

Fremdmittelbedarf bei Finanzierung über Bürgschaft

Gemäß AR-Beschluss vom 25.08.2009 werden die Kosten für das Projekt „RHB 2010“ wie folgt getragen:

TWL	43,0 %
Landkreis Rhein-Pfalz	15,2 %
Stadt und Landkreis Bad Dürkheim	41,8 %

Vorausgesetzt, dass eine Bank die RHB finanziert, ergibt sich ein Bürgschaftsbedarf von:

Stadt Ludwigshafen	2.425,2 Tsd. €
Landkreis Rhein-Pfalz	857,3 Tsd. €
Stadt und Landkreis Bad Dürkheim	2.357,5 Tsd. €

Die im Rahmen des Projektes anfallenden Unterhaltskosten werden im Jahr der Ausgabe entsprechend der o. g. Aufteilung von den Gesellschaftern gesondert getragen.

Kostenübernahme bei Finanzierung über Bürgschaft

Kostenübernahme einzelner Gesellschafter

Prämissen:

Durchschnittlicher Zinssatz 4,3 %

Abschreibung = Tilgung

Anteil am Unterhalt wird zum Ende des betroffenen Jahres ausgeglichen

Kostenübernahme = AFA + Zins

Darstellung nur bis 2036

Tatsächliche Nutzungsdauer bis zu 50 Jahre

Für Folgejahre kann weiterhin leicht abnehmender Wert des Jahres 2036 unterstellt werden

Angaben in €	TWL	LK Rhein-Pfalz	LK/Stadt DÜW
2011	127.472	45.060	123.914
2012	227.354	80.367	221.009
2013	304.685	107.703	296.183
2014	747.261	264.148	726.408
2015	585.877	207.101	569.527
2016	212.364	75.068	206.437
2017	206.612	73.035	200.846
2018	200.860	71.002	195.255
2019	195.108	68.969	189.664
2020	189.357	66.935	184.072
2021	158.015	55.856	153.605
2022	153.400	54.225	149.119
2023	148.785	52.594	144.633
2024	144.171	50.963	140.147
2025	139.556	49.331	135.661
2026	134.941	47.700	131.175
2027	125.711	46.069	126.689
2028	125.711	44.438	122.203
2029	121.097	42.806	117.717
2030	116.482	41.175	113.231
2031	38.565	13.632	37.489
2032	37.207	13.152	36.169
2033	35.849	12.672	34.849
2034	34.492	12.192	33.529
2035	33.266	11.759	32.338
2036	4.258	1.505	4.139

Nicht berücksichtigt ist die Finanzierung der Beträge bei den einzelnen Gesellschaftern

evtl. muss hier mit weiteren Zinsaufwendungen bei den Gesellschaftern gerechnet werden

Fremdmittelbedarf bei Kreditaufnahme durch Gesellschafter

ohne Berücksichtigung der Tilgung

Angaben in €

Kreditaufnahme		1/2011	2/2011	1/2012	2/2012	1/2013	2/2013	1/2014	2/2014	1/2015
Gesamt		1.500.000	3.617.500	438.750	695.000	1.481.750	53.875	550.000	630.000	820.000
Sondertilgung (erhaltener Zuschuss)								-1.786.875		
Fremdmittelbedarf		1.500.000	5.117.500	5.556.250	6.251.250	7.733.000	7.786.875	6.550.000	7.180.000	8.000.000
davon										
TWL	43,00%	645.000	2.200.525	2.389.188	2.688.038	3.325.190	3.348.356	2.816.500	3.087.400	3.440.000
Landkreis Rhein-Pfalz	15,20%	228.000	777.860	844.550	950.190	1.175.416	1.183.605	995.600	1.091.360	1.216.000
Stadt und Landkreis Bad Dürkheim	41,80%	627.000	2.139.115	2.322.513	2.613.023	3.232.394	3.254.914	2.737.900	3.001.240	3.344.000

2

Eine Auswertung des Aufwands für Tilgung und Zinsen wird für den Landkreis Rhein-Pfalz sowie für die Stadt und den Landkreis Bad Dürkheim nur als Beispielrechnung dargestellt, da Kreditkonditionen und Tilgungspläne von den jeweiligen Gesellschaftern mit ihren Kreditgebern auszuhandeln sind.

