

**Anlage 3: Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen
zum KSA vom 04.12.2023**

Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen

13.11.2023

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 die Darlehen an die WBE und die Restschuld für das PPP-Kirchseeon sind hier nicht berücksichtigt.

Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen im Haushalt 2024 - 2027

Schuldenstand		2024	2025	2026	2027
Schuldenstand am Jahresanfang		41.473.103	54.835.618	56.477.314	58.639.535
(-) jährliche Tilgung für die bis 2023 aufgenommenen Kredite		-4.187.485	-4.088.304	-4.105.279	-4.123.058
(-) Sondertilgung für die bis 2023 aufgenommenen Kredite		0	0	0	0
<i>Summe Investitionsprogramm 2024</i>		<i>14.556.051</i>	<i>13.752.886</i>	<i>15.713.949</i>	<i>14.325.143</i>
<i>Haushaltsreste 2023</i>		<i>7.893.575</i>			
(-) <i>geplanter Ergebnisüberschuss</i>		<i>-4.492.905</i>	<i>-7.000.000</i>	<i>-8.000.000</i>	<i>-10.000.000</i>
(-) <i>einzusetzende Liquidität</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
(=) <i>jährliche Neuverschuldung</i>		<i>17.956.721</i>	<i>6.752.886</i>	<i>7.713.949</i>	<i>4.325.143</i>
(+) jährliche Neuverschuldung zum 01.07. d. Jahres aufgrund Haushaltsplanung 2024		18.000.000	6.800.000	7.700.000	4.300.000
(-) Tilgung für die Neuverschuldungen ab 2024 <small>(Hinweis: die erste Tilgung in Höhe von 2,5% der Neuverschuldung erfolgt noch im gleichen Jahr der Kreditaufnahme)</small>		-450.000	-1.070.000	-1.432.500	-1.732.500
Schuldenstand am Jahresende		54.835.618	56.477.314	58.639.535	57.083.977
Zusätzlich zu den Investitionen muss Ende 2025 der Kassenkredit zurückgezahlt werden. Rund 9 Mio. € sind bereits angespart. Ziel ist es, dass der restliche Teil in den Jahren 2023 bis 2025 zurückgelegt wird. Zur nächsten Haushaltsplanung stehen detailliertere Informationen über den Restbetrag zur Verfügung, sodass ggfs. in der nächsten Haushaltsplanung gegengesteuert werden muss.					
Berechnung der Belastung		2024	2025	2026	2027
Zinsaufwendungen bestehende Kredite		516.365	470.041	423.765	376.687
Tilgungsauszahlung bestehende Kredite		4.187.485	4.088.304	4.105.279	4.123.058
Summe Belastung (Zins und Tilgung) aus den bis 2023 aufgenommenen Krediten		4.703.850	4.558.345	4.529.044	4.499.745
Mehrbelastung aufgrund Haushaltsplanung 2024					
Zinsbelastung (Annahme: 3 %)		270.000	628.500	813.900	950.925
Tilgungsbelastung		450.000	1.070.000	1.432.500	1.732.500
Summe		720.000	1.698.500	2.246.400	2.683.425
Gesamt Belastung		5.423.850	6.256.845	6.775.444	7.183.170
umgerechnet in KU-Punkte rund ¹		2,40	2,77	3,00	3,18

¹ 1 Punkt Kreisumlage entspricht 2.260.625 € (vorläufig)