde für die Kalkulation der Personalkosten ein Durchschnittswert des Jahres 2022 herangezogen. Die Neueinstellungen waren letztlich vorrangig Quereinsteigerinnen, die wesentlich unter dem bisherigen Durchschnittswert einzustufen waren.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-219004-7670-197 Mittel f. pädagog. Schwerpunktsetz.a.priv.gem.Einrichtungen

Ref: 2 Bew: 2100

Ergebnishaushalt	200.000,00	52.621,95	-147.378,05
Finanzierungshaushalt	200.000,00	52.000,00	-148.000,00

Ergebnishaushalt:

Es wurden Mittel für Unvorhergesehenes und neue Projekte vorgesehen, welche nicht im geplanten Ausmaß abgeholt wurden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-219004-7670-201 Weiterentwicklung "Schule der 10 -14jährigen"

Ref: 2 Bew: 2121

Ergebnishaushalt	200.000,00	110.372,94	-89.627,06
Finanzierungshaushalt	200.000,00	133.753,16	-66.246,84

Ergebnishaushalt:

Im Jahr 2023 wurden Euro 88.354,59 für Leistungen, welche "Schulen mit besonderen Herausforderungen" betreffen, über die Lehrerbildung ausbezahlt. Diese wird von der Präs 3/Bildungsdirektion vorgenommen. Die Aufwendungen für das Gesamtprojekt belaufen sich im Jahr 2023 somit auf 198.727,53 Euro.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-220000-5005-000 Geldbezüge der beamteten Lehrer

Ref: 2 Bew: 2120

Ergebnishaushalt	717.800,00	442.520,16	-275.279,84
Finanzierungshaushalt	717.800,00	442.520,16	-275.279,84

Ergebnishaushalt:

- 220000 5005 "Geldbezüge der beamteten Lehrpersonen"
- 220000 5105 "Geldbezüge der Vertragslehrer"
- 220000 5655 "Mehrleistungsvergütungen der beamteten Lehrpersonen"
- 220000 5656 "Mehrleistungsvergütungen der Vertragslehrer"
- 220000 5700 "Bezüge/Entgelte für die Religionslehrer/-innen"

Wie bereits bei den allgemein bildenden Pflichtschulen festgestellt, müssen diese fünf Ansätze in einer Einheit gesehen werden, da die Zahl der Lehrpersonen unmittelbare Auswirkungen auf die laufenden Mehrleistungsvergütungen hat. Bei den Berufsschulen kann aufgrund der Vielfalt an Berufsgruppen erst zu Beginn eines Schuljahres (beim lehrgangsmäßigen Unterricht teilweise auch erst später) eine genaue Aussage über die Klassen-/Schüler- und Gruppennzahlen getroffen werden. Bei den Berufsschulen wurde von einem leichten Rückgang der Schüler:innenzahlen ausgegangen.

Unter Berücksichtigung der angeführten Positionen ergibt sich gegenüber dem Voranschlag eine Unterschreitung von rund 1,11 %.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-220000-5105-000 Geldbezüge der Vertragslehrer

Ref: 2 Bew: 2120

Ergebnishaushalt	16.940.400,00	17.126.978,31	186.578,31
Finanzierungshaushalt	16.940.400,00	17.126.978,31	186.578,31

Vorschlagstelle	Vorschlag	Rechnung	Differenz
-----------------	-----------	----------	-----------

Ergebnishaushalt:

- 220000 5005 "Geldbezüge der beamteten Lehrpersonen"
- 220000 5105 "Geldbezüge der Vertragslehrer"
- 220000 5655 "Mehrleistungsvergütungen der beamteten Lehrpersonen"
- 220000 5656 "Mehrleistungsvergütungen der Vertragslehrer"
- 220000 5700 "Bezüge/Entgelte für die Religionslehrer/-innen"

Wie bereits bei den allgemein bildenden Pflichtschulen festgestellt, müssen diese fünf Ansätze in einer Einheit gesehen werden, da die Zahl der Lehrpersonen unmittelbare Auswirkungen auf die laufenden Mehrleistungsvergütungen hat. Bei den Berufsschulen kann aufgrund der Vielfalt an Berufsgruppen erst zu Beginn eines Schuljahres (beim lehrgangsmäßigen Unterricht teilweise auch erst später) eine genaue Aussage über die Klassen-/Schüler- und Gruppennzahlen getroffen werden. Bei den Berufsschulen wurde von einem leichten Rückgang der Schüler:innenzahlen ausgegangen.

Unter Berücksichtigung der angeführten Positionen ergibt sich gegenüber dem Vorschlag eine Unterschreitung von rund 1,11 %.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-220000-5656-000 Mehrleistungsvergütungen der Vertragslehrer

Ref: 2 Bew: 2120	Ergebnishaushalt	2.200.000,00	2.087.468,30	-112.531,70
	Finanzierungshaushalt	2.200.000,00	2.087.468,30	-112.531,70

Ergebnishaushalt:

- 220000 5005 "Geldbezüge der beamteten Lehrpersonen"
- 220000 5105 "Geldbezüge der Vertragslehrer"
- 220000 5655 "Mehrleistungsvergütungen der beamteten Lehrpersonen"
- 220000 5656 "Mehrleistungsvergütungen der Vertragslehrer"
- 220000 5700 "Bezüge/Entgelte für die Religionslehrer/-innen"

Wie bereits bei den allgemein bildenden Pflichtschulen festgestellt, müssen diese fünf Ansätze in einer Einheit gesehen werden, da die Zahl der Lehrpersonen unmittelbare Auswirkungen auf die laufenden Mehrleistungsvergütungen hat. Bei den Berufsschulen kann aufgrund der Vielfalt an Berufsgruppen erst zu Beginn eines Schuljahres (beim lehrgangsmäßigen Unterricht teilweise auch erst später) eine genaue Aussage über die Klassen-/Schüler- und Gruppennzahlen getroffen werden. Bei den Berufsschulen wurde von einem leichten Rückgang der Schüler:innenzahlen ausgegangen.

Unter Berücksichtigung der angeführten Positionen ergibt sich gegenüber dem Vorschlag eine Unterschreitung von rund 1,11 %.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-220000-5660-000 Zuwendungen aus Anlass von Dienstjubiläen

Ref: 2 Bew: 2120	Ergebnishaushalt	178.600,00	124.276,56	-54.323,44
	Finanzierungshaushalt	178.600,00	124.276,56	-54.323,44

Ergebnishaushalt:

Da die Dienstjubiläen mehrere Monatsgehälter umfassen, können hier die Schwankungen einzelner Fälligkeiten gravierende Beträge zur Folge haben. Gründe hierfür sind, dass bei der Budgeterstellung nicht bekannt ist, wie viele Lehrpersonen mit Ablauf eines Schuljahres in die Pension gehen und dadurch nicht geplante Dienstjubiläen fällig werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-220003-0420-100 Datenverarbeitungsanlagen (Neuanschaffung)

Ref: 2 Bew: 2121	Investitionshaushalt	185.000,00	87.631,68	-97.368,32
	Finanzierungshaushalt	185.000,00	125.422,08	-59.577,92

Investitionshaushalt:

Auf der VST wurden fälschlicherweise die Kosten für Hardwareanschaffungen und Hardwareaustausche budgetiert. Diese Kosten fallen normalerweise als gw. Wirtschaftsgüter an oder werden über Leasingverträge abgerechnet. Entsprechende Virements wurden 2023 durchgeführt. Die Budgetmittel wurden für das Jahr 2024 entsprechend korrekt zugewiesen (weg von Datenverarbeitungsanlagen hin zu Operating Leasing). Ein Austausch von div. USV-Anlagen hat sich durch Lieferschwierigkeiten verzögert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-220008-4000-066 Gw. Wirtschaftsgüter im Informatikbereich

Ref: 2 Bew: 2121	Finanzierungshaushalt	30.000,00	71.991,88	41.991,88
------------------	-----------------------	-----------	-----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-220008-6320-000 Telekommunikationsdienste (Berufs- u. Sonderschulen)				
Ref: 2 Bew: 2121				
	Ergebnishaushalt	290.000,00	245.469,00	-44.531,00
	Finanzierungshaushalt	290.000,00	245.149,80	-44.850,20
Ergebnishaushalt:				
Durch die Erneuerung der Telefonanlage an der LBS Dornbirn 1 konnten laufende Kosten reduziert werden. Budgetierte Technikereinsätze für die alternden Telefonanlagen wurden nicht benötigt. Diverse geplante Erhöhungen von Bandbreiten an Schulstandorten konnten durch technische Maßnahmen verhindert werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220008-7280-005 Kosten d.Datenverarbeitung (Netzwerk u.Betreu.Infrastruktur)				
Ref: 2 Bew: 2121				
	Ergebnishaushalt	986.500,00	683.051,72	-303.448,28
Ergebnishaushalt:				
Durch die immer noch sehr langen Lieferverzögerungen bei Netzwerkkomponenten wie Access Points und Core Switches konnten hier einige geplante Projekte für 2023 nicht umgesetzt werden.				
Verschiedene Projekte wie Neuentwicklungen von div. Anwendungen (User tool, Sokrates,...) haben sich aufgrund von Umständen bei Lieferanten verzögert und werden erst 2024 umgesetzt.				
Dienstleistungen wie Consulting und sonstige Unterstützungen wurden in einem kleineren Ausmaß wie ursprünglich erwartet benötigt.				
Umstellungen von einigen Softwareprodukten zu anderen Herstellern/Lieferanten haben zu einer Einsparung von Lizenzkosten beigetragen.				
1-220010-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	254.800,00	301.264,53	46.464,53
	Finanzierungshaushalt	254.800,00	301.264,53	46.464,53
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--.				
Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 6,3 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 6,6 Vollzeitäquivalente beschäftigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220018-6000-000 Energiebezüge				
Ref: 2 Bew: 2210				
	Ergebnishaushalt	60.000,00	149.776,35	89.776,35
	Finanzierungshaushalt	60.000,00	138.449,72	78.449,72
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der beinahe Verdreifachung der Stromkosten, kam es zu dieser Überschreitung.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220023-0200-000 Maschinen und maschinelle Anlagen (Neuanschaffung)				
Ref: 2 Bew: 2220				
	Investitionshaushalt	490.000,00	131.869,96	-358.130,04
	Finanzierungshaushalt	490.000,00	55.385,81	-434.614,19
Investitionshaushalt:				
Für das Jahr 2023 wurden EUR 900.000,00 zur Anschaffung von 10 neuen Maschinen beantragt.				
Genehmigt wurden EUR 450.000,00. Es stellte sich heraus, dass die Aufteilung auf 2 Jahre nicht ohne Weiteres möglich war.				
Begründung:				
Wenn 5 Fräsmaschinen im Jahr 2023 gekauft werden und die weiteren fünf Maschinen um ein Jahr oder gar 2 Jahre später, kann der Hersteller nicht garantieren, dass in der 2. Lieferung die baugleichen Maschinen geliefert werden können. Für unsere Schüler im 1. Lehrjahr ist es wichtig, dass sie keine verschiedenen Maschinentypen benutzen müssen. Dies macht es für die Schüler einfacher und die Fehlerquellen (= Reparaturen) sind deutlich geringer. Unsere Schüler sind einmal pro Woche für einen halben Tag an diesen Maschinen. In diesem Sinne ist es besser, wenn sie sich nicht umgewöhnen müssen.				
In Absprache mit dem Land wurde schon 2023 folgende Lösung gefunden:				
Mit dem Budget von 2024 werden die Hälfte der Maschinen im Dezember geliefert und die andere Hälfte im Januar 2025. Somit werden alle Maschinen identisch angeliefert. Es besteht somit nicht die Gefahr eines Modellwechsels innerhalb der Baureihe. Der Hersteller kann alle 10 Maschinen gleichzeitig produzieren und die Lieferung teilt sich auf 2 Monate auf, welche gleichzeitig auf 2 Jahre aufgeteilt werden.				
Das begründet die Abweichung um 73 %, da im Jahr 2023 keine Anschaffung erfolgte.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Vorschlagsstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-220023-0420-011 Sonstige Amts- und Betriebsausstattung (Neuanschaffung)				
Ref: 2 Bew: 2220	Investitionshaushalt	270.000,00	193.239,88	-76.760,12
Investitionshaushalt:				
Nach erfolgter Budget Freigabe wurde am 24.01.2023 schriftlich die Bedarfsprüfung für den Laborumbau eingereicht.				
Am 23.03.2023 wurde die Bewilligung zur Anschaffung erteilt.				
Zu diesem Zeitpunkt wurde eine Lieferung im Dezember in Aussicht gestellt.				
Erst im Sommer wurde der definitive Lieferterm in Woche 8 in 2024 bekanntgegeben.				
Deshalb erfolgt Lieferung und Belastung erst in 2024.				
Der offene Betrag entspricht der Abweichung zum Voranschlag 2023.				
1-220023-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	850.100,00	977.934,20	127.834,20
	Finanzierungshaushalt	850.100,00	339.300,25	-510.799,75
Investitionshaushalt:				
Für die Sanierung und Adaptierung der Landesberufsschule Bregenz - Bauetappe 1 wurde ein Generalplanvertrag abgeschlossen. Mit dem Siegerprojekt des Wettbewerbes wurde die ursprünglich in der letzten Bauetappe vorgesehene technische Sanierung des Klassentraktes vorgezogen, was eine Umschichtung der Mittel von der letzten in die erste Bauetappe erforderte.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220028-6000-000 Energiebezüge				
Ref: 2 Bew: 2220	Ergebnishaushalt	94.000,00	193.039,56	99.039,56
	Finanzierungshaushalt	94.000,00	184.259,25	90.259,25
Ergebnishaushalt:				
Die höheren Stromkosten sind zurückzuführen auf steigende Energiepreise, welche bei der Erstellung des Budget 2023 noch nicht erkennbar waren.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220028-7280-042 Gebäudereinigung				
Ref: 2 Bew: 2220	Ergebnishaushalt	215.000,00	272.814,05	57.814,05
	Finanzierungshaushalt	215.000,00	269.773,78	54.773,78
Ergebnishaushalt:				
Seit längerem steigen die Fremdreinigungskosten enorm.				
Allein in 2022 und 2023 stiegen die Kosten jährlich um 10 %				
Zusätzlich wurde in 2023 eine Pensionierung nicht nachbesetzt und somit der Anteil der Fremdfirma aufgestockt.				
Auch schlug die zweijährige Reinigung der Glasfront in 2023 zu Buche.				
Da diese Entwicklung schon frühzeitig erkannt wurde, wurde im Zuge der Personalplanungssitzung mit dem Land, im Frühjahr 2023 beschlossen, die externe Reinigungsfirma durch eigenes Personal zu ersetzen.				
Dies wurde nun ab Januar 2024 umgesetzt und der Vertrag mit Blitzeblankos zum 31.12.2023 gekündigt.				
Somit werden sich die Reinigungskosten wieder erheblich reduzieren				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220029-4000-021 Gw. Werkzeuge und sonstige Erzeugungshilfsmittel				
Ref: 2 Bew: 2220	Ergebnishaushalt	60.000,00	19.886,19	-40.113,81
	Finanzierungshaushalt	60.000,00	18.721,52	-41.278,48
Ergebnishaushalt:				
Budgetierte Neuanschaffungen für defekte GW Werkzeuge fielen geringer aus als geplant.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220029-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301	Finanzierungshaushalt	117.500,00	259.469,80	141.969,80
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-220033-0200-000 Maschinen und maschinelle Anlagen (Neuanschaffung)				
Ref: 2 Bew: 2230				
	Investitionshaushalt	248.500,00	50.094,79	-198.405,21
	Finanzierungshaushalt	248.500,00	50.094,79	-198.405,21
Investitionshaushalt:				
Der "Garnfärbapparat" ist mit EUR 217.000 budgetiert worden und konnte aus einer Firmenauflösung gebraucht um nur EUR 18.000 gekauft werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220033-0420-011 Sonstige Amts- und Betriebsausstattung (Neuanschaffung)				
Ref: 2 Bew: 2230				
	Investitionshaushalt	100.000,00	42.645,09	-57.354,91
	Finanzierungshaushalt	100.000,00	46.543,41	-53.456,59
Investitionshaushalt:				
35 Stück EPSON wurden auf "Sonstige Amts- und Betriebsausstattung" verbucht, weil der einzelne Anschaffungswert unter EUR 1.000,00 lag.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220033-2890-000 Geleistete Anzahlungen für Anlagen				
Ref: 2 Bew: 2230				
	Ergebnishaushalt	0,00	57.960,00	57.960,00
	Finanzierungshaushalt	0,00	57.960,00	57.960,00
Ergebnishaushalt:				
Zur Anschaffung des Schneideplotters wurde eine Anzahlung in Höhe von 70% der Anschaffungskosten (Euro 57.960,00) geleistet.				
Die restlichen 30% wurden von der Voranschlagstelle 1-220033-0200-000 "Maschinen und maschinelle Anlagen (Neuanschaffung) ausbezahlt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220038-6000-000 Energiebezüge				
Ref: 2 Bew: 2230				
	Ergebnishaushalt	82.000,00	183.140,63	101.140,63
	Finanzierungshaushalt	82.000,00	172.932,03	90.932,03
Ergebnishaushalt:				
Allgemein (nicht kalkulierbare) gestiegene Stromkosten.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220039-6140-001 Instandhaltung von Gebäuden (Kaufmännische Berufsschule)				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Finanzierungshaushalt	15.000,00	55.672,88	40.672,88
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220048-6000-000 Energiebezüge				
Ref: 2 Bew: 2240				
	Ergebnishaushalt	110.000,00	63.532,25	-46.467,75
	Finanzierungshaushalt	110.000,00	63.532,25	-46.467,75
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund von Strompreisschwankungen auf dem Markt und den abgeschlossenen Verträgen ist es zu dieser Preissenkung gekommen. Im kommenden Jahr ist wieder mit höheren Preisen zu rechnen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220048-6180-002 Instandhaltung sonstiger Amts- und Betriebsausstattung				
Ref: 2 Bew: 2240				
	Ergebnishaushalt	120.000,00	197.240,18	77.240,18
	Finanzierungshaushalt	120.000,00	201.852,42	81.852,42
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund von Preiserhöhungen und unerwarteten Reparaturen (z. B. Lastenaufzugreparaturen oder diverse Elektroarbeiten) wurde mehr Geld als geplant benötigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Vorschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-220053-0420-011 Sonstige Amts- und Betriebsausstattung (Neuanschaffung)				
Ref: 2 Bew: 2250				
	Investitionshaushalt	92.000,00	27.008,11	-64.991,89
	Finanzierungshaushalt	92.000,00	38.135,88	-53.864,12
Investitionshaushalt:				
Für das Jahr 2023 wurden Euro 60.000 für die Neuanschaffung einer Korbtransportspülmaschine budgetiert. Das bestehende Gerät ist bereits 14 Jahre alt und sehr reparaturanfällig. Die Lebensdauer solcher Maschinen beläuft sich auf ca. 10-15 Jahre. Die Korbtransportspülmaschine musste auch 2023 noch nicht angeschafft werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220058-6000-000 Energiebezüge				
Ref: 2 Bew: 2250				
	Ergebnishaushalt	70.000,00	162.115,73	92.115,73
	Finanzierungshaushalt	70.000,00	153.538,37	83.538,37
Ergebnishaushalt:				
Der Strompreis ist ca. um das 3 fache gestiegen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-220059-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Ergebnishaushalt	55.000,00	132.884,01	77.884,01
	Finanzierungshaushalt	55.000,00	107.447,64	52.447,64
Ergebnishaushalt:				
Beim Gebäude der Landesberufsschule Bregenz ergab sich ein erhöhter, nicht vorhersehbarer Reparaturaufwand (Heizung, Elektro, Flachdach). Des Weiteren wurde die Bedarfsplanung und Projektentwicklung für die Generalsanierung des Gebäudes ausgeführt. Diese Maßnahmen waren im LVA 2023 nicht vorgesehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-221018-6000-000 Energiebezüge				
Ref: 2 Bew: 2260				
	Ergebnishaushalt	96.000,00	200.994,63	104.994,63
	Finanzierungshaushalt	96.000,00	191.393,65	95.393,65
Ergebnishaushalt:				
Die Mehraufwendungen beim Konto Energiebezüge sind zu 100 % auf die Teuerung zurückzuführen. Energieverbrauch 2022: 574.224 kWh Energieverbrauch 2023: 551.884 kWh				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-221018-7280-000 Entgelte f.sonst.Leistungen v.gewerbetreib.Firmen u.jur.Pers				
Ref: 2 Bew: 2260				
	Ergebnishaushalt	75.400,00	149.677,12	74.277,12
	Finanzierungshaushalt	75.400,00	158.968,03	83.568,03
Ergebnishaushalt:				
Die Mehraufwendungen sind auf die Teuerung bei den Service- und Wartungsverträgen sowie bei den Reparaturarbeiten zurückzuführen. Vor 27 Jahren bestanden an unserer Schule 2 Wartungsverträge, heute sind es 25. Das Besondere: Trotz Wartungsverträgen steigen die Reparaturkosten überproportional an. EUR 46.000,00 wurden im vergangenen Jahr auf Grund abgeschlossener Wartungsverträge aufgewendet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-222004-7770-000 Beitr.a.d. Institut St. Josef in Feldkirch zum Schulneubau				
Ref: 2 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	286.000,00	0,00	-286.000,00
	Finanzierungshaushalt	286.000,00	0,00	-286.000,00
Ergebnishaushalt:				
Das geplante Bauvorhaben wurde nicht realisiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-231000-5630-000 Sonstige Aufwandsentschädigungen				
Ref: 2 Bew: 2120				
	Ergebnishaushalt	1.047.300,00	1.168.341,15	121.041,15
	Finanzierungshaushalt	1.047.300,00	1.168.341,15	121.041,15
Ergebnishaushalt:				
Unter dieser Voranschlagstelle werden 16 verschiedene Zuzahlungen für Landeslehrpersonen dargestellt. Im Kalenderjahr kamen jedoch zwei Zuzahlungen zur Auszahlung, für welche keine budgetäre Vorsorge getroffen war, welche für die Überschreitung verantwortlich sind.				
Kleinwalsertal-Zuschlag für Lehrpersonen welche im Kleinwalsertal unterrichten: EUR 47.000.				
Weihnachtszuschuss in Höhe von EUR 36,34 pro Kind für welches keine Kinderzulage gebührt: EUR 180.000				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-232004-7305-011 Beiträge an Gemeinden f. Fahrtkosten v.Pflichtschülern				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	410.000,00	567.713,87	157.713,87
	Finanzierungshaushalt	410.000,00	553.824,14	143.824,14
Ergebnishaushalt:				
Die stark gestiegenen Preise bei den Treibstoffen und ein Mangel an Konkurrenz bei den Anbietern führt zu einem starken Anstieg der Preise.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-232004-7670-163 Beitrag zum Betriebsaufwand der Schmittelschule Schruns				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	165.000,00	231.443,12	66.443,12
	Finanzierungshaushalt	165.000,00	231.443,12	66.443,12
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund einer geänderten Personalsituation an der Schmittelschule Schruns wurden die Personalkosten für die Erzieher:innen von der Abteilung IIa gefördert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-232005-7690-003 Förderung von bedürftigen Schülern				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	80.000,00	34.685,41	-45.314,59
	Finanzierungshaushalt	80.000,00	35.279,70	-44.720,30
Ergebnishaushalt:				
Trotz Steigerung der Antragszahlen im Vergleich zu den Vorjahren, in welchen coronabedingt weniger Schulveranstaltungen stattfanden, wurden die vorgesehenen Fördermittel nicht zur Gänze benötigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-232104-7305-000 Beitr.a.Gden.z.d.Personalk.v.Schülerbetreuungseinrichtungen				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	3.600.000,00	4.003.298,71	403.298,71
	Finanzierungshaushalt	3.600.000,00	3.998.288,91	398.288,91
Ergebnishaushalt:				
Im Schuljahr 2022/23 konnte ein weiterer Ausbau der Betreuungsquote von Schulkindern erzielt werden. Aufgrund dieses Ausbaus und wegen inflationsbedingter Personalkostensteigerungen sind den Gemeinden höhere Ausgaben entstanden (die Höhe der Beiträge hängt von den Personalkosten laut Förderansuchen ab).				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-232104-7305-003 Zuschüsse an Gden. zu den Personalkosten gem. BIG				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	1.185.800,00	1.849.926,65	664.126,65
	Finanzierungshaushalt	1.185.800,00	1.829.241,73	643.441,73
Ergebnishaushalt:				
Der Ausbau ganztägiger Schulformen ist auch dieses Jahr stärker vorangeschritten als im Rahmen der Budgetplanung erwartet. Darüber hinaus sind den Gemeinden inflationsbedingt höhere Personalkosten entstanden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-232104-7357-003 Investitionsbeiträge gem. BIG an Gemeindeverbände				
Ref: 2 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	50.000,00	128.719,33	78.719,33
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	128.719,33	78.719,33

Ergebnishaushalt:

Der jährliche Fördermittelbedarf hängt vom Umfang der förderbaren Investitionen für den weiteren Ausbau ganztägiger Schulformen an Pflichtschulen ab. Im VA 2023 wurde aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre für das Jahr 2023 ein geschätzter Fördermittelbedarf von Euro 650.000 in Ansatz gebracht. Dieser Betrag setzt sich aus allen 6 Voranschlagstellen für Investitionsbeiträge gem. BIG (und ehem. 15a Mittel) an Gemeinden, Gemeindeverbände und sonstige Einrichtungen, welche in einer Deckungsklasse sind, zusammen. Daher gilt die untenstehende Begründung für alle 3 betroffenen Voranschlagstellen gleichermaßen.

Entgegen der seinerzeitigen Annahme/Erwartung wurden aufgrund der vorgelegten Förderfälle und Kostenabrechnungen weniger Mittel benötigt als ursprünglich budgetiert worden waren.

Es ist darauf zu verweisen, dass es sich hierbei um die Gewährung von vom Bund zur Verfügung gestellten und durch das Land zu verteilenden Fördermitteln handelt und die nicht verbrauchten BIG-Mittel zumindest in das nächste und übernächste Jahr sowie die nicht verbrauchten 15a-Mittel bis in das Jahr 2025 (Schuljahr 2024/2025) übertragen werden können.

Mittel nach dem Bildungsinvestitionsgesetz können neben den Gemeinden als Pflichtschulerhalter auch die Erhalter der in Vorarlberg geführten privaten Schulen mit Öffentlichkeitsrecht erhalten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-232104-7430-000 Beitr. a. Unternehmen für das freiwillige soziale Jahr

Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	295.000,00	250.098,72	-44.901,28
	Finanzierungshaushalt	295.000,00	236.090,16	-58.909,84

Ergebnishaushalt:

Für das Schuljahr 2022/23 und 2023/24 wurden die vom Land unterstützten Plätze ausgebaut. Diese Plätze konnten nicht vollständig besetzt werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-232104-7670-002 Zuschuss a so. Einricht. z.d. PK gem. BIG (ehem. 15a-Mittel)

Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	99.700,00	45.201,29	-54.498,71
	Finanzierungshaushalt	99.700,00	45.201,29	-54.498,71

Ergebnishaushalt:

Die ehemaligen 15a-Mittel werden an öffentliche und private Schulerhalter ausgezahlt, wobei sich die Aufteilung der Auszahlungen zwischen den öffentlichen und privaten Schulerhaltern anders gestaltet hat, als im Voranschlag geplant. Gesamthaft wurde an BIG-Mitteln (Voranschlagstellen: 1-232104-7305-002, 1-232104-7303-000, 1-232104-7670-002) um EUR 32.370 weniger ausgegeben, als geplant. Dies hängt damit zusammen, dass mehr Restmittel an BIG-Mitteln aus den Vorjahren ausgeschüttet werden konnten, als im Voranschlag geplant wurde.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-232104-7770-002 Invest.-Beiträge gem BIG (ehem. 15 Mittel) an so. Einricht.

Ref: 2 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	65.000,00	1.053,96	-63.946,04
	Finanzierungshaushalt	65.000,00	1.053,96	-63.946,04

Ergebnishaushalt:

Der jährliche Fördermittelbedarf hängt vom Umfang der förderbaren Investitionen für den weiteren Ausbau ganztägiger Schulformen an Pflichtschulen ab. Im VA 2023 wurde aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre für das Jahr 2023 ein geschätzter Fördermittelbedarf von Euro 650.000 in Ansatz gebracht. Dieser Betrag setzt sich aus allen 6 Voranschlagstellen für Investitionsbeiträge gem. BIG (und ehem. 15a Mittel) an Gemeinden, Gemeindeverbände und sonstige Einrichtungen, welche in einer Deckungsklasse sind, zusammen. Daher gilt die untenstehende Begründung für alle 3 betroffenen Voranschlagstellen gleichermaßen.

Entgegen der seinerzeitigen Annahme/Erwartung wurden aufgrund der vorgelegten Förderfälle und Kostenabrechnungen weniger Mittel benötigt als ursprünglich budgetiert worden waren.

Es ist darauf zu verweisen, dass es sich hierbei um die Gewährung von vom Bund zur Verfügung gestellten und durch das Land zu verteilenden Fördermitteln handelt und die nicht verbrauchten BIG-Mittel zumindest in das nächste und übernächste Jahr sowie die nicht verbrauchten 15a-Mittel bis in das Jahr 2025 (Schuljahr 2024/2025) übertragen werden können.

Mittel nach dem Bildungsinvestitionsgesetz können neben den Gemeinden als Pflichtschulerhalter auch die Erhalter der in Vorarlberg geführten privaten Schulen mit Öffentlichkeitsrecht erhalten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

1-232104-7770-003 Investitionsbeiträge gem. BIG an sonstige Einrichtungen

Ref: 2 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	150.000,00	2.459,23	-147.540,77
Finanzierungshaushalt	150.000,00	2.459,23	-147.540,77

Ergebnishaushalt:

Der jährliche Fördermittelbedarf hängt vom Umfang der förderbaren Investitionen für den weiteren Ausbau ganztägiger Schulformen an Pflichtschulen ab. Im VA 2023 wurde aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre für das Jahr 2023 ein geschätzter Fördermittelbedarf von Euro 650.000 in Ansatz gebracht. Dieser Betrag setzt sich aus allen 6 Voranschlagstellen für Investitionsbeiträge gem. BIG (und ehem. 15a Mittel) an Gemeinden, Gemeindeverbände und sonstige Einrichtungen, welche in einer Deckungsklasse sind, zusammen. Daher gilt die untenstehende Begründung für alle 3 betroffenen Voranschlagstellen gleichermaßen.

Entgegen der seinerzeitigen Annahme/Erwartung wurden aufgrund der vorgelegten Förderfälle und Kostenabrechnungen weniger Mittel benötigt als ursprünglich budgetiert worden waren.

Es ist darauf zu verweisen, dass es sich hierbei um die Gewährung von vom Bund zur Verfügung gestellten und durch das Land zu verteilenden Fördermitteln handelt und die nicht verbrauchten BIG-Mittel zumindest in das nächste und übernächste Jahr sowie die nicht verbrauchten 15a-Mittel bis in das Jahr 2025 (Schuljahr 2024/2025) übertragen werden können.

Mittel nach dem Bildungsinvestitionsgesetz können neben den Gemeinden als Pflichtschulerhalter auch die Erhalter der in Vorarlberg geführten privaten Schulen mit Öffentlichkeitsrecht erhalten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-239004-7670-174 Schulsport (Veranstaltungen u. Schwerpunktsetzungen)

Ref: 2 Bew: 2100

Ergebnishaushalt	177.000,00	80.309,20	-96.690,80
Finanzierungshaushalt	177.000,00	80.309,20	-96.690,80

Ergebnishaushalt:

Für die Überweisung des Förderbeitrags an die Bildungsdirektion für den Schulsport wurde eine neue VST angelegt. Die Mittel waren 2023 in der VST 1-239004-7670-174 "Schulsport (Veranstaltungen und Schwerpunktsetzung)" vorgesehen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-239005-7340-000 Beitr.a.d.Bildungsdirekt. "Schulsport (Veranstaltungen etc)"

Ref: 2 Bew: 2100

Ergebnishaushalt	0,00	75.000,00	75.000,00
Finanzierungshaushalt	0,00	75.000,00	75.000,00

Ergebnishaushalt:

Für die Überweisung des Förderbeitrags an die Bildungsdirektion für den Schulsport wurde eine neue VST angelegt. Die Mittel waren 2023 in der VST 1-239004-7670-174 "Schulsport (Veranstaltungen und Schwerpunktsetzung)" vorgesehen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-239008-7270-001 Aufwendungen für den Bedienstetenschutz (Landeslehrer)

Ref: 2 Bew: 2120

Ergebnishaushalt	395.000,00	330.980,24	-64.019,76
Finanzierungshaushalt	395.000,00	331.983,83	-63.016,17

Ergebnishaushalt:

Der tatsächliche Aufwand für sicherheitstechnische und arbeitsmedizinische Betreuung war aufgrund der COVID-19 Pandemie für die Folgejahre schwer abzuschätzen, weshalb hier von einem höheren Aufwand ausgegangen wurde. Die Nachfrage stagnierte jedoch, weshalb hier nur rd. EUR 130.000, anstelle der EUR 200.000 budgetierten, benötigt wurden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-240004-7305-001 Zuschüsse z. beitragsfreien Besuch gem. Art. 15a B-VG a Gmdn

Ref: 2 Bew: 2100

Ergebnishaushalt	1.859.500,00	1.964.400,00	104.900,00
Finanzierungshaushalt	1.859.500,00	1.964.400,00	104.900,00

Ergebnishaushalt:

Der Zuschuss für das Sozialzentrum Altach wird zukünftig über die VST 1-240004-7305-001 "Zuschüsse an Gemeinden" ausbezahlt. Diesem Mehrbedarf stehen die Minderaufwendungen auf der VST 1-240004-7430-001 "Zuschüsse zum beitragsfreien Besuch 15a B-VG an Sozialzentren und Unternehmen" gegenüber.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-240004-7305-002 Zuschüsse z.d. PK gem. Art. 15a B-VG an Gemeinden (KG/KB)				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	1.800.000,00	785.327,28	-1.014.672,72
	Finanzierungshaushalt	1.800.000,00	785.327,28	-1.014.672,72
Ergebnishaushalt:				
Die 15a-Mittel des Bundes zielen überwiegend auf den Ausbau, besonders für Gruppen mit Kindern unter 3 Jahren, ab. Im Jahr 2023 konnten nicht alle geplanten Projekte zum Ausbau fertiggestellt werden. Die Umsetzung erfolgt voraussichtlich im Folgejahr. Zudem haben sich die 15a Mittel zu den Personalkosten etwas anders zwischen Gemeinden, Unternehmen und priv. Einrichtungen aufgeteilt als budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240004-7305-010 Beiträge zu den Personalkosten an Gemeinden (KG/KB)				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	64.345.000,00	67.950.566,47	3.605.566,47
	Finanzierungshaushalt	64.345.000,00	67.591.544,13	3.246.544,13
Ergebnishaushalt:				
Die Lohnkosten sind im Jahr 2023 um ca. 7 % gestiegen. Angenommen wurde bei Budgeterstellung eine Steigerung von 3 %. Zusätzlich haben mehr neue Gruppen eröffnet als angenommen, es wurden höhere Fördersätze für neue Gruppen fixiert, es wurden höhere Vorbereitungszeiten in Kleinkindgruppen festgelegt und es wurde eine neue Modellstellenverordnung beschlossen, dies alles war bei Budgeterstellung noch nicht bekannt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240004-7305-011 Sonstige Förderungen an Gemeinden				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	0,00	3.570.164,95	3.570.164,95
	Finanzierungshaushalt	0,00	3.570.164,95	3.570.164,95
Ergebnishaushalt:				
Diese Voranschlagstelle wurde erst neu eingerichtet. Darin enthalten ist die Auszahlung der 3-jährigen Förderung und die Abgangsdeckung an Gemeinden. Diese Aufwendungen wurden bisher aus der Voranschlagstelle für die Personalkosten an Gemeinden (VST 1-240004-7305-010) ausbezahlt und waren auch darauf vorgesehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240004-7355-000 Zuschüsse zu Investitionen gem. Art. 15a B-VG a Gmdn (KG/KG)				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	1.789.300,00	816.702,30	-972.597,70
	Finanzierungshaushalt	1.789.300,00	816.702,30	-972.597,70
Ergebnishaushalt:				
Die 15a-Mittel des Bundes zielen überwiegend auf den Ausbau, besonders für Gruppen mit Kindern unter 3 Jahren, ab. Im Jahr 2023 konnten nicht alle geplanten Projekte abgerechnet werden. Die Auszahlung erfolgt voraussichtlich im nächsten Jahr. Dies hat Auswirkungen auf die Personal- als auch auf die Investitionskostenförderung.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240004-7430-001 Zuschüsse z.beitragsfr.Besuch gem. Art.15a B-VG a.SZ u.Unt .				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	70.000,00	0,00	-70.000,00
	Finanzierungshaushalt	70.000,00	0,00	-70.000,00
Ergebnishaushalt:				
Der Betrag für das Sozialzentrum Altach wird zukünftig über die VST 1-240004-7305-001 "Zuschüsse an Gemeinden" ausbezahlt. Diesen Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen auf der oben genannten VST gegenüber.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240004-7480-000 Zuschüsse z. Inv. gem. Art. 15a B-VG a. so. Einr. u. Untern.				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	150.000,00	49.653,08	-100.346,92
	Finanzierungshaushalt	150.000,00	49.653,08	-100.346,92
Ergebnishaushalt:				
Die 15a-Mittel des Bundes zielen überwiegend auf den Ausbau, besonders für Gruppen mit Kindern unter 3 Jahren, ab. Im Jahr 2023 konnten nicht alle geplanten Projekte abgerechnet werden. Die Auszahlung erfolgt voraussichtlich im nächsten Jahr. Dies hat Auswirkungen auf die Personal- als auch auf die Investitionskostenförderung.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-240004-7670-000 Beiträge zu den Personalkosten an so. Einrichtungen (KG/KB)				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	13.728.900,00	13.510.555,83	-218.344,17
Ergebnishaushalt:				
Einige Einrichtungen, welche bisher in privater Trägerschaft waren, wurden in die Gemeindeförderung übernommen.				
1-240004-7670-002 Zuschüsse z.d. PK gem. Art. 15a B-VG a so.Einricht. (KG/KB)				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	100,00	40.387,50	40.287,50
	Finanzierungshaushalt	100,00	40.387,50	40.287,50
Ergebnishaushalt:				
Die 15a-Mittel des Bundes zielen überwiegend auf den Ausbau, besonders für Gruppen mit Kindern unter 3 Jahren, ab. Im Jahr 2023 konnten nicht alle geplanten Projekte zum Ausbau fertiggestellt werden. Die Umsetzung erfolgt voraussichtlich im Folgejahr. Zudem haben sich die 15a Mittel zu den Personalkosten etwas anders zwischen Gemeinden, Unternehmen und priv. Einrichtungen aufgeteilt als budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240004-7770-001 Zuschüsse z. Inv. gem. Art. 15a B-VG a so. Einricht. (KG/KB)				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	150.000,00	20.475,83	-129.524,17
	Finanzierungshaushalt	150.000,00	20.475,83	-129.524,17
Ergebnishaushalt:				
Die 15a-Mittel des Bundes zielen überwiegend auf den Ausbau, besonders für Gruppen mit Kindern unter 3 Jahren, ab. Im Jahr 2023 konnten nicht alle geplanten Projekte abgerechnet werden. Die Auszahlung erfolgt voraussichtlich im nächsten Jahr. Dies hat Auswirkungen auf die Personal- als auch auf die Investitionskostenförderung.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240005-7305-003 Beiträge z.d. Personalkosten von Spielgruppen an Gmd				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	427.700,00	691.746,55	264.046,55
	Finanzierungshaushalt	427.700,00	693.444,49	265.744,49
Ergebnishaushalt:				
Einige Einrichtungen, welche bisher in privater Trägerschaft waren, wurden in die Gemeindeförderung übernommen. Den Mehraufwendungen auf dieser Voranschlagstelle stehen Minderaufwendungen auf der VST 1-240005-7670-003 "Beiträge z.d. Personalk. v. Spielgruppen an priv. gem. Einr." gegenüber.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240005-7305-004 Beiträge zur sozialen Staffelung a. Gemeinden				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	344.000,00	280.395,65	-63.604,35
	Finanzierungshaushalt	344.000,00	240.205,79	-103.794,21
Ergebnishaushalt:				
Die Aufwendungen konnten im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden. Doch trotz Bewerbung wurden die bereitgestellten Mittel nicht zur Gänze abgeholt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240005-7355-003 Beiträge zu Investitionen an Gemeinden (KKG/KGG)				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	5.835.000,00	4.762.523,80	-1.072.476,20
	Finanzierungshaushalt	5.835.000,00	6.149.821,30	314.821,30
Ergebnishaushalt:				
Nicht alle budgetierten Projekte wurden im Jahr 2023 abgerechnet. Die Auszahlung erfolgt voraussichtlich im nächsten Jahr.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240005-7430-000 Beiträge z.d. PK an Sozialzentren u. Unternehmen (KG/KB)				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	5.757.300,00	7.936.978,57	2.179.678,57
	Finanzierungshaushalt	5.757.300,00	7.896.435,84	2.139.135,84
Ergebnishaushalt:				
Die Lohnkosten sind im Jahr 2023 um ca. 7 % gestiegen. Angenommen wurde bei Budgeterstellung eine Steigerung von 3 %. Zusätzlich haben mehr neue Gruppen eröffnet als angenommen, es wurden höhere Fördersätze für neue Gruppen fixiert, es wurden höhere Vorbereitungszeiten in Kleinkindgruppen festgelegt und es wurde eine neue Modellstellenverordnung beschlossen. Dies war alles bei Budgeterstellung noch nicht bekannt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich				

Vorschlagsstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240005-7430-001 Beiträge z. soz.Staffelung a.Sozialz. u. Unternehmen (KG/KB)				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Finanzierungshaushalt	172.000,00	125.378,72	-46.621,28
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240005-7670-003 Beiträge z.d. Personalk. v. Spielgruppen an priv.gem.Eintr.				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	1.085.000,00	553.471,04	-531.528,96
	Finanzierungshaushalt	1.085.000,00	535.698,94	-549.301,06
Ergebnishaushalt:				
Einige Einrichtungen, welche bisher in privater Trägerschaft waren, wurden in die Gemeindetragerschaft übernommen. Den Minderaufwendungen auf dieser VST stehen Mehraufwendungen auf der VST 1-240005-7305-003 "Beiträge z.d. Personalkosten von Spielgruppen an Gmd" gegenüber.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-240005-7670-005 Beiträge zur sozialen Staffelung a. so. Einrichtungen				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	344.000,00	282.784,91	-61.215,09
	Finanzierungshaushalt	344.000,00	277.928,71	-66.071,29
Ergebnishaushalt:				
Die Aufwendungen konnten im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden. Doch trotz Bewerbung wurden die bereitgestellten Mittel nicht zur Gänze abgeholt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-241008-7270-007 Aus- und Weiterbildung des Betreuungspersonals				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	59.500,00	11.887,44	-47.612,56
Ergebnishaushalt:				
Auf dieser VST wurden Mittel für die Fachtagung vorgesehen. Die Fachtagung wurde an das Unternehmen Schloss Hofen vergeben. Die Kosten wurden aus der entsprechenden VST 1-241009-7280-000 "Aufwendungen f. elementarpäd. Ausbildung" gedeckt.				
1-241009-7280-000 Aufwendungen f.elementarpäd. Ausbildung				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	900.000,00	781.582,53	-118.417,47
	Finanzierungshaushalt	900.000,00	679.028,97	-220.971,03
Ergebnishaushalt:				
Die Honorare der Referenten wurden teilweise höher angesetzt, hier kam es zu deutlichen Einsparungen. Es gab geplante Fortbildungen, welche mangels Anmeldungen abgesagt werden mussten.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-249009-7280-000 Pädagogische Schwerpunktsetzung für Elementarpädagogik				
Ref: 2 Bew: 2100				
	Finanzierungshaushalt	160.000,00	118.567,31	-41.432,69
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-259005-7430-001 Förd.d.Bildungsarb. i.d.außerschul.Jgd.Erz. an Unternehmen				
Ref: 1 Bew: 2100				
	Ergebnishaushalt	48.200,00	6.750,00	-41.450,00
	Finanzierungshaushalt	48.200,00	6.750,00	-41.450,00
Ergebnishaushalt:				
Bei den budgetierten Mitteln gab es eine Verschiebung bei der Auszahlung einer Förderung. Den Minderaufwendungen auf dieser VST stehen Mehraufwendungen auf der VST 1-259005-7670-000 "Förd.d.Bildungsarb. i.d.außerschul.Jgd.Erz. An priv.gem Einrichtungen" gegenüber.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-259005-7670-000 Förd.d.Bildungsarb. i.d.außerschul.Jgderz.an priv.gem.Eintr.				
Ref: 1 Bew: 2100				
	Finanzierungshaushalt	500.000,00	602.478,94	102.478,94

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-259009-7280-000 Aufträge an Dritte (Jugend)				
Ref: 1 Bew: 2100				
	Finanzierungshaushalt	7.400,00	59.007,15	51.607,15
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-261003-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden - Olympiazentrum Vorarlberg				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Investitionshaushalt	100,00	51.454,59	51.354,59
	Finanzierungshaushalt	100,00	51.454,59	51.354,59
Investitionshaushalt:				
Mit Regierungsbeschluss vom 06.06.2023 wurde die Adaptierung und Erweiterung der Küche und der Speisenausgabe im Olympiazentrum genehmigt. Die dafür im Jahr 2023 erforderlichen Planungsleistungen waren im Landesvoranschlag 2023 nicht vorgesehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-269004-7670-115 Förderung v. Nachwuchsmannschaften b. gesamtösterr. Bewerben				
Ref: 6 Bew: 4300				
	Ergebnishaushalt	300.000,00	193.770,00	-106.230,00
	Finanzierungshaushalt	300.000,00	213.712,00	-86.288,00
Ergebnishaushalt:				
Es haben weniger Mannschaften an diversen Nachwuchs-Ligen teilgenommen als geplant.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-269004-7670-127 Förderung der Vorarlberger Fachverbände				
Ref: 6 Bew: 4300				
	Ergebnishaushalt	3.300.000,00	3.423.442,11	123.442,11
	Finanzierungshaushalt	3.300.000,00	3.472.589,02	172.589,02
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der Covid-19 Krise konnten einige Wettkämpfe, Turniere und Trainingslager von den Sport-Fachverbänden nicht beschickt werden. Im Jahr 2023 wurde der Sport deutlich hochgefahren und Aus- und Fortbildungen, Teilnahme an Veranstaltungen sowie Wiederaufbau der Kader (-strukturen) sichtbar. Die antizipierten Kompensationsbeträge sind 2023 nicht mehr angefallen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-269005-7355-011 Beiträge an Gemeinden z. Errichtung/Sanierung v Sportstätten				
Ref: 6 Bew: 4300				
	Finanzierungshaushalt	2.900.000,00	1.948.345,00	-951.655,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-269005-7480-000 Inv. Beitr. a. Unternehmen z. Erricht./San. v. Sportstätten				
Ref: 6 Bew: 4300				
	Ergebnishaushalt	100,00	1.241.705,00	1.241.605,00
	Finanzierungshaushalt	100,00	1.211.795,00	1.211.695,00
Ergebnishaushalt:				
Verschiebungen zwischen den VSt. "Errichtung und Sanierung von Sportstätten" aufgrund neuer VSt. "Inv. Beitr. a. Unternehmen z. Erricht./San. v. Sportstätten". Budgetiert werden Errichtung/Sanierung von Sportstätten für die VST Gemeinden und Vereine, abgerechnet je Träger.				
Es ist im Vorfeld nicht ersichtbar, welche Träger die Investitionen durchführen,				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-269005-7670-100 Beitrag an Verbände f. Hallenbenutzung Dbn. Messe				
Ref: 6 Bew: 4300				
	Finanzierungshaushalt	175.000,00	91.000,00	-84.000,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-269005-7670-116 Förderung des Jugend- und Nachwuchssportes				
Ref: 6 Bew: 4300	Ergebnishaushalt	1.095.000,00	914.255,00	-180.745,00
	Finanzierungshaushalt	1.095.000,00	938.058,00	-156.942,00
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der Digitalisierung der Sportplattform. Die Abwicklung der Bildungsprämie wurde auf ein elektronisches System der Sportplattform >>Sportlich Spitze<< umgestellt. Der maximal mögliche Betrag wurde nicht von allen Vereinen ausgeschöpft.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-269005-7670-128 Besondere Förderung des Leistungs- u. Spitzensports				
Ref: 6 Bew: 4300	Ergebnishaushalt	55.000,00	122.888,40	67.888,40
	Finanzierungshaushalt	55.000,00	123.277,20	68.277,20
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichung ist im Wesentlichen auf die Realisierung der Sportwelt zurückzuführen. In der Budgetplanung wurden keine Inflationskosten berücksichtigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-269005-7770-040 Beitr.a.gemeinn.Einricht.z.Erricht./Sanierung v.Sportstätten				
Ref: 6 Bew: 4300	Ergebnishaushalt	900.000,00	363.846,00	-536.154,00
	Finanzierungshaushalt	900.000,00	514.352,00	-385.648,00
Ergebnishaushalt:				
Verschiebungen zwischen den VSt. "Errichtung und Sanierung von Sportstätten" aufgrund neuer VSt. "Inv. Beitr. a. Unternehmen z. Erricht./San. v. Sportstätten"				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-269009-4130-000 Handelswaren - Vorarlberg bewegt				
Ref: 6 Bew: 4300	Ergebnishaushalt	0,00	40.061,61	40.061,61
Ergebnishaushalt:				
Handelswaren wurden als Vorrat für zwei Jahre bestellt.				
1-269009-7280-000 Sonstige Leistungen von gewerbetreibenden Firma				
Ref: 6 Bew: 4300	Ergebnishaushalt	96.000,00	20.214,75	-75.785,25
	Finanzierungshaushalt	96.000,00	28.278,75	-67.721,25
Ergebnishaushalt:				
Die Agenturleistungen für das Sportjahrbuch wurden auf einer anderen Voranschlagstelle verbucht.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-272005-7770-001 Beitrag zum Umbau d. Jugend- u. Bildungshauses St. Arbogast				
Ref: 2 Bew: 2500	Finanzierungshaushalt	200.000,00	525.000,00	325.000,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-272100-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	434.200,00	252.535,28	-181.664,72
	Finanzierungshaushalt	434.200,00	252.535,28	-181.664,72
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 1,9 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 1,7 Vollzeitäquivalente beschäftigt. Für budgetierte Abfertigungen sind keine Kosten angefallen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-272104-7403-000 Beitr.an d. Schloss Hofen GmbH zur Betriebsabgangsdeck.				
Ref: 2 Bew: 2500	Finanzierungshaushalt	1.860.000,00	2.396.969,34	536.969,34

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-279005-7305-000 Mint-Strategie - Beiträge an Gemeinden

Ref: 2 Bew: 2500	Ergebnishaushalt	230.000,00	108.386,33	-121.613,67
	Finanzierungshaushalt	230.000,00	29.717,78	-200.282,22

Ergebnishaushalt:

Das Angebot der finanziellen Beteiligung an der Einrichtung von "Spürnasenecken" zur MINT-Förderung wurde von den Kindergärten nicht wie erwartet angenommen.

Der im Rahmen der MINT-Strategie Vorarlberg vorgesehene flächendeckende Auf- und Ausbau von MINT-Regionen konnte trotz intensiver Bemühungen nicht im vollen Ausmaß umgesetzt werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-279005-7403-000 Mint-Strategie - Beiträge an Beteiligungen d. Landes

Ref: 2 Bew: 2500	Finanzierungshaushalt	137.900,00	50.000,00	-87.900,00
------------------	-----------------------	------------	-----------	------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-279005-7670-064 Förderung sonst.Maßnahmen priv.Vereinig. z. Erwachsenenbildg

Ref: 2 Bew: 2500	Finanzierungshaushalt	201.000,00	253.132,97	52.132,97
------------------	-----------------------	------------	------------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-281103-0420-011 Sonstige Amts- und Betriebsausstattung (Neuanschaffung)

Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	100,00	51.622,67	51.522,67
	Finanzierungshaushalt	100,00	51.622,67	51.522,67

Investitionshaushalt:

Die für das Aufstocken des Verwaltungstrakts der FH-Dornbirn erforderlichen Möbel wurden mit dem Projekt budgetiert. Aus buchhalterischen Gründen musste für diese Maßnahmen eine neue Voranschlagstelle eingerichtet werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-281103-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden (Gebäude Achstraße)

Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	8.000.000,00	9.609.388,26	1.609.388,26
	Finanzierungshaushalt	8.000.000,00	7.725.281,99	-274.718,01

Investitionshaushalt:

Die im Jahr 2022 für die Umsetzung des Projektes FH-Achstraße erbrachten Leistungen wurden teilweise erst im Jahr 2023 abgerechnet. Dieser Umstand führt dazu, dass mit den im Jahr 2023 budgetierten Mitteln nicht das Auslangen gefunden wurde.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-281103-0632-001 Instandsetzung von Gebäuden (Gebäude Hochschulstraße)

Ref: 5 Bew: 7301	Finanzierungshaushalt	1.614.000,00	2.451.912,65	837.912,65
------------------	-----------------------	--------------	--------------	------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-281104-7403-000 Beitrag zum Betrieb der Fachhochschule Vorarlberg GmbH

Ref: 2 Bew: 2500	Ergebnishaushalt	14.900.000,00	14.283.005,38	-616.994,62
	Finanzierungshaushalt	14.900.000,00	13.740.701,65	-1.159.298,35

Ergebnishaushalt:

- Über 10 VZÄ aus dem Stellenplan konnten im Jahr 2023 nicht besetzt werden, weil es weiterhin große Rekrutierungsschwierigkeiten gab

- Sehr hohe Erträge in der Forschung (Rekordjahr mit >4 Mio Drittmittel, plus eine Rekord-Drittmittelquote von 66 %)

- Einsparungen im Sach- und Betriebsaufwand

- Umfangreiche Periodenverschiebungen zwischen 2023 und 2024 (Betrifft sowohl Erträge als auch Aufwendungen und Investitionen)

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-282005-7690-045 Auslandstipendien/Kooperation mit ausl. Universitäten

Ref: 2 Bew: 2500

Ergebnishaushalt	250.000,00	191.553,54	-58.446,46
Finanzierungshaushalt	250.000,00	202.793,54	-47.206,46

Ergebnishaushalt:

Studierende, die innerhalb der Erasmus-Programmländer einen Auslandsaufenthalt absolvieren, bekommen in der Regel ein Erasmus-Stipendium. Da im Jahr 2023 die Erasmus Zuschusshöhen gestiegen sind, ergeben sich Einsparungen beim Vorarlberg Stipendium.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-284010-5101-000 Geldbezüge der Angestellten

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	3.610.600,00	3.888.147,39	277.547,39
Finanzierungshaushalt	3.610.600,00	3.888.147,39	277.547,39

Ergebnishaushalt:

Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 51,1 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 52,5 Vollzeitäquivalente beschäftigt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-284013-0200-000 Maschinen und maschinelle Anlagen

Ref: 2 Bew: 2520

Finanzierungshaushalt	100,00	44.850,00	44.750,00
-----------------------	--------	-----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-284013-0622-000 Im Bau befindliche sonstige Grundstückseinrichtungen

Ref: 5 Bew: 7301

Finanzierungshaushalt	100,00	80.712,47	80.612,47
-----------------------	--------	-----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-284013-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden

Ref: 5 Bew: 7301

Investitionshaushalt	50.000,00	111.756,22	61.756,22
Finanzierungshaushalt	50.000,00	225.359,40	175.359,40

Investitionshaushalt:

Im Jahr 2023 wurde von der Landesbibliothek ein neuer Buchrückgabeautomat angeschafft. Auf Grund dieser Neuanschaffung mussten diverse Räumlichkeiten adaptiert und die Müllstation außerhalb des Gebäudes neu errichtet werden. Diese Maßnahmen waren im LVA 2023 nicht vorgesehen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-284018-7280-005 Kosten für Datenverarbeitung

Ref: 2 Bew: 400

Ergebnishaushalt	460.000,00	385.174,23	-74.825,77
Finanzierungshaushalt	460.000,00	307.921,17	-152.078,83

Ergebnishaushalt:

Zum Budgeterstellungszeitpunkt waren die genauen Projektkosten für die Teilnahme am Österreichischen Bibliothekenverbund noch nicht bekannt. Die Aufwendungen fielen geringer aus als veranschlagt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-289005-7670-031 Beihilfen z.Veröffentl. wiss. Arbeit. u. Förd. wiss.Bestreb.

Ref: 2 Bew: 2500

Ergebnishaushalt	240.000,00	165.645,34	-74.354,66
Finanzierungshaushalt	240.000,00	122.739,34	-117.260,66

Ergebnishaushalt:

Bei mehreren Projekten wurden im Jahr 2023 keine Mittel bzw. weniger Mittel als budgetiert abgerufen, u.a. beim Projekt "#OhneAngstVerschiedenSein" und beim Forschungsprojekt zu den Bregenzerwälder Barockbaumeistern.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-311003-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden (Kunsthau Bregenz)

Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	450.100,00	339.635,86	-110.464,14
	Finanzierungshaushalt	450.100,00	747.755,55	297.655,55

Investitionshaushalt:

Da der Großteil der Beleuchtung bereits Ende des Jahre 2022 angeschafft und bezahlt worden ist und die Innenverdunkelung der Ausstellungsräume wesentlich kostengünstiger realisiert werden konnte, waren die budgetierten Mittel nicht zur Gänze erforderlich.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-312004-7670-000 Förderung v. Projekten KUNST IM ÖFFENTLICHEN RAUM

Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	50.000,00	9.228,79	-40.771,21
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	8.714,60	-41.285,40

Ergebnishaushalt:

Es sind weniger Förderanträge eingelangt als bei Budgeterstellung angenommen wurde.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-312005-7690-008 Förd. v. Ausstell. ,Veranstalt. u Kunstprojekt. (Einzelpers)

Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	84.000,00	199.599,35	115.599,35
	Finanzierungshaushalt	84.000,00	198.799,35	114.799,35

Ergebnishaushalt:

Es sind mehr Ansuchen eingelangt als bei Budgeterstellung angenommen wurde.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-320004-7305-015 Beiträge für Musikschulen der Gemeinden

Ref: 2 Bew: 2500	Ergebnishaushalt	11.612.000,00	12.427.259,10	815.259,10
	Finanzierungshaushalt	11.612.000,00	12.425.795,43	813.795,43

Ergebnishaushalt:

Die Personalkostensteigerung bei den Musikschulen lag bei 8,25 % (budgetiert 3%). Hinzu kommt, dass die Schätzung der Musikschulen hinsichtlich der Personalkosten 2022 zu gering war, wodurch es für das Jahr 2022 im Jahr 2023 eine Ausgleichszahlung gab, die das Budget zusätzlich belastete.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-320100-5101-000 Geldbezüge der Angestellten

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	1.314.600,00	1.435.172,46	120.572,46
	Finanzierungshaushalt	1.314.600,00	1.435.172,46	120.572,46

Ergebnishaushalt:

Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 15 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 14,3 Vollzeitäquivalente beschäftigt. Die Kosten für Mitarbeitenden, die sich für das neue System entschieden haben sowie für Abfertigungen, waren höher als budgetiert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-320103-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden (Stella Privathochschule)

Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	480.100,00	60.366,20	-419.733,80
	Finanzierungshaushalt	480.100,00	55.993,48	-424.106,52

Investitionshaushalt:

Die Erneuerung der Beleuchtung in der Kapelle wurde in einem offenen Verfahren ausgeschrieben. Nach Ablauf der Angebotsfrist ist kein Angebot eingegangen. Deshalb wurde die Umsetzung bis auf Weiteres verschoben. Aus internen Kapazitätsgründen konnte die Eigenplanung für den Neubau der illseitigen Lagerräume nicht ausgeführt werden. Aus diesem Grund musste auch dieses Projekt verschoben werden. Die dafür budgetierten Mittel wurden daher nicht benötigt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Vorschlagstelle		Vorschlag	Rechnung	Differenz
1-320107-7453-000 Inv.Beitr.d Landes a.d.Stella Vbg Privathochsch.f Musik GmbH				
Ref: 2 Bew: 2500	Ergebnishaushalt	0,00	70.000,00	70.000,00
	Finanzierungshaushalt	0,00	70.000,00	70.000,00
Ergebnishaushalt:				
Die Mittel wurden für dringende und ungeplante Investitionen benötigt.				
Der Zuschuss zu den notwendigen Investitionen in Instrumente, Podeste und in den Aufbau von Forschungsstrukturen an der Stella Vorarlberg Privathochschule für Musik GmbH wurde mit Regierungsbeschluss vom 09.01.2024 gewährt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-320109-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden (Stella Privathochschule)				
Ref: 5 Bew: 7301	Ergebnishaushalt	143.000,00	30.418,60	-112.581,40
	Finanzierungshaushalt	143.000,00	24.437,76	-118.562,24
Ergebnishaushalt:				
Auf Grund der aufwändigen Detailplanung und Ausschreibungserstellung - Abklärung mit Brandverhütungsstelle und Brandschutzplaner - konnte das Projekt nicht in den Sommerferien umgesetzt werden. Deshalb musste die Umsetzung dieser Maßnahme ins Jahr 2024 verschoben werden. Die im Jahr 2023 budgetierten Mittel wurden daher nicht benötigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-324005-7690-000 Förderungen v. Theater- u. Tanzprojekten (Einzelpersonen)				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	50.000,00	112.500,00	62.500,00
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	112.500,00	62.500,00
Ergebnishaushalt:				
Es sind mehr Förderanträge eingelangt, als bei Budgeterstellung angenommen wurde.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-325005-7355-000 Kapitaltransfer a.d.Stadt Bregenz f.d.San. d.Festspielhauses				
Ref: 2 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	7.315.000,00	6.650.000,00	-665.000,00
	Finanzierungshaushalt	7.315.000,00	6.650.000,00	-665.000,00
Ergebnishaushalt:				
Der zwischen Bund, Land, Stadt Bregenz und Bregenzer Festspiele abgeschlossene Subventionszahlungsplan für die dritte Baustufe der Festspielhaussanierung sah ursprünglich vor, dass sich der im Jahr 2023 fällig werdende 35 %ige Subventionsanteil des Landes auf Euro 6.650.000,-- belaufen sollte. Während der VA-Erstellung 2023 war jedoch bereits absehbar, dass die anfangs veranschlagten Kosten für die Festspielhaussanierung nicht zu halten waren und sich deutlich erhöhen werden. Aus Vorsichtsgründen wurde daher ein budgetäres Sicherheitspolster in Höhe von Euro 665.000,-- zusätzlich eingeplant. Tatsächlich haben sich 2023 die Finanzierungspartner darauf verständigt, die zu erwartenden Mehrkosten im Wege der Verlängerung des Subventionszahlungsplans um ein weiteres Jahr sowie der Erhöhung der vorletzten Subventionstranche im II. Halbjahr 2025 auszufinanzieren. Daher werden die Subventionsmehrkosten des Landes erst in den Budgetjahren 2025 und 2026 schlagend werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-340204-7403-001 Beitr.a.d.Kulturh.-BetriebsgmbH z.Betrieb d.Vlbg. Museum				
Ref: 2 Bew: 2600	Finanzierungshaushalt	4.128.100,00	4.441.370,29	313.270,29
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-360005-7355-005 Inv. Beiträge an Gemeinden f. Heimat- und Fachmuseen				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	42.000,00	0,00	-42.000,00
	Finanzierungshaushalt	42.000,00	0,00	-42.000,00
Ergebnishaushalt:				
Im Budgetjahr 2023 sind keine Anträge eingelangt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-360005-7770-005 Inv. Beiträge a.priv.gemeinn.Einricht.f.Heimat- u.Fachmuseen				
Ref: 2 Bew: 2600	Finanzierungshaushalt	150.000,00	245.000,00	95.000,00

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-360009-7280-000 Aufwendungen zur Attraktivierung von Heimatmuseen				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	240.000,00	99.913,42	-140.086,58
	Finanzierungshaushalt	240.000,00	96.947,02	-143.052,98
Ergebnishaushalt:				
Das Projekt "Museumsdokumentation Vorarlberg" wird auf ein neues System umgestellt. Die Vergabe erfolgte erst Ende Dezember 2023. Die Umsetzung kann erst im Jahr 2024 erfolgen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-362005-7355-007 Förderungen d. Restaurierung von Denkmalobjekten (Gemeinden)				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	200.000,00	132.833,20	-67.166,80
Ergebnishaushalt:				
Es sind weniger Projekte abgerechnet worden, als bei Budgeterstellung angenommen wurden.				
1-362005-7770-004 Restaurierung v. Denkmalobjekten priv. gemeinnütz. Einricht.				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	1.410.000,00	1.141.380,00	-268.620,00
	Finanzierungshaushalt	1.410.000,00	1.160.480,00	-249.520,00
Ergebnishaushalt:				
Es sind weniger Förderanträge eingelangt, als bei Budgeterstellung angenommen wurden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-362005-7790-002 Förderungen d. Restaurierung von Denkmalobjekten (Private)				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	410.000,00	610.270,00	200.270,00
	Finanzierungshaushalt	410.000,00	728.140,00	318.140,00
Ergebnishaushalt:				
Es sind mehr Anträge eingegangen, als zur Budgeterstellung angenommen wurden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-363105-7305-000 Beitr. a. Gden. zu raumplanerischen Aktivitäten				
Ref: 5 Bew: 7100	Ergebnishaushalt	70.000,00	22.575,00	-47.425,00
	Finanzierungshaushalt	70.000,00	28.578,90	-41.421,10
Ergebnishaushalt:				
Es wurden seitens der Förderungsempfängerinnen (Vorarlberger Gemeinden und Gemeindeverbände) aufgrund des gegenwärtigen Fokus auf die Erstellung von räumlichen Entwicklungsplänen, die nach Raumplanungsgesetz verpflichtend zu erstellen sind und deren Förderung aus einer anderen Voranschlagstelle bedeckt wird, lediglich Auszahlungsanforderungen in der Höhe von Euro 22.575,00 gestellt worden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-363109-7280-001 Öffentlichkeitsarbeit				
Ref: 5 Bew: 7100	Finanzierungshaushalt	92.000,00	137.730,75	45.730,75
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-369005-7670-072 Beiträge an private Vereine zur Förderung des Brauchtums				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	233.000,00	135.588,00	-97.412,00
	Finanzierungshaushalt	233.000,00	137.331,86	-95.668,14
Ergebnishaushalt:				
Es sind weniger Förderanträge eingelangt als bei Budgeterstellung angenommen wurde.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-369005-7670-074 Beiträge zu landeskundlichen Projekten				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	270.000,00	207.741,20	-62.258,80
Ergebnishaushalt:				
Es sind weniger Förderanträge eingelangt als bei Budgeterstellung angenommen wurde. Mehrere Abrechnungen haben sich verzögert.				
1-371005-7690-032 Förderung von künstl. Filmprojekten, Filmfestivals u. -clubs				
Ref: 2 Bew: 2600	Finanzierungshaushalt	125.000,00	169.442,30	44.442,30
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-371005-7690-033 Filmförderung im Schnittfeld Kultur, Wirtschaft u. Tourismus				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	250.000,00	203.000,00	-47.000,00
Ergebnishaushalt:				
Es sind weniger Förderanträge eingelangt als bei Budgeterstellung angenommen wurde.				
1-380104-7403-001 Beitrag an die Kulturhäuser-BetriebsgmbH zum Betrieb				
Ref: 2 Bew: 2600	Finanzierungshaushalt	717.900,00	1.067.900,00	350.000,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-381005-7305-000 Förderungen kultureller Veranstaltungen (Gemeinden)				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	220.000,00	158.000,00	-62.000,00
	Finanzierungshaushalt	220.000,00	158.700,00	-61.300,00
Ergebnishaushalt:				
Es sind weniger Förderanträge eingelangt als bei Budgeterstellung angenommen wurde.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-381005-7670-000 Förd. Kulturveranstaltungen u. Projekte (gemeinnützige)				
Ref: 2 Bew: 2600	Finanzierungshaushalt	804.000,00	928.422,57	124.422,57
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-381005-7690-065 Förderung kultureller Projekte				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	100.000,00	14.782,00	-85.218,00
	Finanzierungshaushalt	100.000,00	14.782,00	-85.218,00
Ergebnishaushalt:				
Es sind weniger Förderanträge eingelangt als bei Budgeterstellung angenommen wurde.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-381009-7270-000 Kulturelle Veranstaltungen und Impulsprojekte				
Ref: 2 Bew: 2600	Ergebnishaushalt	238.000,00	195.951,91	-42.048,09
	Finanzierungshaushalt	238.000,00	194.906,41	-43.093,59
Ergebnishaushalt:				
Impulsprojekte wie "Kultur am Zug" wurden nicht mehr durchgeführt, beim Projekt "Reiseziel Museum" konnten Einsparungen bei Grafik, Druckkosten erzielt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-417004-7332-000 Beitrag a.d. SF - Entgelterhöhungs-Zweckzuschussges. (EEZG)				
Ref: 6 Bew: 4200	Ergebnishaushalt	0,00	5.190.061,38	5.190.061,38
	Finanzierungshaushalt	0,00	5.190.061,38	5.190.061,38

Vorschlagsstelle	Vorschlag	Rechnung	Differenz
------------------	-----------	----------	-----------

Ergebnishaushalt:

Im Herbst 2022 trat das Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetz in Kraft. Der Bund zahlt den Ländern diese Zweckzuschüsse für die Erhöhung des Entgelts von Pflege- und Betreuungspersonal nach dem Gesundheits- und Krankenpflegegesetz - GuKG, BGBl. I Nr. 108/1997, und nach der Vereinbarung gemäß Art. 15a B-VG zwischen dem Bund und den Ländern über Sozialbetreuungsberufe, BGBl. I Nr. 55/2005, mit dem Ziel, eine bessere Bezahlung zu gewährleisten und Zusatzleistungen durch Kompetenzverschiebungen von Pflege- und Betreuungspersonal abzudecken. Daher musste diese VSt. neu erstellt werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-417004-7332-003 Beitrag a.d. LGF - Entgelterhöhungs-Zweckzuschussges. (EEZG)

Ref: 6 Bew: 4200	Ergebnishaushalt	0,00	2.572.546,31	2.572.546,31
	Finanzierungshaushalt	0,00	6.502.546,31	6.502.546,31

Ergebnishaushalt:

Im Herbst 2022 trat das Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetz in Kraft. Der Bund zahlt den Ländern diese Zweckzuschüsse für die Erhöhung des Entgelts von Pflege- und Betreuungspersonal nach dem Gesundheits- und Krankenpflegegesetz - GuKG, BGBl. I Nr. 108/1997, und nach der Vereinbarung gemäß Art. 15a B-VG zwischen dem Bund und den Ländern über Sozialbetreuungsberufe, BGBl. I Nr. 55/2005, mit dem Ziel, eine bessere Bezahlung zu gewährleisten und Zusatzleistungen durch Kompetenzverschiebungen von Pflege- und Betreuungspersonal abzudecken. Daher musste diese VSt. neu erstellt werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-417004-7430-000 Beitrag a.priv.Krankenanst. - Entgelterhöhungs-Zweckz.(EEZG)

Ref: 6 Bew: 4200	Ergebnishaushalt	0,00	192.803,53	192.803,53
	Finanzierungshaushalt	0,00	192.803,53	192.803,53

Ergebnishaushalt:

Im Herbst 2022 trat das Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetz in Kraft. Der Bund zahlt den Ländern diese Zweckzuschüsse für die Erhöhung des Entgelts von Pflege- und Betreuungspersonal nach dem Gesundheits- und Krankenpflegegesetz - GuKG, BGBl. I Nr. 108/1997, und nach der Vereinbarung gemäß Art. 15a B-VG zwischen dem Bund und den Ländern über Sozialbetreuungsberufe, BGBl. I Nr. 55/2005, mit dem Ziel, eine bessere Bezahlung zu gewährleisten und Zusatzleistungen durch Kompetenzverschiebungen von Pflege- und Betreuungspersonal abzudecken. Daher musste diese VSt. neu erstellt werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-417204-7305-000 Beitr. an Gemeinden f. Kooperationen im Bereich der Pflege

Ref: 3 Bew: 4100	Finanzierungshaushalt	970.600,00	763.230,14	-207.369,86
------------------	-----------------------	------------	------------	-------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-417204-7430-000 Beitr. an Unternehmen f. Kooperationen im Bereich der Pflege

Ref: 3 Bew: 4100	Finanzierungshaushalt	878.800,00	753.495,50	-125.304,50
------------------	-----------------------	------------	------------	-------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-419004-7305-000 Heizkostenzuschuss an Gemeinden aus Landesmitteln

Ref: 3 Bew: 4100	Ergebnishaushalt	4.983.000,00	4.410.180,00	-572.820,00
	Finanzierungshaushalt	4.983.000,00	4.410.180,00	-572.820,00

Ergebnishaushalt:

Aufgrund der sehr hohen Inflation und der damals nicht absehbaren Entwicklung wurde vorsichtshalber ein deutlich höherer Budgetansatz gewählt. Die tatsächlichen Aufwendungen entwickelten sich dann nicht so stark wie erwartet, insbesondere bei den Sozialhilfeempfängenden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-419004-7305-001 Wohn- und Heizkostenzuschussgesetz an Gemeinden

Ref: 3 Bew: 4100	Ergebnishaushalt	0,00	22.347.516,84	22.347.516,84
	Finanzierungshaushalt	0,00	22.231.516,84	22.231.516,84

Ergebnishaushalt:

Zum Budgetierungsprozess waren diese Bundesmittel noch nicht bekannt. Es handelt sich um einen Durchläufer zum Vollzug des Wohn- und Heizkostenzuschussgesetzes.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich

Vorschlagstelle		Vorschlag	Rechnung	Differenz
-----------------	--	-----------	----------	-----------

jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-419004-7332-000 Beitrag des Landes an den Sozialfonds gem. § 61 Abs 1 SLG

Ref: 3 Bew: 4100

Finanzierungshaushalt	194.676.100,00	191.020.044,60	-3.656.055,40
-----------------------	----------------	----------------	---------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-419004-7332-001 Zuweisung der Einnahmen aus Strafgeldern an den Sozialfonds

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	4.900.000,00	5.425.059,03	525.059,03
Finanzierungshaushalt	4.900.000,00	5.183.524,92	283.524,92

Ergebnishaushalt:

Den höheren Aufwendungen bei der (gesetzlichen) Zuweisung der Erträge aus Strafgeldern an den Sozialfonds stehen höhere Erträge aus "Strafgeldern" bei der E.-VSt. 2-419005-8810-000 gegenüber.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-419004-7332-002 Heizkostenzuschuss an den Sozialfonds

Ref: 3 Bew: 4100

Ergebnishaushalt	617.000,00	201.775,05	-415.224,95
Finanzierungshaushalt	617.000,00	201.775,05	-415.224,95

Ergebnishaushalt:

Aufgrund der sehr hohen Inflation und der damals nicht absehbaren Entwicklung wurde vorsichtshalber ein deutlich höherer Budgetansatz gewählt. Die tatsächlichen Aufwendungen entwickelten sich dann nicht so stark wie erwartet, insbesondere bei den Sozialhilfeempfängenden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-419004-7332-003 Wohn- und Heizkostenzuschussgesetz an den Sozialfonds

Ref: 3 Bew: 4100

Ergebnishaushalt	0,00	1.775.570,00	1.775.570,00
Finanzierungshaushalt	0,00	1.775.570,00	1.775.570,00

Ergebnishaushalt:

Zum Budgetierungsprozess waren diese Bundesmittel noch nicht bekannt. Es handelt sich um einen Durchläufer zum Vollzug des Wohn- und Heizkostenzuschussgesetzes.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-419004-7670-000 Wohn- und Heizkostenzuschussgesetz a.Einr.d.f.Wohlfahrtspffl.

