

**Anlage 3: Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen  
zum KSA vom 05.12.2022**

**Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen**

14.11.2022

Das nachfolgende Berechnungsmodell gibt einen Einblick in die Folgen der Investitionstätigkeit und die Auswirkungen der Kreditaufnahme auf die Kreisumlagenentwicklung. Der Kassenkredit in Höhe von 23,5 Mio. € sowie das Darlehen an die WBE und die Restschuld für das PPP-Kirchseeon sind hier nicht berücksichtigt.

**Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen im Haushalt 2023 - 2026**

<b>Schuldenstand</b>				
	2023	2024	2025	2026
Schuldenstand am Jahresanfang	31.147.774	64.740.360	78.112.421	83.223.663
(-) jährliche Tilgung für die bis 2022 aufgenommenen Kredite	-3.652.414	-3.242.939	-3.143.758	-3.160.733
(-) Sondertilgung für die bis 2022 aufgenommenen Kredite	0	0	0	0
<i>Summe Investitionsprogramm 2023</i>	20.239.551	19.047.107	11.419.975	6.792.525
<i>Haushaltsreste 2022</i>	22.937.796			
(-) <i>geplanter Ergebnisüberschuss</i>	-5.000.000	0*	0*	-6.792.525
(-) <i>einzusetzende Liquidität</i>	0	0	0	0
(=) <i>jährliche Neuverschuldung</i>	38.177.347	19.047.107	11.419.975	0
(+) jährliche Neuverschuldung zum 01.07. d. Jahres aufgrund Haushaltsplanung 2023	38.200.000	19.000.000	11.400.000	0
(-) Tilgung für die Neuverschuldungen ab 2023 <small>(Hinweis: die erste Tilgung in Höhe von 2,5% der Neuverschuldung erfolgt noch im gleichen Jahr der Kreditaufnahme)</small>	-955.000	-2.385.000	-3.145.000	-3.430.000
<b>Schuldenstand am Jahresende</b>	<b>64.740.360</b>	<b>78.112.421</b>	<b>83.223.663</b>	<b>76.632.929</b>
<b>* Für die Jahre 2024 und 2025 wird der gesamte Ergebnisüberschuss von 11,75 Mio. € für die Rückzahlung des Kassenkredites benötigt. Hierfür muss die Kreisumlage von 49 % um ca. 4,5 bis 5 %-Punkte erhöht werden.</b>				
<b>Berechnung der Belastung</b>				
	2023	2024	2025	2026
Zinsaufwendungen bestehende Kredite	108.111	75.641	53.663	31.735
Tilgungsauszahlung bestehende Kredite	3.652.414	3.242.939	3.143.758	3.160.733
<b>Summe Belastung (Zins und Tilgung) aus den bis 2022 aufgenommenen Krediten</b>	<b>3.760.525</b>	<b>3.318.581</b>	<b>3.197.421</b>	<b>3.192.468</b>
<b>Mehrbelastung aufgrund Haushaltsplanung 2023</b>				
Zinsbelastung (Annahme: 2 %)	382.000	934.900	1.191.200	1.242.300
Tilgungsbelastung	955.000	2.385.000	3.145.000	3.430.000
<b>Summe</b>	<b>1.337.000</b>	<b>3.319.900</b>	<b>4.336.200</b>	<b>4.672.300</b>
<b>Gesamt Belastung</b>	<b>5.097.525</b>	<b>6.638.481</b>	<b>7.533.621</b>	<b>7.864.768</b>
<b>umgerechnet in KU-Punkte rund <sup>1</sup></b>	<b>2,42</b>	<b>3,15</b>	<b>3,57</b>	<b>3,73</b>

<sup>1</sup> 1 Punkt Kreisumlage entspricht 2.109.453 €