

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2015
des Eigenbetriebes Technische Dienste der Stadt Furtwangen im Schwarzwald

I. Erfolgsplan 2015

1. Umsatzerlöse

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes weist einen Umsatz im Jahr 2015 mit 1.510.240 € aus.

Leistungen, die mit dem Verwaltungshaushalt als Daueraufträge, also regelmäßig wiederkehrende Arbeiten, abgerechnet werden, wurden im Jahr 2015 mit 1.370.640 € veranschlagt. Bei den Daueraufträgen handelt es sich um Tätigkeiten wie zum Beispiel die Unterhaltung der Grünanlagen, Betreuung der Friedhöfe mit Bestattungen, Winterdiensteinsätze, Straßenreinigung, Straßeninstandsetzung, Gewässerschutz und vieles anderes mehr. Für investive Maßnahmen im Vermögenshaushalt des Kämmereihaushaltes werden 30.000 € berücksichtigt.

Für die Verrechnung der Arbeitsstunden mit dem städtischen Haushalt werden die Haushaltsansätze des Wirtschaftsplanes herangezogen. Die Stundenverrechnungssätze werden aufgeteilt in Helfer- und Facharbeiterstunden. Bei durchschnittlich 17,51 Mitarbeitern im Jahr 2015 berechnen sich die Produktivstunden im Eigenbetrieb auf insgesamt 28.457 Stunden/Jahr, ausgehend von einer Nettoarbeitszeit mit 1.625 Stunden im Jahr. In diese Produktivstunden sind die Leiharbeit (1,05 VK) und die Stelle des Auszubildenden eingerechnet.

Die Stundenverrechnungssätze betrugen im Jahr 2014:

Vom 1. Januar 2014	
Helfer	38,06 €
Facharbeiter	41,10 €
Änderung der Stundensätze nach Feststellung des Jahresabschlusses 2012. Berücksichtigung des Gewinnvortrages in Höhe von 136.579 €. Dadurch Senkung der Gemeinkosten.	
Vom 1. Januar 2015	
Helfer	39,81 €
Facharbeiter	44,38 €
Änderung der Stundensätze nach Feststellung des Jahresabschlusses 2013. Berücksichtigung des Gewinnvortrages in Höhe von 89.036,61 €.	

Die Stundenverrechnungssätze werden regelmäßig überarbeitet und bei Bedarf angeglichen (siehe Anlage zum Wirtschaftsplan).

Für die Instandhaltung der Fahrzeuge, Gerätschaften, Maschinen und Gebäude wurden Eigenleistungen mit 45.000 € angesetzt. Als Gegenposition sind diese Kosten auch beim Aufwand veranschlagt.

Für Arbeiten im Bereich des Eigenbetriebs Wasserwerk sind 12.000 € angesetzt und beim Eigenbetrieb Abwasserentsorgung wurden 5.000 € veranschlagt.

Für die Vermietung der Stellplätze im Betriebsgebäude wurden 7.200 € eingerechnet.

2. Aufwand

Bei den Energiekosten für das Betriebsgebäude wurden entsprechend dem Jahresergebnis 2013 insgesamt 20.000 € einkalkuliert.

Für Betriebsstoffe der Fahrzeuge wurden wie im Vorjahr 65.000 € eingeplant. Maßgeblicher Kostenanteil bei dieser Haushaltstelle ist die Einsatzhäufigkeit im Winterdienst. Bei den Eigenbetrieben werden auch die Fahrzeuge der Stadtverwaltung, der Freiwilligen Feuerwehr sowie der aquavilla GmbH und neu auch der Bürgerbus gegen Kostenersatz betankt.

Für die Unterhaltung des Betriebsgebäudes (HHSt. 6.7700.043300.4) wurden wieder vorsorglich 5.000 € veranschlagt.

Für die Fahrzeugunterhaltung wurden 70.000 € veranschlagt. Enthalten sind auch Kosten für die Unterhaltung der Winterdienstfahrzeuge und -geräte enthalten.

