

## **Feststellung des Wirtschaftsplanes 2016 des Eigenbetriebes Technische Dienste der Stadt Furtwangen im Schwarzwald**

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am \_\_\_\_\_ aufgrund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und §§ 7 bis 10 der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) i. V. mit §§ 86, 87 und 96 der Gemeindeordnung (GemO) den Wirtschaftsplan 2016 wie folgt festgestellt:

### **§ 1 Wirtschaftsplan**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2016 wird festgesetzt mit den Einnahmen und Ausgaben

von je	3.679.000 €
davon im Erfolgsplan	1.497.500 €
im Vermögensplan	2.181.500 €

### **§ 2 Kredite**

Kreditaufnahmen sind in Höhe von 2.092.000 € vorgesehen.

### **§ 3 Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 295.000 € festgesetzt.

### **§ 4 Verpflichtungsermächtigung**

Der Gesamtbetrag der im Vermögenshaushalt vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 €.

### **§ 5 Stellenplan**

Der Stellenplan ist Bestandteil des Wirtschaftsplanes.

Furtwangen, den

Josef Herdner  
Bürgermeister

## Wirtschaftsplan 2016

### Inhaltsverzeichnis:

	Seite
Vorbericht	1
Erfolgsplan 2016	4
Vermögensplan 2016	6
Finanzplan 2015 – 2019	8
Kapitaldienst Berechnung Zins und Tilgung	10
Anlagevermögen	16
Berechnung der Stundenverrechnungssätze	21
Stellenplan	23

# Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2016 des Eigenbetriebes Technische Dienste der Stadt Furtwangen im Schwarzwald

## I. Erfolgsplan 2016

### 1. Umsatzerlöse

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes weist einen Umsatz im Jahr 2016 mit 1.497.500 € aus.

Leistungen, die mit dem Verwaltungshaushalt als Daueraufträge, also regelmäßig wiederkehrende Arbeiten, abgerechnet werden, wurden im Jahr 2016 mit 1.401.500 € 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 17,91 Mitarbeitern im Jahr 2016 berechnen sich die Produktivstunden im Eigenbetrieb auf insgesamt 29.430 Stunden/Jahr (2015 = 28.457 Stunden), ausgehend von einer Nettoarbeitszeit mit 1.642 Stunden im Jahr. In diese Produktivstunden sind die Leiharbeit (1,05 VK) und die Stelle der beiden Auszubildenden eingerechnet.

Die Stundenverrechnungssätze betragen im Jahr 2015:

	bis 30. Juni 2015	ab 01. Juli 2015
Helfer	38,06 €	42,72 €
Facharbeiter	41,10 €	48,60 €

Die Stundenverrechnungssätze werden regelmäßig überarbeitet und bei Bedarf angeglichen (siehe Anlage zum Wirtschaftsplan). Durch den Verkauf des eigenen Betriebsgebäudes ist im Jahr 2014 ein Verlust in Höhe von 173.873 Euro aufgelaufen. Dieser musste nun in die Stundenverrechnungssätze aufgenommen werden, deshalb wurden die Stundensätze zum 1. Juli 2015 angepasst.

Für die Instandhaltung der Fahrzeuge, Gerätschaften, Maschinen und Gebäude wurden Eigenleistungen mit 28.000 € angesetzt. Als Gegenposition sind diese Kosten auch beim Aufwand veranschlagt.

Im Bereich des Eigenbetriebs Wasserwerk werden Arbeitsleistungen mit 5.000 € angesetzt und beim Eigenbetrieb Abwasserentsorgung sind dies 15.000 €.

### 2. Aufwand

Bei den Energiekosten für das Betriebsgebäude wurden entsprechend dem Jahresergebnis 2014 insgesamt 19.000 € einkalkuliert.

Betriebsstoffe der Fahrzeuge werden mit 45.000 € 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 auch der Bürgerbus gegen Kostenersatz betankt.

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

Mit 70.000 € wird die Fahrzeugunterhaltung veranschlagt. Enthalten sind auch Kosten für die Unterhaltung der Winterdienstfahrzeuge und -geräte. Durch Neuanschaffungen in den letzten Jahren und Einsatz von Leasingfahrzeugen konnten diese Materialkosten und die Eigenleistungen erheblich reduziert werden. Mehrkosten verursachen dagegen die Leasinggebühren. In der Summe ist jedoch der Einsatz der Leasingfahrzeuge (Kombi's) für den Eigenbetrieb kostengünstiger.

Die Personalkosten erhöhen sich um 98.804 € gegenüber dem Jahresergebnis 2014. Gegenüber dem Haushaltsansatz des Vorjahres erhöhen sich die Personalkosten um 41.060 €. Eine Tarifierhöhung wurde mit 3 % eingerechnet, dies entspricht einer Erhöhung von ca. 27.800 €. Außerdem ist im Jahr 2016 ein weiterer Auszubildender zum Straßenwärter eingerechnet. Im Eigenbetrieb Technische Dienste sind derzeit zwei Ausbildungsstellen zum Straßenwärter besetzt. In den Personalkosten in Höhe von 1.029.200 € sind auch die Aushilfskräfte mit 60.000 € berücksichtigt.