Kosten bei Kreditaufnahme durch Gesellschafter

Hier: Gesellschafter TWL

Prämissen:

(identisch mit Kreditaufnahme bei Bürgschaften)

TWL-Anteil wird über die RHB finanziert

Durchschnittlicher Zinssatz 4,3 %

Abschreibung = Tilgung

Anteil am Unterhalt wird zum Ende des betroffenen Jahres ausgeglichen

Angaben in € Kostenübernahme

2011	127.472
2012	227.354
2013	304.685
2014	747.261
2015	585.877
2016	212.364
2017	206.612
2018	200.860
2019	195.108
2020	189.357
2021	158.015
2022	153.400
2023	148.785
2024	144.171
2025	139.556
2026	134.941
2027	125.711
2028	125.711
2029	121.097
2030	116.482
2031	38.565
2032	37.207
2033	35.849
2034	34.492
2035	33.266
2036	4.258

Darstellung nur bis 2036

Tatsächliche Nutzungsdauer bis zu 50 Jahre

Für Folgejahre kann weiterhin leicht abnehmender Wert des Jahres 2036 unterstellt werden

Kosten bei Kreditaufnahme durch Gesellschafter

Hier: Beispielrechnung für Landkreis RP sowie Stadt und Landkreis DÜW

Prämissen:

Durchschnittlicher Zinssatz 3,8 %

Laufzeit 25 Jahre

Tilgung entsprechend der Restlaufzeit

Kosten = Tilgung + Zins

Behandlung bei RHB:

Einzahlung des Fremdkapitals in
die Kapitalrücklage der RHB

Auflösung der Rücklage entsprechend
der Nutzungsdauer der Investgüter

AFA = Auflösung Rücklage

Angaben in €	Landkreis RP	Stadt / Landkreis DÜW
2011	39.051	107.389
2012	69.211	190.330
2013	90.532	248.964
2014	77.514	213.164
2015	90.458	248.760
2016	88.546	243.500
2017	86.633	238.241
2018	84.720	232.981
2019	82.808	227.721
2020	80.895	222.461
2021	78.982	217.200
2022	77.068	211.938
2023	75.155	206.676
2024	73.241	201.412
2025	71.326	196.147
2026	69.411	190.879
2027	67.494	185.608
2028	65.575	180.333
2029	63.654	175.049
2030	61.728	169.751
2031	59.791	164.426
2032	58.392	160.579
2033	53.897	148.218
2034	53.613	147.435
2035	49.872	137.148
2036	16.472	45.298

Modellvergleich

Hier: Beispielrechnung für Landkreis RP sowie Stadt und Landkreis DÜW

Angaben in €	Kreditaufnahme LK RP	Bürgschaft LK RP	Kreditaufnahme DÜW	Bürgschaft DÜW	
2011	39.051	45.060	2011	107.389	123.914
2012	69.211	80.367	2012	190.330	221.009
2013	90.532	107.703	2013	248.964	296.183
2014	77.514	264.148	2014	213.164	726.408
2015	90.458	207.101	2015	248.760	569.527
2016	88.546	75.068	2016	243.500	206.437
2017	86.633	73.035	2017	238.241	200.846
2018	84.720	71.002	2018	232.981	195.255
2019	82.808	68.969	2019	227.721	189.664
2020	80.895	66.935	2020	222.461	184.072
2021	78.982	55.856	2021	217.200	153.605
2022	77.068	54.225	2022	211.938	149.119
2023	75.155	52.594	2023	206.676	144.633
2024	73.241	50.963	2024	201.412	140.147
2025	71.326	49.331	2025	196.147	135.661
2026	69.411	47.700	2026	190.879	131.175
2027	67.494	46.069	2027	185.608	126.689
2028	65.575	44.438	2028	180.333	122.203
2029	63.654	42.806	2029	175.049	117.717
2030	61.728	41.175	2030	169.751	113.231
2031	59.791	13.632	2031	164.426	37.489
2032	58.392	13.152	2032	160.579	36.169
2033	53.897	12.672	2033	148.218	34.849
2034	53.613	12.192	2034	147.435	33.529
2035	49.872	11.759	2035	137.148	32.338
2036	16.472	1.505	2036	45.298	4.139
Summe*	1.786.038	1.647.082	Summe*	4.911.605	4.529.483

* da die AFA bis zu 50 Jahre läuft wurde in der Summe "mit Bürgschaft" der Wert aus 2036 für die nächsten 25 Jahre unterstellt und hinzuaddiert.