Ref: 3 Bew: 4100

Ergebnishaushalt	0,00	942.300,00	942.300,00
Finanzierungshaushalt	0,00	942.300,00	942.300,00

Ergebnishaushalt:

Zum Budgetierungsprozess waren diese Bundesmittel noch nicht bekannt. Es handelt sich um einen Durchläufer zum Vollzug des Wohn- und Heizkostenzuschussgesetzes.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-419009-7280-001 Wohn- u. Heizkosten.Zs Gesetz f.so. Leist. - Lds.Mittel

Ref: 3 Bew: 4100

Ergebnishaushalt	0,00	79.106,90	79.106,90
Finanzierungshaushalt	0,00	79.106,90	79.106,90

Ergebnishaushalt:

Infokampagnen zur Bewerbung des Wohn- und Heizkostenzuschuss 2023/2024 wurden aus Landesmitteln finanziert. Diese Maßnahmen waren zum Budgetierungszeitpunkt noch unbekannt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-441004-7355-031 Beitr. z.Beheb.v.Katastrophenschäden im Vermögen v.Gemeinden

Ref: 4 Bew: 5100

Ergebnishaushalt	300.000,00	1.436.614,33	1.136.614,33
Finanzierungshaushalt	300.000,00	1.436.614,33	1.136.614,33

Ergebnishaushalt:

Die Aufwendungen dieser Vorschlagstelle sind abhängig von allfällig auftretenden Katastrophenschäden, die nicht vorhersehbar sind. Im Jahr 2023 wurden aufgrund auftretender Schäden höhere Mittel aus Katastrophenschäden im Vermögen von Gemeinden benötigt als veranschlagt. Ein Schaden der Stadt

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Dornbirn betraf einen großen Teil der Mittel.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-469004-7305-000 Familienförderung an Gemeinden				
Ref: 1 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	650.000,00	343.074,26	-306.925,74
	Finanzierungshaushalt	650.000,00	371.463,91	-278.536,09
Ergebnishaushalt:				
Verschiedene Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt bzw. durchgeführt werden und wurden auf 2024 verschoben.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-469004-7670-000 Familienhilfe - Strukturkostenförd. an gem. Organisationen				
Ref: 6 Bew: 4104	Ergebnishaushalt	231.000,00	170.825,11	-60.174,89
	Finanzierungshaushalt	231.000,00	170.825,11	-60.174,89
Ergebnishaushalt:				
Der Budgetansatz orientierte sich an jenen des Vorjahres. Die Strukturkosten entwickelten sich jedoch günstiger als erwartet, da das Personal für die Koordinations- und Einsatzleitung nicht durchgehend verfügbar war.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-469004-7690-053 Familienzuschuss des Landes				
Ref: 1 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	3.800.000,00	3.405.765,40	-394.234,60
	Finanzierungshaushalt	3.800.000,00	3.405.765,40	-394.234,60
Ergebnishaushalt:				
Bei Budgeterstellung wurde ein Puffer für eine allenfalls notwendige Doppelzahlung des Familienzuschusses vorgesehen. Eine solche Notwendigkeit ist nicht eingetreten.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-469005-7430-052 Familienförderung an Unternehmen				
Ref: 1 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	15.000,00	608.420,91	593.420,91
	Finanzierungshaushalt	15.000,00	607.210,23	592.210,23
Ergebnishaushalt:				
Bei den Förderungen an Unternehmen kam es zu einer starken Kostensteigerung, da die Mittel auf der VST 1-469005-7670-052 "Familienförderung an priv. gem. Einrichtungen" budgetiert waren. Den Mehraufwendungen auf dieser VST stehen Minderaufwendungen auf der oben genannten VST gegenüber.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-469005-7670-052 Familienförderung an priv.gem.Einrichtungen				
Ref: 1 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	1.450.000,00	736.303,92	-713.696,08
	Finanzierungshaushalt	1.450.000,00	862.293,64	-587.706,36
Ergebnishaushalt:				
Auf dieser Voranschlagstelle waren Mittel, welche auf der VST 1-469005-7430-052 "Familienförderung an Unternehmen" benötigt wurden, vorgesehen. Weitere Einsparungen ergeben sich durch nicht durchgeführte Projekte.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-469008-4570-000 Druckwerke (Familie)				
Ref: 1 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	80.000,00	26.193,21	-53.806,79
Ergebnishaushalt:				
Die Unterschreitung ergab sich aufgrund von Projekten/Programmen, die nicht im geplanten Umfang durchgeführt wurden.				
1-469009-7280-000 Aufträge an Dritte (Familie)				
Ref: 1 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	800.000,00	490.145,96	-309.854,04
	Finanzierungshaushalt	800.000,00	491.035,41	-308.964,59
Ergebnishaushalt:				
Verschiedene Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt bzw. durchgeführt werden. Eine Auswertung zum psych. Wohlbefinden Vorarlberger Jugendlicher				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
wurden mit vorhandenem Datenmaterial durch die PH Vorarlberg vorgenommen. Zudem wurden die Aufwendungen im Rahmen der ÖBB-Kooperation (Familienpass mit der ÖBB-Vorteilscard) aus der VST 1-469005-7430-052 "Familienförderung an Unternehmen" beglichen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-469009-7280-004 Kosten f.d .Umsetzung gesundheits- u.sozialpol.Zielsetzungen				
Ref: 6 Bew: 4100	Ergebnishaushalt	85.000,00	19.000,00	-66.000,00
Ergebnishaushalt:				
Die Entwicklung der Indikatoren für das Inklusionsleitbild (CHG) wurde nicht vollumfänglich durchgeführt.				
1-480008-7280-000 Verwaltungskostenbeitrag für die Wohnbauförderung				
Ref: 5 Bew: 3400	Ergebnishaushalt	1.500.000,00	1.612.215,00	112.215,00
	Finanzierungshaushalt	1.500.000,00	1.612.215,00	112.215,00
Ergebnishaushalt:				
Auf Grund des im vergangenen Jahr stark gestiegenen Index kam es zu Mehraufwendungen auf dieser Voranschlagstelle.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-480009-7280-003 Aufträge an Dritte - Wohnbauforschung				
Ref: 5 Bew: 3400	Ergebnishaushalt	150.000,00	87.741,60	-62.258,40
	Finanzierungshaushalt	150.000,00	58.370,98	-91.629,02
Ergebnishaushalt:				
Bei verschiedenen Forschungsprojekten kam es zu Verzögerungen und teilweise wurden erwartete Projekte nicht eingereicht oder zurückgestellt, weshalb der Budgetansatz unterschritten wurde.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-480009-7280-004 Aufträge an Dritte - Sonstige Maßnahmen				
Ref: 5 Bew: 3400	Ergebnishaushalt	250.000,00	147.903,98	-102.096,02
	Finanzierungshaushalt	250.000,00	167.126,98	-82.873,02
Ergebnishaushalt:				
Verschiedene Projekte wurden zurückgestellt, abgesagt oder erst gar nicht beantragt, was zu Minderaufwendungen auf dieser Voranschlagsstelle führte.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-482104-7299-001 Abschreibung uneinbringlicher Förderungsdarlehen (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400	Ergebnishaushalt	150.000,00	243.901,33	93.901,33
Ergebnishaushalt:				
Die Abschreibung uneinbringlicher Förderungsdarlehen (WFG) kann nicht genau kalkuliert werden. Oftmals sind Einzelfälle ohne Vorankündigung im Rahmen gerichtlicher Schuldenregulierungsverfahren spontan abzuwickeln, was 2023 öfter erfolgte als ursprünglich budgetiert.				
1-482106-2404-009 Darlehen an Gemeinden (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400	Finanzierungshaushalt	100.000,00	0,00	-100.000,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Entwicklung dieser Voranschlagstelle ist sprunghaft und schwer vorhersehbar. 2023 wurden keine Förderungen für Mietwohnungen und Pflegeheime in den Gemeinden angefordert.				
1-482106-2440-007 Darlehen an die Vogewosi (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400	Finanzierungshaushalt	2.000.000,00	6.581.601,00	4.581.601,00
Finanzierungshaushalt:				
Um den finanziellen Spielraum im Budget der Wohnbauförderung (Abschnitt 48) aufrechtzuerhalten, nahm die Vogewosi ab 2018 für neue Bauvorhaben Bankdarlehen auf dem freien Markt auf und das Land übernimmt die Zinslast dafür. Bauvorhaben, bei denen bereits baufortschrittskonforme Zahlungen erfolgt sind und Projekte, bei denen Kaufanwartschaftswohnungen vorgesehen sind, wurden nach dem bisherigen System weiter gefördert, was im Voraus schwer einschätzbar ist. Ab dem Jahr 2022 erfolgte bei neuen Wohnanlagen aufgrund der steigenden Zinsentwicklung sukzessive die Rückkehr zum früheren Finanzierungsmodell (Kreditgewährung durch das Land und keine Mittelaufnahme auf dem freien Markt). Da diese Rückkehr zum "alten" System im großen Stil zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht absehbar war, kam es bei dieser Voranschlagstelle zu deutlichen Mehraufwendungen.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-482106-2447-007 Rückzahlbare Annuitätenzuschüsse an and.gem. Einricht. (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	4.500.000,00	7.425.172,81	2.925.172,81
Finanzierungshaushalt:				
Aufgrund der Marktentwicklung kam es zu Kostensteigerungen, weshalb es zur Abstützung der Mieten für neue Wohnanlagen höherer Annuitätenzuschüsse bedurfte, um das Brutto-Gesamtentgelt samt Betriebs- und Heizkosten für die Mieter bei neuen Projekten unter Euro 11,50/m ² Wohnnutzfläche halten zu können. Zusammen mit den Zuschüssen für Altanlagen ergab dies die ausgewiesene Budgetüberschreitung.				
1-482106-2447-008 Darlehen an Unternehmen (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	3.000.000,00	1.256.752,81	-1.743.247,19
Finanzierungshaushalt:				
Die Entwicklung dieser Voranschlagstelle ist schwer vorhersehbar, weil hier Förderungskredite für Dienstnehmerwohnungen und Heime, welche nicht durch die Gemeinden oder gemeinnützige Wohnbauvereinigungen errichtet werden, dargestellt sind. Die Inanspruchnahme war 2023 geringer als budgetiert.				
1-482106-2447-009 Darlehen an andere gemeinnützige Wohnbauvereinigungen (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	30.000.000,00	24.040.614,00	-5.959.386,00
Finanzierungshaushalt:				
Im Jahr 2023 wurden von den gemeinnützigen Bauvereinigungen weniger Projekte eingereicht, als zum Zeitpunkt der Budgeterstellung erwartet wurde.				
1-482106-2470-009 Darlehen an private Haushalte (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	40.000.000,00	31.729.753,28	-8.270.246,72
Finanzierungshaushalt:				
Im Jahr 2023 wurden von privaten Haushalten weniger Projekte zur Förderung eingereicht, als zum Zeitpunkt der Budgeterstellung erwartet wurde.				
1-482106-2470-011 Eigenmittlersatzdarlehen an private Haushalte (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	0,00	250.008,00	250.008,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Eigenmittlersatzdarlehen wurden erst zum 01.01.2023 eingeführt und die dazugehörige Voranschlagstelle erst nach dem Budgetierungsprozess für den LVA 2023 angelegt.				
1-482204-7270-000 Projekt "Sicher vermieten"				
Ref: 5 Bew: 3200				
	Finanzierungshaushalt	222.100,00	162.962,64	-59.137,36
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-482204-7790-042 Kinderzuschuss				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Ergebnishaushalt	150.000,00	107.900,00	-42.100,00
	Finanzierungshaushalt	150.000,00	107.900,00	-42.100,00
Ergebnishaushalt:				
Im vergangenen Jahr wurden weniger Kinderzuschüsse zugesichert, als geplant.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-482204-7790-043 Zuschüsse f. Kinderspielplätze/Kinderspielräume				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Ergebnishaushalt	450.000,00	819.350,00	369.350,00
	Finanzierungshaushalt	450.000,00	817.170,00	367.170,00
Ergebnishaushalt:				
Es wurden mehr Anträge auf Zuschüsse für Kinderspielplätze gestellt, als bei der Budgeterstellung erwartet wurde.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-483106-2404-007 Darlehen an Gemeinden (WHS)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	9,00	-49.991,00
Finanzierungshaushalt:				
2023 wurden seitens der Gemeinden keine Sanierungsmaßnahmen gesetzt, weshalb der Budgetansatz nicht benötigt wurde.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-483106-2440-007 Darlehen an die Vogewosi (WHS) Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	1.500.000,00	548.072,00	-951.928,00
Finanzierungshaushalt:				
Aufgrund der Bemühungen und der Bestrebungen der Vogewosi, die Wohnanlagen durch Sanierungen auf den neuesten Stand zu bringen, wurden in den Vorjahren und auch im Jahr 2023 rege Sanierungstätigkeiten ausgeführt. Trotzdem wurde weniger abgerechnet als bei der Voranschlagserstellung erwartet wurde.				
1-483106-2447-007 Darlehen an Unternehmen (WHS) Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	1.000.000,00	152.565,81	-847.434,19
Finanzierungshaushalt:				
Aufgrund einer geringen Anzahl von Förderfällen kam es 2023 zu Minderaufwendungen.				
1-483106-2447-008 Darlehen an andere gemeinnützige Einrichtungen (WHS) Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	500.000,00	16,00	-499.984,00
Finanzierungshaushalt:				
2023 wurden von den beiden gemeinnützigen Wohnbauvereinigungen Alpenländische und Wohnbauselbsthilfe nur Sanierungszuschüsse und keine Darlehen in Anspruch genommen.				
1-483106-2470-007 Darlehen an private Haushalte (WHS) Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	12.000.000,00	11.255.831,74	-744.168,26
Finanzierungshaushalt:				
Die Sanierungsrichtlinie 2018/2019 und die Anpassungen in den Richtlinien der Folgejahre dienten dazu, die Sanierungsrate wieder anzukurbeln. Dies schlägt sich zunehmend auch liquiditätswirksam durch. 2023 kam es gegenüber dem Budget zu Minderaufwendungen bei dieser Voranschlagstelle.				
1-483204-7790-050 Einmalzuschuss für die thermische Wohnhaussanierung (WHS) Ref: 5 Bew: 3400				
	Ergebnishaushalt	12.000.000,00	7.811.978,25	-4.188.021,75
	Finanzierungshaushalt	12.000.000,00	7.809.055,25	-4.190.944,75
Ergebnishaushalt:				
Die Sanierungstätigkeit, für die Einmalzuschüsse beantragt werden, hat im vergangenen Jahr stagniert, weshalb es 2023 zu Minderaufwendungen bei dieser Voranschlagstelle kam.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-519008-7280-001 Aufwendungen für Projekte Ref: 6 Bew: 4200				
	Ergebnishaushalt	445.000,00	525.253,95	80.253,95
	Finanzierungshaushalt	445.000,00	548.919,24	103.919,24
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der Vergabe der Studie "Ärztliche Kapazitäten im intra- und extramuralen Bereich in Vorarlberg" kam es auf VSt. 1-519008-7280-001 "Aufwendungen für Projekte" zu unvorhersehbaren Kosten in Höhe von gesamt EUR 92.298,34 (EUR 88.592,00 zzgl. EUR 3.706,34 Reisekosten). Es wurde vereinbart, dass diese Gesamtkosten zu je einem Drittel von den Auftraggebern Land Vorarlberg, Österreichische Gesundheitskasse (ÖGK) und Vorarlberger Ärztekammer zu tragen sind. Das Land Vorarlberg ging dabei mit dem vollen Rechnungsbetrag in Vorleistung. In weiterer Folge kam es auf der VSt. 2-560005-8280-000 "Rückersätze von Aufwendungen" zu Einnahmen in Höhe von EUR 61.532,22.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-519101-4580-000 Mittel z. ärztlichen Betreuung & Gesundheitsvorsorge Covid19 Ref: 1 Bew: 3200				
	Ergebnishaushalt	63.000,00	559,64	-62.440,36
	Finanzierungshaushalt	63.000,00	717,37	-62.282,63
Ergebnishaushalt:				
Da im Juni 2022 niemand wusste, wie sich die Covid-19-Pandemie entwickeln würde, wurde im Budget 2023 für ein halbes Jahr Schutzausrüstung für Landesbedienstete sowie für die Gemeindeteststrassen basierend auf den Monatsdurchschnittswerten aus dem Jahr 2021 geplant. Da sich die Pandemie jedoch besser entwickelte als befürchtet und der Bund auch im Rahmen des Zweckzuschussgesetzes nur mehr bis zum 31.12.2022 Zuschüsse für Schutzausrüstung aus Mitteln aus dem Covid-19-Krisenbewältigungsfonds an die Länder leistete, wurde keine Schutzausrüstung mehr beschafft, so dass sich eine positive Abweichung von rund 62.000 Euro gegenüber dem Budgetwert ergibt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-519101-7020-001 Miet- und Pachtaufwand Messe Dbn. - Covid19				
Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	960.000,00	218.325,54	-741.674,46
	Finanzierungshaushalt	960.000,00	223.023,10	-736.976,90
Ergebnishaushalt:				
Diese Aufwendungen stehen im Zusammenhang mit der Anmietung und dem Betrieb des Impf- und Testzentrums zur Bekämpfung der COVID-19-Pandemie auf der Dornbirner Messe.				
Entgegen den Annahmen bei Budgeterstellung war die Anmietung nur mehr für 6 Monate notwendig. Zudem konnte mit dem Impf- und Testzentrum Ende 2022 in die kleinere Messehalle 14 übersiedelt werden. Die ebenfalls im Messeareal angesiedelten Impf-, Entschädigungs- und Infektionsteams wurden in das Rhomberg-Areal verlegt.				
Diese VSt ist in Zusammenhang mit der VSt 1-519108-7020-000 "Miete und Pacht für Infrastruktur Covid19" zu sehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-519103-0700-000 Anschaffung von Software - Covid19				
Ref: 7 Bew: 400	Investitionshaushalt	55.000,00	1.898,44	-53.101,56
	Finanzierungshaushalt	55.000,00	1.898,44	-53.101,56
Investitionshaushalt:				
14080000 - CONA-Anwendung - EUR 53.101,56 (Minderausgaben):				
Es mussten aufgrund des Pandemieendes keine Weiterentwicklungen mehr durchgeführt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-519108-7020-000 Miete und Pacht für Infrastruktur Covid19				
Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	72.000,00	490.222,90	418.222,90
	Finanzierungshaushalt	72.000,00	490.279,90	418.279,90
Ergebnishaushalt:				
Diese Aufwendungen stehen im Zusammenhang mit der Anmietung und dem Betrieb der Impf- und Testinfrastruktur außerhalb der Messe Dornbirn.				
Im Laufe des Jahres 2022 wurden Impf-, Entschädigungs- und Infektionsteam von der Messehalle in das Rhomberg-Areal in Dornbirn übersiedelt. Im VA 2023 waren dafür keine Mittel vorgesehen.				
Diese VSt ist in Zusammenhang mit der VSt 1-519101-7020-001 "Miet- und Pacht aufwand Messe Dbn. - Covid19" zu sehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-519109-7270-000 Entgelte u. Honorare an Einzelpersonen- Covid19				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	2.060.000,00	221.242,53	-1.838.757,47
	Finanzierungshaushalt	2.060.000,00	224.557,53	-1.835.442,47
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund des Endes der Pandemie sind geringere Kosten angefallen als budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-519109-7280-001 Kommunikationsausgaben zur Covid19 Epidemie				
Ref: 1 Bew: 111	Finanzierungshaushalt	0,00	79.437,08	79.437,08
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-519109-7670-000 Ersätze im Epidemiefall- Covid19				
Ref: 6 Bew: 4200	Ergebnishaushalt	3.500.000,00	1.855.846,13	-1.644.153,87
	Finanzierungshaushalt	3.500.000,00	2.536.188,83	-963.811,17
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der COVID-19-Pandemie kam es zu unerwarteten Aufwendungen (z. B. Landes-Impfstellen, Corona-Infoline, Mehraufwände ÖRK, Landes-Teststationen). Es wurde im Landesvoranschlag 2023 mit mehr Kosten gerechnet, als tatsächlich im Ergebnis 2023 angefallen sind.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-520104-7660-000 Ausgaben für Ausgleichsmaßnahmen gem. § 37 Abs.3 GNL				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Finanzierungshaushalt	65.000,00	21.211,76	-43.788,24
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-520104-7670-002 Landschaftsentwicklung - Umsetz.Projekte m.Naturschutzbezug				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Ergebnishaushalt	450.000,00	371.157,93	-78.842,07
	Finanzierungshaushalt	450.000,00	357.957,60	-92.042,40
Ergebnishaushalt:				
Die Minderaufwendungen sind auf geringere Aufwendungen v.a. im Bereich Natur im Siedlungsraum, Umsetzung Aktionsplan Moorschutz, für Bestandsregulierungsprojekte für Neobiota sowie für das Wiesenbrüterprojekt zurückzuführen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-520104-7690-000 Pflege-u.Sanierungsmaßn.u.Entschäd.f.Nutzungseinschränkungen				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Ergebnishaushalt	160.000,00	102.556,79	-57.443,21
	Finanzierungshaushalt	160.000,00	116.308,96	-43.691,04
Ergebnishaushalt:				
Die Minderaufwendungen waren auf geringere Kosten für die Biotoppflegeentschädigung für nicht im Programm ÖPUL förderbare Betriebe (durch geringere Mindestbetriebsflächen konnten mehr Betriebe im ÖPUL abgedeckt werden) sowie auf im Jahr 2023 in geringerem Ausmaß angefallenen Zahlungen für Nutzungsverzichte zurückzuführen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-520108-7270-001 Aufwendungen für den Naturschutzrat				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	198,30	-49.801,70
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-520108-7280-006 Aufträge a.Dritte f.Untersuchungen,Planungen,Projektbegleit.				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Finanzierungshaushalt	150.000,00	237.186,22	87.186,22
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-520108-7670-001 Bildungsinitiativen in Naturschutzangelegenheiten				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Ergebnishaushalt	270.000,00	342.770,85	72.770,85
	Finanzierungshaushalt	270.000,00	380.551,24	110.551,24
Ergebnishaushalt:				
Unter dieser Voranschlagstelle fielen Mehraufwendungen aufgrund höheren Aufwendungen für Beratungsleistungen an Umweltzeichenschulen (überdurchschnittliche Zahl an Umweltzeichen-Zertifizierungen für Schulen im Budgetjahr), außertourlich anfallenden Förderungen (Naturverträglicher Wintersport im Montafon, erhöhte Förderung für die Veranstaltung Tage der Utopie anlässlich Jubiläumsaktivitäten), einer erhöhten Abgangsdeckung für das Umweltbildungsprojekt Naturwissen (zusätzliche Verrechnung der Inatura für vertraglich ausbedungene Kostenersätze, gestiegene Personalkosten, verringerte Drittförderungen), für die Förderung der Biosphärenparkschule sowie aufgrund einer erforderlichen Überarbeitung des Internetauftritts naturvielfalt.at an.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-520108-7670-005 Kostenersätze f.d.Gebietsbetreuung "Europaschutzgebiete"				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Ergebnishaushalt	380.000,00	456.286,10	76.286,10
	Finanzierungshaushalt	380.000,00	515.970,74	135.970,74
Ergebnishaushalt:				
Die Mehraufwendungen sind auf die ab dem gegenständlichen Budgetjahr einheitliche Abwicklung aller (personalbezogenen) Aufwendungen für das Schutzgebietsmanagement einschließlich der fachlichen und landwirtschaftlichen Gebietsbetreuung unter dieser Voranschlagstelle zurückzuführen sowie auf den erhöhten Personalaufwand im Hinblick auf eine im Jahr 2022 beschlossene Anhebung des Beschäftigungsstandes sowie einer Umstufung im Regionsmanagement.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich				

Vorschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-522008-7305-024 Beitr.an Gemeinden f.Organe zur Überwachung d. Luftreinheit.				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Finanzierungshaushalt	680.000,00	1.270.551,75	590.551,75
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-527009-4570-022 Information über Abfallvermeidung, -verwertung u. -beseitig.				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Finanzierungshaushalt	175.000,00	218.594,74	43.594,74
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-527108-7280-130 Nachsorgemaßnahmen bei Abfallbeseitigungsanlagen				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Ergebnishaushalt	474.000,00	353.348,52	-120.651,48
	Finanzierungshaushalt	474.000,00	303.701,00	-170.299,00
Ergebnishaushalt:				
Die Nachverrechnung des Schmutzbeiwertes für das Deponiesickerwasser der Deponie Königswiesen im Rahmen der Deponienachsorge (Budgetansatz Euro 200.000) ist noch immer offen, da die Vorschreibung seitens der Firma Loacker beansprucht wurde. Gegen die Erkenntnis des LVwG vom 05.12.2023 wurde seitens der Loacker Recycling GmbH eine außerordentliche Revision eingebracht. Es ist daher davon auszugehen, dass diese Angelegenheit im Jahr 2024 erledigt werden kann.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-529005-7305-035 Sonstige Zuwendungen an Gemeinden				
Ref: 4 Bew: 5300				
	Finanzierungshaushalt	350.000,00	208.138,91	-141.861,09
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-529005-7670-000 Sonstige Zuwendungen an private gemeinnützige Einrichtungen				
Ref: 4 Bew: 5300				
	Ergebnishaushalt	350.000,00	283.559,04	-66.440,96
	Finanzierungshaushalt	350.000,00	195.178,13	-154.821,87
Ergebnishaushalt:				
Ein bedeutender Teil der erwarteten Förderbeträge aus dieser Vorschlagstelle konnte 2023 über den österreichischen Waldfonds mit reinen Bundesmitteln bzw. mit Restmitteln der LE kofinanziert abgewickelt werden. Daraus ergibt sich die Differenz.				
Weiters ist die Zuordnung der Förderwerber im Waldfonds aus Gemeinden, gemeinnützigen Einrichtungen und Privatpersonen nicht von vornherein planbar, weshalb Deckungsklassen gebildet wurden. Allfällige Differenzen bei der Förderinanspruchnahme werden über die Deckungsklassen ausgeglichen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-529005-7690-000 Sonstige Zuwendungen an Einzelpersonen				
Ref: 4 Bew: 5300				
	Ergebnishaushalt	350.000,00	144.166,56	-205.833,44
	Finanzierungshaushalt	350.000,00	77.574,98	-272.425,02
Ergebnishaushalt:				
Ein bedeutender Teil der erwarteten Förderbeträge aus dieser Vorschlagstelle konnte 2023 über den österreichischen Waldfonds mit reinen Bundesmitteln bzw. mit Restmitteln der LE kofinanziert abgewickelt werden. Daraus ergibt sich die Differenz.				
Weiters ist die Zuordnung der Förderwerber im Waldfonds aus Gemeinden, gemeinnützigen Einrichtungen und Privatpersonen nicht von vornherein planbar, weshalb Deckungsklassen gebildet wurden. Allfällige Differenzen bei der Förderinanspruchnahme werden über die Deckungsklassen ausgeglichen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-529005-7770-042 Beitr. z. Errichtung von Holzbringungsanlagen				
Ref: 4 Bew: 5300				
	Finanzierungshaushalt	250.000,00	207.415,85	-42.584,15

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-529009-7280-000 Aufwendungen f. wissenschaftliche Projekte

Ref: 4 Bew: 5300

Finanzierungshaushalt	275.000,00	188.296,82	-86.703,18
-----------------------	------------	------------	------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-529010-5101-000 Geldbezüge der Angestellten

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	5.353.200,00	5.808.443,53	455.243,53
Finanzierungshaushalt	5.353.200,00	5.808.443,53	455.243,53

Ergebnishaushalt:

Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 68,3 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 67,5 Vollzeitäquivalente beschäftigt. Die Kosten für Mitarbeitende, die sich für das neue System entschieden haben sowie für Abfertigungen, waren höher als budgetiert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-529013-0420-032 Anschaffung technischer Spezialgeräte

Ref: 6 Bew: 4510

Investitionshaushalt	250.000,00	183.979,92	-66.020,08
Finanzierungshaushalt	250.000,00	151.471,04	-98.528,96

Investitionshaushalt:

Die Finanzierung des Analysengerätes GS-MS-TripleQuad (Gesamtkosten EUR300.000,-) erfolgt zu gleichen Teilen in den Budgetjahren 2023 und 2024. Dazu musste die für 2023 vorgesehenen EUR150.000,- von der VST 1-529013-0420-032 (Anschaffung technischer Spezialgeräte) auf die VST 1-529013-0682-000 (Im Bau befindliche technische Spezialgeräte) transferiert werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-529013-0682-000 Im Bau befindliche technischer Spezialgeräte

Ref: 6 Bew: 4510

Investitionshaushalt	0,00	150.000,00	150.000,00
Finanzierungshaushalt	0,00	150.000,00	150.000,00

Investitionshaushalt:

Die Finanzierung des Analysengerätes GS-MS-TripleQuad (Gesamtkosten EUR300.000,-) erfolgt zu gleichen Teilen in den Budgetjahren 2023 und 2024. Vorgesehen war die Bedeckung aus der VST 1-529013-0420-032 (technische Spezialgeräte). Die Finanzierung aus dieser VST war aus buchhalterischen Gründen nicht möglich, da sie sich über zwei Budgetjahre erstreckt. Daher wurde der für 2023 vorgesehene Teilbetrag von EUR150.000,- auf die VST 1-529013-0682-000 (Im Bau befindliche technische Spezialgeräte) transferiert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-529018-6000-000 Energiebezüge

Ref: 6 Bew: 4510

Ergebnishaushalt	120.000,00	228.335,10	108.335,10
Finanzierungshaushalt	120.000,00	224.393,93	104.393,93

Ergebnishaushalt:

Für das Jahr 2023 wurde in Folge der Energiekrise der Leistungsanteil des Strompreises für das Institut für Umwelt und Lebensmittelsicherheit von der VKW von 8,807 cent/kWh auf 31,444 cent/kWh angehoben. Das entspricht in etwa einer Verdoppelung des Gesamtstrompreises inkl. Netznutzung. Dass die Erhöhung unterhalb der Verdoppelung lag, ist darauf zurück zu führen, dass die Wärmepumpe des UI infolge eines Umbaus während des letzten Quartals 2023 nicht in Betrieb war.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-529208-7280-002 Aufträge an Dritte f. Ehrenamt-Bürgerschaftliches Engagement

Ref: 1 Bew: 112

Ergebnishaushalt	400.000,00	471.618,98	71.618,98
------------------	------------	------------	-----------

Ergebnishaushalt:

Abweichungen zwischen Voranschlags- und Rechnungswert ergeben sich aus dem Jahresschwerpunkt im Bereich der Beteiligung durch die Umsetzung erster Maßnahmen und Schritte aus der neue Beteiligungsstrategie für das Land Vorarlberg.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-531203-0420-100 EDV-Ausstattung für den Betrieb der RFL				
Ref: 1 Bew: 1100	Investitionshaushalt	190.000,00	8.476,00	-181.524,00
	Finanzierungshaushalt	190.000,00	8.476,00	-181.524,00
Investitionshaushalt:				
Auf Grund von diversen Projektüberschneidungen und -verschiebungen (tw. der COVID19-Pandemie geschuldet) mussten diverse Projekte auf 2024 und die Folgejahre verschoben werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-531203-0692-000 Im Bau befindliche Sonderanlagen				
Ref: 1 Bew: 1100	Finanzierungshaushalt	4.000.000,00	4.578.082,23	578.082,23
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-531203-0700-000 Anschaffung von Software				
Ref: 1 Bew: 1100	Investitionshaushalt	100.000,00	36.928,00	-63.072,00
	Finanzierungshaushalt	100.000,00	36.928,00	-63.072,00
Investitionshaushalt:				
Aufgrund fehlender Verfügbarkeiten von Fachkräfterfirmen konnten nicht alle Adaptierungen im Einsatzleitsystem und Vermittlungssystem wie vorgesehen durchgeführt werden. Dadurch wurden die veranschlagten Kreditmittel nicht gänzlich benötigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-531208-6320-000 Telekommunikationsdienste				
Ref: 1 Bew: 1100	Ergebnishaushalt	250.000,00	335.464,19	85.464,19
	Finanzierungshaushalt	250.000,00	331.428,63	81.428,63
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund von zusätzlichen Services im Bereich Telekommunikationsdienste entstanden erhebliche Mehrkosten (167.500 Euro). So haben sich beispielsweise die Kosten für Leitungskapazitäten erhöht und wurden auch im Jahr 2023 noch die SMS-Dienste (Testergebnisse, TAN für Anmeldungen Testen und Impfen etc.) erheblich mehr genutzt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-531208-7280-000 So.Leistungen f.d.Betrieb (Wartung,Betriebsführung,Lizenzen)				
Ref: 1 Bew: 1100	Ergebnishaushalt	1.407.500,00	1.732.527,72	325.027,72
	Finanzierungshaushalt	1.407.500,00	1.704.127,80	296.627,80
Ergebnishaushalt:				
Aus dieser Voranschlagstelle werden Betriebs- und Wartungskosten für das Funk- und Leitstellensystem bedeckt. Die Mehrkosten setzten sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:				
- Im Zuge der zunehmenden Virtualisierung von IKT-Komponenten sind beim IKT- Dienstleister die laufenden Kosten unvorhergesehen angestiegen;				
- Die Wartungskosten (laufende Verträge) sind unvorhergesehen angestiegen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-539005-7770-049 Förderung von Einrichtungen des Tierschutzes				
Ref: 4 Bew: 1100	Ergebnishaushalt	167.000,00	277.216,43	110.216,43
	Finanzierungshaushalt	167.000,00	254.866,43	87.866,43
Ergebnishaushalt:				
Der Mehraufwand bei der VSt. ist im Wesentlichen auf die im Dez. 23 vorgezogene Auszahlung der 2. Rate für die Quarantänestation beim Wildpark Feldkirch, welche ursprünglich Anfang 2024 vorgesehen gewesen wäre, zurückzuführen. Das Land beteiligt sich beim Wildpark Feldkirch bei Baumaßnahmen einer Quarantänestation für die Unterbringung von nicht jagdbaren Wildtieren oder Tieren aus landwirtschaftlichen Betrieben sowie alle in Terrarien zu haltender Tiere (Verpflichtung nach den Bestimmungen des Tierschutzgesetzes).				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Vorschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-542010-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	2.949.800,00	3.190.401,05	240.601,05
	Finanzierungshaushalt	2.949.800,00	3.190.401,05	240.601,05
Ergebnishaushalt:				
Vormals KPSF, ab 1.1.2023 Ausbildungszentrum Gesundheit Vorarlberg (AZGV), eigene GmbH. Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15%.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-542010-5889-000 Kommunalsteuer				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	0,00	90.548,77	90.548,77
	Finanzierungshaushalt	0,00	90.548,77	90.548,77
Ergebnishaushalt:				
Vormals KPSF, ab 1.1.2023 Ausbildungszentrum Gesundheit Vorarlberg (AZGV), eigene GmbH - daher Kommunalsteuerpflichtig. Kommunalsteuer wurde nicht budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-551010-5100-011 Geldbezüge der ärztlichen Leiter (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	3.363.800,00	3.491.978,39	128.178,39
	Finanzierungshaushalt	3.363.800,00	3.491.978,39	128.178,39
Ergebnishaushalt:				
Es kommt zu einer Überschreitung von 3,81%, da die vakante Stelle des Primararztes der Mund-, Kiefer- und Gesichtschirurgie im Jahr 2023 besetzt wurde.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-551010-5100-021 Geldbezüge der Anstaltsärzte (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	32.209.200,00	35.060.688,02	2.851.488,02
	Finanzierungshaushalt	32.209.200,00	35.060.688,02	2.851.488,02
Ergebnishaushalt:				
Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-551010-5100-031 Geldbezüge des Sanitätspersonals (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	53.157.600,00	55.210.409,93	2.052.809,93
	Finanzierungshaushalt	53.157.600,00	55.210.409,93	2.052.809,93
Ergebnishaushalt:				
Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-, inkl. Ausbezahlter Pflegebonus EEZG. Die Budgetüberschreitung wäre noch höher, wenn es nicht zu einer Unterschreitung der budgetierten Stellen gekommen wäre - gerechnet mit 935,4 Stellen, tatsächlich 907,7 Stellen besetzt (-27,7 Stellen).				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-551010-5100-041 Geldbezüge des sonstigen Personals (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	16.975.700,00	19.440.161,41	2.464.461,41
	Finanzierungshaushalt	16.975.700,00	19.440.161,41	2.464.461,41
Ergebnishaushalt:				
Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-. Ein weiterer Grund für die hohe Budgetüberschreitung sind Überschreitungen bei den budgetierten Posten von 21,78 Stellen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-551010-5104-000 Geldbezüge - Lehrlingsentschädigung				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	232.200,00	166.089,59	-66.110,41
	Finanzierungshaushalt	232.200,00	166.089,59	-66.110,41
Ergebnishaushalt:				
Budgetiert wurden 13 Lehrlinge, tatsächlich waren es im Jahr 2013 10,58.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-551010-5650-021 Überstundenvergütungen der Anstaltsärzte (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	4.567.400,00	4.771.437,30	204.037,30
	Finanzierungshaushalt	4.567.400,00	4.771.437,30	204.037,30
Ergebnishaushalt:				
Der Budgetansatz wurde zu niedrig berechnet. Gegenüber dem VJ sind EUR 8.321,10 Mehraufwendungen im Jahr 2023 zu verzeichnen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-551010-5650-031 Überstundenvergütungen des Sanitätspersonals (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	136.700,00	1.227.129,87	1.090.429,87
	Finanzierungshaushalt	136.700,00	1.227.129,87	1.090.429,87
Ergebnishaushalt:				
Laut Vorgabe wurde keine Auszahlung von Abgeltung der Umkleidezeiten budgetiert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-551010-5650-041 Überstundenvergütungen des sonstigen Personals (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	169.700,00	241.410,01	71.710,01
	Finanzierungshaushalt	169.700,00	241.410,01	71.710,01
Ergebnishaushalt:				
Mehr Überstunden sind vor allem in den Bereichen Plastische Chirurgie, Küche, Technik und Verwaltung ausbezahlt worden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-551018-7601-005 Ruhe- und Versorgungsbezüge				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	501.700,00	350.818,60	-150.881,40
	Finanzierungshaushalt	501.700,00	350.818,60	-150.881,40
Ergebnishaushalt:				
2 Personen mit Ruhebezügen (VJ 2 Pers.); 7 Personen mit Pensionszuschuss (Zusatzpension) (VJ 7 Pers.), 5 Personen mit Versorgungsbezügen (VJ 6 Pers.); Budgetansatz war zu hoch.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-552010-5100-021 Geldbezüge der Anstaltsärzte (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	12.472.600,00	13.100.730,03	628.130,03
	Finanzierungshaushalt	12.472.600,00	13.100.730,03	628.130,03
Ergebnishaushalt:				
Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-, sowie zusätzliche Dienstposten außerhalb des Beschäftigungsrahmenplan.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-552010-5100-031 Geldbezüge des Sanitätspersonals (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	19.592.800,00	21.458.428,12	1.865.628,12
	Finanzierungshaushalt	19.592.800,00	21.458.428,12	1.865.628,12
Ergebnishaushalt:				
Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-, inkl. Ausbezahlter Pflegebonus EEZG, sowie zusätzliche Dienstposten außerhalb des Beschäftigungsrahmenplan.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-552010-5100-042 Geldbezüge des sonstigen Personals (Ang.i.hw.V.)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	1.871.700,00	2.092.515,53	220.815,53
	Finanzierungshaushalt	1.871.700,00	2.092.515,53	220.815,53

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Ergebnishaushalt:

Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,- sowie zusätzliche Dienstposten außerhalb des Beschäftigungsrahmenplan.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552010-5650-031 Überstundenvergütungen des Sanitätspersonals (LA)

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	36.800,00	367.063,05	330.263,05
Finanzierungshaushalt	36.800,00	367.063,05	330.263,05

Ergebnishaushalt:

Außerplanmäßige Ausbezahlung Überstunden zur Reduktion angesammelter Überstunden aufgrund Personalmangel.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552020-5100-011 Geldbezüge der ärztlichen Leiter inkl. Belegärzte (LA)

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	282.900,00	175.963,08	-106.936,92
Finanzierungshaushalt	282.900,00	175.963,08	-106.936,92

Ergebnishaushalt:

Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-. Die Gehaltskosten einer Person wurden im System falsch zugeordnet und sind unter den Anstaltsärzten zu finden, deshalb die Unterschreitung bei den Kosten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552020-5100-021 Geldbezüge der Anstaltsärzte (LA)

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	6.166.700,00	6.387.449,96	220.749,96
Finanzierungshaushalt	6.166.700,00	6.387.449,96	220.749,96

Ergebnishaushalt:

Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552020-5100-031 Geldbezüge des Sanitätspersonals (LA)

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	10.363.400,00	11.427.608,03	1.064.208,03
Finanzierungshaushalt	10.363.400,00	11.427.608,03	1.064.208,03

Ergebnishaushalt:

Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-, inkl. Ausbezahlter Pflegebonus EEZG.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552020-5100-041 Geldbezüge des sonstigen Personals (LA)

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	2.240.200,00	1.998.750,53	-241.449,47
Finanzierungshaushalt	2.240.200,00	1.998.750,53	-241.449,47

Ergebnishaushalt:

Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-.