Bei den Technischen Diensten werden im Jahr 2016 voraussichtlich 19,40 Vollkräfte (VK) (2015 = 17,87 VK; 2014 = 16,67 VK) beschäftigt. Bei den Vollkräften sind die zwei Ausbildungsstellen eingerechnet. Die Aushilfskräfte werden mit 1,2 VK eingerechnet. Im Verwaltungsbereich wurden, nachdem eine Mitarbeiterin in Elternzeit ist, intern die Arbeiten auf zwei Mitarbeiterinnen verteilt. Derzeit entspricht dies ca. 0,5 VK. Diese Personalkosten werden im Jahr 2016 über die Personalkosten und nicht mehr über den Verwaltungskostenbeitrag verrechnet.

Die Fortschreibung des Anlagevermögens ergibt für das Wirtschaftsjahr 2016 Abschreibungen in Höhe von 89.500 €. Die Reduzierung zu den Vorjahren resultiert im Wesentlichen durch den Verkauf des Betriebsgebäudes.

Insgesamt werden Zinsleistungen mit 41.300 € berechnet. Im Jahr 2016 wird, für den Bau eines Betriebsgebäudes, ein Kredit in Höhe von 2.092.000 € vorgesehen.

Die restlichen Haushaltsansätze richten sich nach dem Jahresergebnis der Vorjahre.

Die Ausbildungsstellen zum Straßenwärter bei den Technischen Diensten führen zu erhöhten Kosten bei der Haushaltsstelle Aus- und Fortbildung.

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 2016**

Im Vermögensplan wurden insgesamt in Einnahmen und Ausgaben 2.181.500 € veranschlagt.

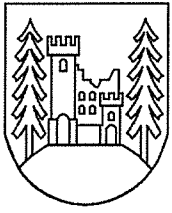
Der Rohbau und die Verlegung der Schmutzwasserleitung des neuen Betriebsgebäudes werden im Jahr 2016 mit 2.012.800 € eingerechnet. Bei der Schmutzwasserleitung muss angemerkt werden, dass diese über eine Strecke von ca. 400 Metern in „doppelwandiger Ausführung“ verlegt werden muss. Das Gebiet des neu geplanten Betriebsgebäudes liegt in der Schutzzone II der Dilgerhofquellen.

Die Zurverfügungstellung von Schneepflügen durch die Stadt an private Unternehmer erfordert immer wieder die Neubeschaffung. Im kommenden Winter ist die Ersatzbeschaffung eines neuen Schneepfluges geplant.

Werkzeuge und Geräte unterliegen natürlichen Abnutzungserscheinungen und müssen im Bedarfsfall ausgetauscht werden.

### **III. Investitionsprogramm der Jahre 2015 - 2019**

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. Im Jahr 2017 ist die Ersatzbeschaffung des Schmalspurfahrzeuges eingeplant. Dieses Schmalspurfahrzeuge ist zum einen für Winterdiensteinsätze und für die Grünanlagenpflege eingesetzt.



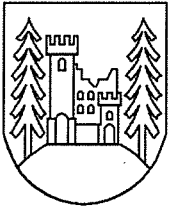
—

—

—

**Erfolgsplan**





—

—

—

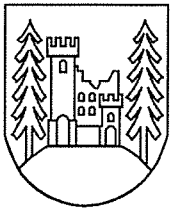
## Vermögensplan



**Vermögensplan  
Eigenbetrieb Technische Dienste**

<b>Einnahmen</b>			
Haushaltsstelle	KONTENBEZEICHNUNG	HH-Ansatz	HH-Ansatz
		2016 Euro	2015 Euro
7. 7700. 3000. 071	Fahrzeuge Erlöse	0 €	0 €
7. 7700. 3001. 000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0 €	0 €
7. 7710. 3002. 092	Kredite vom Kreditmarkt	2.092.000 €	45.900 €
7. 7700. 3007. 050	Abschreibungen	89.500 €	141.700 €
7700 Gesamt		<b>2.181.500 €</b>	<b>187.600 €</b>

<b>Ausgaben</b>		HH-Ansatz	HH-Ansatz
		2015 Euro	2014 Euro
7. 7700. 9000. 010	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	2.012.800 €	0 €
7. 7700. 9000. 071	Fahrzeuge	0 €	0 €
7. 7700. 9000. 072	Anhänger	0 €	0 €
7. 7700. 9000. 073	Winterdienstgeräte	25.000 €	77.000 €
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 <b>010</b>		<b>2.062.800 €</b>	<b>102.000 €</b>
7. 7710. 9002. 004	Rücklagenentnahme	0 €	0 €
7. 7710. 9002. 010	Zuweisungen	0 €	21.900 €
7. 7710. 9002. 092	Ordentliche Tilgung	118.700 €	63.700 €
7710 Gesamt		<b>118.700 €</b>	<b>85.600 €</b>
Ausgaben Gesamt		<b>2.181.500 €</b>	<b>187.600 €</b>
		0 €	0 €