Die Personalkosten erhöhen sich um 52.649 € gegenüber dem Jahresergebnis 2013. Eine Tarifierhöhung wurde mit 3 % eingerechnet, dies entspricht einer Erhöhung von ca. 28.000 €. Eine Ausbildungsstelle zum Straßenwärter wurde bei den Eigenbetrieben eingerichtet. Diese Stelle wurde zum 1. September 2014 besetzt. In den Personalkosten in Höhe von 988.140 € sind die Aushilfskräfte mit 60.000 € berücksichtigt.

Bei den Technischen Diensten werden im Jahr 2015 voraussichtlich 17,87 Vollkräfte (16,67 Vollkräfte Vorjahr) beschäftigt. Bei den Vollkräften ist eine Ausbildungskraft mit 1,0 Vollkraft bereits eingerechnet.

Um alle Aufträge (Daueraufträge und Einzelaufträge) abarbeiten zu können, wurden im Jahr 2014 erstmalig Haushaltsmittel für Aushilfskräfte in Höhe von 60.000 € veranschlagt. Diese Position wurde eingerichtet, um Auftragsschwerpunkte, also Arbeitsspitzen, abdecken zu können. Insbesondere in den Sommermonaten, wenn Grünpflege, Straßeninstandsetzungsarbeiten etc. anfallen, fehlen oft Arbeitskräfte. Nachdem sich die Beschäftigung "auf Abruf" bewährt hat, wurden im Haushaltsjahr 2015 ebenfalls 60.000 € eingestellt.

Die Fortschreibung des Anlagevermögens ergibt für das Wirtschaftsjahr 2014 Abschreibungen in Höhe von 141.700 €.

Die Zinsbelastungen werden mit 26.200 € veranschlagt. Im Jahr 2014 wurde ein Kredit in Höhe von 500.000 € für den Eigenbetrieb Technische Dienste aufgenommen. Durch die äußerst günstige "Zinslage" konnten die Fremdkapitalzinsen gegenüber dem Haushaltsansatz 2014 erheblich reduziert werden.

Bei den restlichen Haushaltsstellen geht man davon aus, dass sich die Kosten im Rahmen der Vorjahre bewegen.

Lediglich beim Verwaltungskostenbeitrag erhöht sich der Haushaltsansatz um den Anteil des Betriebsleiters. Durch die Rückführung der Eigenbetriebe in das Amt für Planen, Bauen, Technik werden die Personalkosten des Betriebsleiters der Haushaltsstelle 1.6000.4000.000 zugeordnet und über den Verwaltungskostenbeitrag mit dem Eigenbetrieb Wasserwerk (6.7770.6870.000) verrechnet.

II. Vermögensplan 2015

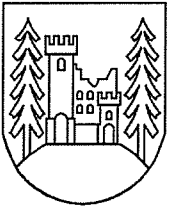
Im Vermögensplan wurden insgesamt in Einnahmen und Ausgaben 187.600 € veranschlagt.

Derzeit wird geprüft, ob für den Winterdienst eine "Wetterstation mit Glättewarnung" angeschafft werden soll. Diese Anschaffung wird jedoch nur getätigt, wenn durch Einsparungen in anderen Bereichen sich diese Investition als "rentabel" herausstellen sollte. Die Anschaffungskosten betragen ca. 25.000 €.

Auf dem Grundstück der Kläranlage befindet sich ein Behälter für Salzlauge. Dieser Behälter muss dringend ersetzt werden. Die Anschaffung eines Behälters mit einem Fassungsvermögen von 50 m³ wird mit 45.000 € beziffert.

III. Investitionsprogramm der Jahre 2014 - 2018

Die wesentliche Investition in den kommenden Jahren wird der Neubau eines Betriebshofes für den Eigenbetrieb Technische Dienste sein. Aber auch Investitionen in den Fahrzeugpark, Maschinen und Winterdienstgeräte prägen den Vermögensplan der Zukunft. Es wird künftig verstärkt darauf geachtet, dass „Ganzjahresgeräte bzw. -fahrzeuge“ zum Einsatz kommen.