Hier jedoch Unterschreitung aufgrund Übernahme Buchhaltung durch das LKHF, kein entsprechendes Personal mehr in Bludenz.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552030-5100-031 Geldbezüge des Sanitätspersonals (LA)

Ref: 1 Bew: 300

Ergebnishaushalt	9.913.700,00	11.463.193,71	1.549.493,71
Finanzierungshaushalt	9.913.700,00	11.463.193,71	1.549.493,71

Ergebnishaushalt:

Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-, inkl. Ausbezahlter Pflegebonus EEZG sowie zusätzliche Dienstposten die nicht im Beschäftigungsrahmenplan sind.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552030-5650-021 Überstundenvergütungen der Anstaltsärzte (LA)

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	557.300,00	652.991,28	95.691,28
	Finanzierungshaushalt	557.300,00	652.991,28	95.691,28

Ergebnishaushalt:

Ca. EUR 91.000,00 ungeplante Überstunden, in der Pflege werden Einsprungdienste als Überstunden ausbezahlt

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552030-5650-031 Überstundenvergütungen des Sanitätspersonals (LA)

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	281.100,00	197.263,47	-83.836,53
	Finanzierungshaushalt	281.100,00	197.263,47	-83.836,53

Ergebnishaushalt:

Ansatz vom 1. Hj. 2023 ca. EUR 138.000,- x 2 = EUR 276.000,- inkl. Index. Im 2. Hj. 2023 waren "nur" noch EUR 46.000,-.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552030-5650-041 Überstundenvergütungen des sonstigen Personals (LA)

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	8.500,00	61.759,76	53.259,76
	Finanzierungshaushalt	8.500,00	61.759,76	53.259,76

Ergebnishaushalt:

Überstundenauszahlung Med. Schreibdienst, durch Unterbesetzung, ca. EUR 52.000,-

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-552038-7601-005 Ruhe- und Versorgungsbezüge

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	267.000,00	180.084,30	-86.915,70
	Finanzierungshaushalt	267.000,00	180.084,30	-86.915,70

Ergebnishaushalt:

Zur Budgeterstellung wurde mit dem Ansatz vom 1. Halbjahr 2022 Euro 113.559,50 mal 2 abzgl. einer verstorbenen und inkl. einem neuen Pensionisten budgetiert. Es hat sich nachträglich herausgestellt, dass der Halbjahresansatz von 2022 nicht aussagekräftig war.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-553020-5100-011 Geldbezüge der ärztlichen Leiter (LA)

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	648.000,00	539.199,95	-108.800,05
	Finanzierungshaushalt	648.000,00	539.199,95	-108.800,05

Ergebnishaushalt:

Budgetiert wurde mit 4 VZÄ, der Leiter der Neurologie wird jedoch zu 50% durch das LKHF finanziert, aufgrund des hausübergreifenden Primariats.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-553020-5100-021 Geldbezüge der Anstaltsärzte (LA)

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	5.383.000,00	5.069.032,64	-313.967,36
	Finanzierungshaushalt	5.383.000,00	5.069.032,64	-313.967,36

Ergebnishaushalt:

Unterschreitung aufgrund Unterbesetzung im ärztlichen Bereich.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-553020-5100-031 Geldbezüge des Sanitätspersonals (LA)

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	18.719.000,00	18.891.729,88	172.729,88
	Finanzierungshaushalt	18.719.000,00	18.891.729,88	172.729,88

Ergebnishaushalt:

Im Voranschlag 2023 wurde mit einer Kostensteigerung von 3% gerechnet. Tatsächlich war der Gehaltsabschluss 7,15% plus mindestens EUR 170,- plus Einmalzahlung von EUR 420,-, inkl. Ausbezahlter Pflegebonus EEZG. Aufgrund Personalmangel im Pflegebereich kam es somit nur zu einer geringen

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Überschreitung.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-553020-5100-041 Geldbezüge des sonstigen Personals (LA)				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	5.431.000,00	5.038.696,35	-392.303,65
	Finanzierungshaushalt	5.431.000,00	5.038.696,35	-392.303,65
Ergebnishaushalt:				
Unterschreitung aufgrund Unterbesetzung in verschiedenen Bereichen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-553020-5670-000 Belohnungen und Geldaushilfen				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
Ergebnishaushalt:				
Es wurde nochmals Covid-Zuschuss budgetiert, welcher nicht zum Einsatz kam.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-560004-7403-001 Beitr.a.d.Stift.SKH Maria Ebene z.Rechtsträgeranteil n.SpBG				
Ref: 6 Bew: 4200	Finanzierungshaushalt	900.000,00	0,00	-900.000,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-581004-7332-000 Beitr.d.Landes a.d.Tiergesundheitsfonds(Gesundheitsprogramm)				
Ref: 4 Bew: 5200	Finanzierungshaushalt	830.000,00	1.660.000,00	830.000,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-590204-7332-010 Zweckz KA-finanzierung Art28 Abs1 Z6 (15a VB OFG 17) Gem.Ant				
Ref: 6 Bew: 4200	Ergebnishaushalt	7.800.000,00	8.444.972,00	644.972,00
	Finanzierungshaushalt	7.800.000,00	8.444.972,00	644.972,00
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der COVID-19-Pandemie wurde im Landesvoranschlag 2023 mit negativen Wirtschaftsprognosen gerechnet und daher dieser Budgetwert angesetzt. Das Ergebnis 2023 fiel aber positiver aus als erwartet. Demgegenüber stehen Erträge in derselben Höhe unter der VSt. 2-943000-8500-010.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-590204-7332-020 Beitr.a.d.Lds.Gesundheitsfonds z.KA-Finanzierung(Lds.Anteil)				
Ref: 6 Bew: 4200	Ergebnishaushalt	11.530.000,00	12.483.304,00	953.304,00
	Finanzierungshaushalt	11.530.000,00	12.483.304,00	953.304,00
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der COVID-19-Pandemie wurde im Landesvoranschlag 2023 mit negativen Wirtschaftsprognosen gerechnet und daher dieser Budgetwert angesetzt. Das Ergebnis 2023 fiel aber positiver aus als erwartet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-590204-7332-032 Beitr.a.d.Landesgesundheitsfonds gem. § 2 Abs. 3 SpBG (40%)				
Ref: 6 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	96.872.000,00	89.514.075,77	-7.357.924,23
	Finanzierungshaushalt	96.872.000,00	92.764.731,33	-4.107.268,67
Ergebnishaushalt:				
Bei der Budgetierung wurden 4/6 des geplanten 40%igen Abganges nach SpBG aller Krankenanstalten als Vorschusszahlung für das Jahr 2023 vorgesehen und 2/6 des 40%igen geplanten Abganges nach SpBG aller Krankenanstalten als Restzahlung für das Jahr 2022 berücksichtigt. Ausschlaggebend für die niedrigeren Abgänge nach Spitalbeitragsgesetz in Höhe von Euro 7,36 Mio sind die zusätzlichen Pauschalzahlungen des Bundes für Einnahmehausfälle während COVID.				

Vorschlagstelle		Vorschlag	Rechnung	Differenz
-----------------	--	-----------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-590204-7382-001 Beitrag a. d. LGF nach dem Hospiz- u. Palliativfondsgesetz

Ref: 6 Bew: 4200

Finanzierungshaushalt	3.168.000,00	1.864.653,53	-1.303.346,47
-----------------------	--------------	--------------	---------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-590204-7382-002 Beitrag a.d. LGF nach dem Pflegeausbildungs-ZZG

Ref: 6 Bew: 4400

Ergebnishaushalt	2.183.500,00	433.382,86	-1.750.117,14
Finanzierungshaushalt	2.183.500,00	433.382,86	-1.750.117,14

Ergebnishaushalt:

Die Gelder für die Auszahlung des Pflegeausbildungszweckzuschusses für das Jahr 2023 wurden im November 2023 vom Bund angewiesen. Die Auszahlungen an den Sozialfonds, welcher zuständig für den Pflegeausbildungszweckzuschuss der Sozialbetreuungsberufe-Schulen (SOB, KLS), und an den Landesgesundheitsfonds, welcher zuständig für die Schulen nach GuKG ist, sind im Laufe des Jahres 2023 erfolgt.

Die Anzahl der pflegeausbildungszweckzuschuss-bezugsberechtigten Personen, die aus dem Sozialfonds bzw. dem Landesgesundheitsfonds (LGF) finanziert werden, ist am Anfang des Jahres noch nicht bekannt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-590204-7382-003 Beitrag a.d. SF nach dem Pflegeausbildungs-ZZG

Ref: 6 Bew: 4400

Ergebnishaushalt	316.500,00	966.055,00	649.555,00
Finanzierungshaushalt	316.500,00	966.055,00	649.555,00

Ergebnishaushalt:

Die Gelder für die Auszahlung des Pflegeausbildungszweckzuschusses für das Jahr 2023 wurden im November 2023 vom Bund angewiesen. Die Auszahlungen an den Sozialfonds, welcher zuständig für den Pflegeausbildungszweckzuschuss der Sozialbetreuungsberufe-Schulen (SOB, KLS), und an den Landesgesundheitsfonds, welcher zuständig für die Schulen nach GuKG ist, sind im Laufe des Jahres 2023 erfolgt.

Die Anzahl der pflegeausbildungszweckzuschuss-bezugsberechtigten Personen, die aus dem Sozialfonds bzw. dem Landesgesundheitsfonds (LGF) finanziert werden, ist am Anfang des Jahres noch nicht bekannt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-590204-7403-000 Beitrag an die KHBG als LKH-Rechtsträger (20%)

Ref: 6 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	39.375.000,00	36.044.957,14	-3.330.042,86
Finanzierungshaushalt	39.375.000,00	36.044.957,14	-3.330.042,86

Ergebnishaushalt:

Die Unterschreitung in Höhe von Euro 3,33 Mio. ist auf die zusätzlichen Pauschalzahlungen des Bundes für Einnahmehausfälle während COVID zurückzuführen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-610004-7480-001 Beitrag a.d.ASFINAG zum Neubau von Autobahn-Anschlussstellen

Ref: 5 Bew: 7201

Ergebnishaushalt	2.100.000,00	1.000.000,00	-1.100.000,00
Finanzierungshaushalt	2.100.000,00	0,00	-2.100.000,00

Ergebnishaushalt:

In Bezug auf das Gemeinschaftsprojekt ASFINAG, Land und Stadt Dornbirn hat die ASFINAG eine Rechnung über 1 Mio. Euro gestellt. Die weitere Abrechnung erfolgt im Jahr 2024.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-610005-7355-000 Inv. Beiträge an Gemeinden für Lärmschutz an Bundesstraßen

Ref: 5 Bew: 7201

Ergebnishaushalt	100.000,00	159.921,74	59.921,74
------------------	------------	------------	-----------

Ergebnishaushalt:

Das Land Vorarlberg gewährte mit Beschluss der Gemeinden Altach und Mäder einen Finanzierungsbeitrag für die Errichtung von Lärmschutzmaßnahmen an der A 14 im Bereich der beiden Gemeinden. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war dieser Finanzierungsbeitrag noch nicht evident. Die zugesagte Beitragsleistung wurde von den Gemeinden Altach und Mäder 2023 beantragt.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-611000-5101-000 Geldbezüge der Angestellten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	5.695.100,00	5.844.109,12	149.009,12
	Finanzierungshaushalt	5.695.100,00	5.844.109,12	149.009,12
Ergebnishaushalt:				
Die Tabellenbezüge erhöhten sich per 1.1.2023 nicht wie veranschlagt um 3 %, sondern um 7,15 % zuzüglich einer Einmalzahlung in Höhe von EUR 420,--. Weiters wurden Mittel für durchschnittlich 118,6 Vollzeitäquivalente vorgesehen. Im Durchschnitt waren 113,8 Vollzeitäquivalente beschäftigt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611013-0030-000 Kauf von Grundstücke für Straßenbauten				
Ref: 5 Bew: 7201	Investitionshaushalt	4.811.400,00	556.418,85	-4.254.981,15
	Finanzierungshaushalt	4.811.400,00	1.342.773,63	-3.468.626,37
Investitionshaushalt:				
Die Minderaufwendungen 2023 resultieren in erster Linie aus der zeitlichen Verzögerung geplanter Grundablösen bzw. deren Abschluss (Verzögerung der Verbücherungen oder Nicht-Einigung mit den Grundeigentümern), insbesondere bei Großprojekten (sowohl bei Landesstraßen L-L97 als auch bei Landesstraßen L188-L205).				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611013-0602-001 Bau und Instandsetzung von Landesstraßen u. Bauwerken				
Ref: 5 Bew: 7201	Investitionshaushalt	25.550.000,00	24.665.759,57	-884.240,43
Investitionshaushalt:				
Die Minderausgaben 2023 bei Bau- und Instandsetzungen von Landesstraßen und Bauwerken resultieren aus der Summe jener Projekte, bei welchen sich einerseits Verzögerungen gegenüber dem Plan/der Bedarfsanmeldung ergeben haben (sowohl bei Landesstraßen L1-L97 als bei Landesstraßen L188-L205) als auch aus der Summe der nicht benötigten Mittel 2023 für Unvorhergesehenes.				
1-611013-0602-002 Bau- u. Instandsetzungsmaßnahmen nach Elementarereignissen				
Ref: 5 Bew: 7201	Investitionshaushalt	621.000,00	1.578.562,55	957.562,55
	Finanzierungshaushalt	621.000,00	1.853.145,51	1.232.145,51
Investitionshaushalt:				
Aufgrund von Starkniederschlägen am 19.08.2022 musste die Uferböschung der Schwarzach unterhalb der Landesstrasse L 200 im Rahmen der Sofortmaßnahme L200, Alberschwende, Sofortmaßnahmen Starkregen August 2022, km 6,04 - km 6,08 instandgesetzt werden. Der budgetierte Mittelbedarf wurde auf Basis der Vorjahreswerte geschätzt und musste angepasst werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611013-0602-008 Neubau Rheinbrücke Hard-Fussach				
Ref: 5 Bew: 7201	Investitionshaushalt	6.150.000,00	8.577.727,40	2.427.727,40
	Finanzierungshaushalt	6.150.000,00	10.027.079,86	3.877.079,86
Investitionshaushalt:				
Der Einsatz eines Rollarbeitsgerütes, die Auswirkungen von COVID-19 und dadurch resultierende Verzögerungen im Bauablauf sowie die hohe Teuerungsrate im Jahr 2023 führten zu Mehrkosten.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611013-0602-009 Neubau Stadttunnel Feldkirch				
Ref: 5 Bew: 7201	Investitionshaushalt	17.696.500,00	16.034.210,65	-1.662.289,35
	Finanzierungshaushalt	17.696.500,00	16.735.752,11	-960.747,89
Investitionshaushalt:				
Aufgrund der effizienten Bauleitung/externe ÖBA und vorallem aufgrund des mit Erfolg angewandten alternativen partnerschaftlichen Bauvertrages "Allianzmodell" beim Erkundungsstollen Tisis gelang es in der Budgetperiode 2023 1,1 Mio. Euro gegenüber dem genehmigten Budget einzusparen. Der Restbetrag iHv. 0,56 Mio. Euro konnte mangels Rechnung nicht in der Periode 2023 abgerechnet werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611013-0602-010 Aus- und Neubau Rheintal Mitte				
Ref: 5 Bew: 7201	Investitionshaushalt	2.860.000,00	2.347.902,29	-512.097,71
	Finanzierungshaushalt	2.860.000,00	764.904,22	-2.095.095,78

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Investitionshaushalt:				
In Bezug auf das Gemeinschaftsprojekt ASFINAG, Land und Stadt Dornbirn hat die ASFINAG eine Rechnung iHv. 2 Mio. gestellt. Die weitere Abrechnung erfolgt im Jahr 2024.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611014-7770-031 Beitr.zu Wildbach- und Lawinerverbauungen, Gewässerregulier.				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Finanzierungshaushalt	816.500,00	1.132.865,60	316.365,60
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611019-6110-000 Maßnahmen zur Erhöhung der Verkehrssicherheit				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Ergebnishaushalt	200.000,00	69.295,97	-130.704,03
	Finanzierungshaushalt	200.000,00	83.350,29	-116.649,71
Ergebnishaushalt:				
Es wurden vorwiegend größere Maßnahmen realisiert, welche direkt über das Bauprogramm abgerechnet wurden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611019-7280-023 Grundlagenerhebung und strategische Planungen				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Ergebnishaushalt	2.900.000,00	1.368.060,43	-1.531.939,57
	Finanzierungshaushalt	2.900.000,00	1.810.747,84	-1.089.252,16
Ergebnishaushalt:				
Die Minderaufwendungen in ausgewiesener Höhe im Budgetjahr 2023 resultieren aus dem sparsamen Umgang mit den zur Verfügung stehenden Kreditmitteln aus den unterschiedlichsten Gründen: Verzögerung in den Konzeptionen und regionalen Projektplanungen, Verschiebung bereits geplanter Maßnahmen (Zustandserfassung von Anlagen), weniger Gutachten etc. Der Bedarf kann im Vorfeld - insbesondere für Strategieprojekte - nur bedingt genau geschätzt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611023-0200-000 Maschinen und maschinelle Anlagen (Neuanschaffung)				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Investitionshaushalt	251.700,00	142.639,93	-109.060,07
	Finanzierungshaushalt	251.700,00	142.639,93	-109.060,07
Investitionshaushalt:				
Mehrere Anschaffungen konnten vorgezogen und bereits im Budget 2022 abgewickelt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611023-0420-011 Sonstige Amts- und Betriebsausstattung (Neuanschaffung)				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Investitionshaushalt	98.900,00	147.630,86	48.730,86
	Finanzierungshaushalt	98.900,00	139.301,06	40.401,06
Investitionshaushalt:				
Es mussten mehr Budgetmittel für die ordnungsgemäße Ausstattung des neuen Stützpunkt Bludesch / Gais und der Sanierung des Stützpunktes in Sonntag aufgewendet werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-611023-0500-001 Sonderanlagen				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Investitionshaushalt	185.000,00	239.642,89	54.642,89
Investitionshaushalt:				
Aufgrund den behördlichen Auflagen wurden mehr Budgetmittel notwendig, um die geplante Tankstelle am Stützpunkt Schruns anzuschaffen.				
1-611023-0692-000 Bau u. Instandsetz.v. Sonderanlagen durch Dritte (Salzsilos)				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Investitionshaushalt	450.000,00	954.940,07	504.940,07
	Finanzierungshaushalt	450.000,00	996.342,66	546.342,66
Investitionshaushalt:				
Zur Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Winterdienstes wurde die Streugutanlage in Röthis saniert. Diese Maßnahme war ursprünglich unter der VST				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

1-611028-6190-000 budgetiert, jedoch war die Bedeckung unter der VST 1-611023-0692-000 durchzuführen. Zudem kamen bei der Sanierung erforderliche Arbeiten bei der Außenanlage hinzu, welche Mehrkosten verursachten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611028-4000-062 Gw. sonstige Amts- und Betriebsausstattung

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	42.000,00	232.547,12	190.547,12
	Finanzierungshaushalt	42.000,00	230.292,22	188.292,22

Ergebnishaushalt:

Verschiedene Anschaffungen für die Errichtung des Stützpunktes Frutzpark Röthis, Straßenmeisterei Feldkirch-Nord (Schwerlastregale, Lagersysteme, Möblierung uvm.) und Beschilderungen wurden auf dieser Voranschlagstelle verbucht.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611028-4200-000 Roh-, Hilfs- und Baustoffe

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	100.000,00	696.912,71	596.912,71
	Finanzierungshaushalt	100.000,00	687.577,57	587.577,57

Ergebnishaushalt:

Im Jahr 2023 wurden einige Eigenregieleistungen durch die Straßenmeistereien abgewickelt, welche nicht wertsteigernd sind. Aufgrund der Mehrleistungen der Straßenmeistereien mussten mehr Budgetmittel als angenommen aufgewendet werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611028-4520-000 Treibstoffe für Geräte und Maschinen

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	45.000,00	106.896,54	61.896,54
	Finanzierungshaushalt	45.000,00	100.973,93	55.973,93

Ergebnishaushalt:

Die Voranschlagstelle wird gemeinsam mit der Voranschlagstelle Treibstoffe für Kraftfahrzeuge bewirtschaftet.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611028-4550-000 Streusalz und Splitt für den Winterdienst

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	1.200.000,00	1.331.200,89	131.200,89
	Finanzierungshaushalt	1.200.000,00	1.022.489,79	-177.510,21

Ergebnishaushalt:

Die Budgetmittel für die angeführte Voranschlagstelle können im Voraus nur schwer abgeschätzt und statistisch gemäß den Vorjahren ermittelt werden. Die Budgetbelastungen welche sich bei der Beschaffung von Streumitteln ergeben, sind stark witterungs- und niederschlagsabhängig. Erhebliche Schwankungen sind nicht zu vermeiden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611028-4590-000 Sonstige Verbrauchsgüter

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	850.000,00	330.075,64	-519.924,36
	Finanzierungshaushalt	850.000,00	522.721,60	-327.278,40

Ergebnishaushalt:

Aufgrund der neu geschaffenen Voranschlagstelle wurde auf dieser Voranschlagstelle weniger Budgetmittel benötigt als angenommen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611028-6110-000 Instandhaltung von Straßenbauten

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	4.000.000,00	4.705.448,90	705.448,90
	Finanzierungshaushalt	4.000.000,00	4.790.285,57	790.285,57

Ergebnishaushalt:

Es ist nicht immer genau abschätzbar, welcher Bedarf tatsächlich für Instandhaltungsarbeiten für Straßenbauten anfällt, z. B. wieviele Kleinflächen (betriebliche Instandhaltung) tatsächlich auch ausgeführt werden müssen. Das hängt auch mit dem Ausmaß der Schäden in Folge von Frosthebungen (witterungsbedingt) zusammen, welche bei der Budgetierung noch nicht genau bekannt sind. Weiters ergaben sich zu den Vorjahres Preissteigerungen, welche im Vorfeld nicht budgetiert werden konnten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611028-6190-000 Instandhaltung von Sonderanlagen

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	275.000,00	45.470,21	-229.529,79
	Finanzierungshaushalt	275.000,00	44.572,29	-230.427,71

Ergebnishaushalt:

Gewisse Ausrüstungen und Ausstattungen für die Stützpunkte Bludesch, Gais und Sonntag wurden aus der VST 1-611028-6110-000 bezahlt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611028-7020-000 Miete und Pacht

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	255.000,00	520.301,36	265.301,36
	Finanzierungshaushalt	255.000,00	525.080,57	270.080,57

Ergebnishaushalt:

Aufgrund diverser Eigenregiebaustellen mussten weiteres auch diverse Anmietungen bezahlt werden. Dieser Mehraufwand war im Vorfeld nicht zu erkennen bzw. wurde auch nicht budgetiert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611028-7280-002 Winterdienst Frächter (Räumen, Streuen, Fräsen)

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	5.250.000,00	4.979.203,19	-270.796,81
	Finanzierungshaushalt	5.250.000,00	4.830.447,10	-419.552,90

Ergebnishaushalt:

Der tatsächliche Aufwand im Winterdienst (Beauftragung der externen Frächter mit dem Räumen und Streuen) kann bei Budgeterstellung nicht immer korrekt abgeschätzt werden, da der tatsächliche Bedarf hier witterungsbedingt großen Schwankungen unterliegen kann.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611038-4590-000 Sonstige Verbrauchsgüter

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	50.000,00	5.551,57	-44.448,43
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	3.970,86	-46.029,14

Ergebnishaushalt:

Für den Betrieb und die Erhaltung von Bauwerken fallen laufend Verbrauchsgüter an. Die entsprechenden Geldmittel werden in Anlehnung an die Vorjahre budgetiert und beantragt. Die genauen Verbräuche können nur grob geschätzt werden.

Im Jahr 2023 ist demnach ein erheblicher Minderverbrauch für die Verbrauchsgüter angefallen.

Ein großer Teil des Minderverbrauchs resultiert darin, dass die mineralischen Baustoffe auf der Voranschlagstelle 1-611038-4200-000 verbucht werden. Für das Jahr 2024 wurde der Bedarfsrahmen auf der Voranschlagstelle 1-611038-4590-000 dadurch gesenkt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611038-6110-000 Instandhaltung von Bauwerken

Ref: 5 Bew: 7201	Finanzierungshaushalt	385.000,00	462.801,31	77.801,31
------------------	-----------------------	------------	------------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611063-0402-000 Sonstige Kraftfahrzeuge

Ref: 5 Bew: 7201	Finanzierungshaushalt	1.352.400,00	923.438,76	-428.961,24
------------------	-----------------------	--------------	------------	-------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611063-0405-000 Lastkraftwagen

Ref: 5 Bew: 7201	Investitionshaushalt	177.500,00	0,00	-177.500,00
	Finanzierungshaushalt	177.500,00	0,00	-177.500,00

Investitionshaushalt:

Die Anschaffung eines LKW wurde auf das Budgetjahr 2024 verschoben.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-611068-4520-000 Treibstoffe für Kraftfahrzeuge

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	825.000,00	586.197,75	-238.802,25
	Finanzierungshaushalt	825.000,00	573.404,34	-251.595,66

Ergebnishaushalt:

Die Voranschlagstelle wird gemeinsam mit der Voranschlagstelle Treibstoffe für Geräte und Maschinen bewirtschaftet.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-612005-7305-000 Sonstige Beiträge an Gemeinden für Radwege

Ref: 7 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	0,00	288.507,20	288.507,20
	Finanzierungshaushalt	0,00	203.808,66	203.808,66

Ergebnishaushalt:

Diese Voranschlagstelle wurde erst im Laufe des Haushaltsjahres 2023 geschaffen, um die Vorgaben der VRV einzuhalten. Hieraus können Landesbeiträge an Gemeinden für Maßnahmen für Radinfrastruktur ausbezahlt werden, welche keine wertsteigernde Wirkung haben (bspw. Studien)

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-612005-7307-000 Sonstige Beiträge an Gemeindeverbände für Radwege

Ref: 7 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	0,00	93.026,76	93.026,76
------------------	------------------	------	-----------	-----------

Ergebnishaushalt:

Diese Voranschlagstelle wurde erst im Laufe des Haushaltsjahres 2023 geschaffen, um die Vorgaben der VRV einzuhalten. Hieraus können Landesbeiträge an Gemeindeverbände für Maßnahmen für Radinfrastruktur ausbezahlt werden, welche keine wertsteigernde Wirkung haben (bspw. Studien)

1-612005-7355-000 Invest.beitr. an Gemeinde Radschnellverb.Vorderland/Am Kumma

Ref: 7 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	1.845.000,00	463.542,44	-1.381.457,56
	Finanzierungshaushalt	1.845.000,00	252.853,24	-1.592.146,76

Ergebnishaushalt:

Der Minderbedarf an Budgetmitteln kommt daher, dass geplante Grundablösen die von den Gemeinden durchgeführt werden, nicht zustande kamen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-612005-7355-029 Investitionsbeiträge an Gemeinden für Radwege

Ref: 7 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	4.500.000,00	4.909.494,06	409.494,06
	Finanzierungshaushalt	4.500.000,00	5.317.380,57	817.380,57

Ergebnishaushalt:

Aufgrund eines Virement, konnte eine größere Rate für das Mehrjahresprojekt "Bregenz, Ausbau Pipeline" ausbezahlt werden. Dadurch reduzieren sich die noch offenen Raten für dieses Projekt (BA02 und BA03) für die Folgejahre.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-612005-7357-000 Investitionsbeiträge an Gemeindeverbände für Radwege

Ref: 7 Bew: 7201	Finanzierungshaushalt	100,00	45.000,00	44.900,00
------------------	-----------------------	--------	-----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-612005-7480-000 Invest.beitr. an Untern. Radschnellverb. Vorderland/Am Kumma

Ref: 7 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	230.000,00	1.150.528,00	920.528,00
	Finanzierungshaushalt	230.000,00	1.150.528,00	920.528,00

Ergebnishaushalt:

Der Mehrbedarf ergibt sich dadurch, dass an der Haltestelle Klaus Baumaßnahmen für eine Radunterführung, die von der ÖBB ausgeführt wird, vorgezogen wurden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Vorschlagstelle		Vorschlag	Rechnung	Differenz
1-617003-0632-002 Instandsetzung von Landesstraßenbauhöfen				
Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	5.391.300,00	3.042.049,73	-2.349.250,27
	Finanzierungshaushalt	5.391.300,00	2.789.717,35	-2.601.582,65
Investitionshaushalt:				
Für den Bauhof Felsenau wurde ein zweistufiger Architekturwettbewerb mit anschließendem Verhandlungsverfahren durchgeführt. Im Rahmen der Verhandlungen kam es zu zeitlichen Verzögerungen, sodass keine weiteren Planungen im Jahr 2023 durchgeführt werden konnten. Der Neubau der Straßenmeisterei Feldkirch Süd in Bludesch-Gais wurde im Jahr 2022 forciert. Auf Grund dessen wurde im Jahr 2022 deutlich mehr abgerechnet wie geplant. Zudem konnte die Straßenmeisterei kostengünstiger schlussgerechnet werden. Aus diesen Gründen wurden die budgetierten Mittel deutlich unterschritten.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-617009-6140-000 Instandhaltung von Landesstraßenbauhöfen				
Ref: 5 Bew: 7301	Ergebnishaushalt	65.500,00	166.291,37	100.791,37
	Finanzierungshaushalt	65.500,00	150.834,17	85.334,17
Ergebnishaushalt:				
Die Instandhaltungsmaßnahmen im Jahr 2024 waren deutlich aufwändiger wie geplant. Zusätzlich zu den geplanten Instandhaltungsmaßnahmen wurde der Abbruch des Wohngebäudes Illstraße 1 durchgeführt. Diese beiden Umstände ergeben die erhöhten Aufwendungen auf dieser Vorschlagstelle.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-620005-7355-024 Inv.Beiträge an Gemeinden z. Bau v. Wasserversorgungsanl.				
Ref: 4 Bew: 7401	Ergebnishaushalt	1.080.000,00	1.758.830,93	678.830,93
	Finanzierungshaushalt	1.080.000,00	2.220.117,82	1.140.117,82
Ergebnishaushalt:				
Mehraufwendungen aufgrund intensiver Bautätigkeit der Gemeinden mit großen Investitionen für wichtige Projekte und hohen Geldmittelanforderungen beim Land; aber auch Auswirkungen der Baukostensteigerungen und Zinsbelastungen der Annuitätzahlungen				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-620005-7357-000 Inv.Beiträge an Gemeindeverb. z. Bau v. Wasserversorgungsanl.				
Ref: 4 Bew: 7401	Ergebnishaushalt	150.000,00	196.615,76	46.615,76
	Finanzierungshaushalt	150.000,00	196.615,76	46.615,76
Ergebnishaushalt:				
Mehrausgaben aufgrund intensiver Bautätigkeit der Gemeinden mit großen Investitionen für wichtige Projekte und hohen Geldmittelanforderungen beim Land; aber auch Auswirkungen der Baukostensteigerungen und Zinsbelastungen der Annuitätzahlungen				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-621005-7355-025 Inv.Beiträge a.Gemeinden z. Bau v. Abwasserbeseitigungsanl.				
Ref: 4 Bew: 7401	Ergebnishaushalt	1.200.000,00	898.840,44	-301.159,56
	Finanzierungshaushalt	1.200.000,00	1.539.540,24	339.540,24
Ergebnishaushalt:				
Minderausgaben aufgrund Umstellung auf Annuitätzahlungen und notwendiger Mittelverschiebung zur VST "Wasserversorgung".				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-621005-7357-000 Inv.Beiträge a.Gemeindeverb z. Bau v. Abwasserbeseitigungsanl				
Ref: 4 Bew: 7401	Ergebnishaushalt	330.000,00	382.316,99	52.316,99
	Finanzierungshaushalt	330.000,00	382.316,99	52.316,99
Ergebnishaushalt:				
Mehraufwendungen aufgrund erhöhter Bautätigkeit der Gemeindeverbände, insbesondere auf ARAs mit großen Investitionen für wichtige Projekte und hohen Geldmittelanforderungen beim Land				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-629009-7280-027 Wasserwirtschaftliche Rahmenplanung (Landesanteil)				
Ref: 4 Bew: 7401	Ergebnishaushalt	187.500,00	139.285,71	-48.214,29

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Ergebnishaushalt:				
Minderaufwendungen aufgrund der zeitlichen Verschiebung von vorgesehenen Projekten sowie personeller Engpässe.				
1-629103-0420-000 Amts-,Betriebs-u Geschäftsausstattung d. Hydrograph. Dienst				
Ref: 4 Bew: 7401	Investitionshaushalt	120.000,00	189.822,71	69.822,71
	Finanzierungshaushalt	120.000,00	189.563,95	69.563,95
Investitionshaushalt:				
Zusätzlich zum vorgesehenen und genehmigten Budget hatten wir restliche Bundesmittel aus dem Jahr 2022 zur Verfügung. Diese wurden entsprechend für den Ankauf und die Errichtung von Messstellen und Zubehör herangezogen. Die dadurch erhöhten Aufwendungen wurden auf der Einnahmenvoranschlagstelle "2-629102-3001-000 Inv. Beiträge d. Bundes für Anlagen d. hydr. Dienstes" wieder vereinnahmt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-631005-7770-032 Inv.Beitr. z.schutzwasserwirtschaftl.Proj. u.Revitalisierung				
Ref: 4 Bew: 7401	Ergebnishaushalt	6.458.000,00	5.858.000,00	-600.000,00
	Finanzierungshaushalt	6.458.000,00	6.948.174,93	490.174,93
Ergebnishaushalt:				
Minderaufwendungen wegen Umschichtung von Mitteln in den Bereich Siedlungswasserbau (400.000 EUR) und den Bereich Wildbach- und Lawinenverbauung (200.000 EUR) aufgrund der Dringlichkeit notwendiger Projektförderungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-633004-7351-033 Beitr.z.Wildbachverb, Rutschhangsanier.u.Steinschlagschutz				
Ref: 4 Bew: 7401	Ergebnishaushalt	1.100.000,00	1.300.000,00	200.000,00
	Finanzierungshaushalt	1.100.000,00	1.300.000,00	200.000,00
Ergebnishaushalt:				
Mehraufwendungen aufgrund intensiver Bautätigkeit, Baukostensteigerungen und unvorhergesehenen Ausgaben va. bei der Großrutschung Hörbranz.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-635013-0200-000 Maschinen und maschinelle Anlagen (Neuanschaffung)				
Ref: 4 Bew: 7410	Investitionshaushalt	23.500,00	270.223,60	246.723,60
	Finanzierungshaushalt	23.500,00	270.223,60	246.723,60
Investitionshaushalt:				
Der neue Kettenbagger Kobelco SK270 wurde versehentlich auf der Voranschlagstelle 1-635013-0402-000 "Sonstige Kraftfahrzeuge" budgetiert. Deshalb wurde ein Virement in Höhe von EUR 248.000,- von der Voranschlagstelle 1-635013-0402-000 "Sonstige Kraftfahrzeuge" auf die Voranschlagstelle 1-635013-0200-000 "Maschinen und maschinelle Anlagen (Neuanschaffung)" notwendig.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-635013-0402-000 Sonstige Kraftfahrzeuge				
Ref: 4 Bew: 7410	Investitionshaushalt	430.000,00	159.506,00	-270.494,00
	Finanzierungshaushalt	430.000,00	159.506,00	-270.494,00
Investitionshaushalt:				
Der neue Kettenbagger Kobelco SK270 wurde versehentlich auf der Voranschlagstelle 1-635013-0402-000 "Sonstige Kraftfahrzeuge" budgetiert. Deshalb wurde ein Virement in Höhe von EUR 248.000,- von der Voranschlagstelle 1-635013-0402-000 "Sonstige Kraftfahrzeuge" auf die Voranschlagstelle 1-635013-0200-000 "Maschinen und maschinelle Anlagen (Neuanschaffung)" notwendig.				
Weitere Einsparungen auf dieser Voranschlagstelle konnten durch günstigere Anschaffungen erzielt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-635013-0632-000 Instandsetzung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301	Investitionshaushalt	100,00	43.243,91	43.143,91
Investitionshaushalt:				
Mit Regierungsbeschluss vom 25.07.2023 wurde der Zubau einer Waschhalle für Großgeräte und die Sanierung der Dächer auf den Bestandsgebäuden genehmigt. Die Planungen wurden im Jahr 2023 vorangetrieben, sodass ein Baubeginn mit Frühjahr 2024 möglich ist. Da diese Baumaßnahmen im Landesvoranschlag 2023 nicht vorgesehen waren, ergeben sich in dieser VSt. zusätzliche Aufwendungen für die erbrachten Planungsleistungen.				