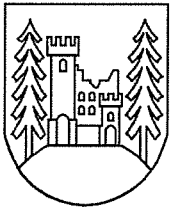
—

—

—

**Finanzplan 2014 - 2018  
Eigenbetrieb Technische Dienste**

<b>Einnahmen</b>						
Haushaltsstelle	KONTENBEZEICHNUNG	Gesamt	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz
			2015 Euro	2016 Euro	2017 Euro	2018 Euro
7. 7700. 3000. 071	Fahrzeuge Erlöse	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7. 7700. 3001. 000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe Zuweisungen (evtl. Ausgleichstock)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7. 7710. 3002. 092	Kredite vom Kreditmarkt	5.796.800 €	45.900 €	2.092.000 €	3.658.900 €	249.400 €
7. 7700. 3007. 050	Abschreibungen	324.900 €	141.700 €	89.500 €	93.700 €	111.600 €
	<b>7700 Gesamt</b>	<b>6.121.700 €</b>	<b>187.600 €</b>	<b>2.181.500 €</b>	<b>3.752.600 €</b>	<b>361.000 €</b>
						<b>297.700 €</b>
<b>Ausgaben</b>						
Haushaltsstelle	KONTENBEZEICHNUNG	Gesamt	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz	HH-Ansatz
			2015 Euro	2016 Euro	2017 Euro	2018 Euro
7. 7700. 9000. 010	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	5.364.500 €	0 €	2.012.800 €	3.351.700 €	0 €
7. 7700. 9000. 071	Fahrzeuge	148.000 €	0 €	0 €	120.000 €	14.000 €
7. 7700. 9000. 072	Anhänger	0 €	0 €	0 €	Straßenwalze 0 €	0 €
7. 7700. 9000. 073	Winterdienstgeräte	162.000 €	77.000 €	25.000 €	20.000 €	20.000 €
7. 7700. 9000. 074	Sonstige Fahrzeuge	0 €	0 €	Schneepflug 0 €	(Schneepflug) 0 €	(Schneepflug) 0 €
7. 7700. 9000. 076	Werkzeuge und Geräte	72.400 €	25.000 €	25.000 €	10.000 €	6.200 €
7. 7700. 9000. 078	Büroausstattung	0 €	0 €	Kleingeräte 0 €	Kleingeräte 0 €	Kleingeräte 0 €
7. 7700. 9001. 000	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	<b>7700 Gesamt</b>	<b>5.746.900 €</b>	<b>102.000 €</b>	<b>2.062.800 €</b>	<b>3.501.700 €</b>	<b>40.200 €</b>
7. 7710. 9002. 004	Rücklagenentnahme	21.900 €	21.900 €	0 €	0 €	0 €
7. 7710. 9002. 010	Zuweisungen	1.011.600 €	63.700 €	118.700 €	250.900 €	257.500 €
7. 7710. 9002. 092	Ordentliche Tilgung	1.033.500 €	85.600 €	118.700 €	250.900 €	257.500 €
	<b>7710 Gesamt</b>	<b>1.033.500 €</b>	<b>85.600 €</b>	<b>118.700 €</b>	<b>250.900 €</b>	<b>257.500 €</b>
	<b>Ausgaben Gesamt</b>	<b>6.121.700 €</b>	<b>187.600 €</b>	<b>2.181.500 €</b>	<b>3.752.600 €</b>	<b>297.700 €</b>
			0 €	0 €	0 €	0 €



—

—

—

**Kapitaldienst**

Nr.	Darlehensgeber	Darlehensnummer	Aufnahmejahr/Um- schuldu- ngs- jahr	Zinssatz (%)	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)			
141	Bund KFW	R 5000342	2014	0,50	0,00	0,00	0,00	500.000,00	2.458,33	13.889,00	486.111,00	15.08.2024	
						667,20	1.400,94	613,82	1.400,94	1.400,94	29.419,73		
173	KFW	R 2718572	2000	3,81	35.023,49	640,80	1.400,94	32.221,61	587,13	1.400,94	29.419,73	15.08.2019	
						6.102,18	12.812,97	5.614,01	12.812,97	5.369,92	269.072,59		
146	Sparkasse Kreditmarkt	R 615024603	2000	3,81	320.324,47	5.858,09	12.812,97	294.698,53	5.369,92	12.812,97	269.072,59	15.08.2019	
						13.268,27	28.427,82	14.643,21	42.316,82	784.603,32			
146	Sparkasse	R 615024603			149.900,00	5.825,98	8.400,00	141.500,00	5.492,50	8.400,00	133.100,00	30.03.2019	
						5.825,98	8.400,00	5.492,50	8.400,00	133.100,00			
					505.247,96	19.094,25	36.827,82	968.420,14	20.135,71	50.716,82	917.703,32		
<b>Altschulden</b>								<b>968.420,14</b>			<b>917.703,32</b>		