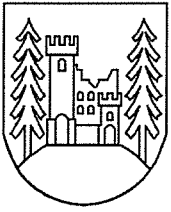


Erfolgsplan

**Erfolgsplan
Eigenbetrieb Technische Dienste**

Haushaltsstelle			KONTENBEZEICHNUNG	HH-Ansatz	HH-Ansatz	Jahreser-
				2015	2014	gebnis
6. 7700. 0431. 000			Arbeiten für Stadt Verwaltungshaushalt	1.370.640	1.266.500	1.166.751
6. 7700. 0432. 000			Arbeiten für Vermögenshaushalt	30.000	79.000	40.722
6. 7700. 0432. 020			Arbeiten Eigenbetrieb Wasserwerk	12.000	5.000	1.839
6. 7700. 0432. 030			Arbeiten Eigenbetrieb Abwasserentsorgung	5.000	20.000	18.826
6. 7700. 0433. 000			Arbeiten Eigenleistungen	45.000	45.000	54.601
6. 7700. 0434. 000			Arbeiten Verm. Plan Eigenbetrieb	0	5.000	0
6. 7700. 0439. 010			Auflösung Ertragszuschüsse	21.900	21.900	21.935
6. 7700. 0510. 000			Kostenerstattung ZDL	0	0	0
6. 7700. 0520. 000			Mieterträge	7.200	12.000	12.000
6. 7700. 0521. 000			Ersätze Schadensfälle	500	500	978
6. 7700. 0522. 000			Arbeiten für Dritte	9.000	11.500	8.763
6. 7700. 0522. 010			Straßenkehrmaschine	3.000	1.000	4.902
6. 7700. 0523. 000			Ertrag aus Anlageabgängen	1.000	8.000	34.600
6. 7700. 0524. 000			Sostige Ersätze	5.000	5.000	17.871
6. 7700. 0526. 000			Wertberichtigung auf Forderungen	0	0	0
6. 7700. 0530. 000			Betriebsmittelkreditzinsen	0	0	0
6. 7700. 0759. 000			Jahresverlust	0	0	0
			7700 Gesamt	1.510.240	1.480.400	1.383.786