Vorschlagsstelle		Vorschlag	Rechnung	Differenz
1-635018-4090-000 Ersatzteile				
Ref: 4 Bew: 7410	Ergebnishaushalt	101.000,00	41.979,29	-59.020,71
Ergebnishaushalt:				
Der Bedarf an Ersatzteilen war geringer als die Erfahrungen der letzten Jahre gezeigt haben.				
1-635018-4200-000 Roh-, Hilfs- und Baustoffe				
Ref: 4 Bew: 7410	Ergebnishaushalt	142.000,00	39.940,04	-102.059,96
	Finanzierungshaushalt	142.000,00	75.882,02	-66.117,98
Ergebnishaushalt:				
Es wurden weniger Baustellen für Dritte ausgeführt, dadurch kam es zu einem geringeren Baustoffbedarf.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-635018-4520-000 Treibstoffe				
Ref: 4 Bew: 7410	Ergebnishaushalt	240.000,00	193.801,03	-46.198,97
	Finanzierungshaushalt	240.000,00	192.950,38	-47.049,62
Ergebnishaushalt:				
Durch die Reduktion des Dieselpreises und weniger Maschineneinsätze (Mulden, Bagger, etc.) im ersten Halbjahr kam es zu einem Minderaufwand.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-635018-6830-000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen und imm. Vermögen				
Ref: 1 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	100,00	45.000,00	44.900,00
Ergebnishaushalt:				
Abgang von Sachanlagen. Demgegenüber steht ein Verkaufserlöse in Höhe von Euro 52.837,99. (VST 2-635018-8013-000)				
1-635018-7280-001 Entgelte für angemietete Leistungen				
Ref: 4 Bew: 7410	Ergebnishaushalt	1.502.800,00	1.208.887,05	-293.912,95
	Finanzierungshaushalt	1.502.800,00	1.207.763,16	-295.036,84
Ergebnishaushalt:				
Durch die geringere Beauftragung von Fremdfirmen und dem geringeren Einsatz der Leasingbediensteten kam es zu einem Minderaufwand.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-640008-7301-016 Anteil d. Bundes an Strafgeldern nach der StVO.				
Ref: 5 Bew: 1200	Ergebnishaushalt	440.000,00	541.213,14	101.213,14
	Finanzierungshaushalt	440.000,00	541.213,14	101.213,14
Ergebnishaushalt:				
Diese Position (anteilige Einnahmen des Bundes) hängt von der Höhe der eingenommenen Straf gelder und von der Häufigkeit der Verkehrskontrollen durch die Polizei sowie der Disziplin der Verkehrsteilnehmer:innen ab. Die Erträge sind daher nur schwer abschätzbar.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-649003-0420-001 Anschaffung von Zählstellen (Radverkehr)				
Ref: 7 Bew: 7201	Investitionshaushalt	50.000,00	4.192,90	-45.807,10
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	4.192,90	-45.807,10
Investitionshaushalt:				
Die Minderaufwendungen 2023 ergeben sich aufgrund der fehlenden personellen Ressourcen für die Umsetzung der geplanten Projekte aufgrund von offenen Stellennachbesetzungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-649108-7280-000 Sonstige Leistungen für Mobilitätsmanagementmaßnahmen				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	153.000,00	34.671,25	-118.328,75
	Finanzierungshaushalt	153.000,00	68.964,24	-84.035,76
Ergebnishaushalt:				
Die Koordinierung und Finanzierung der Vorarlberg Mobilwoche wurde in diesem Jahr vom Verkehrsverbund Vorarlberg übernommen. Bei einzelnen Projekten kam es weiters zu zeitlichen Verschiebungen. Deshalb wurde weniger als budgetiert ausgegeben.				

Vorschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-----------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-649109-7280-000 Radverkehrsmanagement

Ref: 7 Bew: 7201

Finanzierungshaushalt	400.000,00	531.156,67	131.156,67
-----------------------	------------	------------	------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650004-7304-000 Fzw a.Gmde.z.Förd.v.öff.Pers.nahverk.unt § 23 Abs.1 FAG 2017

Ref: 7 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	998.000,00	1.100.263,84	102.263,84
Finanzierungshaushalt	998.000,00	0,00	-998.000,00

Ergebnishaushalt:

Im Rahmen des FAG 2017, § 23 Abs. 1 werden Finanzzuweisungen an Gemeinden zur Förderung von öffentlichen Personennahverkehrsunternehmen ab dem Jahr 2017 vom Bund an die Länder überwiesen. Im Jahr 2023 hat Vorarlberg dafür Euro 4.007.752,27 erhalten (siehe VSt. 2-941000-8500-022 Finanzz.d.Bundes z.Förd.v.Personennahverkehrsunt. § 23 Abs.1 FAG 2017). Diese Erträge waren höher als prognostiziert. Das Land Vorarlberg hat diese Mittel entsprechend dem FAG in voller Höhe an die Gemeinden bzw. Gemeindeverbände als Träger des ÖPNV weitergegeben. (Ein Teil dieser Auszahlungen erfolgt über die VSt. 1-650004-7306-000 Fzw a.Gmde. Verbände z.Förd. d. ÖPNV gem.§ 23 Abs.1 FAG 2017). Aufgrund höherer Erträge waren die Aufwendungen bei dieser VSt. höher als prognostiziert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650004-7306-000 Fzw a.Gmde. Verbände z.Förd. d. ÖPNV gem.§ 23 Abs.1 FAG 2017

Ref: 7 Bew: 6100

Finanzierungshaushalt	2.906.000,00	0,00	-2.906.000,00
-----------------------	--------------	------	---------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650004-7403-008 Beiträge a.d Verkehrsverbund f.Verkehrsdienste a. d. Schiene

Ref: 7 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	18.620.000,00	18.096.000,00	-524.000,00
Finanzierungshaushalt	18.620.000,00	19.558.500,00	938.500,00

Ergebnishaushalt:

Wie im zugrundeliegenden Regierungsbericht (Beschluss vom 7.2.2023) vorgesehen erfolgten monatliche Akontozahlungen in Höhe von zunächst EUR 1.508.000, die nach Aktualisierung der zugrunde liegenden Vereinbarungen bis zum im Landesbudget veranschlagten Gesamtbetrag für 2023, insgesamt somit bis zu EUR 18.620.000, angepasst werden sollten. Nachdem die genannten Vereinbarungen zwischen Bund und Land bzw. Verkehrsverbund und SCHIGmbH noch nicht aktualisiert wurden, blieb es bei der o.g. Höhe der Akontozahlungen, in Summe EUR 18.096.000.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650004-7480-008 Beiträge zum Ausbau d.ÖBB - Schieneninfrastruktur

Ref: 7 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	6.500.000,00	2.713.302,56	-3.786.697,44
Finanzierungshaushalt	6.500.000,00	3.003.839,63	-3.496.160,37

Ergebnishaushalt:

Die Rechnungslegung für die Zuschüsse des Landes durch die ÖBB Infrastruktur AG erfolgt nach Baufortschritt bzw. nach Abrechnung der ÖBB Infra mit ihren eigenen Auftragnehmern. Daraus haben sich für 2023 Verschiebungen der Quoten ergeben. Die veranschlagten Landesmittel werden jedoch in den Folgejahren anfallen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650005-7480-012 Zuschüsse zu Lärmschutzmaßnahmen entlang von Bahnlinien

Ref: 7 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	107.000,00	433.287,18	326.287,18
Finanzierungshaushalt	107.000,00	433.287,18	326.287,18

Ergebnishaushalt:

Der für das Jahr 2023 bereitgestellte Mittelbedarf für die Mitfinanzierung des Landes bei den Lärmschutzanlagen an der Bahn wurde aufgrund der letzten Teilrechnungen der ÖBB-Infrastruktur AG für den Lärmschutz "Lauterach" und "Hard" vom November 2023 deutlich überschritten.

Diese massive Überschreitung war darin begründet, dass lt. Information der ÖBB-Infrastruktur AG erst bei der Legung der Schlussrechnung der ARGE ÖBB Lustenau Lauterach an die ÖBB-Infrastruktur AG im Frühjahr 2023 für die ÖBB ersichtlich wurde, dass im Zuge des Gesamt-Bauprojektes Umbuchungen von einzelnen Teil-Positionen der ARGE auf das Lärmschutzprojekt erforderlich sind, und somit die prognostizierten Restkosten für das Jahr 2023 erheblich höher

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

sind als ursprünglich von der ÖBB-Infrastruktur AG kalkuliert. Diese Information wurde erst im November 2023 an das Land Vorarlberg als Mitfinanzierungspartner weitergegeben.

Die Gesamtkosten für die Projekte "Lärmschutz Lauterach West" und "Lärmschutz Hard" (und somit auch der Mitfinanzierungsanteil des Landes) liegen aber deutlich unter den in den Durchführungsverträgen 2019 veranschlagten Gesamtkosten und somit deutlich unter den freigegebenen Kosten, die mit Beschlüssen der Landesregierung vom Jahr 2019 freigegeben wurden.

Die Rechnungen wurden mit Mitteln aus der gleichen Deckungsklasse im VA 2023 beglichen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650009-7280-010 Auftr.a.Dritte f. verkehrspolit. Unters. (ÖPNV u.Schiene)

Ref: 7 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	200.000,00	106.488,48	-93.511,52
Finanzierungshaushalt	200.000,00	71.160,18	-128.839,82

Ergebnishaushalt:

Der für das Jahr 2023 bereitgestellte Mittelbedarf wurde u.a. deshalb erheblich unterschritten, weil das Projekt "Neuorganisation der ÖPNV-Finanzierung im Buslinienverkehr" nunmehr federführend von der VVV GmbH abgewickelt wird, und Aktivitäten betr. "Dritteleistungen für Verkehrsdiensteverträge" aufgrund von Verzögerungen auf Bundeseite erst ab 2024 intensiv starten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650009-7280-011 Aufträge an Dritte für verkehrspolitische Untersuchungen

Ref: 5 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	425.000,00	206.741,29	-218.258,71
Finanzierungshaushalt	425.000,00	247.080,89	-177.919,11

Ergebnishaushalt:

Der für 2023 bereitgestellte Mittelbedarf wurde u.a. deshalb erheblich unterschritten, weil Teilrechnungen der Projekte "Mobilitätshebung Vorarlberg 2023" und "Güterverkehrserhebung 2023" erst im Jahr 2024 fällig werden und Maßnahmen aus dem Güterverkehrskonzept erst 2024 kostenwirksam werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650009-7280-012 MNS Kontrollen in öffentlichen Verkehrsmitteln - Covid19

Ref: 7 Bew: 6100

Finanzierungshaushalt	0,00	115.801,97	115.801,97
-----------------------	------	------------	------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650104-7305-025 Beitr.a.Gden.f.kommunale und regionale Nahverkehrsvorhaben

Ref: 7 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	3.123.000,00	2.624.257,77	-498.742,23
Finanzierungshaushalt	3.123.000,00	2.538.562,55	-584.437,45

Ergebnishaushalt:

Aufgrund geringerer Ausgaben der Gemeinden für den ÖPNV wurde der Aufwand für die Förderung der kommunalen und regionalen Nahverkehrsvorhaben unterschritten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650104-7307-000 Beitr.a.Gmde.Verbände f.komm. u. regionale Nahverkehrsvorh

Ref: 7 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	9.571.000,00	7.899.581,26	-1.671.418,74
Finanzierungshaushalt	9.571.000,00	7.899.581,26	-1.671.418,74

Ergebnishaushalt:

Aufgrund geringerer Ausgaben der Gemeindeverbände für den ÖPNV als prognostiziert wurde der Aufwand für die Förderung der kommunalen und regionalen Nahverkehrsvorhaben an Gemeindeverbände unterschritten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-650104-7355-000 Inv.Beitr.a.Gden.f.kommunale und regionale Nahverkehrsvorhaben

Ref: 7 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	730.000,00	294.188,75	-435.811,25
Finanzierungshaushalt	730.000,00	1.124.548,75	394.548,75

Ergebnishaushalt:

Die Aufwendungen der Gemeinden für die Verbesserung der Infrastruktur (Haltestellen) wurde unterschritten, da ein Teil der zentralen Busumstiegsstelle Egg

Vorschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Zentrum von der Regionalplanungsgemeinschaft Bregenzerwald mitfinanziert wurde, und deren Förderanteil deshalb aus der VST. 1-650104-7357-000 Inv.Beitr.a.Gmde.Verbände.f.komm u regionale Nahverkehrsvorhaben zu buchen war.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-650104-7357-000 Inv.Beitr.a.Gmde.Verbände.f.komm u regionale Nahverkehrsvorhaben				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	120.000,00	606.388,37	486.388,37
	Finanzierungshaushalt	120.000,00	606.388,37	486.388,37
Ergebnishaushalt:				
Die Aufwendungen der Gemeindeverbände für die Verbesserung der Infrastruktur (Haltestellen) wurde überschritten, da ein Teil der zentralen Busumstiegsstelle Egg Zentrum von der Regionalplanungsgemeinschaft Bregenzerwald mitfinanziert wurde. (Die VSt. 1-650104-7355-000 Inv.Beitr.a.Gden.f.kommunale und regionale Nahverkehrsvorhaben wurde deshalb entsprechend unterschritten.)				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-710005-7340-042 Beitr.z.Verbetterung u. Sicherung d. ländl. Wegenetzes (AMA)				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	580.000,00	220.495,21	-359.504,79
	Finanzierungshaushalt	580.000,00	220.495,21	-359.504,79
Ergebnishaushalt:				
In Summe wurden für Güterwege 2,1 Mio Euro budgetiert. Sie teilen sich auf zwei Vorschlagstellen auf: reine Landesfälle und kofinanzierte über die AMA ausbezahlte Fälle. Innerhalb dieser zwei Bereiche gab es Verschiebungen von Projekten - in Summe wurden exakt 2,1 Mio Euro verausgabt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-710005-7770-042 Beiträge z. Verbesserung u. Sicherung d. ländl. Wegenetzes				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	1.520.000,00	1.879.504,79	359.504,79
	Finanzierungshaushalt	1.520.000,00	2.695.691,53	1.175.691,53
Ergebnishaushalt:				
In Summe wurden für Güterwege 2,1 Mio Euro budgetiert. Sie teilen sich auf zwei Vorschlagstellen auf: reine Landesfälle und kofinanzierte über die AMA ausbezahlte Fälle. Innerhalb dieser zwei Bereiche gab es Verschiebungen von Projekten - in Summe wurden exakt 2,1 Mio Euro verausgabt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-710005-7790-003 Beiträge zum Bau von landwirtschaftlichen Materialeilbahnen				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	250.000,00	181.958,12	-68.041,88
Ergebnishaushalt:				
In den Vorjahren wurden alle offenen "alten" Projekte abgeschlossen. Im Jahr 2023 wurden weniger neue Projekte beantragt und abgerechnet.				
1-712004-7790-100 Landesbeiträge zu AIK-Zinszuschüssen - Land				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	100.000,00	193.496,95	93.496,95
	Finanzierungshaushalt	100.000,00	184.921,80	84.921,80
Ergebnishaushalt:				
Die enorme Steigerung ist klar mit dem stark angestiegenen Zinssatz zu begründen. Der Großteil betrifft in den Vorjahren bewilligte Zinsstützungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-712005-7770-041 Beiträge z.agrarischen Flurbereinigungen u.Zusammenlegungen				
Ref: 4 Bew: 5100	Finanzierungshaushalt	150.000,00	199.295,50	49.295,50
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-712005-7770-054 Beiträge zur Schutzwaldsanierung an Agrargemeinschaften				
Ref: 4 Bew: 5300	Ergebnishaushalt	400.000,00	191.648,07	-208.351,93
	Finanzierungshaushalt	400.000,00	222.335,44	-177.664,56
Ergebnishaushalt:				
Ein bedeutender Teil der erwarteten Förderbeträge aus dieser Vorschlagstelle konnte 2023 über den österreichischen Waldfonds mit reinen Bundesmitteln abgewickelt werden. Daraus ergibt sich die Differenz.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-712005-7770-055 Zuwendungen an Forstbetriebsgemeinschaften

Ref: 4 Bew: 5300	Ergebnishaushalt	290.000,00	237.889,50	-52.110,50
	Finanzierungshaushalt	290.000,00	219.533,00	-70.467,00

Ergebnishaushalt:

Zwei Abrechnungen von Forstbetriebsgemeinschaften in Höhe von EUR 52.914 sind erst nach Jahreswechsel eingelangt und mussten auf den Voranschlag 2024 gebucht werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-714004-7790-000 Zinszuschüsse zum landwirtschaftlichen Siedlungswesen

Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	34.000,00	198.044,76	164.044,76
	Finanzierungshaushalt	34.000,00	198.044,76	164.044,76

Ergebnishaushalt:

Die enorme Steigerung ist klar mit dem stark angestiegenen Zinssatz zu begründen. Der Großteil betrifft in den Vorjahren bewilligte Zinsstützungen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-714005-7340-041 Beiträge zu landwirtschaftlichen Investitionen (AMA)

Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	600.000,00	481.348,58	-118.651,42
	Finanzierungshaushalt	600.000,00	443.687,87	-156.312,13

Ergebnishaushalt:

Es wurden weniger Projekte über die kofinanzierte Schiene abgerechnet als veranschlagt. Dies deshalb, weil es seitens der Förderwerbenden zu Verzögerungen bei der Vorlage der Zahlungsanträge gekommen ist.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-714005-7770-000 Inv. Beiträge für Photovoltaikanlagen auf lw. Gebäuden

Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	0,00	238.484,00	238.484,00
	Finanzierungshaushalt	0,00	226.430,00	226.430,00

Ergebnishaushalt:

Diese Maßnahme wurde im Jahr 2023 neu eingeführt und war zum Zeitpunkt der ursprünglichen Budgetierung noch nicht bekannt. Die aufgewendeten Mittel stammen aus der Illwerke vkw Sonderdividende für Maßnahmen der Energieautonomie+.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-714005-7770-041 Beiträge zu landwirtschaftlichen Investitionen

Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	900.000,00	279.668,89	-620.331,11
	Finanzierungshaushalt	900.000,00	391.735,14	-508.264,86

Ergebnishaushalt:

Die Investitionsbereitschaft war im Jahr 2023 konstant hoch. Im Gegensatz dazu ist aber die Anzahl der Abrechnungen nicht äquivalent angestiegen. Zurückzuführen war dies darauf, dass die Projekte erst in den Folgejahren - nach Antragstellung - fertiggestellt und abgerechnet werden können. Große Investitionsvorhaben wurden konsequent im kofinanzierten Bereich abgewickelt, um EU- und Bundesmittel im Bereich der "Investitionen in die landwirtschaftliche Erzeugung" (4.1.1.) abzuholen. In der neuen GAP-Periode konnten noch keine Projekte abgerechnet werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-715004-7340-000 Landesbeitr.z.EU-Ausgleichszulage f.benachteil.Gebiete i. W. d.AMA

Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	5.300.000,00	5.457.555,08	157.555,08
------------------	------------------	--------------	--------------	------------

Ergebnishaushalt:

Die Gesamtabwicklung der Ausgleichszulage für benachteiligte Gebiete erfolgt durch die Agrarmarkt Austria (AMA). Die Auszahlung der Mittel erfolgt zu 75 % im Antragsjahr und zu 25 % im darauf folgenden Jahr. Da im Jahr 2022 diese 25% nur zum Teil bedient werden konnten, mussten sie im Folgejahr bezahlt werden. Aufgrund dieser Nachzahlungen reichten die Mittel dennoch nicht aus, um den Gesamtbedarf für das Antragsjahr 2023 abzudecken.

Vorschlagstelle		Vorschlag	Rechnung	Differenz
1-715004-7340-001 Landesbeitrag zur EU-Umweltbeihilfe (ÖPUL) i. W. der AMA				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	3.945.000,00	4.245.010,65	300.010,65
	Finanzierungshaushalt	3.945.000,00	3.726.381,55	-218.618,45
Ergebnishaushalt:				
Die Gesamtabwicklung des Umweltprogrammes ÖPUL erfolgt durch die Agrarmarkt Austria (AMA). Die Auszahlung der Mittel erfolgt zu 75 % im Antragsjahr und zu 25 % im darauf folgenden Jahr. Da im Jahr 2022 diese 25% nur zum Teil bedient werden konnten, mussten sie im Folgejahr bezahlt werden. Aufgrund dieser Nachzahlungen reichten die Mittel dennoch nicht aus, um den Gesamtbedarf für das Antragsjahr 2023 abzudecken.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-719009-7340-008 EU-Projekte und Maßnahmen (AMA)				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	520.000,00	760.497,84	240.497,84
	Finanzierungshaushalt	520.000,00	756.466,78	236.466,78
Ergebnishaushalt:				
Die erhöhten Auswendungen bei den EU-Projekten und Maßnahmen im Wege der AMA werden durch weiterhin viele Fälle von Existenzgründungsbeihilfen an Junglandwirte, höhere Abwicklungskosten der AMA (Technische Hilfe), zusätzliche Qualitätsprogramme und zusätzliche Projekte verursacht.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-740005-7480-018 Beitr.z.Gewähr.v.Zinszuschüss.i.Härtefällen b.landw.Baumaßn.				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	24.000,00	103.292,40	79.292,40
	Finanzierungshaushalt	24.000,00	95.155,47	71.155,47
Ergebnishaushalt:				
Die enorme Steigerung ist klar mit dem stark angestiegenen Zinssatz zu begründen. Der Großteil betrifft in den Vorjahren bewilligte Zinsstützungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-743004-7430-001 Beiträge für die tierärztliche Notversorgung an Unternehmen				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	0,00	49.200,00	49.200,00
Ergebnishaushalt:				
Diese Maßnahme für die tierärztliche Notversorgung an Wochenenden und Feiertagen wurde im September 2023 neu eingeführt und war zum Zeitpunkt der ursprünglichen Budgetierung noch nicht bekannt. Die aufgewendeten Mittel stammen aus einer Rücklagenentnahme des Tiergesundheitsfonds.				
1-743004-7430-012 Beitrag für landschaftskulturelle Maßnahmen				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	4.000.000,00	4.128.031,17	128.031,17
	Finanzierungshaushalt	4.000.000,00	4.213.165,23	213.165,23
Ergebnishaushalt:				
Der Ausbau des Programmes für das Vorarlberger Vollmilchkalb, zusätzliche Betriebe und Flächen bei den Maßnahmen Sonderkulturen und bodennahe Stickstoffausbringung und ein höherer Mittelbedarf bei der Maßnahme "Abgeltung ökologischer Leistungen auf Basis der Sozialversicherungsbeiträge" begründen diesen Mehrbedarf.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-743005-7340-100 Beiträge für Verarbeitung und Vermarktung (AMA)				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	95.000,00	194.769,98	99.769,98
	Finanzierungshaushalt	95.000,00	204.893,58	109.893,58
Ergebnishaushalt:				
Zusätzliche große Projekte für Verarbeitung (z.B. Sennereimodernisierung) begründen diesen Mehrbedarf.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-743005-7480-000 Inv. Beiträge f. Verarbeitung u. Vermarktung an Unternehmen				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	950.000,00	89.369,02	-860.630,98
	Finanzierungshaushalt	950.000,00	289.369,02	-660.630,98
Ergebnishaushalt:				
Durch die Schließung des Schlachthofes waren verschiedene Investitionen von Partnerbetrieben im Metzgerei-Netzwerk notwendig, wofür auch Mittel ausbezahlt wurden.				
Für eine mögliche Finanzierung von Folgeprojekten des Schlachthofes wurden Mittel veranschlagt. Es wurde im Jahr 2023 jedoch kein Projekt gestartet und abgerechnet.				

Vorschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-747105-7770-048 Förderung der Jagd und der Wildökologie				
Ref: 4 Bew: 5100				
	Finanzierungshaushalt	100.000,00	200.000,00	100.000,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-749004-7430-100 Landesbeitrag zur Hagelversicherung				
Ref: 4 Bew: 5100				
	Ergebnishaushalt	310.000,00	396.486,43	86.486,43
	Finanzierungshaushalt	310.000,00	396.459,88	86.459,88
Ergebnishaushalt:				
Laut Hagelversicherungs-Förderungsgesetz bezahlt der Bund 27,5 % der Versicherungsprämien unter der Voraussetzung, dass das jeweilige Bundesland jeweils eine Förderung in gleicher Höhe wie der Bund leistet. Durch die steigende Anzahl an Versicherungsnehmern sowie gestiegene Prämien hat sich der für das Land zu leistende Betrag gegenüber dem Voranschlag erhöht.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-749004-7670-001 Bundesländerübergreifende Förderungsmaßn. (Bundesverbände)				
Ref: 4 Bew: 5100				
	Ergebnishaushalt	190.000,00	230.818,10	40.818,10
	Finanzierungshaushalt	190.000,00	230.702,01	40.702,01
Ergebnishaushalt:				
Die bewilligten Stellen für Projekte und Förderungen aus dieser Vorschlagstelle sind Bundesdienststellen. Im Jahr 2023 wurden deutlich höhere Kosten abgerechnet als erwartet. Weiters wurden mehr neue Projekte eingereicht - dadurch kam es zu einem höheren Bedarf an Landesmitteln.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-749005-7670-001 Sonstige Zuwendungen a. private gemeinn. Einricht. (Vereine)				
Ref: 4 Bew: 5100				
	Finanzierungshaushalt	100.000,00	42.900,00	-57.100,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759004-7670-005 Maßnahmen zur Klimaneutralität				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	44.000,00	1.056,00	-42.944,00
	Finanzierungshaushalt	44.000,00	1.056,00	-42.944,00
Ergebnishaushalt:				
Gemeindeprojekte im Rahmen des e5 Programms zur MissionZeroV, die aus der gegenständlichen VSt. geplant waren, wurden in die 1-759005-7670-003 Beiträge für Projekte, Programme und Institutionen verschoben. Grund war der RH-Bericht zur MissionZeroV. Im Rahmen der MissionZeroV sollen demnach v.a. Projekte mit quantifizierbaren CO2 Einsparungen gefördert werden. Das ist bei diesen Projekten nicht unmittelbar der Fall.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759004-7680-000 Beiträge an private Haushalte gem. L-SKZG				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	0,00	14.045.781,45	14.045.781,45
	Finanzierungshaushalt	0,00	8.928.408,33	8.928.408,33
Ergebnishaushalt:				
Der Budgetposten war im Budgetansatz 2023 nicht vorgesehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759005-7280-000 Sonstige Leistungen f. energiepolitische Maßnahmen				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Finanzierungshaushalt	590.000,00	475.182,41	-114.817,59
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-759005-7297-000 Sonderförderung Energieautonomie				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
	Finanzierungshaushalt	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
Ergebnishaushalt:				
Aus dieser VSt. erfolgen keine Auszahlungen. Die Mittel werden nach Bedarf auf die für die Auszahlungen vorgesehenen VSt. umgebucht.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759005-7480-000 Inv. Beiträge zur Klimaneutralität (Unternehmen)				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	90.000,00	212.793,60	122.793,60
	Finanzierungshaushalt	90.000,00	212.651,00	122.651,00
Ergebnishaushalt:				
Die Budgetüberschreitung ist durch gestiegene Antragszahlen in den Förderungen "Ölsubstitution in Gewerbebetrieben" und "E-Fahrzeuge im öffentlichen Interesse" begründet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759008-7280-000 So. Leistungen f.d. Implementierung d. Stromkostenz.gem. I-SKZG				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	0,00	91.000,00	91.000,00
	Finanzierungshaushalt	0,00	91.000,00	91.000,00
Ergebnishaushalt:				
Dieser Budgetposten war im Budgetansatz 2023 nicht vorgesehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759105-7355-000 Inv. Beiträge ÖSG-Fonds (Gemeinden)				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
Ergebnishaushalt:				
Es wurden keine Förderanträge eingereicht (Förderschiene "Photovoltaik auf versiegelten Flächen").				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759105-7480-000 Inv. Beiträge ÖSG-Fonds (Unternehmen)				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	100.000,00	30.091,03	-69.908,97
	Finanzierungshaushalt	100.000,00	91,03	-99.908,97
Ergebnishaushalt:				
Die Fördereranträge in der Förderung "Photovoltaik auf versiegelten Flächen" sind hinter den Erwartungen geblieben.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759105-7790-000 Inv. Beiträge ÖSG-Fonds (Private)				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
Ergebnishaushalt:				
Es wurden keine Förderanträge eingereicht (Förderschiene "Photovoltaik auf versiegelten Flächen").				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759204-7790-000 Förderung von Solaranlagen (Private)				
Ref: 7 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	500.000,00	359.847,00	-140.153,00
	Finanzierungshaushalt	500.000,00	359.847,00	-140.153,00
Ergebnishaushalt:				
Grund für die Budgetunterschreitung sind gesunkene Antragszahlen für thermische Solaranlagen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-759204-7790-001 Förderung von Holzheizungen (Private)				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	1.100.000,00	2.217.987,00	1.117.987,00
	Finanzierungshaushalt	1.100.000,00	2.217.987,00	1.117.987,00
Ergebnishaushalt:				
Grund für die Budgetüberschreitung sind stark steigende Antragszahlen. Insbesondere beim Ersatz von Öl- und Gasheizungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759204-7790-002 Förderung von Wärmepumpen (Private)				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	1.100.000,00	1.909.880,00	809.880,00
	Finanzierungshaushalt	1.100.000,00	1.909.880,00	809.880,00
Ergebnishaushalt:				
Grund für die Budgetüberschreitungen sind stark steigende Antragszahlen. Insbesondere beim Ersatz von Öl- und Gasheizungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759205-7480-006 Schwerpunktprogramm Biomasse (Unternehmen)				
Ref: 7 Bew: 6100	Finanzierungshaushalt	700.000,00	91.070,48	-608.929,52
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-759205-7480-007 Inv.Beitrag erneuerb.Energieträger u Effizienzmaßn. (Untern)				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	480.000,00	330.052,94	-149.947,06
	Finanzierungshaushalt	480.000,00	375.012,89	-104.987,11
Ergebnishaushalt:				
Die Förderprogramme "E-Kleinbusse und leichte E-Nutzfahrzeuge" sowie "KMU-Programm Energieeffizienz für Unternehmen" wurden schwächer als erwartet nachgefragt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-771004-7430-010 Förderung der Tourismuswirtschaft				
Ref: 4 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	1.365.000,00	1.012.267,47	-352.732,53
	Finanzierungshaushalt	1.365.000,00	1.065.702,47	-299.297,53
Ergebnishaushalt:				
Die Minderaufwendungen entstanden einerseits im Rahmen der Übernehmerinitiative (Förderprogramm der ÖHT, bei welchem das Land beim Zinsenzuschuss beteiligt ist) in Höhe von rund Euro 150.000. Weiters wurden weniger neue Förderanträge im Rahmen der Aktionen Qualitätsverbesserung Beherbergung und Gastronomie gestellt wie prognostiziert (Minderaufwand rund Euro 160.000). Weitere Minderaufwendungen entstanden im Rahmen der Förderung für Kleinskigebiete (rund Euro 40.000).				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-771005-7430-007 Förderung von Unternehmen f. tourismusförd. Veranstaltungen				
Ref: 4 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	130.000,00	8.000,00	-122.000,00
	Finanzierungshaushalt	130.000,00	8.000,00	-122.000,00
Ergebnishaushalt:				
Es erfolgte eine Aufteilung auf 2 Voranschlagstellen (aufgeteilt nach Ansuchen von Vereinen und von Unternehmen). Es gibt lt. Sportreferat jedoch nur 2 Unternehmen als Antragsteller (für den Snowboard WC und den 3-Länder-Marathon). Der Snowboard WC wurde nicht durchgeführt, so fielen nur die EUR 8.000,-- für den 3-Länder-Marathon an.				
Demgegenüber stehen Mehraufwendungen auf der Vst. 1-771005-7670-144.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-771005-7480-000 Beiträge für regionale Freizeiteinrichtungen				
Ref: 4 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	200.000,00	58.050,00	-141.950,00
Ergebnishaushalt:				
Der budgetierte Aufwand für die 1.Rate der Wälderhalle ist nicht zur Auszahlung gekommen, da sich die Realisierung des Projektes verschoben hat.				

Vorschlagsstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-771005-7670-144 Beitr. f. tourismusförd. Veranstalt.a.gemeinnützig Einricht.				
Ref: 4 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	60.000,00	105.000,00	45.000,00
	Finanzierungshaushalt	60.000,00	105.000,00	45.000,00
Ergebnishaushalt:				
Die Mehraufwendungen entstanden hier durch das Radrennen "Tour of Austria" und durch die Montforter Zwischentöne. Die Mehraufwendungen entstanden durch die Spaltung der beiden Vst (siehe Minderaufwendungen 1-771005-7430-007)				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-771005-7670-152 Sonderförderungsaktionen				
Ref: 4 Bew: 6100				
	Finanzierungshaushalt	965.000,00	326.161,28	-638.838,72
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-771005-7770-000 Inv.Beiträge an Private f. Wanderwege u.Mountainbike-Routen				
Ref: 4 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	0,00	210.000,00	210.000,00
	Finanzierungshaushalt	0,00	250.000,00	250.000,00
Ergebnishaushalt:				
Die Vst. wurde geändert (siehe Minderaufwendungen 1-771009-7280-000)				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-771009-7280-000 Sonstige Leistungen für Wanderwege u. Mountainbikestrecken				
Ref: 4 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	250.000,00	0,00	-250.000,00
	Finanzierungshaushalt	250.000,00	0,00	-250.000,00
Ergebnishaushalt:				
Die Vst. wurde geändert (siehe Mehraufwendungen 1-771005-7770-000)				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782004-7430-015 Aktion zur Stärkung der Wirtschaftsstruktur				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	2.350.000,00	1.428.234,05	-921.765,95
	Finanzierungshaushalt	2.350.000,00	1.508.191,00	-841.809,00
Ergebnishaushalt:				
Es wurden weniger Förderanträge gestellt als veranschlagt. Deshalb gab es entsprechend weniger Abrechnungen von Fällen aus 2022 und 2023.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782005-7403-000 Zuschüsse an die LVVG zur "Marke Vorarlberg"				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	800.000,00	0,00	-800.000,00
	Finanzierungshaushalt	800.000,00	583.489,00	-216.511,00
Ergebnishaushalt:				
Bei den Kosten der Marke Vorarlberg handelt es sich um Gesellschafteranteile an die LVVG und nicht um einen Zuschuss. Es wurde daher am Jahresende eine Umbuchung seitens der Landesbuchhaltung vorgenommen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782005-7403-031 Beitr.a.Beteilig.d.Landes f. wirtschats-u.strukturpol.Maßn.				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	2.445.000,00	2.216.689,53	-228.310,47
	Finanzierungshaushalt	2.445.000,00	2.147.710,68	-297.289,32
Ergebnishaushalt:				
Die Minderaufwendungen entstanden, da für Projekte weniger Kosten abgerechnet wurden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-782005-7430-006 Investitionsförderung für kleine Gewerbebetriebe und EPU				
Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	500.000,00	362.509,41	-137.490,59
	Finanzierungshaushalt	500.000,00	366.857,08	-133.142,92
Ergebnishaushalt:				
In der Kleingewerbeförderung wurden weniger Förderanträge gestellt als budgetiert, deshalb gab es auch deutlich weniger Abrechnungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782005-7430-011 Beiträge zur Förderung der betrieblichen Forschung				
Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	1.310.000,00	817.525,50	-492.474,50
	Finanzierungshaushalt	1.310.000,00	880.202,75	-429.797,25
Ergebnishaushalt:				
Es gab Minderaufwendungen in dieser Höhe bei der F & E Top-Up-Förderung, da weniger Förderanträge gestellt wurden als prognostiziert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782005-7430-013 Sicherung der Lebensmittel-Nahversorgung				
Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	1.640.000,00	1.770.838,95	130.838,95
Ergebnishaushalt:				
Es kam zu Mehraufwendungen bei den Investitionsbeiträgen für Nahversorger in entsprechender Höhe.				
1-782005-7430-031 Wirtschafts- und strukturpolitische Maßnahmen				
Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	1.035.000,00	859.391,72	-175.608,28
	Finanzierungshaushalt	1.035.000,00	661.668,51	-373.331,49
Ergebnishaushalt:				
Der Beitrag für das Institut für Computer Science in Vorarlberg an der Universität St.Gallen (ICV-HSG) kam noch nicht zur Auszahlung, weil sich der operative Beginn verzögert hat.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782005-7430-032 Impulsprogramm für die Vorarlberger Wirtschaft				
Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	550.000,00	216.828,75	-333.171,25
	Finanzierungshaushalt	550.000,00	232.393,45	-317.606,55
Ergebnishaushalt:				
Minderaufwendungen entstanden durch auslaufende Förderungen. Weiters kam es zu Minderaufwendungen bei der Beratungsförderung und bei den Abrechnungen zum Innovation Call Vorarlberg.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782005-7430-033 Marke Vorarlberg				
Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	200.000,00	83.352,66	-116.647,34
	Finanzierungshaushalt	200.000,00	87.995,76	-112.004,24
Ergebnishaushalt:				
Die Minderaufwendungen entstanden bei der Abrechnung der einzelnen Markenprojekte. Diese fielen vom Umfang deutlich geringer aus wie angenommen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782005-7430-040 Förderprogramme im Rahmen der EU				
Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	290.000,00	126.718,66	-163.281,34
	Finanzierungshaushalt	290.000,00	126.718,66	-163.281,34
Ergebnishaushalt:				
In der Förderschiene Verarbeitung und Vermarktung war der Großteil der budgetierten Mittel für die Abrechnung der dort genehmigten Projekte vorgesehen. Hier kam es zu Verzögerungen bei der Projektumsetzung und daher zur Verschiebung der Auszahlungen um ein weiteres Jahr. Zusätzlich wurden Mittel, die für das EFRE IBW Programm vorgesehen waren, nicht in Anspruch genommen, da sich der Start des Programms um ein Jahr nach hinten verschoben hat.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-782007-2447-000 Darlehen zur Förderung der betrieblichen Forschung				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Finanzierungshaushalt	550.000,00	237.828,25	-312.171,75
Finanzierungshaushalt:				
Die Minderauszahlungen entstanden, da weniger Förderanträge gestellt wurden wie prognostiziert.				
1-782008-7299-001 Abschreibung von Forschungsförderungsdarlehen				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	100,00	71.613,00	71.513,00
Ergebnishaushalt:				
Es wurde ein Forschungsdarlehen aus dem Jahr 2014 wegen Uneinbringlichkeit abgeschrieben.				
1-782014-7430-000 Jugendbeschäftigungsmaßnahmen				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	4.374.600,00	3.780.268,19	-594.331,81
	Finanzierungshaushalt	4.374.600,00	4.086.347,00	-288.253,00
Ergebnishaushalt:				
Die Unterschreitung der Ausgaben-Voranschlagstelle lässt sich insbesondere auf folgende Positionen zurückführen:				
> Bedarfsgerechter Ausbau des Jugendbeschäftigungsprogrammes: Die für den bedarfsgerechten Ausbau des Jugendbeschäftigungsprogramms reservierten Landesmittel von 150.000 Euro mußten nicht abgerufen werden.				
> Zukunftsstiftung: Die Budgetierung der Zukunftsstiftung in Höhe von 195.000 Euro erfolgte unter dieser Vst., die Aufwendungen für die Zukunftsstiftung wurden jedoch unter der Vst. 1-782014-7430-002 "Arbeitsmarktförderung (Beschäftigung, Qualifizierung u. Beratung) verbucht. Im Vorschlag 2024 wurde die Zukunftsstiftung richtig unter der Vst. 1-782014-7430-002 "Arbeitsmarktförderung (Beschäftigung, Qualifizierung u. Beratung) veranschlagt. Bei einigen Projekten waren auf Grund des geringeren Bedarfs die Abrechnungen nur in geringerer Höhe.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782014-7430-001 Maßnahmen zur Förderung der dualen Ausbildung				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	306.100,00	246.328,38	-59.771,62
	Finanzierungshaushalt	306.100,00	230.179,26	-75.920,74
Ergebnishaushalt:				
Bei den Auslandsstipendien für Lehrabsolventen und den Kompetenzchecks wurden Mittel nicht abgerufen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782014-7430-002 Arbeitsmarktförderung (Beschäftigung, Qualifizierung uBerat.)				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	5.157.200,00	4.325.300,03	-831.899,97
	Finanzierungshaushalt	5.157.200,00	4.110.506,39	-1.046.693,61
Ergebnishaushalt:				
Die Unterschreitung der Ausgaben-Voranschlagstelle lässt sich insbesondere auf folgende Positionen zurückführen:				
Der Bedarf für Stiftungsmaßnahmen war nicht in dem Ausmaß gegeben wie bei der Erstellung des Voranschlages angenommen wurde. Für die Arbeitsstiftung 2000 Vorarlberg und beim Projekt "Chance" lag der Bedarf unter dem geplanten Wert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782014-7430-003 Beschäftigungsprogramme im Rahmen der EU				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	800.000,00	299.415,18	-500.584,82
	Finanzierungshaushalt	800.000,00	344.034,24	-455.965,76
Ergebnishaushalt:				
Die Budgetierung ist anhand der zugesagten Projekte erfolgt. Bei der FLC (First Level Control-Stelle) erfolgt die Abrechnung der Projekte sehr zeitverzögert und es kam zu Kürzungen. Es konnten nicht alle für 2023 vorgesehenen Mittel verausgabt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-782015-7327-017 Bildungszuschuss				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	650.000,00	540.947,05	-109.052,95
	Finanzierungshaushalt	650.000,00	527.984,77	-122.015,23
Ergebnishaushalt:				
Die Minderaufwendungen entstanden auf Grund einer verspäteten Abrechnung des Projektpartners.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-782024-7301-000 Infrastrukturausstat. im schul. Bereich (Digitalisierung)

Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	420.000,00	344.000,00	-76.000,00
	Finanzierungshaushalt	420.000,00	310.000,00	-110.000,00

Ergebnishaushalt:

Im Jahr 2023 wurden weniger Mittel angefordert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-782025-7305-001 Breitbandförderungen für Gemeinden

Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	780.000,00	1.490.740,62	710.740,62
	Finanzierungshaushalt	780.000,00	1.766.650,34	986.650,34

Ergebnishaushalt:

Es entstanden deutliche Mehraufwendungen für das Digitalisierungspaket für Schulen, da hier deutlich mehr und deutlich höhere Anträge eingebracht wurden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-782025-7430-000 Forschung und Entwicklung (Digitalisierung)

Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	440.000,00	350.000,00	-90.000,00
	Finanzierungshaushalt	440.000,00	350.000,00	-90.000,00

Ergebnishaushalt:

Die Minderaufwendungen kamen zu Stande, da für das Comet-Projekt "Austrian Blockchain Center" keine Auszahlung der Landesrate beantragt wurde.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-782025-7430-001 Breitbandförderungen für Unternehmen

Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	270.000,00	11.250,00	-258.750,00
	Finanzierungshaushalt	270.000,00	109.897,61	-160.102,39

Ergebnishaushalt:

Die Minderaufwendungen entstanden, da die geschätzten Aufwendungen zur Co-Finanzierung des Landes im Rahmen der "Breitband Austria 2020" noch nicht zur Auszahlung kamen (Euro 190.000). Ebenso kam es zu Minderaufwendungen bei den Ausgaben für Unternehmen, da kaum neue Anträge eingereicht wurden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-782025-7430-002 Förderung v. Projekten im Bereich Digitalisierung

Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	795.000,00	444.268,00	-350.732,00
	Finanzierungshaushalt	795.000,00	444.268,00	-350.732,00

Ergebnishaushalt:

Bei der E-Commerce-Förderung gab es Minderaufwendungen, da keine Projekte mehr abgerechnet wurden. Weitere Minderaufwendungen gab es bei einzelnen Projekten.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-782025-7690-000 Breitbandförderungen für Privathaushalte

Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	70.000,00	0,00	-70.000,00
------------------	------------------	-----------	------	------------

Ergebnishaushalt:

Es wurden im Jahr 2023 keine Förderungen abgerechnet.

1-782029-7280-000 Entgelte f. so. Leistungen an jur. Pers. f.d Breitbandausbau

Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	150.000,00	42.586,54	-107.413,46
	Finanzierungshaushalt	150.000,00	6.375,34	-143.624,66

Ergebnishaushalt:

Die Ausarbeitung der gesamtheitlichen Netzstrategie hat sich verzögert und wurde zu Jahresende 2022 veröffentlicht. Erste operative Umsetzungsmaßnahmen haben 2023 begonnen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-789004-7453-001 Schuldendienst f.Darlehen d.Db.MesseGmbH z.Bau d.Messehallen

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	1.920.700,00	2.133.439,72	212.739,72
Finanzierungshaushalt	1.920.700,00	2.081.536,77	160.836,77

Ergebnishaushalt:

Von dieser Voranschlagstelle werden die Tilgungs- und Zinszahlungen für vier Darlehen der Messe Dornbirn GmbH geleistet, von denen drei variabel verzinst sind. Aufgrund der stark gestiegenen Referenzzinssätze sind die Zinsaufwendungen höher ausgefallen als budgetiert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-840003-0001-001 Kauf bebauter Grundstücke

Ref: 1 Bew: 3200

Finanzierungshaushalt	100,00	1.937.447,00	1.937.347,00
-----------------------	--------	--------------	--------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-840009-6130-000 Instandhaltung v.Liegenschaften d.ehem.Bregenzeraldbahn

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	300.000,00	82.158,75	-217.841,25
Finanzierungshaushalt	300.000,00	70.460,55	-229.539,45

Ergebnishaushalt:

Im VA 2023 wurden vorsorglich Mittel für Planungsleistungen für den Achtalweg vorgesehen. Diese wurden nicht in diesem Ausmaß benötigt. Auch die Mittel für die Instandhaltung der Schluchtstrecke waren deutlich geringer, nachdem keine großen Katastrophenschäden eingetreten sind.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-840009-6400-000 Sonstige Rechts- und Beratungskosten

Ref: 1 Bew: 3200

Finanzierungshaushalt	50.000,00	94.059,78	44.059,78
-----------------------	-----------	-----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-846003-0100-000 Kauf von Gebäuden

Ref: 1 Bew: 3200

Investitionshaushalt	100,00	643.080,00	642.980,00
Finanzierungshaushalt	100,00	978.240,70	978.140,70

Investitionshaushalt:

Im Jahr 2019 hat die Landesregierung dem Verkauf der Liegenschaft Jellerstraße 18 in Bludenz und dem Erwerb von drei Eigentumswohnungen zugestimmt. Die Abwicklung von Kauf und Verkauf erfolgte über ein Treuhandkonto, auf welches der Kaufpreis durch den Käufer der Landesliegenschaft einbezahlt und von welchem gemäß Zahlungsplan der Kaufpreis für die Wohnung geleistet werden sollte.

Im Rechnungsabschluss 2021 wurde der Verkauf der Liegenschaft haushaltsmäßig abgebildet.

Die Wohnungen werden über das Treuhandkonto abgerechnet und müssen entsprechend ihrer Fertigstellung aktiviert und somit haushaltsmäßig erfasst werden. Die Wohnungen W24 und W27 wurden im Frühjahr 2023 fertiggestellt. Die Mehraufwendungen resultieren aus der haushaltsmäßigen Erfassung des Kaufpreises sowie der Grunderwerbsteuer und der Eintragungsgebühr.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-846008-7020-000 Miete und Pacht

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	105.000,00	167.051,41	62.051,41
Finanzierungshaushalt	105.000,00	164.027,51	59.027,51

Ergebnishaushalt:

Das Land ist Miteigentümer in der Montfortstraße 9-11. Die Flächen sind an die Landwirtschaftskammer vermietet. Bis 2022 wurden die Betriebskosten von der Hausverwaltung direkt der Landwirtschaftskammer vorgeschrieben. Mit dem Wechsel der Hausverwaltung mit 01.01.2023 musste das umgestellt werden. Die BK müssen nun durch das Land als Eigentümer direkt beglichen werden und werden an die LWK weiterverrechnet (Mehreinnahmen bei VSt 2-846005-8240-003).

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Vorschlagsstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
1-846009-6110-001 Instandhaltung öffentlicher landeseigener Privatstraßen				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Ergebnishaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
Ergebnishaushalt:				
Im Jahr 2023 wurden keine Instandhaltungsprojekte umgesetzt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-846009-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Ergebnishaushalt	143.100,00	274.044,58	130.944,58
	Finanzierungshaushalt	143.100,00	243.368,02	100.268,02
Ergebnishaushalt:				
Auf Grund der gehäuften Wohnungswechsel im Jahr 2023 war der Sanierungsaufwand der Wohnungen wesentlich höher wie vorhersehbar. Des Weiteren wurde in der Weiherstraße eine Wohnung grundsaniert und ein Provisorium für den Landesrechnungshof geschaffen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-846103-0632-700 Instandsetzung von Gebäuden				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Investitionshaushalt	48.200,00	178.234,83	130.034,83
	Finanzierungshaushalt	48.200,00	104.350,86	56.150,86
Investitionshaushalt:				
In der Prüfhalle in Lauterach wurde im Jahr 2023 die komplette Beleuchtung gegen LED ausgetauscht. Die Maßnahme war ursprünglich für die Umsetzung in 2023 und 2024 vorgesehen, konnte aber auf Grund des Ablaufs innerhalb eines Jahres erledigt werden. Die Maßnahmen waren fälschlicherweise auf der VSt 1-846109-6140-700 "Instandhaltung von Gebäuden" und mit der Rate für 2023 budgetiert. Zudem wurde in diesem Zusammenhang auch die ursprünglich für 2024 geplante wiederkehrende Überprüfung der elektrotechnischen Anlagen umgesetzt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-846109-6130-700 Instandhaltung von sonstigen Grundstückseinrichtungen				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Ergebnishaushalt	0,00	42.229,72	42.229,72
Ergebnishaushalt:				
Beim Parkplatz der Prüfhalle in Lauterach wurden auf Grund von Absenkungen die Asphaltflächen saniert. Zudem mussten im Bereich des Eingangs Grünflächen zur Versickerung von Dachwasser angelegt werden. Die Maßnahmen waren im Budget nicht vorgesehen.				
1-846109-6140-700 Instandhaltung von Gebäuden				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Ergebnishaushalt	67.000,00	11.205,83	-55.794,17
	Finanzierungshaushalt	67.000,00	2.723,09	-64.276,91
Ergebnishaushalt:				
Die hier budgetierte Umstellung der Beleuchtung in der Prüfhalle Lauterach auf LED wurde richtigerweise auf der VSt 1-846103-0321-700 "Instandsetzung von Gebäuden" verbucht.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-846208-6000-000 Energiebezüge				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Ergebnishaushalt	27.000,00	69.947,19	42.947,19
Ergebnishaushalt:				
Die Stromkosten für die Liegenschaft Gaisbühel sind vom Eigentümer Land vorzufinanzieren und werden an den Mieter Caritas weiterverrechnet. Die Erhöhung der Strompreise in Kombination mit der Erhöhung der Belegung auf Grund der Ukraine Krise sowie der Einrichtung von zusätzlichen Notschlafstellen für Ukrainer hat zu einer Erhöhung der Energiebezüge geführt.				
Die Weiterverrechnung an den Mieter Caritas erfolgt unter VSt 2-846205-8240-003 und führte dort zu Mehreinnahmen.				
1-846209-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden				
Ref: 5 Bew: 7301				
	Ergebnishaushalt	107.000,00	199.037,68	92.037,68
	Finanzierungshaushalt	107.000,00	47.059,10	-59.940,90
Ergebnishaushalt:				
Die Wiederkehrende Prüfung der elektrischen Anlagen konnte aus konjunkturellen Gründen - es war unmöglich Angebote für diese Leistung im Jahr 2022 zu erhalten - nicht umgesetzt werden. Aus diesem Grund musste die Ausführung ins Jahr 2023 verschoben werden. Im LVA 2023 waren aber dafür keine Mittel vorgesehen.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-846309-6140-000 Instandhaltung von Gebäuden

Ref: 5 Bew: 7301	Ergebnishaushalt	91.500,00	27.169,64	-64.330,36
	Finanzierungshaushalt	91.500,00	26.094,79	-65.405,21

Ergebnishaushalt:

Ausführungen wurde auf Grund offener vertraglicher Fragen auf das Jahr 2024 verschoben. Des Weiteren konnten die geplanten Instandhaltungsmaßnahmen kostengünstiger abgerechnet werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-849007-7453-000 Inv.Zusch. an die LVVG f.Baumaßn. an ehem.Lds-Liegenschaften

Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
	Finanzierungshaushalt	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00

Ergebnishaushalt:

Statt einem Investitionszuschuss in Höhe von 3 Mio. EUR wurde im Jahr 2023 eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 3 Mio. EUR aus einer anderen VST 1-914003-0800-000, Beteiligung an verbundenen Unternehmen, welche jedoch nur im Finanzierungshaushalt und nicht im Ergebnishaushalt verbucht wurde, an die LVVG ausbezahlt. Daher kam es bei dieser VST zu einer Unterschreitung von 3 Mio. EUR

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-867018-4200-000 Pflanzliche Rohstoffe

Ref: 4 Bew: 5310	Ergebnishaushalt	152.000,00	51.504,64	-100.495,36
------------------	------------------	------------	-----------	-------------

Ergebnishaushalt:

Es wurden im Herbst 2022 ausreichend Forstpflanzen im Container vorbestellt und nicht alle benötigt - diese wurden dann 2023 wieder abgegeben. Weiters konnten der Großteil der Heisterpflanzen aus eigener Produktion verkauft werden.

1-910008-7150-001 Öffentliche Abgaben

Ref: 1 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	500,00	784.213,44	783.713,44
	Finanzierungshaushalt	500,00	784.213,44	783.713,44

Ergebnishaushalt:

25% Kapitalertragssteuer aus Zinserträgen (VST 2-910005-8293-003)

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-910008-7297-000 Sonstige Aufwendungen

Ref: 1 Bew: 3100	Finanzierungshaushalt	0,00	160.406,65	160.406,65
------------------	-----------------------	------	------------	------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-914003-0800-000 Beteiligungen an verbundenen Unternehmen

Ref: 1 Bew: 3200	Finanzierungshaushalt	100,00	3.014.000,00	3.013.900,00
------------------	-----------------------	--------	--------------	--------------

Finanzierungshaushalt:

Statt einem Investitionszuschuss in Höhe von 3 Mio. EUR wurde im Jahr 2023 eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 3 Mio. EUR aus dieser VST an die LVVG ausbezahlt. Zudem wurde noch das anteilige Stammkapital in Höhe von 14 TEUR für die neugegründete Fördergesellschaft für den Arbeitsmarkt Vorarlberg aus dieser VST bezahlt, so dass es 2023 in Summe zu einer Überschreitung im Finanzierungshaushalt von 3,014 Mio. EUR gekommen ist.

1-914004-7453-000 Investitionskostenzuschüsse an Beteiligungen des Landes

Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	100,00	525.000,00	524.900,00
	Finanzierungshaushalt	100,00	525.000,00	524.900,00

Ergebnishaushalt:

Im Wirtschaftsjahr 2023 wurden zwei Gesellschaftereinlagen, die nicht budgetiert waren, in Höhe von Euro 525.000 gezahlt. Einerseits wurde der Vorarlberger Wiederverwertungsgesellschaft mbH ein Großmutterzuschuss in Höhe von Euro 400.000 zur Finanzierung des Schuldendienstes (Darlehen Neubau) und zur Finanzierung eines neuen LKW's gezahlt (Regierungsbeschluss vom 17.10.2023). Andererseits wurde der Großwalsertaler Seilbahn Sonntag-Stein eine Gesellschaftereinlage von Euro 125.000 zur Errichtung von Photovoltaikanlagen gezahlt (Regierungsbeschluss vom 06.06.2023).

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-914008-6940-000 Aufwendungen a.d Bewertung v.Beteilig. u. verwalt. Einricht.

Ref: 1 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	100,00	5.563.439,06	5.563.339,06
------------------	------------------	--------	--------------	--------------

Ergebnishaushalt:

Abwertung des Eigenkapitals von Beteiligungen und verwalteten Einrichtungen gem. § 23 (8) VRV 2015. Insbesondere der Landesvermögen-Verwaltungsgesellschaft mbH und der UNIQA Insurance Group AG

1-914008-7150-001 Öffentliche Abgaben

Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	7.000,00	3.442.163,30	3.435.163,30
------------------	------------------	----------	--------------	--------------

Ergebnishaushalt:

Ende Dezember 2022 wurde eine neue Heimfallablösevereinbarung mit der VIW abgeschlossen, die dem Land jährliche Annuitätzahlungen in Höhe von rund 21,1 Mio. garantieren. Der Zinsanteil dieser Annuität betrug im Jahr 2023 rund 13,8 Mio. EUR. Davon waren 25% KEST, das sind rund 3,4 Mio. EUR, fällig. Im Rahmen der Budgeterstellung im Juni 2022 war noch nicht vorhersehbar, wann und in welcher Höhe die Heimfallablösevereinbarung abgeschlossen werden würde und daher auch keine budgetäre Vorsorge getroffen. Lediglich ein kleiner Betrag von 7 TEUR für diverse Firmenbußeingaben sowie für die Körperschaftsteuer diverser kleinerer Landesgesellschaften wurde budgetiert.

1-914009-6400-000 Sonstiger Rechts- und Beratungsaufwand

Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	100.000,00	169.460,75	69.460,75
	Finanzierungshaushalt	100.000,00	156.418,45	56.418,45

Ergebnishaushalt:

Für die Bewertung der neuen Heimfallsrechte wurde vom Land Vorarlberg im Jänner 2023 eine Auftragserweiterung für die Bewertung der Heimfallsrechte in Auftrag gegeben (Regierungsbeschluss vom 31.01.2023). Dieses Gutachten war nicht budgetiert, Rechnungsbetrag: Euro 39.000, Die weitere Überschreitung in Höhe von Euro 30.461 ist auf erhöhte Beratungsleistungen im Jahr 2023 zurückzuführen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-940004-7304-000 Bedarfszuweisungen n.d. FAG an Gemeinden

Ref: 1 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	51.815.000,00	41.955.894,31	-9.859.105,69
	Finanzierungshaushalt	51.815.000,00	41.897.941,31	-9.917.058,69

Ergebnishaushalt:

Mit der Einführung der neuen VRV (ab dem RA 2020) wurde die bisherige Voranschlagstelle "Bedarfszuweisungen nach dem FAG an Gemeinden" in vier verschiedene Voranschlagstellen aufgesplittet (Unterscheidung nach Investitionsförderung und nach Nicht-Investitionsförderung bzw. nach Gemeinden und nach Gemeindeverbänden). Daher ist es sehr schwierig, bei der Budgetierung den genauen Mittelbedarf für jede einzelne Voranschlagstelle zu prognostizieren.

In Summe wurden für diese vier Voranschlagstellen rund Euro 89,3 Mio. budgetiert. Tatsächlich wurden aber jedoch rund Euro 93,1 Mio. benötigt. Gegenüber dem Voranschlagswert 2023 bedeuten dies Mehraufwendungen von rund Euro 3,8 Mio.

Zurückzuführen sind diese Mehraufwendungen in erster Linie auf die im Jahr 2023 erneut gestiegenen Investitionsaufwendungen der Gemeinden für Pflichtschulen, die zu einer verstärkten Inanspruchnahme von Fördermitteln aus Bedarfszuweisungen nach dem FAG geführt haben, d.h. die Bedarfszuweisungsförderungen für Pflichtschulinvestitionen haben sich somit 2023 gegenüber 2022 um rund Euro 4,2 Mio. erhöht.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-940004-7306-000 Bedarfszuweisungen n.d. FAG an Gemeindeverbände

Ref: 1 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	5.807.000,00	5.950.066,87	143.066,87
	Finanzierungshaushalt	5.807.000,00	5.950.066,87	143.066,87

Ergebnishaushalt:

Mit der Einführung der neuen VRV (ab dem RA 2020) wurde die bisherige Voranschlagstelle "Bedarfszuweisungen nach dem FAG an Gemeinden" in vier verschiedene Voranschlagstellen aufgesplittet (Unterscheidung nach Investitionsförderung und nach Nicht-Investitionsförderung bzw. nach Gemeinden und nach Gemeindeverbänden). Daher ist es sehr schwierig, bei der Budgetierung den genauen Mittelbedarf für jede einzelne Voranschlagstelle zu prognostizieren.

In Summe wurden für diese vier Voranschlagstellen rund Euro 89,3 Mio. budgetiert. Tatsächlich wurden aber jedoch rund Euro 93,1 Mio. benötigt. Gegenüber dem Voranschlagswert 2023 bedeuten dies Mehraufwendungen von rund Euro 3,8 Mio.

Zurückzuführen sind diese Mehraufwendungen in erster Linie auf die im Jahr 2023 erneut gestiegenen Investitionsaufwendungen der Gemeinden für Pflichtschulen, die zu einer verstärkten Inanspruchnahme von Fördermitteln aus Bedarfszuweisungen nach dem FAG geführt haben, d.h. die Bedarfszuweisungsförderungen für Pflichtschulinvestitionen haben sich somit 2023 gegenüber 2022 um rund Euro 4,2 Mio. erhöht.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-940004-7354-000 Bedarfszuweisungen n.d. FAG an Gemeinden f. Investitionen

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	30.017.000,00	36.585.742,46	6.568.742,46
Finanzierungshaushalt	30.017.000,00	36.592.463,85	6.575.463,85

Ergebnishaushalt:

Mit der Einführung der neuen VRV (ab dem RA 2020) wurde die bisherige Voranschlagstelle "Bedarfszuweisungen nach dem FAG an Gemeinden" in vier verschiedene Voranschlagstellen aufgesplittet (Unterscheidung nach Investitionsförderung und nach Nicht-Investitionsförderung bzw. nach Gemeinden und nach Gemeindeverbänden). Daher ist es sehr schwierig, bei der Budgetierung den genauen Mittelbedarf für jede einzelne Voranschlagstelle zu prognostizieren.

In Summe wurden für diese vier Voranschlagstellen rund Euro 89,3 Mio. budgetiert. Tatsächlich wurden aber jedoch rund Euro 93,1 Mio. benötigt. Gegenüber dem Voranschlagswert 2023 bedeuten dies Mehraufwendungen von rund Euro 3,8 Mio.

Zurückzuführen sind diese Mehraufwendungen in erster Linie auf die im Jahr 2023 erneut gestiegenen Investitionsaufwendungen der Gemeinden für Pflichtschulen, die zu einer verstärkten Inanspruchnahme von Fördermitteln aus Bedarfszuweisungen nach dem FAG geführt haben, d.h. die Bedarfszuweisungsförderungen für Pflichtschulinvestitionen haben sich somit 2023 gegenüber 2022 um rund Euro 4,2 Mio. erhöht.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-940004-7356-000 Bedarfszuweisungen n.d. FAG a. Gmdeverbände f. Investitionen

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	1.697.000,00	8.689.516,00	6.992.516,00
Finanzierungshaushalt	1.697.000,00	8.689.516,00	6.992.516,00

Ergebnishaushalt:

Mit der Einführung der neuen VRV (ab dem RA 2020) wurde die bisherige Voranschlagstelle "Bedarfszuweisungen nach dem FAG an Gemeinden" in vier verschiedene Voranschlagstellen aufgesplittet (Unterscheidung nach Investitionsförderung und nach Nicht-Investitionsförderung bzw. nach Gemeinden und nach Gemeindeverbänden). Daher ist es sehr schwierig, bei der Budgetierung den genauen Mittelbedarf für jede einzelne Voranschlagstelle zu prognostizieren.

In Summe wurden für diese vier Voranschlagstellen rund Euro 89,3 Mio. budgetiert. Tatsächlich wurden aber jedoch rund Euro 93,1 Mio. benötigt. Gegenüber dem Voranschlagswert 2023 bedeuten dies Mehraufwendungen von rund Euro 3,8 Mio.

Zurückzuführen sind diese Mehraufwendungen in erster Linie auf die im Jahr 2023 erneut gestiegenen Investitionsaufwendungen der Gemeinden für Pflichtschulen, die zu einer verstärkten Inanspruchnahme von Fördermitteln aus Bedarfszuweisungen nach dem FAG geführt haben, d.h. die Bedarfszuweisungsförderungen für Pflichtschulinvestitionen haben sich somit 2023 gegenüber 2022 um rund Euro 4,2 Mio. erhöht.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-940104-7355-030 Bes. Bedarfszuw. a. Landesmitteln an Gmden f. Invest.

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	1.800.000,00	2.334.361,23	534.361,23
Finanzierungshaushalt	1.800.000,00	2.350.118,64	550.118,64

Ergebnishaushalt:

Bei der Budgetierung der Voranschlagstelle "Besondere Bedarfszuweisungen aus Landesmitteln an Gemeinden für Investitionen" und der Voranschlagstelle "Besondere Bedarfszuweisungen aus Landesmitteln an Gemeindeverbände für Investitionen" wurde davon ausgegangen, dass zusammen Euro 2,0 Mio. zur Finanzierung des Landesmittelanteils der "Strukturförderung an kleine und finanzschwache Gemeinden" benötigt werden. Tatsächlich wurden jedoch aufgrund der 2023 vermehrt zur Förderung beantragten kommunalen Projekte rund Euro 2,5 Mio. für diesen Förderzweck benötigt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-940105-7305-032 Bes. Bedarfszuw. a. Landesmitteln an Gmden. z. Energiekosten

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Finanzierungshaushalt	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Ergebnishaushalt:

Zum Zeitpunkt der VA-Erstellung Mitte 2022 war nicht vorhersehbar, dass das Land die Gemeinden aufgrund ihrer exorbitant angestiegenen Energiekosten mit einem Energiekostenzuschuss in Höhe von insgesamt Euro 10,0 Mio. finanziell unterstützen wird, der je zur Hälfte im Rechnungsjahr 2023 und im Rechnungsjahr 2024 zur Überweisung gelangt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

1-950008-3501-000 Rückzahlung kurzfristiger Finanzschulden an den Bund

Ref: 1 Bew: 3100

Finanzierungshaushalt	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
-----------------------	------	---------------	---------------

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Finanzierungshaushalt:				
Die Rückzahlung des ÖBFA-Darlehens "0,00% EUR-Darlehen 2021-2023/4" wurde irrtümlich bei der VST 1-950008-3551-000 Rückzahlung kurzfristiger Finanzschulden veranschlagt.				
1-950008-3551-000 Rückzahlung kurzfristiger Finanzschulden				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	10.000.000,00	250.000,00	-9.750.000,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Rückzahlung des ÖBFA-Darlehens "0,00% EUR-Darlehen 2021-2023/4" wurde irrtümlich bei der Voranschlagstelle budgetiert, tatsächlich wurde die Rückzahlung korrekt auf der VST 1-950008-3501-000 'Rückzahlung kurzfristiger Finanzschulden an den Bund' verbucht.				
1-950008-6571-000 Disagien				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	48.600,00	0,00	-48.600,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-960005-7900-001 Zahlungen für Haftungsverpflichtungen Covid19				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	60.000,00	10.604,36	-49.395,64
	Finanzierungshaushalt	60.000,00	10.604,36	-49.395,64
Ergebnishaushalt:				
Es wurden deutlich weniger Haftungen im Rahmen der COVID-Aktionen "Mikrokredite" und "Kleinkredite" schlagend als veranschlagt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-970005-7297-003 Sonstige Aufwendungen - Allgemeine Verstärkungsmittel				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00
	Finanzierungshaushalt	1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00
Ergebnishaushalt:				
Der Voranschlagsbetrag wurde im Zuge des Budgetvollzugs als Deckungskredit für Überschreitungen verschiedener Voranschlagstellen in anderen Haushaltsgruppen verwendet und daher bei dieser Voranschlagstelle zu keinen Aufwendungen bzw. zu Minderaufwendungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
1-992008-6960-000 Wertberichtigungen zu gewährten Darlehen				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	100,00	31.359.297,60	31.359.197,60
Ergebnishaushalt:				
Anpassung der Wertberichtigung für nicht verzinste langfristige Forderungen (Wohnbauförderungsdarlehen) der Barwert zum Stichtag 31.12. gem. § 21 VRV 2015. Zur Berechnung wurde der marktübliche Zinssatz gem. § 19 Abs. 5 in Höhe von 1,74 % herangezogen. (Deutsche Bundesbank veröffentlichte 7-Jahres-Durchschnittzinssatz mit einer Restlaufzeit von 15 Jahren)				

ERLÄUTERUNGEN

zu den Unterschieden zwischen Rechnung und Voranschlag im Jahre 2023
Einnahmen



Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
2-020005-8270-001 Kostenersätze für die Überlassung von Bediensteten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	1.122.800,00	984.905,29	-137.894,71
	Finanzierungshaushalt	1.122.800,00	832.249,22	-290.550,78

Ergebnishaushalt:

Es wurden weniger Erträge erzielt, als vorgesehen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-020005-8540-000 Kosteners.v.sonst.Tr.öffentl.Rechtes f. Lohn-u.Gehaltskosten

Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	194.000,00	288.809,10	94.809,10
	Finanzierungshaushalt	194.000,00	285.748,71	91.748,71

Ergebnishaushalt:

Auf dieser Voranschlagstelle wird das Altersteilzeitgeld des AMS für die zusätzlichen Lohnkosten der Mitarbeitenden in Altersteilzeit beim Amt verbucht. Da sich zum Zeitpunkt des Rückersatzes mehr Personen in Alterszeit befanden als bei Budgeterstellung, fiel die Refundierung des AMS höher aus.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-020105-8240-002 Mieten und Ersätze an Betriebskosten in Verwaltungsgebäuden

Ref: 1 Bew: 3200	Ergebnishaushalt	281.000,00	351.750,51	70.750,51
	Finanzierungshaushalt	281.000,00	324.198,91	43.198,91

Ergebnishaushalt:

Die Mehrerträge ergeben sich aus der Abrechnung der Mieten und Betriebskosten. Insbesondere bei der Bildungsdirektion Vorarlberg und beim Landesgesundheitsfonds waren die Abrechnungen höher als im Voranschlag angenommen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-020208-8013-000 Veräußerungen von techn. Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen

Ref: 1 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	100,00	74.773,49	74.673,49
------------------	------------------	--------	-----------	-----------

Ergebnishaushalt:

Erlöse aus dem Verkauf von Personenkraftwagen. Teilweise Bedeckung durch die VST 2-020208-0401-000 Erlöse aus dem Verkauf von Personenkraftwagen und erzielte Mehrerträge.

2-020705-8280-000 Rückerträge von Aufwendungen

Ref: 5 Bew: 7202	Ergebnishaushalt	0,00	55.917,84	55.917,84
------------------	------------------	------	-----------	-----------

Ergebnishaushalt:

Ursprünglich war der Gerätetausch aller Vermessungsinstrumente für 2024 geplant. Im Rahmen der Budgeterstellung für 2024 wurde beschlossen, den Ankauf auf Herbst 2023 vorzuziehen (siehe Voranschlagstelle 1-020703-0200-032 Anschaffung technische Spezialgeräte).

Auf Grund der Einkaufsgemeinschaft Illwerke - VKW - Land bei der Firma Leica gibt es eine Gutschrift über EUR 55.917,84.

