

**Anlage 5: Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen
zum KSA vom 30.11.2020**

Landkreis Ebersberg
Abteilung Zentrales und Bildung

Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen

11.11.2020

Das nachfolgende Berechnungsmodell gibt einen Einblick in die Folgen der Investitionstätigkeit und die Auswirkungen der Kreditaufnahme auf die Kreisumlagenentwicklung.

Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen im Haushalt 2021 - 2024

Schuldenstand					
	2021	2022	2023	2024	
Schuldenstand am Jahresanfang	28.475.756 *	49.713.941	64.715.603	72.564.376	
(-) jährliche Tilgung für die bis 2020 aufgenommenen Kredite	-2.844.330	-2.873.046	-2.902.848	-2.493.373	
(-) Sondertilgung für die bis 2020 aufgenommenen Kredite	0	0	0	0	
<i>Summe Investitionsprogramm 2021</i>	<i>22.722.872</i>	<i>19.629.407</i>	<i>15.288.921</i>	<i>549.464</i>	
(-) <i>geplanter Ergebnisüberschuss ohne Neuverschuldung (Zinsaufwand)</i>	<i>-3.000.000 **</i>	<i>1.997.684</i>	<i>-1.948.611</i>	<i>-3.259.837</i>	
(-) <i>einzusetzende Liquidität</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
(+) <i>Restrate PPP-Modell</i>	<i>5.014.386</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
(=) <i>jährliche Neuverschuldung</i>	<i>24.737.258</i>	<i>19.629.407</i>	<i>13.340.310</i>	<i>0</i>	
(+) jährliche Neuverschuldung zum 01.07. d. Jahres aufgrund Haushaltsplanung 2021	24.700.000	19.600.000	13.300.000	0	
(-) Tilgung für die Neuverschuldungen ab 2021 <small>(Hinweis: die erste Tilgung in Höhe von 2,5% der Neuverschuldung erfolgt noch im gleichen Jahr der Kreditaufnahme)</small>	-617.486	-1.725.292	-2.548.379	-2.881.409	
Schuldenstand am Jahresende	49.713.941	64.715.603	72.564.376	67.189.594	
* Betrag ohne geplante Neuverschuldung 2020 (5.100.000 €)					
** aus Versorgungsgesichtspunkten wird nicht der komplette Ergebnisüberschuss in Höhe von 3.833.693 € verwendet.					
Berechnung der Belastung					
	2021	2022	2023	2024	
Zinsaufwendungen bestehende Kredite	248.550	206.671	163.707	123.028	
Tilgungsauszahlung bestehende Kredite	2.844.330	2.873.046	2.902.848	2.493.373	
Summe Belastung (Zins und Tilgung) aus den bis 2020 aufgenommenen Krediten	3.092.880	3.079.717	3.066.555	2.616.401	
Mehrbelastung aufgrund Haushaltsplanung 2021					
Zinsbelastung (Annahme: 0,5 %)	62.286	170.249	243.662	264.019	
Tilgungsbelastung	617.486	1.725.292	2.548.379	2.881.409	
Summe	679.771	1.895.540	2.792.040	3.145.428	
Gesamt Belastung	3.772.651	4.975.258	5.858.595	5.761.829	
umgerechnet in KU-Punkte rund *)	2,01	2,65	3,12	3,06	

*)1 Punkt KU entspricht 1.880.692 Euro

**4 Mio. € Liquiditätsüberbrückung für die Kreisklinik gGmbH werden über die Liquidität der KAW gedeckt (internes Darlehen mit einer Verzinsung von 0 %).
-> Vorteil für die KAW: Vermeidung von Verwahrgeldern**