

**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>  |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       | <b>2026</b>       |
| Schuldenstand am Jahresanfang   | <b>31.147.774</b> | <b>64.740.360</b> | <b>78.112.421</b> | <b>83.223.663</b> |
| (-) jährliche Tilgung<br>für die bis 2022 aufgenommenen<br>Kredite  | -3.652.414        | -3.242.939        | -3.143.758        | -3.160.733        |
| (-) Sondertilgung<br>für die bis 2022 aufgenommenen Kredite   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <i>Summe Investitionsprogramm 2023</i>  | <i>20.239.551</i> | <i>19.047.107</i> | <i>11.419.975</i> | <i>6.792.525</i>  |
| <i>Haushaltsreste 2022</i>  | <i>22.937.796</i> |                   |                   |                   |
| (-) <i>geplanter Ergebnisüberschuss</i>   | <i>-5.000.000</i> | <i>0*</i>         | <i>0*</i>         | <i>-6.792.525</i> |
| (-) <i>einzusetzende Liquidität</i>   | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| (=) <i>jährliche Neuverschuldung</i>  | <i>38.177.347</i> | <i>19.047.107</i> | <i>11.419.975</i> | <i>0</i>          |
| (+) jährliche Neuverschuldung zum 01.07. d. Jahres<br>aufgrund Haushaltsplanung 2023  | 38.200.000        | 19.000.000        | 11.400.000        | 0                 |
| (-) Tilgung für die Neuverschuldungen ab 2023<br><small>(Hinweis: die erste Tilgung in Höhe von 2,5% der Neuverschuldung erfolgt noch<br/>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>   |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       | <b>2026</b>       |
| 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)<br/>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 €