

Anlage 3

Anlage 2: Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen

Berechnungsmodell: Belastung durch geplante Investitionen

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 | 41.473.303 | 54.835.808 | 56.477.494 | 58.639.704 |
| (-) jährliche Tilgung für die bis 2023 aufgenommenen Kredite | -4.187.495 | -4.088.314 | -4.105.289 | -4.123.068 |
| (-) 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>-4.497.939</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>17.951.687</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 | 54.835.808 | 56.477.494 | 58.639.704 | 57.084.136 |
| 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 | 511.331 | 465.263 | 419.244 | 372.422 |
| Tilgungsauszahlung bestehende Kredite | 4.187.495 | 4.088.314 | 4.105.289 | 4.123.068 |
| Summe Belastung (Zins und Tilgung) aus den bis 2023 aufgenommenen Krediten | 4.698.826 | 4.553.577 | 4.524.533 | 4.495.490 |
| 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 | 5.418.826 | 6.252.077 | 6.770.933 | 7.178.915 |
| umgerechnet in KU-Punkte rund ¹ | 2,40 | 2,77 | 3,00 | 3,18 |

¹ 1 Punkt Kreisumlage entspricht 2.260.625 € (vorläufig)