				Ausgaben				
6. 7710. 6600. 000			Strom, Wasser, Abwasser	3.200	8.000	2.927		
6. 7710. 6601. 000			Gas, Heizöl	20.000	20.000	22.846		
6. 7710. 6610. 000			Betriebsstoffe Fahrzeuge	65.000	65.000	69.016		
6. 7710. 6620. 000			Materialverbrauch	3.000	500	4.250		
6. 7710. 6630. 000			Sonstige Aufwendungen	1.500	1.500	794		
			7710 Gesamt	92.700	95.000	99.833		
6. 7720. 6700. 000			Unterhaltung Gebäude/Grundstück	5.000	15.000	1.324		
6. 7720. 6701. 000			Kaminfeger	500	500	89		
6. 7720. 6703. 000			Abfallbeseitigung	500	500	0		
6. 7720. 6704. 000			Eigenleistungen Eigenbetrieb TD	45.000	45.000	54.601		
6. 7720. 6720. 000			Unterhaltung Werkstatt	2.500	2.500	47		
6. 7720. 6721. 000			Unterhaltung Lager	1.500	1.500	277		
6. 7720. 6730. 000			Einrichtung, Arbeitsgeräte	15.000	15.000	17.878		
6. 7720. 6750. 001			Fahrzeugunterhaltung Techn. Dienste	70.000	80.000	87.789		
6. 7720. 6790. 000			Sonstige Aufwendungen	100	100	2.486		
			7720 Gesamt	140.100	160.100	164.490		
6. 7730. 4140. 000			Vergütung Beschäftigte	709.200	683.100	728.520		
6. 7730. 4340. 000			Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte*	67.340	64.300	62.794		
6. 7730. 4440. 000			Beiträge gesetzl. Sozialvers. Beschäftigte	143.400	135.300	136.853		
6. 7730. 4500. 000			Beihilfen, Unterstützungen und desgl.*	1.300	500	0		
6. 7730. 6360. 000			Unfallversicherung	6.900	6.900	0		
6. 7730. 6340. 000			Aushilfsarbeiten / Leiharbeit	60.000	60.000	7.324		
			7730 Gesamt	988.140	950.100	935.491		
6. 7740. 6500. 000			Abschreibungen	141.700	124.400	104.501		
6. 7750. 6601. 001			KFZ-Steuer Technische Dienste	3.000	3.000	2.768		
6. 7750. 6602. 000			Grundsteuer	2.800	2.800	2.717		
			7750 Gesamt	5.800	5.800	5.485		
6. 7760. 6701. 000			Fremdkapitalzinsen	26.200	40.600	22.139		
6. 7760. 6702. 000			Zinsen für Betriebsmittelkredite	1.000	1.000	3.383		
			7760 Gesamt	27.200	41.600	25.522		
6. 7770. 6810. 001			Versicherungen Technische Dienste	22.000	22.000	21.243		
6. 7770. 6811. 000			Gebäudeversicherung	1.400	1.400	1.344		
6. 7770. 6820. 000			Geschäftsbedarf	500	500	0		
6. 7770. 6830. 000			EDV-Kosten	6.100	5.600	6.016		
6. 7770. 6840. 000			Betriebsfunk, Fernspreckgebühren	3.400	3.200	3.365		
6. 7770. 6850. 000			Reisekosten	1.500	500	1.380		
6. 7770. 6851. 000			Aus- und Fortbildung	3.000	3.000	1.450		
6. 7770. 6852. 000			Personalbeschaffungskosten	500	500	0		
6. 7770. 6855. 000			Sicherheitskleidung	12.000	12.000	10.140		
6. 7770. 6857. 000			Arbeitsmedizinischer Dienst	2.800	1.000	2.757		
6. 7770. 6860. 000			Prüfung, Beratung, Beiträge	5.000	5.000	0		
6. 7770. 6870. 000			Verwaltungskostenbeitrag	55.700	48.000	47.881		
6. 7770. 6880. 000			Schadensfälle	500	500	0		
6. 7770. 6890. 000			Sonstiger Betriebsaufwand	200	200	432		
			7770 Gesamt	114.600	103.400	96.008		
6. 7790. 6920. 000			Jahresgewinn	0	0	0		
			Ausgaben Gesamt	1.510.240	1.480.400	1.421.329		

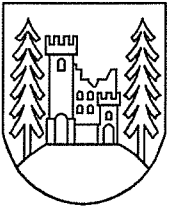


Vermögensplan

Vermögensplan Eigenbetrieb Technische Dienste

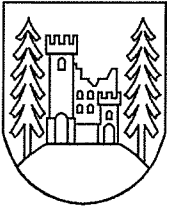
Einnahmen			
Haushaltsstelle	KONTENBEZEICHNUNG	HH-Ansatz	HH-Ansatz
		2015 Euro	2014 Euro
7. 7700. 3000. 071	Fahrzeuge Erlöse	0 €	0 €
7. 7700. 3001. 000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe Zuweisungen (evtl. Ausgleichstock)	0 €	0 €
7. 7710. 3002. 092	Kredite vom Kreditmarkt	45.900 €	349.400 €
7. 7700. 3007. 050	Abschreibungen	141.700 €	124.400 €
7700 Gesamt		187.600 €	473.800 €