2-024005-8100-000 Entgelte Dritter f.Projektierung u.Abwicklung v.Hochbauten

Ref: 5 Bew: 7301	Ergebnishaushalt	760.000,00	434.542,33	-325.457,67
	Finanzierungshaushalt	760.000,00	121.715,20	-638.284,80

Ergebnishaushalt:

Die Erträge wurden zu optimistisch eingeschätzt

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-024005-8505-005 Ersätze von Gemeinden für Sachverständigenkosten

Ref: 7 Bew: 6300	Ergebnishaushalt	55.000,00	108.915,72	53.915,72
	Finanzierungshaushalt	55.000,00	108.627,74	53.627,74

Ergebnishaushalt:

Unerwartet hohe Erträge aus Begutachtungen für Bauämter und Baurechtsverwaltungen - insbesondere aufgrund der Entwicklungen bei Luftwärmepumpen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
2-030005-8170-005 Ersätze für Blutabnahmen und Blutalkoholuntersuchungen				
Ref: 5 Bew: 1200	Ergebnishaushalt	135.000,00	304.892,69	169.892,69
	Finanzierungshaushalt	135.000,00	304.892,69	169.892,69
Ergebnishaushalt:				
Die Intensivierung der Drogenlenkerkontrollen durch die Exekutive hat zu einem Anstieg der Blutuntersuchungen und damit zu einer Erhöhung der Kostenersätze geführt. Den erhöhten Erträgen stehen Mehraufwendungen bei der VST 1-030008-7270-002 gegenüber.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-030005-8810-002 Straf gelder nach dem Immissionsschutzgesetz-Luft				
Ref: 7 Bew: 4500	Ergebnishaushalt	91.100,00	345.477,71	254.377,71
	Finanzierungshaushalt	91.100,00	345.477,71	254.377,71
Ergebnishaushalt:				
Die Erträge aus Straf geldern nach dem 'Immissionsschutzgesetz-Luft' können im Vorhinein nur grob geschätzt werden und sind abhängig vom Ausmaß der Kontrollen bzw. von der Anzahl an festgestellten Übertretungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-030205-8170-012 Ersätze an Gerichtskosten				
Ref: 1 Bew: 9821	Ergebnishaushalt	160.200,00	113.017,95	-47.182,05
	Finanzierungshaushalt	160.200,00	115.747,59	-44.452,41
Ergebnishaushalt:				
Es konnten weniger Kostenersätze aufgrund von Exekutionen eingenommen werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-030405-8170-012 Ersätze an Gerichtskosten				
Ref: 1 Bew: 9861	Finanzierungshaushalt	113.100,00	158.652,90	45.552,90
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-030405-8280-005 Rückersätze von Aufwendungen				
Ref: 1 Bew: 9861	Ergebnishaushalt	35.000,00	79.847,93	44.847,93
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichung ist auf die hohe Anzahl der ausgestellten Pässe im Jahr 2022 und die dadurch erhaltene Gutschrift der Staatsdruckerei sowie die wesentlich geringeren Stromkosten im Mietobjekt Domplatz 3 zurückzuführen.				
2-052005-8150-006 Prüfungsgebühren nach dem Führerscheingesetz (FSG-PV)				
Ref: 5 Bew: 1200	Ergebnishaushalt	635.000,00	742.804,42	107.804,42
	Finanzierungshaushalt	635.000,00	741.220,32	106.220,32
Ergebnishaushalt:				
Die Erträge aus Prüfungsgebühren hängen von der Anzahl der durchgeführten (theoretischen und praktischen) Fahrprüfungen ab. Den erhöhten Erträgen stehen Mehraufwendungen bei der VST 1-052008-7270-003 gegenüber.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-059105-8270-001 Kostenersätze für die Überlassung von Bediensteten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	878.600,00	971.816,23	93.216,23
	Finanzierungshaushalt	878.600,00	1.086.506,82	207.906,82
Ergebnishaushalt:				
Es wurden höhere Erträge erzielt, als vorgesehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-080005-8280-801 Ersätze an Ruhebezügen und Dienstgeberbeiträgen				
Ref: 1 Bew: 300	Finanzierungshaushalt	165.200,00	0,00	-165.200,00

Vorschlagsstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-080005-8501-804 Ersätze des Bundes an Ruhebezügen und Dienstgeberbeiträgen				
Ref: 1 Bew: 300				
	Finanzierungshaushalt	118.000,00	176.354,42	58.354,42
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-133000-8150-019 Kosteners.f.Veterinärkontr(Schlacht tier, Fleischunters, HygKo)				
Ref: 6 Bew: 4200				
	Ergebnishaushalt	285.000,00	239.433,05	-45.566,95
Ergebnishaushalt:				
Es wurden im Bezirk Dornbirn weniger Schlacht tier- und Fleischuntersuchungen durchgeführt.				
2-133000-8150-020 Untersuchungsgebühren LMSVG (Eier, Milch, Fische)				
Ref: 6 Bew: 4200				
	Ergebnishaushalt	11.000,00	86.498,06	75.498,06
Ergebnishaushalt:				
Gemäß LMSVG-Kontrollgebührenverordnung werden bei Milch, Eiern und Fischereierzeugnissen der zugelassenen Betriebe jährlich Rückstandskontrollen durch die AGES (Agentur für Gesundheit und Ernährungssicherheit) durchgeführt.				
Die Verrechnung der Gebühren an die produzierenden Betriebe für die Untersuchungen erfolgt auf Basis der Jahresproduktionsmengen. 2023 wurde die Verrechnung der Jahre 2018 - 2022 durchgeführt/nachgeholt. Aufgrund dessen sind höhere Erträge angefallen.				
2-208105-8500-805 Ersätze des Pensionsaufwandes für Landeslehrer/FAG				
Ref: 2 Bew: 2120				
	Ergebnishaushalt	79.813.700,00	82.065.954,12	2.252.254,12
	Finanzierungshaushalt	79.813.700,00	82.065.954,12	2.252.254,12
Ergebnishaushalt:				
Diese Mehrerträge sind in Zusammenhang mit den Mehr-/Mindererträgen/-aufwendungen bei den Ruhe- und Versorgungsbezügen (einschließlich der Dienstgeberbeiträge), Überweisungsbeträgen nach dem ASVG und bei den (besonderen) Pensionsbeiträgen sowie bei den Pensionsversicherungsbeiträgen der Pflichtschullehrer:innen zu sehen, die dort entsprechend begründet sind.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-208105-8800-803 Pensionsbeiträge von Lehrpersonen				
Ref: 2 Bew: 2120				
	Ergebnishaushalt	7.859.200,00	7.598.753,62	-260.446,38
	Finanzierungshaushalt	7.859.200,00	7.598.753,62	-260.446,38
Ergebnishaushalt:				
Da die Pensionsbeiträge von den Bezügen der pragmatisierten Lehrpersonen abhängig sind und diese - wie bei der Begründung zur VSt. 1-220000-5005-000 "Geldbezüge der beamteten Lehrer" ausgeführt - diversen Unwägbarkeiten unterliegen, spiegeln sich diese auch bei den Pensionsbeiträgen wieder.				
Grundsätzlich sind mehr beamtete Lehrpersonen in den Ruhestand übergetreten, wodurch auch deren Pensionsbeträge unter dem budgetierten Wert liegen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-208105-8800-804 Besondere Pensionsbeiträge von Lehrpersonen				
Ref: 2 Bew: 2120				
	Ergebnishaushalt	180.000,00	45.156,31	-134.843,69
	Finanzierungshaushalt	180.000,00	45.156,31	-134.843,69
Ergebnishaushalt:				
Der Nachkauf von Schulzeiten als ruhegenussfähige Zeit kostet ca. Euro 2.000 pro Monat. Einzelne Lehrpersonen kaufen jedoch bis zu 2 Jahre nach, wodurch sich einzelne Nachkäufe auf über Euro 50.000 belaufen können. Dies hat extreme Schwankungen zur Folge.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-208108-2560-000 Darlehensrückzlg. besondere Pensionsbeiträge Lehrpersonen				
Ref: 2 Bew: 2120				
	Finanzierungshaushalt	140.000,00	271.653,18	131.653,18
Finanzierungshaushalt:				
Aufgrund der Umstellung auf SAP wurde die Einrichtung des Sachkontos 2720-002 nötig, da auf diesem der Nachkauf von besonderen Pensionsbeiträgen durch Lehrpersonen dargestellt wird. Diese müssen in SAP erfasst werden um in weiterer Folge vom BRZ an das Finanzamt übermittelt werden zu können, damit die Lehrpersonen die Nachkäufe als besondere Ausgaben bei der Einkommenssteuererklärung geltend machen können.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Durch diese Umstellung wurden alle bestehenden Darlehen in der VBK aufgelöst und sind nun auf dem Sachkonto 2720-002 ersichtlich. Hier wurde der Saldo entsprechend begründet.

2-209005-8280-000 Rückersätze von Aufwendungen

Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	100,00	245.561,64	245.461,64
	Finanzierungshaushalt	100,00	245.561,64	245.461,64

Ergebnishaushalt:

Nach Abrechnung der Mittel für den Amtsbetrieb der Bildungsdirektion 2022, kam es zu einer Rückzahlung nicht verwendeter Mittel.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-210005-8299-000 Sonstige Erträge

Ref: 2 Bew: 2120	Ergebnishaushalt	150.000,00	86.078,79	-63.921,21
------------------	------------------	------------	-----------	------------

Ergebnishaushalt:

Die Vereinnahmung der Refundierung für das Kalenderjahr 2023 für die Mobilen Lehrer des LZH (Refundiert durch den Sozialfonds) und der Nebentätigkeit für die Jugendwohlfahrt (Refundiert durch KHBG) erfolgt im Kalenderjahr 2024, da zum Zeitpunkt des Buchungsschluss noch nicht alle Aufwendungen in SAP erfasst waren.

2-210005-8500-803 Ersätze des Bundes für die Besoldung der Lehrer

Ref: 2 Bew: 2120	Ergebnishaushalt	263.194.300,00	272.022.503,47	8.828.203,47
	Finanzierungshaushalt	263.194.300,00	272.022.503,47	8.828.203,47

Ergebnishaushalt:

Diese Mehrerträge sind einerseits mit den gesamten Aufwendungen im allgemein bildenden Pflichtschulbereich zu sehen und andererseits mit dem budgetierten Selbstbehalt des Landes für jene Planstellen, die über dem genehmigten Dienstpostenplan liegen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-220005-8500-804 Ersätze des Bundes für die Besoldung der Lehrer (50 %)

Ref: 2 Bew: 2120	Ergebnishaushalt	12.539.900,00	11.648.681,55	-891.218,45
	Finanzierungshaushalt	12.539.900,00	11.648.681,55	-891.218,45

Ergebnishaushalt:

Diese Mindererträge sind mit den gesamten Aufwendungen im berufsbildenden Pflichtschulbereich zu sehen. Da die Kosten der Bezüge und Mehrdienstleistungen im BPS Bereich niedriger waren als budgetiert, ist folglich auch die Refundierung des Bundes niedriger.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-221005-8500-804 Ersätze des Bundes für die Besoldung der Lehrer (50 %)

Ref: 2 Bew: 2120	Ergebnishaushalt	1.298.500,00	1.133.700,00	-164.800,00
	Finanzierungshaushalt	1.298.500,00	1.133.700,00	-164.800,00

Ergebnishaushalt:

Diese Mindererträge sind mit den gesamten Aufwendungen im berufsbildenden Pflichtschulbereich zu sehen. Da die Kosten der Bezüge und Mehrdienstleistungen im BPS Bereich niedriger waren als budgetiert, ist folglich auch die Refundierung des Bundes niedriger.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-221015-8100-010 Verpflegkostenersätze von externen Schülern

Ref: 2 Bew: 2260	Ergebnishaushalt	117.200,00	159.970,80	42.770,80
------------------	------------------	------------	------------	-----------

Ergebnishaushalt:

Bei der Budgeterstellung ist nicht abzuschätzen, welche Zahl an externen Schüler/innen sich Monate später bzw. ein Jahr später für die Essenseinnahme an der Schule entscheiden.

Grundsätzlich ist es sehr erfreulich, dass der größte Teil unserer 230 externen Schüler/innen täglich das Essen an unserer Schule einnehmen.

2-221205-8280-000 Rückersätze von Aufwendungen

Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	200,00	56.367,17	56.167,17
	Finanzierungshaushalt	200,00	56.367,17	56.167,17

Ergebnishaushalt:

Von der Gastgeberschule für Tourismusberufe wurden nicht benötigte Mittel zurückbezahlt.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-240005-8280-000 Rückersätze von Aufwendungen				
Ref: 2 Bew: 2100	Ergebnishaushalt	100,00	379.933,78	379.833,78
	Finanzierungshaushalt	100,00	385.303,01	385.203,01
Ergebnishaushalt:				
Bei diesen Erträgen handelt es sich überwiegend um Rückzahlungen von Personalkostenförderungen aufgrund von Corona-Entschädigungszahlungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-269005-8280-000 Rückersätze von Aufwendungen				
Ref: 6 Bew: 4300	Ergebnishaushalt	100,00	100.000,00	99.900,00
	Finanzierungshaushalt	100,00	57.445,90	57.345,90
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichung resultiert aus der Rückforderung von SC Austria Lustenau. 2024 sind weitere Rückforderungen des SC Austria Lustenaus erwartet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-272105-8270-001 Kostenersätze für die Überlassung von Bediensteten				
Ref: 1 Bew: 300	Ergebnishaushalt	465.100,00	280.078,33	-185.021,67
	Finanzierungshaushalt	465.100,00	280.078,33	-185.021,67
Ergebnishaushalt:				
Es wurden weniger Erträge erzielt, als vorgesehen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-281005-8280-000 Rückersätze von Aufwendungen				
Ref: 2 Bew: 2500	Finanzierungshaushalt	100,00	81.516,43	81.416,43
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-417000-8280-000 Rückersätze von Aufwendungen - EEZG				
Ref: 3 Bew: 4200	Ergebnishaushalt	0,00	139.859,86	139.859,86
	Finanzierungshaushalt	0,00	139.859,86	139.859,86
Ergebnishaushalt:				
Im Herbst 2022 trat das Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetz in Kraft. Der Bund zahlt den Ländern diese Zweckzuschüsse für die Erhöhung des Entgelts von Pflege- und Betreuungspersonal nach dem Gesundheits- und Krankenpflegegesetz - GuKG, BGBl. I Nr. 108/1997, und nach der Vereinbarung gemäß Art. 15a B-VG zwischen dem Bund und den Ländern über Sozialbetreuungsberufe, BGBl. I Nr. 55/2005, mit dem Ziel, eine bessere Bezahlung zu gewährleisten und Zusatzleistungen durch Kompetenzverschiebungen von Pflege- und Betreuungspersonal abzudecken. Daher musste diese VSt. neu erstellt werden. Die Akontozahlung an den Vorarlberger Sozialfonds war zu hoch. Folglich erfolgte eine Rücküberweisung der zu viel akontierten Mittel.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-419005-8810-000 Strafgeder				
Ref: 1 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	4.900.000,00	5.425.059,03	525.059,03
	Finanzierungshaushalt	4.900.000,00	5.425.059,03	525.059,03
Ergebnishaushalt:				
Die Höhe der in einem Jahr eingehenden Strafgeder ist naturgemäß nicht genau vorhersehbar. Die Veranschlagung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten in den Vorjahren. Für 2023 war der Budgetansatz zu hoch (siehe auch VSt. 1-419004-7332-001 "Zuweisung der Einnahmen aus Strafgedern an den Sozialfonds").				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-481002-2470-098 Darlehensrückzahlungen von privaten Haushalten (LWF)				
Ref: 5 Bew: 3400	Finanzierungshaushalt	1.200.000,00	657.563,87	-542.436,13

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Finanzierungshaushalt:				
Die Rückflüsse der bis 2017 aus dem Landeswohnbaufonds gewährten Darlehen waren geringer als bei der Budgeterstellung erwartet.				
2-481002-2470-099 Darlehensrückzahlungen für private Mietwohnungen (LWF)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	1.300.000,00	723.608,25	-576.391,75
Finanzierungshaushalt:				
Die Rückflüsse der bis Ende 2008 aus dem Landeswohnbaufonds gewährten Förderung für Investorenwohnungen waren geringer als bei der Budgeterstellung erwartet.				
2-482102-2440-000 Darlehensrückzahlungen von der Vogewosi				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	4.400.000,00	3.909.336,27	-490.663,73
Finanzierungshaushalt:				
Diese Position hängt stark vom Auslaufen von Bankkrediten und der Liquidität der Vogewosi ab. 2023 wurden etwas weniger Tilgungen vorgenommen als bei der Budgeterstellung geplant, weshalb es zu Mindereinzahlungen bei dieser Voranschlagstelle kam.				
2-482102-2440-001 Tilgung rückzahlb. Annuitätenzuschüsse von der Vogewosi (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	500.000,00	2.377.887,69	1.877.887,69
Finanzierungshaushalt:				
Die Tilgung rückzahlbarer Annuitätenzuschüsse beginnt mit dem Auslaufen von Bankfinanzierungen und hängt auch vom nicht vorhersehbaren deutlich gestiegenen Verkauf von Mietkaufwohnungen ab. Die deutlichen Mehreinzahlungen resultieren aus dem Auslaufen von Baurechten und vorzeitigen Sondertilgungen durch die Vogewosi.				
2-482102-2447-000 Darlehensrückzahl. von and.gemeinnütz.Wohnbauvereinig. (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	6.000.000,00	4.640.398,44	-1.359.601,56
Finanzierungshaushalt:				
Es erfolgte eine geringere Rückzahlung von Förderungskrediten von anderen gemeinnützigen Bauvereinigungen (Alpenländische und Wohnbauselbsthilfe) als erwartet.				
2-482102-2447-002 Darlehensrückzahlungen von Unternehmen (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	450.000,00	258.976,16	-191.023,84
Finanzierungshaushalt:				
Rückzahlungen von Förderungskrediten an Unternehmen für Dienstnehmerwohnungen werden hier vereinnahmt. Diese Rückzahlungen waren 2023 geringer als bei der Budgeterstellung geplant.				
2-482102-2447-003 Tilgung rückzahlb. Annuitätenzuschüsse v.and.gem.Einr. (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	400.000,00	806.069,21	406.069,21
Finanzierungshaushalt:				
Die Tilgung rückzahlbarer Annuitätenzuschüsse von anderen gemeinnützigen Einrichtungen ist sehr schwer vorhersehbar und hängt auch vom Verkauf von Mietkaufwohnungen ab. 2023 wurden mehr Kaufanwartschaftswohnungen übereignet, weshalb es bei dieser Voranschlagstelle zu Mehreinzahlungen kam.				
2-482102-2470-000 Darlehensrückzahlungen von privaten Haushalten (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	95.000.000,00	42.800.900,27	-52.199.099,73
Finanzierungshaushalt:				
Die Zeiten günstiger Zinskonditionen auf dem Kapitalmarkt sind nicht mehr gegeben, weshalb die große Zahl vorzeitiger Rückzahlungen von gewährten Darlehen stark zurückging und durch die vielen vorzeitigen Tilgungen der vergangenen Jahre sind auch das Kreditvolumen und somit die Rückzahlungen deutlich zurückgegangen.				
2-482105-8200-000 Zinserträge aus gegebenen Darlehen (WFG)				
Ref: 5 Bew: 3400				
	Ergebnishaushalt	8.000.000,00	7.863.917,49	-136.082,51
	Finanzierungshaushalt	8.000.000,00	7.863.917,49	-136.082,51
Ergebnishaushalt:				
Die Zinserträge aller Kredite (außer den gewährten Krediten für Wohnhaussanierungen) werden hier vereinnahmt. In den letzten Jahren wurden wegen der niedrigen Bankzinsen viele Kredite vorzeitig getilgt, weshalb auch die Zinserträge 2023 rückläufig waren.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
2-482208-8280-005 Rückersätze von Wohnbeihilfen (WFG) Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	1.200.000,00	1.076.205,16	-123.794,84
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-483102-2440-010 Darlehensrückzahlungen von der Vogwosi (WHS) Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	1.260.000,00	1.010.966,62	-249.033,38
Finanzierungshaushalt:				
Die Rückzahlung von Förderungskrediten von der Vogewosi für die Sanierung von Wohnungen war geringer als ursprünglich geplant.				
2-483102-2470-010 Darlehensrückzahlungen von privaten Haushalten (WHS) Ref: 5 Bew: 3400				
	Finanzierungshaushalt	13.500.000,00	10.744.020,39	-2.755.979,61
Finanzierungshaushalt:				
Die Darlehensrückflüsse von privaten Haushalten für Sanierungskredite fielen geringer aus als bei der Budgeterstellung erwartet wurde.				
2-483105-8200-001 Zinserträge aus gegebenen Darlehen (WHS) Ref: 5 Bew: 3400				
	Ergebnishaushalt	450.000,00	343.878,20	-106.121,80
	Finanzierungshaushalt	450.000,00	343.878,20	-106.121,80
Ergebnishaushalt:				
Die Zinserträge aus Krediten an Private zur Wohnhaussanierung waren etwas geringer als geplant.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-519100-8501-000 Kostenersatz d. Bundes n.d Covid-19 Zweckzuschussgesetz Ref: 6 Bew: 4200				
	Ergebnishaushalt	5.100.000,00	8.311.066,46	3.211.066,46
	Finanzierungshaushalt	5.100.000,00	8.311.066,46	3.211.066,46
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der COVID-19-Pandemie leistete der Bund im Rahmen des COVID-19-Zweckzuschussgesetzes Kostenersätze an die Länder für zusätzlich entstandene Aufwendungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-519100-8501-001 Kostenersatz d. Bundes n.d Covid-19 Epidemiegesetz Ref: 6 Bew: 4200				
	Ergebnishaushalt	100,00	5.874.141,85	5.874.041,85
	Finanzierungshaushalt	100,00	5.874.141,85	5.874.041,85
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der Corona-Pandemie leistete der Bund im Rahmen des Epidemiegesetzes Kostenersätze an die Länder für zusätzlich entstandene Aufwendungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-520101-8299-002 Sonstige Erträge - Ausgleichszahlungen gem. § 37 Abs.3 GNL Ref: 7 Bew: 4500				
	Ergebnishaushalt	100,00	148.605,84	148.505,84
Ergebnishaushalt:				
Allfällige Erträge aus dieser Voranschlagstelle fallen unregelmäßig und kurzfristig an, daher konnte der betreffende Ertrag nicht antizipiert und in der Budgetplanung berücksichtigt werden.				
2-520101-8501-000 Beiträge des Bundes zu Naturschutzprogrammen Ref: 7 Bew: 4500				
	Ergebnishaushalt	100,00	56.224,80	56.124,80
	Finanzierungshaushalt	100,00	56.224,80	56.124,80
Ergebnishaushalt:				
Die Mehrerträge sind auf eine Förderung aus dem Österreichischen Waldfonds zurückzuführen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Vorschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
2-520101-8810-000 Strafgeder n.d.Gesetz üb.Naturschutz u.Landschaftsentwickl.				
Ref: 7 Bew: 4500				
	Ergebnishaushalt	67.600,00	110.277,20	42.677,20
	Finanzierungshaushalt	67.600,00	110.277,20	42.677,20
Ergebnishaushalt:				
Die Mehrerträge sind auf einige größere Einzelverfahren zurückzuführen, für die im Jahr 2023 höhere Strafbeträge zu verhängen waren. Strafverfahren mit hohen Strafbeträgen fallen unregelmäßig und kurzfristig an, daher konnte das überdurchschnittliche Aufkommen im Budgetjahr 2023 nicht im Voranschlag antizipiert werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-527101-8200-000 Zinserträge für Wertpapiere				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	95.600,00	259.109,62	163.509,62
	Finanzierungshaushalt	95.600,00	259.109,62	163.509,62
Ergebnishaushalt:				
Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung waren die Zinsen für Anleihen generell sehr niedrig und es wurde daher bei allen Anleihen mit einem Minimum- und Maximum-Zinssatz der Minimumzinssatz budgetiert. Aufgrund der im Jahr 2023 erfolgten Zinserhöhungen konnten jedoch durchwegs höhere Zinserträge erzielt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-527101-8293-000 Zinserträge für Bankguthaben				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	100,00	64.553,82	64.453,82
	Finanzierungshaushalt	100,00	62.753,82	62.653,82
Ergebnishaushalt:				
Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung lagen die Habenzinsen auf Bankkonten bei 0 %. Die EZB hat den Einlagezins, welcher ab dem Jahr 2020 bei minus 0,5 % lag, ab Juli 2022 schrittweise erhöht. Der Einlagezins lag Ende 2023 bei 4 %.				
Weiters wurde beim Nachsorge-, Haftungs- und Deponiefinanzierungsfonds des Landes eine Wiederveranlagung in Anleihen (Zinserträge für Wertpapiere) vorgesehen. Da im Oktober 2022 die Zinskonditionen für Festgeldkonten jedoch wesentlich attraktiver waren, wurde eine Veranlagung auf einem Festgeldkonto (Zinserträge für Bankguthaben) beschlossen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-529005-8540-000 Beiträge zu wissenschaftlichen Projekten (AMA)				
Ref: 4 Bew: 5300				
	Ergebnishaushalt	228.000,00	0,00	-228.000,00
	Finanzierungshaushalt	228.000,00	0,00	-228.000,00
Ergebnishaushalt:				
Die geplanten Erträge können erst nach Abschluss des Projekts zur Förderung beantragt werden. Die Förderabrechnung erfolgt im Jahr 2024				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-529015-8100-002 Analysentaxen				
Ref: 6 Bew: 4510				
	Ergebnishaushalt	568.000,00	667.433,27	99.433,27
	Finanzierungshaushalt	568.000,00	667.143,23	99.143,23
Ergebnishaushalt:				
Infolge von Umbaumaßnahmen im mikrobiologischen Labor konnten im Dezember 2023 keine Mikrobiologischen Untersuchungen mehr durchgeführt werden. Diese Zeit wurde dazu genutzt, bereits untersuchte Proben zu befunden, zu begutachten und abzurechnen. Daher wurden 2023 mehr Rechnungen (vor allem im Bereich Trinkwasser und Bäderhygiene) abgerechnet als dies in einem durchschnittlichen Jahr der Fall ist. Es handelt sich dabei um einen einmaligen Effekt infolge der genannten Bauarbeiten.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-531202-3005-000 Beiträge der Gemeinden (RFL)				
Ref: 1 Bew: 1100				
	Finanzierungshaushalt	1.440.000,00	1.154.694,00	-285.306,00
Finanzierungshaushalt:				
Die Voralberger Gemeinden übernahmen für das Projekt Digitalfunk BOS-A im Wege der besonderen Bedarfszuweisungen nach dem FAG 7.980.000 Euro der diesbezüglichen Investitionskosten von 22,2 Mio Euro. Im Jahr 2023 wurde der max. Beitrag in der Höhe 7.980.000 Euro erreicht. Die Abrechnung des DF-BOS-A Projektes erfolgte nach Projektverlauf. Bei der Erstellung des Voranschlages 2023 war noch nicht genau bekannt, wie hoch der Gemeindeanteil des Aufwandes für das DF BOS A Projekt im Jahr 2023 sein wird.				

Vorschlagstelle		Vorschlag	Rechnung	Differenz
2-542005-8270-001 Kostenersätze für die Überlassung von Bediensteten (KPFS)				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	3.939.800,00	4.200.735,12	260.935,12
	Finanzierungshaushalt	3.939.800,00	2.684.889,63	-1.254.910,37
Ergebnishaushalt:				
Die Mindererträge sind auf geringere Personalkostenaufwendungen für die Bediensteten der Krankenpflegeschule Feldkirch zurückzuführen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-560002-2540-000 Rückzahlung nicht investitionsförd. Darlehen (KHBG über WEG)				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	0,00	1.808.550,00	1.808.550,00
Finanzierungshaushalt:				
Änderung der Post bei der Vorschlagstelle 2-560002-2547-000 auf neu 2-560002-2540-000				
2-560002-2547-000 Rückzahlung nicht investitionsförd. Darlehen (KHBG über WEG)				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	1.808.500,00	0,00	-1.808.500,00
Finanzierungshaushalt:				
Änderung der Post bei der Vorschlagstelle 2-560002-2547-000 auf neu 2-560002-2540-000				
2-560005-8270-001 Kostenersätze für die Überlassung von Bediensteten (KHBG)				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	333.425.800,00	349.643.568,15	16.217.768,15
	Finanzierungshaushalt	333.425.800,00	312.259.334,47	-21.166.465,53
Ergebnishaushalt:				
Die Ersätze sind abhängig von den tatsächlichen Personalaufwendungen für die Bediensteten der Landeskrankenanstalten. Diese waren im Jahr 2023 höher als veranschlagt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-560005-8280-000 Rückersätze von Aufwendungen				
Ref: 6 Bew: 4200				
	Ergebnishaushalt	100,00	61.813,42	61.713,42
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der Vergabe der Studie "Ärztliche Kapazitäten im intra- und extramuralen Bereich in Vorarlberg" kam es auf VSt. 1-519008-7280-001 "Ausgaben für Projekte" zu unvorhersehbaren Kosten in Höhe von gesamt EUR 92.298,34 (EUR 88.592,00 zzgl. EUR 3.706,34 Reisekosten). Es wurde vereinbart, dass diese Gesamtkosten zu je einem Drittel von den Auftraggebern Land Vorarlberg, Österreichische Gesundheitskasse (ÖGK) und Vorarlberger Ärztekammer zu tragen sind. Das Land Vorarlberg ging dabei mit dem vollen Rechnungsbetrag in Vorleistung.				
In weiterer Folge kam es auf der VSt. 2-560005-8280-000 "Rückersätze von Aufwendungen" zu Erträgen in Höhe von EUR 61.713,42.				
2-560005-8280-801 Ersätze an Ruhebezügen u. Dienstgeberbeiträgen (KHBG)				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	2.093.700,00	1.889.839,77	-203.860,23
	Finanzierungshaushalt	2.093.700,00	1.758.009,59	-335.690,41
Ergebnishaushalt:				
Die Mindererträge sind auf geringere Pensionsaufwendungen für ehemalige Bedienstete der Landeskrankenanstalten zurückzuführen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-560005-8280-850 Ersätze an Reisegebühren (KHBG)				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	0,00	116.737,63	116.737,63
	Finanzierungshaushalt	0,00	75.152,58	75.152,58
Ergebnishaushalt:				
Im Vorschlag 2023 wurden die Ersätze an Reisegebühren (KHBG) nicht veranschlagt, da die Umstellung bei der Verbuchung erst im Laufe des Jahres 2023 erfolgte.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-561002-2440-000 Rückzahlung von Investitionsdarlehen der KHBG				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	2.000.000,00	2.994.350,00	994.350,00

Vorschlagsstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Finanzierungshaushalt:				
Das Land gewährte der Vorarlberger Krankenhaus-Betriebsgesellschaft mbH im Dezember 2022 ein Darlehen zur Finanzierung der Bauinvestitionen. Die Zins- und Tilgungsrate für dieses Darlehen für das Jahr 2023 wurde im Budget noch nicht berücksichtigt.				
2-561002-2440-001 Rückz.Inv.-Darlehen der KHBG i.W. d. WEG				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	0,00	12.694.950,00	12.694.950,00
Finanzierungshaushalt:				
Änderung der Post bei der Vorschlagsstelle 2-561002-2447-000 auf neu 2-561002-2440-001				
2-561002-2447-000 Rückz.Inv.-Darlehen der KHBG i.W. d. WEG				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	12.694.900,00	0,00	-12.694.900,00
Finanzierungshaushalt:				
Änderung der Post bei der Vorschlagsstelle 2-561002-2447-000 auf neu 2-561002-2440-001				
2-561005-8200-200 Zinserträge aus Investitionsdarlehen				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	2.353.400,00	5.369.187,37	3.015.787,37
	Finanzierungshaushalt	2.353.400,00	5.369.187,37	3.015.787,37
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der stark gestiegenen Referenzzinssätze sind die Zinserträge höher ausgefallen als erwartet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-611005-8540-000 Kosteners.v.sonst.Tr.öffentl.Rechtes f. Lohn-u.Gehaltskosten				
Ref: 1 Bew: 300				
	Ergebnishaushalt	0,00	75.652,57	75.652,57
	Finanzierungshaushalt	0,00	63.977,21	63.977,21
Ergebnishaushalt:				
Zum Zeitpunkt der Budgetierung war nicht bekannt, dass Mitarbeitende aus diesem Bereich Altersteilzeit in Anspruch nehmen werden. Daher waren keine Erträge vorgesehen				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-611012-3005-000 Inv. Beiträge von Gemeinden zu Bauvorhaben im Straßenbau				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Finanzierungshaushalt	145.200,00	613.834,17	468.634,17
Finanzierungshaushalt:				
Die Mehreinzahlungen resultieren aus der Tatsache heraus, dass die Investitionsbeiträge zum Zeitpunkt des Antrages nur geschätzt werden können und stark von den tatsächlich umgesetzten Bauvorhaben abhängen.				
2-611012-3005-001 Inv. Beitr. v. Gden z Kauf v. Liegenschaften i.LStr.-Bereich				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Finanzierungshaushalt	1.883.200,00	501.511,04	-1.381.688,96
Finanzierungshaushalt:				
Die Mindereinzahlungen ergeben sich aus der zeitlichen Verzögerung der geplanten Ablösen. Die Folge von geringeren Grundablöseausgaben sind geringere Einzahlungen, da meist Gemeindeanteile auf der VST verbucht werden.				
2-611012-3051-000 Inv. Beiträge von Unternehmen zu Bauvorhaben				
Ref: 5 Bew: 7201				
	Finanzierungshaushalt	27.300,00	123.712,73	96.412,73
Finanzierungshaushalt:				
Die Mehreinzahlungen resultieren aus der Tatsache heraus, dass die Investitionsbeiträge zum Zeitpunkt des Antrages nur geschätzt werden können und stark von den tatsächlich umgesetzten Bauvorhaben abhängen.				
2-611012-8501-000 Bundesbeitrag zu Radwegen an Landesstraßen				
Ref: 7 Bew: 7201				
	Ergebnishaushalt	250.000,00	0,00	-250.000,00
	Finanzierungshaushalt	250.000,00	0,00	-250.000,00
Ergebnishaushalt:				
Die beim Bund zur Förderung eingereichten Radprojekte an Landesstraßen wurden von Seiten des Landes umgesetzt und die Abrechnungsunterlagen eingereicht. Bei der Abrechnung durch den Bund kommt es immer wieder zu Verzögerungen und zeitlichen Unsicherheiten/Verzögerungen. Auch weicht der tatsächlich ausbezahlte Förderbeitrag oft deutlich vom prognostizierten Beitrag ab. Eine seriöse Schätzung des zu erwartenden Zahlungseingangs ist somit nicht möglich.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-611018-8011-000 Veräußerungen von Grundstücken und Grundstückseinrichtungen

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	0,00	216.626,53	216.626,53
	Finanzierungshaushalt	0,00	216.626,53	216.626,53

Ergebnishaushalt:

Die Erträge sind im Vorhinein nicht plan- oder budgetierbar. Durch die Verkäufe von drei größeren Teilflächen, wirkten sich die Veräußerungen positiv auf den Rechnungsabschluss aus.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-611021-8810-003 Strafgeelder zugunsten der Landesstraßenverwaltung

Ref: 5 Bew: 1200	Ergebnishaushalt	2.290.000,00	2.709.995,62	419.995,62
	Finanzierungshaushalt	2.290.000,00	2.709.995,62	419.995,62

Ergebnishaushalt:

Diese Position hängt von der Häufigkeit der Verkehrskontrollen durch die Polizei sowie der Disziplin der Verkehrsteilnehmer:innen ab und ist im Vorhinein schwer abschätzbar.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-611025-8100-011 Kostenersätze f. Fahrzeuge, Maschinen, Geräte u. Material

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	200.000,00	282.261,39	82.261,39
	Finanzierungshaushalt	200.000,00	258.427,67	58.427,67

Ergebnishaushalt:

Über diese Voranschlagstelle werden per Amtsrechnung die Reparatur von Schäden an Leitschienen, Verkehrszeichen usw. an die Unfallverursacher weiterverrechnet. Dies ist im Vorfeld nicht abschätzbar und lehnt sich an die Ertragsentwicklung der Vorjahre.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-611025-8280-005 Rückersätze von Aufwendungen

Ref: 5 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	100,00	155.445,90	155.345,90
	Finanzierungshaushalt	100,00	141.635,71	141.535,71

Ergebnishaushalt:

Die Mehrerträge resultiert aus einer nicht vorhergesehenen Rückzahlung:

1. EA "Gemeindeamt Lochau, VIIb-1160-3/2020-8-Rückforderung überzahlter Landesbeitrag

Die Ermittlung ist im Vorfeld (LVA Antrag) nur sehr schwer abschätzbar - daher wird auf dieser VSt lediglich ein entsprechender Verrechnungsansatz iHv. 100 Euro budgetiert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-612001-8501-000 Bundesbeitrag zu Radwegen an Gemeindestraßen

Ref: 7 Bew: 7201	Ergebnishaushalt	50.000,00	2.057,00	-47.943,00
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	2.057,00	-47.943,00

Ergebnishaushalt:

Im Zuge der Umsetzung der Radverkehrsstrategie "Frischer Wind" wurden auch Gemeindeprojekte von Seiten des Landes beim Bund zur Förderung eingereicht und nach Fertigstellung die Abrechnungsunterlagen übermittelt. Bei der Abrechnung durch den Bund kommt es immer wieder zu Verzögerungen und zeitlichen Unsicherheiten/Verzögerungen. Auch weicht der tatsächlich ausbezahlte Förderbeitrag oft deutlich vom prognostizierten Beitrag ab. Eine seriöse Schätzung des zu erwartenden Zahlungseingangs ist somit nicht möglich.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-612001-8505-001 Beitrag der Gemeinde Radschnellverb.Vorderland/Am Kummer