Berechnung der voraussichtlichen Zinsen und Tilgung für das HHJ 2016

	Kredit- betrag Neuauf- nahme	Laufzeit (Jahre)	Zins- satz	Schulden- stand 01.01.2015 EUR	Schulddienst		Schulden- stand 01.01.2016 EUR	Schulddienst		Schulden- stand 31.12.2016 EUR
					Zinsen Plan EUR	Tilgung Plan EUR		Zinsen Plan EUR	Tilgung Plan EUR	
KfW D-Nr. 2718572	640.649		3,81%	32.221,61	1.201	2.802	29.420	1.121	2.882	0
KfW D-Nr. 2567492	70.047		3,81%	294.689,53	10.983	25.626	269.064	10.251	25.629	26.538
Sparkasse 615024603	189.800		3,97%	141.500,00	5.493	8.400	133.100	5.493	8.400	243.435
Neu 2014	0		0,50%	500.000,00	2.500	13.889	486.111	2.500	13.889	124.700
Neu 2015	0		2%	0,00	0,00	0,00	0	0	0	472.222
	<b>900.496</b>			<b>968.411</b>	<b>20.176</b>	<b>50.717</b>	<b>917.694</b>	<b>19.365</b>	<b>50.800</b>	<b>866.894</b>
	EUR	40	5,5							
	Kreditaufnahme 05									
<b>Ausgaben</b>										
+ 2.012.800 € Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten										
+ 0 € Fahrzeuge										
+ 0 € Anhänger										
+ 25.000 € Winterdienstgeräte										
+ 0 € Sonstige Fahrzeuge										
+ 25.000 € Werkzeuge und Geräte										
+ 0 € Büroausstattung										
+ 0 € Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)										
=	<b>2.062.800</b>									
<b>Einnahmen</b>										
+ 0 € Fahrzeug Erlöse										
+ 0 € Roh-Hilfs-Betriebsstoffe										
+ 0 € Zuweisungen										
+ 89.500 € AfA										
=	<b>89.500</b>									
<b>Ausgaben</b>										
+ 118.700 € Tilgung										
+ 0 € Ertragszw.										
=	<b>118.700</b>									
<b>neue 2016</b>										
EUR 2016	2.092.000	25	2%	-	-	-	0	0	0	0
EUR	2.092.000	25	2%	-	-	-	2.092.000	20.920	26.150	2.065.850
							2.092.000	20.920	26.150	2.065.850
							3.009.694	40.285	76.950	2.932.744
										AB - T + NA = EB
										zusätzl. Zins + Tilgung 2006
										40.285
										40.300
										gerundet

Berechnung der voraussichtlichen Zinsen und Tilgung für das HHJ 2017

	Kredit- betrag Neuauf- nahme	Laufzeit (Jahre)	Zins- satz	Schulden- stand 01.01.2016 EUR	Schuldendienst		Schulden- stand 01.01.2017 EUR	Schuldendienst		Schulden- stand 31.12.2017
					Zinsen Plan EUR	Tilgung Plan EUR		Zinsen Plan EUR	Tilgung Plan EUR	
KfW D-Nr. 2718572	640.649		3,81%	29.149,80	1.111	3.106	26.044	992	3.224	0
KfW D-Nr. 2567492	70.047		3,81%	266.603,81	10.158	28.405	238.199	9.075	29.487	22.820
Sparkasse 615024603	189.800		3,97%	132.341,39	5.254	9.306	123.036	4.885	9.675	208.712
Neu 2014	500.000		0,50%	486.111,00	2.500	13.889	472.222	2.361	13.889	113.361
Neu 2015			1,50%	0,00	0	0	0	0	0	458.333
Neu 2016	2.092.000		1,00%	2.065.850,00	20.920	26.150	2.065.900	20.659	52.300	2.013.600
	<b>1.400.496</b>			<b>2.980.056</b>	<b>39.942</b>	<b>3.019.998</b>	<b>2.925.401</b>	<b>37.972</b>	<b>108.575</b>	<b>2.816.826</b>
	EUR	40	5,5					0	0	0
	Kreditaufnahme 05									
<b>Ausgaben</b>										
+ 3.351.700 Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten										
+ 120.000 Fahrzeuge										
+ 0 Anhänger										
+ 20.000 Winterdienstgeräte										
+ 0 Sonstige Fahrzeuge										
+ 10.000 Werkzeuge und Geräte										
+ 0 Büroausstattung										
+ 0 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)										
=	<b>3.501.700</b>									
<b>Einnahmen</b>										
+ 0 Fahrzeug Erlöse										
+ 0 Roh-Hilfs-Betriebsstoffe										
+ 0 Zuweisungen										
+ 93.700 AfA										
=	<b>93.700</b>									
<b>Ausgaben</b>	<b>250.900</b>									
+ Tilgung										
+ Ertragszw.	<b>250.900</b>									
=	<b>3.658.900</b>									
EUR	2017	25	2%	-	-	-	3.658.900	0	0	0
EUR		25	2%	-	-	-	3.658.900	0	0	0
							6.584.301	111.150	254.931	6.329.370
	insgesamt							111.150	250.900	zusätzl. Zins + Tilgung 2006
								111.200	250.900	gerundet

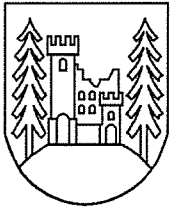
Berechnung der voraussichtlichen Zinsen und Tilgung für das HHJ 2018