Ausgaben		HH-Ansatz	HH-Ansatz
		2015 Euro	2014 Euro
7. 7700. 9000. 010	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten Entwurfsplanung Betriebsgebäude	0 €	70.000 €
7. 7700. 9000. 071	Fahrzeuge (Radlader siehe auch Zubehör-Winterdienst)	0 €	120.000 €
7. 7700. 9000. 072	Anhänger	0 €	0 €
7. 7700. 9000. 073	Winterdienstgeräte (Schneefräse und Anbaumotor an Radlader)	77.000 €	160.000 €
7. 7700. 9000. 074	Sonstige Fahrzeuge	0 €	0 €
7. 7700. 9000. 076	Werkzeuge und Geräte	25.000 €	25.000 €
7. 7700. 9000. 078	Büroausstattung	0 €	0 €
7. 7700. 9001. 000	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)	0 €	0 €
7700 Gesamt 010		102.000 €	375.000 €
7. 7710. 9002. 004	Rücklagenentnahme	0 €	0 €
7. 7710. 9002. 010	Zuweisungen	21.900 €	21.900 €
7. 7710. 9002. 092	Ordentliche Tilgung	63.700 €	76.900 €
7710 Gesamt		85.600 €	98.800 €
Ausgaben Gesamt		187.600 €	473.800 €



Finanzplan 2014 - 2018
Eigenbetrieb Technische Dienste

Einnahmen									
Haushaltsstelle	KONTENBEZEICHNUNG	Gesamt	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz
			2014 Euro	2015 Euro	2016 Euro	2017 Euro	2018 Euro		
7. 7700. 3000. 071	Fahrzeuge Erlöse	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7. 7700. 3001. 000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe Zuweisungen (evtl. Ausgleichstock)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7. 7710. 3002. 092	Kredite vom Kreditmarkt	4.237.000 €	349.400 €	45.900 €	3.841.700 €				0 €
7. 7700. 3007. 050	Abschreibungen	619.300 €	124.400 €	141.700 €	136.000 €	217.200 €			226.800 €
7700 Gesamt			473.800 €	187.600 €	3.977.700 €	217.200 €			226.800 €
Ausgaben									
			HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz
			2014 Euro	2015 Euro	2016 Euro	2017 Euro	2018 Euro		
7. 7700. 9000. 010	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	3.870.000 €	70.000 €	0 €		3.800.000 €	0 €		0 €
7. 7700. 9000. 071	Fahrzeuge	139.900 €	120.000 €	0 €		0 €	19.900 €		13.900 €
7. 7700. 9000. 072	Anhänger	0 €	0 €	0 €		0 €	Straßenwalze		0 €
7. 7700. 9000. 073	Winterdienstgeräte	255.000 €	160.000 €	77.000 €	18.000 €	0 €	0 €		18.000 €
7. 7700. 9000. 074	Sonstige Fahrzeuge	0 €	0 €	Soleaufbereitung /Wetterstation mit/Alarmierung	Schneepflug	0 €	(Schneepflug)		(Schneepflug)
7. 7700. 9000. 076	Werkzeuge und Geräte	85.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	10.000 €	10.000 €		6.200 €
7. 7700. 9000. 078	Büroausstattung	0 €	0 €	(Kleingeräte wie Motorsensen/Rasenmäher etc.)	Kleingeräte	0 €	Kleingeräte		Kleingeräte
7. 7700. 9001. 000	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		0 €
7700 Gesamt			375.000 €	102.000 €	3.843.000 €	29.900 €			38.100 €
7. 7710. 9002. 004	Rücklagenentnahme								
7. 7710. 9002. 010	Zuweisungen	87.600 €	21.900 €	21.900 €	21.900 €	21.900 €	21.900 €		21.900 €
7. 7710. 9002. 092	Ordentliche Tilgung	418.800 €	76.900 €	63.700 €	112.800 €	165.400 €	165.400 €		166.800 €
7710 Gesamt			98.800 €	85.600 €	134.700 €	187.300 €			188.700 €
Ausgaben Gesamt			473.800 €	187.600 €	3.977.700 €	217.200 €			226.800 €
			0 €	0 €	0 €	0 €			0 €



