|  |
| --- |
| **Niveaubestimmende Aufgabe zum Fachlehrplan**  **Wirtschaftslehre**  **Fachgymnasium**  **„Die Süße Gelegenheiten GmbH finanziert eine neue Produktionsanlage“**  Schuljahrgänge 12/13  (Arbeitsstand: 18. 05. 2017) |

Niveaubestimmende Aufgaben sind Bestandteil des Lehrplankonzeptes für das Gymnasium und das Fachgymnasium. Die nachfolgende Aufgabe soll Grundlage unterrichtlicher Erprobung sein. Rückmeldungen, Hinweise, Anregungen und Vorschläge zur Weiterentwicklung der Aufgabe senden Sie bitte über die Eingabemaske (Bildungsserver) oder direkt an [andrea.neubauer@lisa.mb.sachsen-anhalt.de](mailto:andrea.neubauer@lisa.mb.sachsen-anhalt.de)

An der Erarbeitung der niveaubestimmenden Aufgabe haben mitgewirkt:

Kleemann, Gregor Magdeburg

Perez-Peralta, Mirjam Halle

Strauch, Sylvia Dessau-Roßlau (Leitung der Fachgruppe)

Herausgeber im Auftrag des Ministeriums für Bildung des Landes Sachsen-Anhalt:

Landesinstitut für Schulqualität und Lehrerbildung Sachsen-Anhalt

Riebeckplatz 09

06110 Halle



Die vorliegende Publikation, mit Ausnahme der Quellen Dritter, ist unter der „Creative Commons“-Lizenz veröffentlicht.

C byC sa CC BY-SA 3.0 DE <http://creativecommons.org/licenses/by-sa/3.0/de/>

Sie dürfen das Material weiterverbreiten, bearbeiten, verändern und erweitern. Wenn Sie das Material oder Teile davon veröffentlichen, müssen Sie den Urheber nennen und kennzeichnen, welche Veränderungen Sie vorgenommen haben. Sie müssen das Material und Veränderungen unter den gleichen Lizenzbedingungen weitergeben.

Die Rechte für Fotos, Abbildungen und Zitate für Quellen Dritter bleiben bei den jeweiligen Rechteinhabern, diese Angaben können Sie den Quellen entnehmen. Der Herausgeber hat sich intensiv bemüht, alle Inhaber von Rechten zu benennen. Falls Sie uns weitere Urheber und Rechteinhaber benennen können, würden wir uns über Ihren Hinweis freuen.

.

**„Die Süße Gelegenheiten GmbH finanziert eine neue Produktionsanlage“**

**Qualifikationsphase**

**Aufgaben**

Die Süße Gelegenheiten GmbH plant die Erweiterung ihrer Produktionskapazität. Zu diesem Zweck soll eine neue Produktionsanlage gekauft werden. Die Anschaffungskosten betragen 120.000,00 EUR. Die Finanzierungsdauer soll die Abschreibungsdauer von 4 Jahren nicht überschreiten.

Bildquelle: <https://pixabay.com/de/pralinenschachtel-leer-pralinen-602314/> (21.6.2017)

1. Erarbeiten Sie in Gruppenarbeit einen Vorschlag für die Unternehmensleitung für die Fremdfinanzierung der neuen Produktionsanlage und begründen Sie Ihre Entscheidung ausführlich.

Nutzen Sie für Ihre Entscheidung das Internet, das Lehrbuch sowie ein Tabellenkalkulations­programm.

**Einordnung in den Fachlehrplan Fachgymnasium Wirtschaftslehre**

Material 1.1

|  |
| --- |
| Kompetenzschwerpunkt:  Investitionen und Finanzierungen in Unternehmen darstellen, analysieren und überprüfen |
| zu entwickelnde Schlüsselkompetenzen:   * in wirtschaftlichen Zusammenhängen eigenverantwortlich handeln * Sachverhalte mit mathematischen Mitteln wahrnehmen und verstehen * miteinander achtungsvoll umgehen und konstruktiv handeln |
| zu entwickelnde fachspezifische Kompetenzen:   * die unterschiedlichen Einteilungsmöglichkeiten der Finanzierungsarten beschreiben * Kreditsicherheiten unterscheiden * Chancen und Risiken verschiedener Finanzierungsarten beurteilen * geeignete Finanzierungsmöglichkeiten erörtern |
| Bezug zu grundlegenden Wissensbeständen:   * Außenfinanzierung: Kreditfinanzierung * Sonderform: Leasing |