	Kreditbetrag Neuaufnahme	Laufzeit (Jahre)	Zinssatz	Schuldenstand 01.01.2017 EUR	Schuldendienst		Schuldenstand 01.01.2018 EUR	Schuldendienst		Schuldenstand 31.12.2018 EUR
					Zinsen Plan EUR	Tilgung Plan EUR		Zinsen Plan EUR	Tilgung Plan EUR	
Kfz D-Nr. 2718572	640.649		3,81%	26.044,07	992	3.224	22.820	869	3.347	19.473
Kfz D-Nr. 2567492	70.047		3,81%	238.198,84	9.075	29.487	208.712	7.952	30.611	178.101
Sparkasse 615024603	189.800		3,97%	123.035,88	4.885	9.675	113.361	4.500	10.059	103.302
Neu 2014	500.000		0,50%	450.000,00	6.750	25.000	425.000	2.125	25.000	400.000
Neu 2015			1,50%					0	0	0
Neu 2016	3.977.700		1,00%	3.928.000,00	78.560	99.443	3.928.000	39.280	99.443	3.828.558
Neu 2017	3.658.900		1,00%	3.658.900,00	73.178,00	146.356,00	3.512.544	35.125	146.356	3.366.188
	<b>9.037.096</b>			<b>8.424.179</b>	<b>173.440</b>	<b>313.185</b>	<b>8.210.437</b>	<b>89.852</b>	<b>314.815</b>	<b>7.895.622</b>
	EUR		5,5							
	Kreditaufnahme 05									
<b>Ausgaben</b>										
+ 0 Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten										
+ 14.000 Fahrzeuge										
+ 0 Anhänger										
+ 20.000 Winterdienstgeräte										
+ 0 Sonstige Fahrzeuge										
+ 6.200 Werkzeuge und Geräte										
+ 0 Büroausstattung										
+ 0 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)										
=	<b>40.200</b>									
<b>Einnahmen</b>										
+ 0 Fahrzeug Erlöse										
+ 0 Roh-Hilfs-Betriebsstoffe										
+ 0 Zuweisungen										
+ 111.600 AfA										
=	<b>111.600</b>									
<b>Ausgaben</b>	<b>320.800</b>									
+ Tilgung										
+ Ertragszw.	<b>320.800</b>									
=	<b>361.000</b>									
./.										
./.	<b>249.400</b>									
EUR	2018	25	4%	-	-	-	0	0	0	0
EUR	2018	25	4%	-	-	-	249.400	9.976	9.976	239.424
EUR				-	-	-	249.400	9.976	9.976	239.424
							8.459.837	99.828	324.791	8.135.046
										AB - T + NA = EB
										zusätzl. Zins + Tilgung 2006
										gerundet
										99.828
										99.800
										320.800
										320.800



Berechnung der voraussichtlichen Zinsen und Tilgung für das HHJ 2019

	Kreditbetrag Neuaufnahme	Laufzeit (Jahre)	Zinssatz	Schuldenstand 01.01.2018 EUR	Schuldendienst		Schuldenstand 01.01.2019 EUR	Schuldendienst		Schuldenstand 31.12.2019 EUR
					Zinsen Plan EUR	Tilgung Plan EUR		Zinsen Plan EUR	Tilgung Plan EUR	
KfW D-Nr. 2718572	640.649		3,81%	26.044,07	992	3.224	22.820	869	3.347	19.473
KfW D-Nr. 2567492	70.047		3,81%	238.198,84	9.075	29.487	208.712	7.952	30.611	178.101
Sparkasse 615024603	189.800		3,97%	123.035,88	4.885	9.675	113.361	4.500	10.059	103.302
Neu 2014	500.000		0,50%	472.222,00	2.351	13.889	458.333	2.292	13.889	444.444
Neu 2015	187.600		1,50%	0,00	0	0	0	0	0	0
Neu 2016	2.092.000		1,00%	2.065.900,00	20.659	52.300	2.065.900	20.659	52.300	2.013.600
Neu 2017	3.658.900		1,00%	3.658.900,00	73.178,00	146.356,00	3.512.544	35.125	146.356	3.366.188
	<b>7.338.996</b>			<b>6.584.301</b>	<b>111.150</b>	<b>254.931</b>	<b>6.381.670</b>	<b>71.398</b>	<b>256.562</b>	<b>6.125.108</b>
	EUR		5,5							
	Kreditaufnahme 05									
<b>Ausgaben</b>										
+ 0 Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten										
+ 14.000 Fahrzeuge										
+ 0 Anhänger										
+ 20.000 Winterdienstgeräte										
+ 0 Sonstige Fahrzeuge										
+ 6.200 Werkzeuge und Geräte										
+ 0 Büroausstattung										
+ 0 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)										
=	<b>40.200</b>									
<b>Einnahmen</b>										
+ 0 Fahrzeug Erlöse										
+ 0 Roh-Hilfs-Betriebsstoffe										
+ 0 Zuweisungen										
+ 196.800 AfA										
=	<b>196.800</b>									
<b>Ausgaben</b>										
+ 257.500 Tilgung Ertragszw.										
=	<b>257.500</b>									
<b>neue 2019</b>										
EUR	100.900	25	4%	-	-	-	0	0	0	0
EUR	100.900	25	4%	-	-	-	100.900	4.036	4.036	96.864
	100.900						100.900	4.036	4.036	96.864
							6.482.570	75.434	260.598	6.221.972
	insgesamt									AB - T + NA = EB
							75.434	257.500	zusätzl. Zins + Tilgung 2006	
							75.400	257.500	gerundet	



**Anlagevermögen**

Anlagenvorschau Technische Dienste 2015 bis 2019 (SAP)

Bezeichnung	kum AHK/WBW	kum Afa	Afa 2015	Afa 2016	Afa 2017	Afa 2018	Afa 2019
Grundstücke mit Geschäfts-,	181.398,68	-77.187,95	-2.746,30	-2.746,30	-2.746,30	-2.746,30	-2.746,30
Grundstücke ohne Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maschinen und maschinelle Anlagen	54.268,96	-43.168,96	-1.850,00	-1.850,00	-1.850,00	-1.850,00	-1.850,00
Fuhrpark	700.339,76	-318.016,18	-62.366,17	-50.592,17	-50.592,17	-38.132,26	-38.132,26
Anhänger	11.757,22	-11.519,30	-188,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Winterdienstgeräte	795.015,63	-522.590,93	-21.634,74	-22.368,59	-20.470,41	-19.106,62	-19.106,62
sonst. Fahrzeuge	101.662,04	-33.745,36	-5.599,86	-5.361,33	-4.795,30	-4.271,08	-4.271,08
Werkzeug und Geräte	14.439,40	-14.439,40	-169,45	-290,48	-290,48	-290,48	-290,48
Büroausstattung	12.810,57	-12.810,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.871.692,26	-1.033.478,65	-94.555,03	-83.208,87	-80.744,66	-66.396,74	-66.396,74
	0,00						