Kapitaldienst

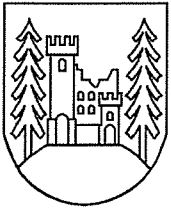
Nr.	Darlehensgeber	Darlehens- nummer	Aufnah- me- jahr/Umschuldu- ngs- jahr	Zins- satz (%)	Voraus- sichtlicher Schuldenstand am 01.01.2014 (Eur)	Schuldendienst 2014		Voraus- sichtlicher Schuldenstand am 01.01.2015 (Eur)	Schuldendienst 2015		Voraus- sichtlicher Schuldenstand am 01.01.2016 (Eur)	Zins vereinbart bis	Restlauf- zeit
						Zinsen (Eur)	Tilgung (Eur)		Zinsen (Eur)	Tilgung (Eur)			
173	<u>Bund</u> KFW	R 2718572	2000	3,81	35.023,49	667,20	1.400,94	32.221,61	613,82	1.400,94	29.419,73	15.08.2019	
						640,80	1.400,94		587,13	1.400,94			
173	<u>KFW</u>	R 2567492	2000	3,81	320.324,47	6.102,18	12.812,97	294.698,53	5.614,01	12.812,97	269.072,59	15.08.2019	
						5.858,09	12.812,97		5.369,92	12.812,97			
149	<u>Kreditmarkt</u> Sparkasse	R 615024603		3,97	149.900,00	13.268,27	28.427,82	326.920,14	12.184,88	28.427,82	298.492,32	30.03.2019	
						5.825,98	8.400,00		5.492,50	8.400,00			
					149.900,00	5.825,98	8.400,00	141.500,00	5.492,50	8.400,00	133.100,00		
					505.247,96	19.094,25	36.827,82	468.420,14	17.677,38	36.827,82	431.592,32		
	<u>Altschulden</u>							468.420,14			431.592,32		

Berechnung der voraussichtlichen Zinsen und Tilgung für das HHJ 2015

[illegible]

Berechnung der voraussichtlichen Zinsen und Tilgung für das HHJ 2018

[illegible]



Anlagevermögen

Abschreibenvorausschau SAP-Auswertung									
Bezeichnung	kum AHK/WBW	kum AfA	AfA 2014	AfA 2015	AfA 2016	AfA 2017	AfA 2018		
Grundstücke mit Geschäfts-,	1.755.756,82	-532.038,82	-34.233,47	-34.233,47	-34.233,47	-34.233,47	-34.233,47		
Grundstücke ohne Wohnbauten	205.089,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Maschinen und maschinelle Anlagen									
Fuhrpark	672.604,43	-333.311,71	-59.399,95	-52.036,97	-40.262,97	-40.262,97	-40.262,97		
Anhänger	11.757,22	-11.331,22	-188,51	-188,51	0,00	0,00	0,00		
Winterdienstgeräte	656.015,63	-505.906,72	-16.258,23	-15.836,41	-15.835,09	-13.565,02	-13.565,02		
sonst. Fahrzeuge									
Werkzeug und Geräte	40.521,04	-29.692,50	-2.942,13	-2.162,27	-1.923,52	-1.357,77	-1.357,77		
Büroausstattung									
	3.341.744,54	-1.412.280,97	-113.022,29	-104.457,63	-92.255,05	-89.419,23	-89.419,23		