Ref: 7 Bew: 7201	Finanzierungshaushalt	275.000,00	199.617,50	-75.382,50
------------------	-----------------------	------------	------------	------------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-629005-8810-004 Strafgelder nach dem Wasserrechtsgesetz				
Ref: 4 Bew: 6200	Ergebnishaushalt	51.500,00	10.050,00	-41.450,00
	Finanzierungshaushalt	51.500,00	10.050,00	-41.450,00
Ergebnishaushalt:				
Die Budgetierung der Bezirkshauptmannschaft Bludenz orientierte sich an den Einnahmen aus Strafgeldern nach dem Wasserrechtsgesetz aus den Jahren 2020 bis 2022. In diesen Jahren hat die Bezirkshauptmannschaft Bludenz gegen einen Beschuldigen mehrere zum Teil hohe Strafen verhängt und eingenommen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-629102-3001-000 Inv. Beiträge d. Bundes für Anlagen d. hydr. Dienstes				
Ref: 4 Bew: 7401	Finanzierungshaushalt	122.000,00	189.822,71	67.822,71
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Investitionsbudget der Voranschlagsstelle "1-629103-0420-000 Amts-,Betriebs-u Geschäftsausstattung d. Hydrograph. Dienst".				
2-635015-8100-011 Betriebskostensätze für Fahrzeuge, Maschinen und Geräte				
Ref: 4 Bew: 7410	Ergebnishaushalt	1.175.000,00	988.463,29	-186.536,71
	Finanzierungshaushalt	1.175.000,00	862.937,28	-312.062,72
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichungen stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen bei der Voranschlagsstelle 1-635018-4520-000 Treibstoffe.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-635015-8100-013 Kostensätze für fremde Leistungen				
Ref: 4 Bew: 7410	Ergebnishaushalt	1.247.000,00	985.449,72	-261.550,28
	Finanzierungshaushalt	1.247.000,00	939.554,89	-307.445,11
Ergebnishaushalt:				
Die Abweichungen stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen bei der Voranschlagsstelle 1-635018-7280-001 Entgelte für angemietete Leistungen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-635018-8013-000 Veräußerungen von techn. Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen				
Ref: 4 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	0,00	52.837,99	52.837,99
Ergebnishaushalt:				
Erlöse aus dem Verkauf von techn. Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen.				
2-650005-8280-000 Rückersätze gewährter Förderungsbeiträge				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
Ergebnishaushalt:				
Es ist zu keinen Rückforderungen gekommen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-650005-8280-001 Rückersätze der VVV für Verkehrsdienste a.d.Schiene				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	8.800.000,00	4.000.000,00	-4.800.000,00
	Finanzierungshaushalt	8.800.000,00	0,00	-8.800.000,00
Ergebnishaushalt:				
Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass die Abrechnung der Verkehrsdiensteverträge für die Jahre 2021 und 2022 im Jahr 2023 fertiggestellt wird. Dies war nicht der Fall, sodass die Beträge bisher nicht eingelangt sind. Die Eingänge werden entsprechend in den Folgejahren erwartet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
2-650105-8280-005 Rückersätze von Aufwendungen				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	0,00	2.031.799,70	2.031.799,70
Ergebnishaushalt:				
Der Ertrag resultiert aus der Abrechnung der Landeszuschüsse an die Verkehrsverbund Vorarlberg GmbH für die Vorjahre (Verbundbudget ohne Verkehrsdienste).				
2-743001-8532-000 Beitrag des TGF für tierärztliche Notversorgung				
Ref: 4 Bew: 5100	Ergebnishaushalt	0,00	49.200,00	49.200,00
Ergebnishaushalt:				
Für die tierärztliche Notversorgung an Wochenenden und Feiertagen wurden durch Rücklagenentnahmen vom Tiergesundheitsfonds Mittel zur Verfügung gestellt.				
2-759105-8630-001 Einnahme.a.d.Zuschlag z.Netzbenützungsgem.EAG				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	200.000,00	293.330,40	93.330,40
	Finanzierungshaushalt	200.000,00	0,00	-200.000,00
Ergebnishaushalt:				
Ein Teil der Einnahmen basiert auf dem österreichweit anteiligen Zubau von Stromerzeugung auf Basis erneuerbarer Energieträger. Für das der Berechnung zu Grunde liegende Jahr (2021) war der Anteil höher als erwartet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-759205-8501-000 Beitrag des Bundes gem. UFG zu Heizungsumstellung				
Ref: 7 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
	Finanzierungshaushalt	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
Ergebnishaushalt:				
Die Antragszahlen in der Förderschiene "Saubere heizen für alle" sind deutlich unter den Erwartungen geblieben. Dementsprechend wurden keine zusätzlichen Bundesmittel angefordert.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-782005-8280-000 Rückersätze gewährter Förderungsbeiträge				
Ref: 5 Bew: 6100	Finanzierungshaushalt	15.000,00	74.571,82	59.571,82
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-782005-8280-005 Rückersätze von Aufwendungen				
Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
	Finanzierungshaushalt	50.000,00	0,00	-50.000,00
Ergebnishaushalt:				
Es ist hier zu keinerlei Rückforderungen gekommen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-782010-8500-000 Bundesbeitr. Nachholung Pflichtschulabschl. gem. Art. 15a				
Ref: 5 Bew: 6100	Ergebnishaushalt	0,00	163.900,00	163.900,00
	Finanzierungshaushalt	0,00	163.900,00	163.900,00
Ergebnishaushalt:				
Bis inklusive 2021 hat das Land im Programmbereich "Nachholen des Pflichtschulabschlusses" (Initiative Erwachsenenbildung) die Gesamtförderung ausbezahlt und den Anteil des Bundes im Wege der Refundierung erhalten. 2022 erfolgte eine Änderung: Im Rahmen des vom Bund durchgeführten ESF-Calls im Zeitraum 1.4.2022 bis 15.7.2023 wurde vom BMBWF die Auszahlung der ESF-Mittel und Bundesmittel direkt an die Bildungsträger vorgenommen, daher kam es 2022 zu keinen Einnahmen auf dieser Vst. Da zum Zeitpunkt der Bugeterstellung für das Jahr 2023 aufgrund der Ankündigungen des Bundes noch davon auszugehen war, dass für den Zeitraum nach dem 15.07.2023 PSA-Kurse ebenfalls im Rahmen eines ESF-Calls durchgeführt und finanziert werden, wurden auf dieser Vst keine Einnahmen des Bundes eingeplant. Tatsächlich wurde jedoch kein weiterer ESF-Call durchgeführt und das Land hat daher 2023 die Gesamtförderung an den Träger ausbezahlt und der Bund seinen Anteil wieder im Wege der Refundierung an das Land übermittelt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
2-782015-8280-005 Rückersätze von Aufwendungen				
Ref: 5 Bew: 6100				
	Ergebnishaushalt	30.000,00	469.110,09	439.110,09
	Finanzierungshaushalt	30.000,00	352.259,47	322.259,47

Ergebnishaushalt:

Auf Grundlage der anerkannten Kosten im Rahmen der Endabrechnung kam es bei verschiedenen Beschäftigungsprojekten zu Rückzahlungen, welche deutlich höher waren als prognostiziert.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-782015-8532-000 Beiträge des Sozialfonds für Arbeitsprojekte

Ref: 5 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	1.200.000,00	900.000,00	-300.000,00
Finanzierungshaushalt	1.200.000,00	900.000,00	-300.000,00

Ergebnishaushalt:

Die Überschreitung der Ertrags-Voranschlagstelle lässt sich darauf zurückführen, dass der Beitrag des Sozialfonds für das ESF-Projekt "Work 1st" für den Zeitraum 1.3.2023 bis 31.3.2023 in Höhe von 300.000,00 Euro auf Grund der Verzögerungen bei der ESF-Abrechnung nicht im Budgetjahr ausbezahlt werden konnte. Der Sozialfonds hat diese Gelder aber für den richtigen Budgetzeitraum 2023 bereits an die Abteilung VIa überwiesen. Die Zahlung an "Work 1st" kann aber erst im Laufe des Jahres 2024 erfolgen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-840008-0001-001 Verkauf bebauter Grundstücke

Ref: 1 Bew: 3200

Finanzierungshaushalt	100,00	740.892,22	740.792,22
-----------------------	--------	------------	------------

Finanzierungshaushalt:

Im Jahr 2019 hat die Landesregierung dem Verkauf der Liegenschaft Jellerstraße 18 in Bludenz und dem Erwerb von drei Eigentumswohnungen zugestimmt. Die Abwicklung von Kauf und Verkauf erfolgte über ein Treuhandkonto, auf welches der Kaufpreis durch den Käufer der Landesliegenschaft einbezahlt und von welchem gemäß Zahlungsplan der Kaufpreis für die Wohnung geleistet werden sollte.

Es handelt sich um Umbuchungen im Zusammenhang mit der buchhalterischen Erfassung des Kaufs bzw. Verkaufs.

2-846005-8240-003 Mieten und Ersätze an Betriebskosten in Wohn-u.Geschäftsgeb.

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	2.082.500,00	2.202.483,97	119.983,97
Finanzierungshaushalt	2.082.500,00	2.203.054,09	120.554,09

Ergebnishaushalt:

Die Mehrerträge ergeben sich zum einen auf Grund der Indexerhöhung bei Mieten, vor allem aber durch die Weiterverrechnung von höheren Betriebskosten auf Grund der Preissteigerungen im Energiebereich. Zudem sind hier auch erhöhte Erträge wegen der Umstellung der Betriebskostenverrechnung mit der Landwirtschaftskammer für die Montfortstraße 9-11 angefallen (siehe dazu auch VSt 1-846008-7020-000).

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-846008-0100-000 Verkauf von Gebäuden

Ref: 1 Bew: 3200

Finanzierungshaushalt	100,00	259.107,80	259.007,80
-----------------------	--------	------------	------------

Finanzierungshaushalt:

Im Jahr 2019 hat die Landesregierung dem Verkauf der Liegenschaft Jellerstraße 18 in Bludenz und dem Erwerb von drei Eigentumswohnungen zugestimmt. Die Abwicklung von Kauf und Verkauf erfolgte über ein Treuhandkonto, auf welches der Kaufpreis durch den Käufer der Landesliegenschaft einbezahlt und von welchem gemäß Zahlungsplan der Kaufpreis für die Wohnung geleistet werden sollte.

Es handelt sich um Umbuchungen im Zusammenhang mit der buchhalterischen Erfassung des Kaufs bzw. Verkaufs.

2-846205-8240-000 Mieteinnahmen und Ersätze für Betriebskosten

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	197.000,00	294.713,29	97.713,29
Finanzierungshaushalt	197.000,00	294.713,29	97.713,29

Ergebnishaushalt:

Die Mehrerträge beim Gebäude Gaisbühel ergeben sich zum einen durch die Weiterverrechnung der höheren Betriebskosten auf Grund der Preissteigerungen bei Strom und Erdgas sowie durch die Indexanpassung der Miete.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
2-849002-2440-000 Rückzahlung gewährter Invest.-Darlehen der LVVG				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	0,00	567.033,76	567.033,76
Finanzierungshaushalt:				
Änderung der Voranschlagstelle 2-849008-2447-000 auf neu 2-849002-2440-000				
2-849005-8200-000 Zinserträge aus gegebenen Darlehen				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	153.900,00	337.442,29	183.542,29
	Finanzierungshaushalt	153.900,00	337.442,29	183.542,29
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der stark gestiegenen Referenzzinssätze sind die Zinserträge höher ausgefallen als erwartet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-849008-2447-000 Rückzahlung gewährter Invest.-Darlehen der LVVG				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	567.000,00	0,00	-567.000,00
Finanzierungshaushalt:				
Änderung der Voranschlagstelle 2-849008-2447-000 auf neu 2-849002-2440-000				
2-867015-8070-009 Pflanzen- und Samenerlöse				
Ref: 4 Bew: 5310				
	Ergebnishaushalt	298.000,00	416.773,85	118.773,85
	Finanzierungshaushalt	298.000,00	418.026,61	120.026,61
Ergebnishaushalt:				
Hauptgrund der Mehrerträge ist die vermehrte Nachfrage nach großen Laubbäumen und Sträuchern, die mittlerweile fast vollständig selbst produziert werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-910005-8293-003 Zinserträge für Bankguthaben				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	600,00	3.136.853,69	3.136.253,69
	Finanzierungshaushalt	600,00	3.136.853,69	3.136.253,69
Ergebnishaushalt:				
Zinserträge aufgrund der nicht vorhersehbaren stark gestiegenen Zinssätze.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-910005-8299-000 Sonstige Erträge				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	100,00	45.015,47	44.915,47
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-914002-2440-000 Rückzahlung von Investitionsdarlehen an Beteiligungen				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	0,00	1.471.448,72	1.471.448,72
Finanzierungshaushalt:				
Änderung der Voranschlagstelle 2-914008-2447-000 und der Voranschlagstelle 2-914008-2440-000 auf neu 2-914002-2440-000				
2-914005-8194-000 Erträge a.d.Bewertung von Beteiligungen u.verw.Einrichtungen				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	100,00	211.687,98	211.587,98
Ergebnishaushalt:				
Aufwertung des Eigenkapitals und einer daraus resultierenden Wertaufholung bei Beteiligungen und verwalteten Einrichtungen gem. § 23 (8) VRV 2015. Insbesondere bei der Campus Dornbirn II Investment GmbH und der Vorarlberger Informatik u. Telekommunikations GmbH				
2-914005-8200-000 Zinserträge aus gegebenen Darlehen				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	509.300,00	1.076.735,21	567.435,21
	Finanzierungshaushalt	509.300,00	1.076.735,21	567.435,21
Ergebnishaushalt:				
Aufgrund der stark gestiegenen Referenzzinssätze sind die Zinserträge höher ausgefallen als erwartet.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-914005-8220-002 Einnahmen aus Beteiligungen an sonstigen Unternehmungen

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	4.700.000,00	8.100.001,16	3.400.001,16
Finanzierungshaushalt	4.700.000,00	8.100.001,16	3.400.001,16

Ergebnishaushalt:

Die Gewinnausschüttung der Vorarlberger Landesbank-Holding war im Jahr 2023 (für WJ 2022) um Euro 1 Mio. höher. Ebenso verdoppelte sich die Gewinnausschüttung der Medizinischen Zentrallaboratorium GmbH (+ Euro 2.400.000 - Anteil Gewinnausschüttung Land) im Jahr 2023 (für 2022). Die Raiffeisen-Landesbank schüttete Euro 1,16 aus.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-914005-8220-003 Einnahmen aus Energieverträgen (Überlassungsgebühr)

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	9.051.400,00	9.585.809,70	534.409,70
Finanzierungshaushalt	9.051.400,00	9.585.809,70	534.409,70

Ergebnishaushalt:

Die Überlassungsgebühr erhöhte sich, da die Inflationsrate stärker als zum Zeitpunkt der Budgeterstellung angenommen gestiegen war.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-914005-8220-004 Einnahmen aus der Beteiligung - VIW

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	54.000.000,00	63.507.500,00	9.507.500,00
Finanzierungshaushalt	54.000.000,00	63.507.500,00	9.507.500,00

Ergebnishaushalt:

Aufgrund der Ergebnissteigerung in der Eigenvermarktung erfolgte von der illwerke vkw AG im WJ 2023 (für das Jahr 2022) eine höhere Gewinnausschüttung.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-914005-8295-000 Erträge aus der Bewertung von Forderungen

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	2.000.700,00	2.572.077,47	571.377,47
------------------	--------------	--------------	------------

Ergebnishaushalt:

Heimfallsrecht - Anpassung des Barwertes des Lünenseewerkes zum 31.12.2023.

2-914005-8295-001 Zinserträge aus Forderungen

Ref: 1 Bew: 3200

Ergebnishaushalt	13.000.000,00	13.768.653,21	768.653,21
Finanzierungshaushalt	13.000.000,00	13.779.261,32	779.261,32

Ergebnishaushalt:

Bei der Budgeterstellung im Juni 2022 konnte der Zinsbetrag für das Jahr 2023 nur geschätzt werden, da der Vertrag zwischen der illwerke vkw AG und dem Land betreffend die Ablöse der Heimfallsrechte (neue Objekte) erst im Herbst finalisiert wurde.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-914005-8297-000 Erträge aus dem Verkauf des Heimfallsrechtes

Ref: 1 Bew: 3200

Finanzierungshaushalt	7.000.000,00	7.293.300,68	293.300,68
-----------------------	--------------	--------------	------------

Finanzierungshaushalt:

Im Jahr 2022 wurde der Forderungswert der neuen Heimfallsrechte zum 16.12.2022 in Höhe von Euro 382.757.258,79 im Ergebnishaushalt vereinnahmt. Auf dieser Voranschlagstelle wurde 2023 der Zahlungseingang der Tilgungskomponente der 1. Teilrate der neuen Heimfallsrechte verbucht. Die Zinskomponente der 1. Teilrate wurde auf der Voranschlagstelle 2-914005-8295-001 "Zinserträge aus Forderungen" vereinnahmt.

2-914008-2440-000 Rückzahlung von Investitionsdarlehen an Beteiligungen

Ref: 1 Bew: 3100

Finanzierungshaushalt	272.700,00	0,00	-272.700,00
-----------------------	------------	------	-------------

Finanzierungshaushalt:

Änderung der Voranschlagstelle 2-914008-2447-000 und der Voranschlagstelle 2-914008-2440-000 auf neu 2-914002-2440-000

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
2-914008-2447-000 Rückzahlung von Investitionsdarlehen an Unternehmen				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	1.198.700,00	0,00	-1.198.700,00
Finanzierungshaushalt:				
Änderung der Voranschlagstelle 2-914008-2447-000 und der Voranschlagstelle 2-914008-2440-000 auf neu 2-914002-2440-000				
2-915005-8297-001 Einnahmen aus Energieverträgen (Wasserzins)				
Ref: 1 Bew: 3200				
	Ergebnishaushalt	659.700,00	884.935,26	225.235,26
	Finanzierungshaushalt	659.700,00	884.935,26	225.235,26
Ergebnishaushalt:				
Der budgetierte Wert stellt einen Durchschnittswert der vergangenen Jahre dar. Im Jahr 2023 war der tatsächliche Betrag höher.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-922005-8350-002 Verwaltungsabgabe				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	5.200.000,00	4.853.338,21	-346.661,79
	Finanzierungshaushalt	5.200.000,00	4.836.916,55	-363.083,45
Ergebnishaushalt:				
Verwaltungsabgaben des Landes wurden 2023 bei einer Vielzahl an Abteilungen des Amtes der Landesregierung, sowie bei den vier Bezirkshauptmannschaften eingehoben. Eine genaue Prognostizierung dieser Voranschlagstelle ist sowohl den einzelnen vollziehenden Bewirtschaftern als auch gesamthaft der Finanzabteilung nur schwer möglich. Bei dieser Voranschlagstelle werden die Erträge aus der Landesverwaltungsabgabe der einhebenden Organisationseinheiten zusammengeführt.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-922005-8350-007 Wettterminal- und Glückspielgeräteabgabe				
Ref: 1 Bew: 3101				
	Ergebnishaushalt	30.000,00	158.067,70	128.067,70
	Finanzierungshaushalt	30.000,00	158.067,70	128.067,70
Ergebnishaushalt:				
Außerordentliche Erträge aufgrund abgeschlossener höchstgerichtlicher Verfahren, die zugunsten des Landes entschieden wurden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-922005-8450-003 Feuerschutzsteuer				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	4.050.000,00	4.466.228,25	416.228,25
	Finanzierungshaushalt	4.050.000,00	4.466.228,25	416.228,25
Ergebnishaushalt:				
Die Feuerschutzsteuer wird seitens der Finanzbehörden des Bundes dem Land mittels vier Quartalsüberweisungen überwiesen und hängt vom Aufkommen dieser Steuer ab. Mit einer Ertragssteigerung in dieser Höhe wurde auf Grund der Erfahrungswerte der Vorjahre nicht gerechnet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-922005-8450-004 Wohnbauförderungsbeitrag				
Ref: 1 Bew: 3101				
	Ergebnishaushalt	61.500.000,00	62.748.653,98	1.248.653,98
	Finanzierungshaushalt	61.500.000,00	62.748.653,98	1.248.653,98
Ergebnishaushalt:				
Bemessungsgrundlage stellt die allgemeine Beitragsgrundlage für die Kranken- bzw. Pensionsversicherung dar. Die positive Wirtschafts- und Arbeitsmarktentwicklung führte zu Mehreinnahmen beim Wohnbauförderungsbeitrag.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-925005-8390-001 Ertragsanteile an direkten gemeinschaftlichen Bundesabgaben				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	498.657.500,00	530.820.545,00	32.163.045,00
	Finanzierungshaushalt	498.657.500,00	530.820.545,00	32.163.045,00
Ergebnishaushalt:				
Im Voranschlag 2023 wurden die Erträge aus den "Ertragsanteilen an direkten und indirekten gemeinschaftlichen Bundesabgaben" mit zusammen Euro 906.650.000,00 veranschlagt. Tatsächlich wurden dem Land seitens des Bundesministeriums für Finanzen (BMF) als "Ertragsanteile an den gemeinschaftlichen Bundesabgaben" anteilige Steuereinnahmen gemäß FAG in Höhe von Euro 930.857.656,00 überwiesen. Dies bedeutet einen Mehrertrag von rund Euro 24,2 Mio.				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-------------------	--	-------------	----------	-----------

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-925005-8490-001 Ertragsanteile an indirekten gemeinschaftl. Bundesabgaben

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	407.992.500,00	400.037.111,00	-7.955.389,00
Finanzierungshaushalt	407.992.500,00	400.037.111,00	-7.955.389,00

Ergebnishaushalt:

Im Voranschlag 2023 wurden die Erträge aus den "Ertragsanteilen an direkten und indirekten gemeinschaftlichen Bundesabgaben" mit zusammen Euro 906.650.000,00 veranschlagt. Tatsächlich wurden dem Land seitens des Bundesministeriums für Finanzen (BMF) als "Ertragsanteile an den gemeinschaftlichen Bundesabgaben" anteilige Steuereinnahmen gemäß FAG in Höhe von Euro 930.857.656,00 überwiesen. Dies bedeutet einen Mehrertrag von rund Euro 24,2 Mio.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-930005-8450-000 Ertrag der Landesumlage

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	49.668.000,00	46.923.813,00	-2.744.187,00
Finanzierungshaushalt	49.668.000,00	46.923.813,00	-2.744.187,00

Ergebnishaushalt:

Laut FAG 2017 in Verbindung mit dem Landesumlagegesetz betragen die Erträge aus der Landesumlage 7,66 % der ungekürzten rechnermäßigen Ertragsanteile der Gemeinden an den gemeinschaftlichen Bundesabgaben.

Zum Zeitpunkt der Voranschlagserstellung 2023 war nicht absehbar, dass die 2023 vereinnahmten Gemeinde-Ertragsanteile an den direkten und indirekten gemeinschaftlichen Bundesabgaben zurückgehen werden (schlussendlich minus 5,5 % unter dem Budgetwert). Der Grund für diesen Rückgang lag darin, dass die Grunderwerbsteuer (indirekte Bundesabgabe) im 2023 nur noch 2/3 des Vorjahreswertes 2022 erreicht hatte.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-940000-8280-001 Rückersätze gewährter Bedarfszuweisungen gem. FAG

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	70.000,00	112.233,25	42.233,25
Finanzierungshaushalt	70.000,00	126.176,32	56.176,32

Ergebnishaushalt:

Zum Zeitpunkt der VA-Erstellung 2023 war es nicht vorhersehbar, dass neben einer einzelnen vereinbarten BZ-Förderrückzahlung von rund Euro 50.000,- (in zehn Jahresraten) weitere Bedarfszuweisungsrückersätze vereinnahmt werden konnten.

Diese Rückersätze wurden zumeist deshalb fällig, da ehemals mit Bedarfszuweisungen gemäß FAG geförderte Investitionsvorhaben im Jahr 2023 nicht mehr im Sinne des eigentlichen Förderungszweckes verwendet wurden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-940000-8390-001 Ertragsanteile an direkten gemeinschaftlichen Bundesabgaben

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	39.008.000,00	40.320.889,00	1.312.889,00
Finanzierungshaushalt	39.008.000,00	40.320.889,00	1.312.889,00

Ergebnishaushalt:

Laut FAG 2017 betragen die von den Ländern an die Gemeinden zu gewährenden Bedarfszuweisungen 2,8 % der ungekürzten rechnermäßigen Ertragsanteile der Gemeinden an den gemeinschaftlichen Bundesabgaben. Die Vereinnahmung der aus den Ertragsanteilen an den gemeinschaftlichen Bundesabgaben ermittelten Bedarfszuweisungen erfolgt bei zwei separaten Voranschlagstellen, je nach Klassifizierung als direkte oder als indirekte Bundesabgaben (VSt. 2-940000-8390-001 oder VSt. 2-940000-8490-001). Es ist nur schwer möglich seriös zu prognostizieren, wie sich das Verhältnis der direkten oder indirekten Bundesabgaben jährlich entwickeln wird.

Zum Zeitpunkt der Voranschlagserstellung 2023 war nicht absehbar, dass die 2023 vereinnahmten Gemeinde-Ertragsanteile an den direkten und indirekten gemeinschaftlichen Bundesabgaben zurückgehen werden (schlussendlich minus 5,5 % unter dem Budgetwert). Der Grund für diesen Rückgang lag darin, dass die Grunderwerbsteuer (indirekte Bundesabgabe) im 2023 nur noch 2/3 des Vorjahreswertes 2022 erreicht hatte.

In weiterer Folge führte dies dazu, dass sich auch die Bedarfszuweisungen aus den Ertragsanteilen an indirekten gemeinschaftlichen Bundesabgaben entsprechend reduziert haben. Zudem konnten diese Mindererträge auch nicht durch Mehrerträge an direkten gemeinschaftlichen Bundesabgaben (wie z.B. der Lohnsteuer) kompensiert werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-940000-8490-001 Ertragsanteile an indirekten gemeinschaftl. Bundesabgaben

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	43.988.000,00	38.089.657,00	-5.898.343,00
Finanzierungshaushalt	43.988.000,00	38.089.657,00	-5.898.343,00

Vorschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
-----------------	--	-------------	----------	-----------

Ergebnishaushalt:

Laut FAG 2017 betragen die von den Ländern an die Gemeinden zu gewährenden Bedarfszuweisungen 2,8 % der ungekürzten rechnungsmäßigen Ertragsanteile der Gemeinden an den gemeinschaftlichen Bundesabgaben. Die Vereinnahmung der aus den Ertragsanteilen an den gemeinschaftlichen Bundesabgaben ermittelten Bedarfszuweisungen erfolgt bei zwei separaten Vorschlagstellen, je nach Klassifizierung als direkte oder als indirekte Bundesabgaben (VSt. 2-940000-8390-001 oder VSt. 2-940000-8490-001). Es ist nur schwer möglich seriös zu prognostizieren, wie sich das Verhältnis der direkten oder indirekten Bundesabgaben jährlich entwickeln wird.

Zum Zeitpunkt der Vorschlagserstellung 2023 war nicht absehbar, dass die 2023 vereinnahmten Gemeinde-Ertragsanteile an den direkten und indirekten gemeinschaftlichen Bundesabgaben zurückgehen werden (schlussendlich minus 5,5 % unter dem Budgetwert). Der Grund für diesen Rückgang lag darin, dass die Grunderwerbsteuer (indirekte Bundesabgabe) im 2023 nur noch 2/3 des Vorjahreswertes 2022 erreicht hatte.

In weiterer Folge führte dies dazu, dass sich auch die Bedarfszuweisungen aus den Ertragsanteilen an indirekten gemeinschaftlichen Bundesabgaben entsprechend reduziert haben. Zudem konnten diese Mindererträge auch nicht durch Mehrerträge an direkten gemeinschaftlichen Bundesabgaben (wie z.B. der Lohnsteuer) kompensiert werden.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-940005-8500-000 Finanzzw.d. Bundes § 25 FAG 2017 z. Finanzkraftstärkung

Ref: 1 Bew: 3100

Ergebnishaushalt	6.270.000,00	7.120.861,00	850.861,00
Finanzierungshaushalt	6.270.000,00	7.120.861,00	850.861,00

Ergebnishaushalt:

Bei der Vorschlagserstellung 2023 wurde für diesen Budgetposten die Prognose des BMF herangezogen. Für die Höhe dieser vom Bund im Jahr 2023 gewährten Finanzzuweisung ist das Steueraufkommen im Jahr 2022 maßgeblich. Aufgrund der Rekord-Steuereinnahmen 2022 ist die Finanzzuweisung um 13,6 % höher ausgefallen als ursprünglich angenommen.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-941000-8500-022 Finanzz.d.Bundes z.Förd.v.Personennahverkehrsunt. § 23 Abs.1 FAG 2017

Ref: 7 Bew: 6100

Ergebnishaushalt	3.904.000,00	4.007.752,27	103.752,27
Finanzierungshaushalt	3.904.000,00	4.007.752,27	103.752,27

Ergebnishaushalt:

Im Rahmen des FAG 2017, § 23 Abs. 1 werden Finanzzuweisungen an Gemeinden zur Förderung von öffentlichen Personennahverkehrsunternehmen ab dem Jahr 2017 vom Bund an die Länder überwiesen. Im Jahr 2023 hat Vorarlberg dafür Euro 4.007.752,27 erhalten. Die 2023 eingehenden Mittel waren höher als prognostiziert. Das Land Vorarlberg hat diese Mittel in voller Höhe an die Gemeinden und Gemeindeverbände als Träger des ÖPNV weitergegeben (siehe VSt. 1-650004-7304-000 FZW a.Gmde.z.Förd.v.öff.Pers.nahverk.unt § 23 Abs.1 FAG 2017 und VSt. 1-650004-7306-000 Fzw a.Gmde. Verbände z.Förd. d. ÖPNV gem.§ 23 Abs.1 FAG 2017).

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-943000-8500-010 Zweckz.d.Bds.z.KA-Finanz. n. Art28 Abs1 Z6 (15a VB OFG 17)

Ref: 6 Bew: 4200

Ergebnishaushalt	7.800.000,00	8.444.972,00	644.972,00
Finanzierungshaushalt	7.800.000,00	8.444.972,00	644.972,00

Ergebnishaushalt:

Aufgrund der COVID-19-Pandemie wurde im Landesvoranschlag 2023 mit negativen Wirtschaftsprognosen gerechnet und daher dieser Budgetwert angesetzt. Das Ergebnis 2023 fiel aber positiver aus als erwartet. Demgegenüber stehen Aufwendungen in derselben Höhe bei der VSt. 1-590204-7332-010.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-943000-8500-015 Zweckz.d.Bds.z. Elementarpädagogik gem. Art. 15a B-VG

Ref: 2 Bew: 2100

Ergebnishaushalt	9.822.000,00	12.154.725,00	2.332.725,00
Finanzierungshaushalt	9.822.000,00	12.154.725,00	2.332.725,00

Ergebnishaushalt:

Die 15a-Vereinbarung zwischen Bund und Ländern wurde im Laufe des Jahres 2022 neu verhandelt. Bei Budgeterstellung waren die genauen Beiträge des Bundes für die Betreuungsjahre 2022/23 bis 2026/27 noch nicht bekannt.

Finanzierungshaushalt:

Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.

2-943000-8500-016 Zweckz.d.Bds.z. admin. Entlastung gem. § 4 Abs.9 FAG

Ref: 2 Bew: 2100

Ergebnishaushalt	200.000,00	573.444,01	373.444,01
Finanzierungshaushalt	200.000,00	573.444,01	373.444,01

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
Ergebnishaushalt:				
Neuerdings beteiligt sich der Bund an den Kosten für die administrative Entlastung an Pflichtschulen. Bei Budgeterstellung konnte noch nicht abgeschätzt werden, wie hoch die Beteiligung des Bundes sein wird.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-944000-8501-003 Zweckz.d.Bds.z.Anschaff.v.Katastr-Einsatzgeräten d.Feuerwehr				
Ref: 1 Bew: 1100	Ergebnishaushalt	2.650.000,00	3.337.318,97	687.318,97
	Finanzierungshaushalt	2.650.000,00	3.337.318,97	687.318,97
Ergebnishaushalt:				
Die vom Bund nach dem Katastrophenfondsgesetz zur Verfügung gestellten Mittel fielen höher aus als veranschlagt. Die Mittel wurden bei der Ausgabenvoranschlagstelle 1-1790004-7355-007 für die Anschaffung von Katastropheneinsatzgeräten der Feuerwehren entsprechend der gesetzlichen Vorgabe verwendet.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-944000-8501-023 Zweckz.d.Bds.z.Beheb.v.Katastr-Schäden im Vermög.v.Gemeinden				
Ref: 1 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	300.000,00	1.436.614,22	1.136.614,22
	Finanzierungshaushalt	300.000,00	1.436.614,22	1.136.614,22
Ergebnishaushalt:				
Die Katastrophenfondsmittel für Schäden der Gemeinden werden über das Land beim Bund beantragt. Die Katastrophenfondsmittel werden jährlich für die im Vorjahr angefallenen und anerkannten Aufwendungen zur Schadensbehebung beantragt. Die Höhe der Katastrophenfondsmittel hängt von der Anzahl und dem Ausmaß der eingetretenen Schäden ab und kann zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nur geschätzt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-944000-8501-024 Zweckz.d.Bds.z.Beheb.v.Katastr-Schäden im Vermögen d.Landes				
Ref: 1 Bew: 3100	Ergebnishaushalt	250.000,00	442.663,84	192.663,84
	Finanzierungshaushalt	250.000,00	442.663,84	192.663,84
Ergebnishaushalt:				
Die Katastrophenfondsmittel für Schäden des Landes werden beim Bund beantragt. Die Katastrophenfondsmittel werden jährlich für die im Vorjahr angefallenen und anerkannten Aufwendungen zur Schadensbehebung beantragt. Die Höhe der Katastrophenfondsmittel hängt von der Anzahl und dem Ausmaß der eingetretenen Schäden ab und kann zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nur geschätzt werden.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-945000-8501-000 Zweckz.d.Bds.z. Wohn- u. Heizkostenzuschussgesetz				
Ref: 3 Bew: 4100	Ergebnishaushalt	0,00	30.192.750,00	30.192.750,00
	Finanzierungshaushalt	0,00	30.192.750,00	30.192.750,00
Ergebnishaushalt:				
Zum Budgetierungsprozess waren diese Bundesmittel noch nicht bekannt. Es handelt sich um einen Durchläufer zum Vollzug des Wohn- und Heizkostenzuschussgesetzes.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-945000-8501-010 Zweckz.d.Bds.f. Schutzunterkünfte f.Frauen gem.Art. 15a B-VG				
Ref: 3 Bew: 4100	Ergebnishaushalt	0,00	129.900,00	129.900,00
	Finanzierungshaushalt	0,00	129.900,00	129.900,00
Ergebnishaushalt:				
Zum Budgetierungsprozess waren diese Bundesmittel noch nicht bekannt. Es handelt sich um einen Durchläufer zum Vollzug der 15a-Vereinbarung für Schutzunterkünfte für Frauen.				
Finanzierungshaushalt:				
Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-945000-8501-039 Zweckz.d.Bds.n.d. Entgelterhöhungs-Zweckzuschussges. (EEZG)				
Ref: 6 Bew: 4200	Ergebnishaushalt	0,00	18.736.712,74	18.736.712,74
	Finanzierungshaushalt	0,00	18.736.712,74	18.736.712,74
Ergebnishaushalt:				
Im Herbst 2022 trat das Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetz in Kraft. Der Bund zahlt den Ländern diese Zweckzuschüsse für die Erhöhung des Entgelts von				

Voranschlagstelle		Voranschlag	Rechnung	Differenz
<p>Pflege- und Betreuungspersonal nach dem Gesundheits- und Krankenpflegegesetz - GuKG, BGBl. I Nr. 108/1997, und nach der Vereinbarung gemäß Art. 15a B-VG zwischen dem Bund und den Ländern über Sozialbetreuungsberufe, BGBl. I Nr. 55/2005, mit dem Ziel, eine bessere Bezahlung zu gewährleisten und Zusatzleistungen durch Kompetenzverschiebungen von Pflege- und Betreuungspersonal abzudecken. Daher musste diese VSt. neu erstellt werden.</p> <p>Finanzierungshaushalt: Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.</p>				
2-945000-8501-047 Zweckz. d. ds. nach dem Pflegeausbildungs-ZZG				
Ref: 6 Bew: 4400				
	Ergebnishaushalt	2.500.000,00	3.932.911,05	1.432.911,05
	Finanzierungshaushalt	2.500.000,00	3.932.911,05	1.432.911,05
Ergebnishaushalt: Die Gelder für die Auszahlung des Pflegeausbildungszweckzuschusses werden vom Bund an die Länder überwiesen. Die Abweichung ergibt sich aus den Restmitteln des Vorjahres.				
Finanzierungshaushalt: Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-945000-8501-050 Zweckz. d. Bundes nach dem Gebührenbremsegesetz				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	0,00	6.707.005,00	6.707.005,00
	Finanzierungshaushalt	0,00	6.707.005,00	6.707.005,00
Ergebnishaushalt: Zum Zeitpunkt der Erstellung des Voranschlags für das Jahr 2023 war der Zweckzuschuss des Bundes gemäß Gebührenbremsegesetz noch nicht absehbar.				
Finanzierungshaushalt: Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-950005-8298-000 Agien				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	1.195.000,00	0,00	-1.195.000,00
Finanzierungshaushalt: Die Abweichungen im Finanzierungshaushalt stehen grundsätzlich in Zusammenhang mit den Abweichungen im Ergebnishaushalt, zusätzlich können sich jedoch Abweichungen durch die Verschiebung von Zahlungen über den Jahreswechsel ergeben.				
2-950008-3550-000 Darlehensaufnahme				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Finanzierungshaushalt	25.356.000,00	0,00	-25.356.000,00
Finanzierungshaushalt: Angesichts des hohen Zinsniveaus wurde auf die Aufnahme neuer Darlehen im Jahr 2023 zu Lasten der liquiden Mittel verzichtet.				
2-992005-8190-000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen				
Ref: 1 Bew: 3100				
	Ergebnishaushalt	0,00	156.908,77	156.908,77
Ergebnishaushalt: Anpassung der Wertberichtigung für nicht verzinst langfristige Forderungen (Forschungsdarlehen) der Barwert zum Stichtag 31.12. gem. § 21 VRV 2015. Zur Berechnung wurde der marktübliche Zinssatz gem. § 19 Abs. 5 in Höhe von 1,74 % herangezogen. (Deutsche Bundesbank veröffentlichte 7-Jahres-Durchschnittszinssatz mit einer Restlaufzeit von 15 Jahren) Auflösung der Einzelwertberichtigung wegen Abschreibung der Forderung.				

2023

Amt der Vorarlberger Landesregierung
Abteilung Finanzangelegenheiten
Landhaus, Römerstraße 15, 6900 Bregenz
T +43 5574 511 23105
finanzen@vorarlberg.at
www.vorarlberg.at/finanzen