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2015

AfA Vorschau 2015 (Neuberechnung SAP)	104.500
AfA aus 2014 zu 100 % in 2015	35.350
Anfangsbestand AfA 2015	139.850

Zugänge 2015

Maßnahme	Investitionen 2015	Zuschüsse (-)	Brutto	AfA (in %)	AfA € (Jahr)	Fertigstel- lung (Inbetriebna- hme)	Anteil AfA (zwölfstel) 12	AfA € Anteil 2015	AfA € 2016
Technische Dienste									
Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	0 €		0 €	2,00%	0 €		0	0 €	0 €
Fahrzeuge	25.000 €		25.000 €	10,00%	2.500 €	Okt 15	6	1.250 €	2.500 €
Anhänger	0 €		0 €	5,00%	0 €	Okt 15	0	0 €	0 €
Werkzeuge und Geräte	0 €		0 €	10,00%	0 €	Okt 15	6	0 €	0 €
Büroausstattung	0 €		0 €	5,00%	0 €	Sep 13	0	0 €	0 €
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)	0 €		0 €	10,00%	0 €	Jul 13	0	0 €	0 €
Summe TD	25.000 €	0 €	25.000 €		2.500 €			1.250 €	2.500 €
Winterdienstgeräte	0 €	0 €	0 €	10,00%	0 €	2014	0	0 €	0 €
Summe Winterdienst	0 €	0 €	0 €		0 €			0 €	0 €
Gesamt	25.000 €	0 €	25.000 €	2,00%	500 €			1.250 €	2.500 €
							<b>AfA 2015</b>	<b>141.100 €</b>	
							gerundet	<b>141.100 €</b>	

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2016

AfA Vorschau 2016 (Neuberechnung SAP) einschl 2014	83.209
AfA aus 2015 zu 100 % in 2016	2.500
Anfangsbestand AfA 2015	85.709

Zugänge 2016

Maßnahme	Investitionen 2016	Zuschüsse (-)	Brutto	AfA (in %)	AfA € (Jahr)	Fertigstel- lung (Inbetriebna- hme)	Anteil AfA (zwölfstel) 12	AfA € Anteil 2016	AfA € 2017
Technische Dienste									
Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	2.012.800 €		2.012.800 €	2,00%	40.256 €		0	0 €	0 €
Fahrzeuge	0 €		0 €	10,00%	0 €	Juli	6	0 €	0 €
Anhänger	0 €		0 €	5,00%	0 €	Juli	0	0 €	0 €
Werkzeuge und Geräte	25.000 €		25.000 €	10,00%	0 €		0	0 €	0 €
Summe TD	2.037.800 €	0 €	2.037.800 €	2,00%	5.000 €	Juli	6	2.500 €	5.000 €
Winterdienstgeräte	25.000 €	0 €	25.000 €	10,00%	45.256 €			2.500 €	5.000 €
Summe Winterdienst	25.000 €	0 €	25.000 €		2.500 €	Juli	6	1.250 €	2.500 €
Gesamt	2.062.800 €	0 €	2.062.800 €	2,00%	41.256 €			3.750 €	7.500 €
							<b>AfA 2016</b>	<b>89.459 €</b>	
							gerundet	<b>89.500 €</b>	

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2017

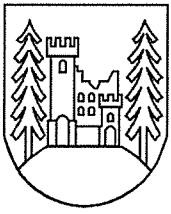
AFA Vorschau 2017							80.745			
AFA aus 2015 zu 100 % in 2016							2.500			
AFA aus 2016 zu 100 % in 2017							7.500			
Anfangsbestand AFA 2018							90.745			
Zugänge 2017	Maßnahme	Investitionen 2017	Zuschüsse (-)	Brutto	Afa (in %)	Afa € (Jahr)	Fertigstellung (Inbetriebnahme)	Anteil Afa (zwölftel)	Afa € Anteil 17	Afa € 2018
	Technische Dienste							12		
	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	3.351.700 €		3.351.700 €	2,00%	67.034 €		0	0 €	0 €
	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten aus 2016	2.012.800 €		2.012.800 €	2,00%	40.256 €				0 €
	Fahrzeuge	120.000 €		120.000 €	10,00%	12.000 €	Juli	6	6.000 €	12.000 €
	Werkzeuge und Geräte	10.000 €		10.000 €	20,00%	2.000 €	Juli	6	1.000 €	2.000 €
	Summe TD	5.494.500 €	0 €	5.494.500 €		121.290 €			7.000 €	14.000 €
	Winterdienstgeräte	20.000 €	0 €	20.000 €	10,00%	2.000 €	Juli	6	1.000 €	2.000 €
	<b>Summe Winterdienst</b>	<b>20.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>20.000 €</b>		<b>2.000 €</b>			<b>1.000 €</b>	<b>2.000 €</b>
	Gesamt	5.514.500 €	0 €	5.514.500 €	2,00%	110.290 €			8.000 €	16.000 €
								<b>AFA 2017</b>	<b>98.745 €</b>	
								gerundet	98.700 €	