Zugänge 2014

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2014

Maßnahme	Investitionen 2014	Zuschüsse (-)	Brutto/ Nettoinvestition	AfA (in %)	AfA € (Jahr)	Fertigstel- lung (Inbetriebna- hme)	Anteil AfA (zwölfstel) 12	AfA € Anteil 2014	AfA € 2015
Technische Dienste									
Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	0 €		0 €	2,00%	0 €		0	0 €	0 €
Fahrzeuge	137.000 €		137.000 €	10,00%	13.700 €	Dez 14	0	0 €	13.700 €
Anhänger	8.000 €		8.000 €	5,00%	400 €		0	0 €	400 €
Winterdienstgeräte	85.000 €		85.000 €	5,00%	4.250 €	Dez 14	0	0 €	4.250 €
Werkzeuge und Geräte	10.000 €		10.000 €	10,00%	1.000 €		6	500 €	1.000 €
Büroausstattung	0 €		0 €	5,00%	0 €		0	0 €	0 €
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)	0 €		0 €	10,00%	0 €		0	0 €	0 €
Summe TD	240.000 €	0 €	240.000 €		19.350 €			500 €	19.350 €
Winterdienstgeräte	160.000 €		160.000 €	10,00%	16.000 €	2015	3	4.000 €	16.000 €
Summe Winterdienst	160.000 €	0 €	160.000 €		16.000 €			4.000 €	16.000 €
Gesamt	400.000 €	0 €	400.000 €	2,00%	8.000 €			4.500 €	35.350 €
						AfA 2014		114.500 €	
								114.500 €	
								gerundet	

17

Augänge 2015

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2015

AfA Vorschau 2015 (Neuberechnung SAP)									
AfA aus 2014 zu 100 % in 2015									
Anfangsbestand AfA 2015									
Mafßnahme	Investitionen 2015	Zuschüsse (-)	Brutto	AfA (in %)	AfA € (Jahr)	Fertigstel- lung (Inbetriebna- hme)	Anteil AfA (zwölfte!) 12	AfA € Anteil 2015	AfA € 2016
Technische Dienste									
Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	0 €		0 €	2,00%	0 €		0	0 €	0 €
Fahrzeuge	0 €		0 €	10,00%	0 €	Okt 15	6	0 €	0 €
Anhänger	0 €		0 €	5,00%	0 €	Okt 15	0	0 €	0 €
Vinterdienstgeräte	77.000 €		77.000 €	5,00%	3.850 €	Okt 15	2	642 €	3.850 €
Verkzeuge und Geräte	25.000 €		25.000 €	10,00%	2.500 €	Okt 15	6	1.250 €	2.500 €
Büroausstattung	0 €		0 €	5,00%	0 €	Sep 13	0	0 €	0 €
Leih-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)	0 €		0 €	10,00%	0 €	Jul 13	0	0 €	0 €
Gesamte TD	102.000 €	0 €	102.000 €		6.350 €			1.892 €	6.350 €
Vinterdienstgeräte	0 €	0 €	0 €	10,00%	0 €	2014	0	0 €	0 €
Gesamte Winterdienst	0 €	0 €	0 €		0 €			0 €	0 €
Gesamt	102.000 €	0 €	102.000 €	2,00%	2.040 €			1.892 €	6.350 €
AfA 2015								141.742 €	

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2016

Afa Vorschau 2016 (Neuberechnung SAP)											92.300
Afa aus 2014 zu 100 % in 2015											35.350
Afa aus 2015 zu 100 % in 2016											6.350
Anfangsbestand Afa 2015											134.000
Zugänge 2016											
Maßnahme	Investitionen 2016	Zuschüsse (-)	Brutto	Afa (in %)	Afa € (Jahr)	Fertigstel- lung (Inbetriebna- hme)	Anteil Afa (zwölftel) 12	Afa € Anteil 2016	Afa € 2017		
Technische Dienste	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	3.800.000 €	3.800.000 €	2,00%	76.000 €	Dezember	0	0 €	76.000 €		
	Fahrzeuge	0 €	0 €	10,00%	0 €	Jul 16	7	0 €	0 €		
	Anhänger	0 €	0 €	5,00%	0 €	Jul 16	0	0 €	0 €		
	Winterdienstgeräte	18.000 €	18.000 €	10,00%	1.800 €	November	2	300 €	1.800 €		
Werkzeuge und Geräte	25.000 €		25.000 €	10,00%	2.500 €	Jul 16	6	1.250 €	2.500 €		
Summe TD	3.843.000 €	0 €	3.843.000 €		80.300 €			1.550 €	80.300 €		
Winterdienstgeräte	18.000 €	0 €	18.000 €	10,00%	1.800 €	Jul 16	3	450 €	1.800 €		
Summe Winterdienst	18.000 €	0 €	18.000 €		1.800 €			450 €	1.800 €		
Gesamt	3.861.000 €	0 €	3.861.000 €	2,00%	77.220 €						
								Afa 2016	136.000 €		
								gerundet	136.000 €		
1 ∞											