**Anregungen und Hinweise zum unterrichtlichen Einsatz**

Die Schülerinnen und Schüler erhalten eine freie kompetenzorientierte Aufgabenstellung. Sie wenden u. a. die Internetrecherche an, erfassen das Problem, entwickeln eine Lösungsstruktur, überprüfen diese auf Plausibilität. Sie stellen ihre Ergebnisse entsprechend dar und argumentieren unter der Verwendung der Fachsprache.

Die Arbeitszeit für die Lösung der niveaubestimmenden Aufgabe beträgt ca. 270 min.

**Variationsmöglichkeiten**

Die Aufgabenstellung kann auch in Einzelarbeit beziehungsweise in Partnerarbeit erarbeitet werden.

**Erwarteter Stand der Kompetenzentwicklung**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aufgabe** | **erwartete Schülerleistung** | **AFB**  **prozent.**  **Anteil** |
| 1 | Die Schülerinnen und Schüler können   * selbstständig Kriterien für die Lösung der Aufgabenstellung entwickeln und diese charakterisieren   Hinweise zur inhaltlichen und fachlichen Richtigkeit der Kriterien und ihrer Charakterisierung:  1 Anschaulichkeit und Präsentation   * Konditionentableau * Tilgungspläne * begründetes Votum bzw. Vergleich Kredit - Leasing | AFB II  80 %  AFB III  20 % |
| 2 Fachlichkeit   * Darlehenssumme 120.000,00 € * Laufzeit 4 Jahre * Finanzierungsmöglichkeiten: Abzahlungsdarlehen, Ratendarlehen, Annuitätendarlehen bzw. Sonderform Leasing * Berechnung von Zins und Tilgung, Schuldendienst, Restschuld bzw. Leasingraten   Kernkriterium: Kostenvergleich |
| 3 Gebrauchswertorientierung   * Abschluss mit der Hausbank oder einer Fremdbank * Qualität der Beratungsdienstleistung * Bereitstellung von Kreditsicherheiten * Tilgungsmodalitäten |
| 4 Wirtschaftlichkeit   * Einbeziehung anfallender Nebenkosten * Auswirkungen auf die Bilanz |
| 5 Geschäfts- und Prozessorientierung  vorgelagerte Prozesse   * Entscheidung „Make or Buy“ * Investitionsvergleichsrechnung (statisch, dynamisch)   nachgelagerte Prozesse   * Abschluss Kredit- bzw. Leasingvertrag * Vertragserfüllung/Erfüllungsstörungen |
| 6 Sozialverträglichkeit   * Verankerung in der Region: Hausbank bzw. in der Region verankerte Bank bzw. regionaler Leasinggeber * Folgen der Erweiterung der Produktionskapazität auf die Arbeitsprozesse, z. B.   + Erleichterung der Arbeitsbedingungen   + Verbesserung des Arbeits- und Gesundheitsschutzes * Folgen der Erweiterung auf die Wettbewerbsfähigkeit |
| 7 Umweltverträglichkeit   * Verbesserung der Umweltverträglichkeit durch die neue Produktionsanlage |
| 8 Kreativität   * Auslotung der Finanzierungsvorschläge, z. B.   + Abschluss einer geeigneten Versicherung |

**Alternativ:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aufgabe** | **erwartete Schülerleistung** | **AFB**  **prozent.**  **Anteil** |
| 1 | Die Schülerinnen und Schüler können   * selbstständig einen Bewertungsbogen für die Lösung der Aufgabenstellung entwickeln   Hinweise zur inhaltlichen und fachlichen Richtigkeit der Kriterien des Bewertungsbogens: | AFB II  80 %  AFB III  20 % |
|  |