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2018

AFA Vorschau 2018							66.397			
AFA aus 2015 zu 100 % in 2016							2.500			
AFA aus 2016 zu 100 % in 2017							7.500			
AFA aus 2017 zu 100 % in 2018							16.000			
Anfangsbestand AFA 2018							92.397			
Zugänge 2018	Maßnahme	Investitionen 2018	Zuschüsse (-)	Brutto	Afa (in %)	Afa € (Jahr)	Fertigstellung (Inbetriebnahme)	Anteil Afa (zwölftel)	Afa € Anteil 18	Afa € 2019
	Technische Dienste							12		
	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	5.364.500 €		5.364.500 €	2,00%	107.290 €		3	26.823 €	107.290 €
	Fahrzeuge	14.000 €		14.000 €	10,00%	1.400 €	Juli	7	817 €	1.400 €
	Anhänger	0 €		0 €	5,00%	0 €	Juli	0	0 €	0 €
	Werkzeuge und Geräte	6.200 €		6.200 €	10,00%	0 €		2	0 €	0 €
	Büroausstattung	0 €		0 €	20,00%	1.240 €	Juli	6	620 €	1.240 €
	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)	0 €		0 €	5,00%	0 €	Juli	0	0 €	0 €
	Summe TD	5.384.700 €	0 €	5.384.700 €	10,00%	109.930 €		0	0 €	0 €
	Winterdienstgeräte	20.000 €	0 €	20.000 €	10,00%	2.000 €	Juli	6	1.000 €	2.000 €
	<b>Summe Winterdienst</b>	<b>20.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>20.000 €</b>		<b>2.000 €</b>			<b>1.000 €</b>	<b>2.000 €</b>
	Gesamt	5.404.700 €	0 €	5.404.700 €	2,00%	108.094 €			29.259 €	111.930 €
								<b>AFA 2018</b>	<b>121.656 €</b>	
								gerundet	121.700 €	

## Abschreibungsvorschau für das Jahr 2019

Zugänge 2019	Maßnahme	Investitionen 2018	Zuschüsse (-)	Brutto	Afa (in %)	Afa € (Jahr)	Fertigstel- lung (Inbetriebna- hme)	Anteil Afa (zwölfstel) 12	Afa € Anteil 18	Afa € 2019
	Technische Dienste	0 €		0 €						
	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten									
	Fahrzeuge	14.000 €		14.000 €	10,00%	1.400 € Juli	Juli	7	817 €	1.400 €
	Anhänger	0 €		0 €	5,00%	0 € Juli	Juli	0	0 €	0 €
	Werkzeuge und Geräte	6.200 €		6.200 €	10,00%	0 €		2	0 €	0 €
	Büroausstattung	0 €		0 €	20,00%	1.240 € Juli	Juli	6	620 €	1.240 €
	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe (Lager)	0 €		0 €	5,00%	0 € Juli	Juli	0	0 €	0 €
	Summe TD	20.200 €	0 €	20.200 €	10,00%	2.640 €			1.437 €	2.640 €
	Winterdienstgeräte	20.000 €	0 €	20.000 €	10,00%	2.000 € Juli	Juli	6	1.000 €	2.000 €
	Summe Winterdienst	20.000 €	0 €	20.000 €		2.000 €			1.000 €	2.000 €
	Gesamt	40.200 €	0 €	40.200 €	2,00%	804 €			2.437 €	4.640 €
								<b>Afa 2018</b>	<b>206.763 €</b>	
								gerundet	206.800 €	



—

—

—

**Stundensätze**

Berechnung der Stundenverrechnungssätze der Mitarbeiter des Eigenbetriebes Technische Dienste

Nettoarbeitszeit (Pauschalberechnung)

Pauschalberechnung Nettoarbeitszeit	
Normalarbeitstage pro Arbeiter: (365 Tage - Wochenenden 104 Tage)	261
./. Urlaub, Dienstbefreiungen u. ä.	30
./. Durchschn. Krankheitstage pro Jahr	8,35
./. Feiertage	7
./. Sonderfreistellung 24.12./31.12. in 2015	2 (9)
<b>Nettoarbeitstage pro Arbeiter</b>	<b>213,65</b>

Nettoarbeitstage x 7,8 h x Anzahl der Produktiv-Arbeiter*						
Arbeitstage	Mitarbeiter	Nettoarbeitszeit/ Tage	Std. Tag	Nettoarbeitszeit Stunden/Gesamt	Nettoarbeitszeit je Mitarbeiter	
213,65	17,37	3711,1005	7,8	28.946,58	1666,47	

2014 (IST-Nettoarbeitszeit)

	h	365 Tage/Jahr		Mitarbeiter 2014 (ohne Leiharbeit)
		104 Wochenende	9 Feiertage	
	252	0,0	17,37	
Arztbesuche	0,00	0,0	0,00	
Sonstige	0,00	0,0	0,00	
Urlaub	3.644,75	467,3	26,90	
Krankheit	1.224,50	157,0	9,04	
	0,00	0,0	0,00	
	5.087,85	h/Jahr		
	: 7,8 h	ges. Tage	je Mitarbeiter	
	652,29	41,3	211	Fehlzeiten/Tage je Mitarbeiter
	15,78	41,3	211	Nettoarbeitszeit je Arbeiter
	x 7,8			
	=	1643	2014	Nettoarbeitszeit