10

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2017

Afa Vorschau 2017							89.500			
Afa aus 2014 zu 100 % in 2015							35.350			
Afa aus 2015 zu 100 % in 2016							6.350			
Afa aus 2016 zu 100 % in 2017							82.100			
Anfangsbestand Afa 2018							213.300			
Zugänge 2017	Aufnahme	Investitionen 2017	Zuschüsse (-)	Brutto	Afa (in %)	Afa € (Jahr)	Fertigstel- lung (Inbetriebna- hme)	Anteil Afa (zwölftel) 12	Afa € Anteil 17	Afa € 2018
Technische Dienste	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	0 €		0 €	2,00%	0 €	Okt 16	0	0 €	0 €
	Fahrzeuge	45.200 €		45.200 €	10,00%	4.520 €	Jul 16	7	2.637 €	4.520 €
	Winterdienstgeräte	18.000 €		18.000 €	10,00%	1.800 €	November	2	300 €	1.800 €
	Werkzeuge und Geräte	10.000 €		10.000 €	10,00%	1.000 €	Jul 16	6	500 €	1.000 €
	Summe TD	73.200 €	0 €	73.200 €		7.320 €			3.437 €	7.320 €
	Winterdienstgeräte	18.000 €	0 €	18.000 €	10,00%	1.800 €	Jul 16	3	450 €	1.800 €
	Summe Winterdienst	18.000 €	0 €	18.000 €		1.800 €			450 €	1.800 €
	Gesamt	91.200 €	0 €	91.200 €	2,00%	1.824 €			3.887 €	9.120 €
								Afa 2017	217.187 €	
								gerundet	217.200 €	

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2018

AfA Vorschau 2018									
Zugänge 2018									
Maßnahme	Investitionen 2018	Zuschüsse (-)	Brutto	AfA (in %)	AfA € (Jahr)	Fertigstel- lung (Inbetriebna- hme)	Anteil AfA (zwölftel) 12	AfA € Anteil 18	AfA € 2019
Technische Dienste									
Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	0 €		0 €	2,00%	0 €	Okt 16	0	0 €	0 €
Fahrzeuge	53.300 €		53.300 €	10,00%	5.330 €	Jul 16	7	3.109 €	5.330 €
Anhänger	0 €		0 €	5,00%	0 €	Jul 16	0	0 €	0 €
Winterdienstgeräte	18.000 €		18.000 €	10,00%	1.800 €	November	2	300 €	1.800 €
Werkzeuge und Geräte	10.000 €		10.000 €	10,00%	1.000 €	Jul 16	6	500 €	1.000 €
Büroausstattung	0 €		0 €	5,00%	0 €	Jul 16	0	0 €	0 €
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)	0 €		0 €	10,00%	0 €		0	0 €	0 €
Summe TD	81.300 €	0 €	81.300 €		8.130 €			3.909 €	8.130 €
Winterdienstgeräte	18.000 €	0 €	18.000 €	10,00%	1.800 €	Jul 16	3	450 €	1.800 €
Summe Winterdienst	18.000 €	0 €	18.000 €		1.800 €			450 €	1.800 €
Gesamt	99.300 €	0 €	99.300 €	2,00%	1.986 €			4.359 €	9.930 €
							AfA 2018	226.779 €	
							gerundet	226.800 €	