Gemeinkosten

	inkl. Fahrzeuge	nur Eigenbetrieb		
Strom, Wasser, Abwasser	3.200 €	3.200 €		
Gas, Heizöl	19.000 €	19.000 €		
Betriebsstoffe Fahrzeuge	45.000 €	- €		45.000 €
Materialverbrauch	3.000 €	500 €		
Sonstige Aufwendungen	1.500 €	500 €		
Unterhaltung Gebäude/Grundstück	5.000 €	5.000 €		
Kaminfeger	500 €	1.000 €		
Abfallbeseitigung	500 €	500 €		
Eigenleistungen Eigenbetrieb TD	28.000 €	28.000 €		
Miete	17.400 €	17.400 €		
Unterhaltung Werkstatt/Lager	4.500 €	4.500 €		
Einrichtung, Arbeitsgeräte	15.000 €	15.000 €		
Fahrzeugunterhaltung	70.000 €	- €		70.000 €
Sonstige Aufwendungen	100 €	- €		100 €
Vergütung Gemeinkosten	104.754 €	104.754 €	Kontrolle	
Vergütung Produktiv	857.493 €	857.493 €		962.246 €
Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten	- €	- €		
Beiträge Versorgungskasse Angestellte *	- €	- €		
Beiträge Versorgungskasse Arbeiter	- €	- €		
Beiträge gesetzl. Sozialvers. Beamte	- €	- €		
Beiträge gesetzl. Sozialvers. Angestellte *	- €	- €		
Beiträge gesetzl. Sozialvers. Arbeiter	- €	- €		
Beihilfen, Unterstützungen und desgl.*	- €	- €		
Besoldung ZDL	- €	- €		
Unfallversicherung	6.900 €	4.500 €		-21.118,59 € Afa Wintordiens
Aushilfslöhne und sonst. Besch.-Entgelte	60.000 €	- €		-50.592,17 € Afa Fahrzeuge
Abschreibungen	89.500 €	17.789 €		-71.710,76 €
KFZ-Steuer	3.000 €	- €		48.000 €
Grundsteuer	2.800 €	2.500 €		3.000 €
Fremdkapitalzinsen	40.300 €	40.300 €		
Zinsen für Betriebsmittelkredite	1.000 €	1.000 €		
Versicherungen (KFZ u. a.)	21.500 €	- €		22.000 €
Gebäudeversicherung	1.400 €	1.400 €		188.100 €
Geschäftsbedarf	500 €	800 €		
EDV-Kosten	5.000 €	2.600 €	Verlustvortrag 2015	0,00 €
Betriebsfunk, Fernspreckgebühren	3.400 €	3.400 €	Gewinnvortrag 2015	0,00 €
Reisekosten	1.500 €	500 €	Mieterträge	- €
Aus- und Fortbildung	3.000 €	100 €	Ersätze Schadensfälle	500,00 €
Personalbeschaffungskosten	500 €	- €	Arbeiten für Dritte	8.500,00 €
Sicherheitskleidung	11.000 €	12.000 €	Straßenkehrmaschine	3.000,00 €
Arbeitsmedizinischer Dienst	2.800 €	1.400 €	Anlageabgänge	1.000,00 €
Prüfung, Beratung, Beiträge	5.000 €	- €	Sostige Ersätze	5.000,00 €
Verwaltungskostenbeitrag	55.700 €	55.700 €	Gesamt Einnahmen	18.000,00 €
Schadensfälle	700 €	700 €		
	1.490.446 €	344.043 €		326.042,80 €
			Perskosten Gemeinkosten	104.754 €
			Gemeinkosten ohne PK	221.289,24 €

Verrechnung mit VwaH  
Verrechnung über Fahrzeuge



Berechnung der Stundenverrechnungssätze für die Mitarbeiter des Eigenbetriebes Technische Dienste

Personalkosten (ohne Gemeinkosten)						
Anzahl	Anzahl in %	Anteil ZDL	Anzahl + ZDL	Personal-kosten	Kosten je Mitarbeiter ohne ZDL	Kosten/Stunde Mitarbeiter ohne Gemeinkosten
Helfer (inkl. AZUBI und Aushilfen)	46,39%	0,00	8,54	361.120 €	42.282 €	25,73 €
Facharbeiter/Vorarbeiter	53,61%	0,00	9,87	556.373 €	56.370 €	34,31 €
<b>Gesamt</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>18,41</b>	<b>917.493</b>	<b>49.835 €</b>	<b>30,33 €</b>

Kosten inklusive Gemeinkosten						
Anzahl	Anzahl in %	Anteil ZDL	Anzahl + ZDL	Personal-kosten	Personalkosten als Gemeinkosten	Kosten je Mitarbeiter und Stunde
Helfer (inkl. AZUBI und Aushilfen)	46,39%	0,00	8,54	361.120 €	104.754 €	2016
Facharbeiter/Vorarbeiter	53,61%	0,00	9,87	556.373 €	48.595 €	10,78
<b>Gesamt</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>18,41</b>	<b>917.493</b>	<b>104.754 €</b>	<b>10,78</b>

1.243.536 €	Gesamtkosten	100%
917.493 €	Personalkosten	74%
221.289 €	Gemeinkosten	18%
104.754 €	Personalkosten als Gemeink	8%
		26%

	Intern	6,00%	Extern
Helfer	36,51 €	2,19 €	38,70 €
Facharbeiter	45,08 €	2,70 €	47,79 €