

Analyse  
Haushalt Wolgast  
Haushaltsjahr 2026 (Teil I)

Darstellung: einschl. vorläufiger Bankbestand

Stand: Beschlussfassung 17.12.2025

1. Ergebnishaushalt (EH) - Fehlbetrag/Überschuss - Haushaltsjahr 2026

sekundär

1.1	laufende Erträge	30.522.340		
	laufende Aufwendungen	39.995.520		
	<b>Fehlbetrag EH (vor Entnahmen)</b>	<b>-9.473.180</b>		
	Einstellung Kapitalrücklage	0		
	Entnahmen Kapitalrücklage	478.430		
	<b>verbl. Fehlbetrag EH (nach Entnahmen)</b>	<b>-8.994.750</b>		

> Entnahme zwgeb. K-Rücklage (11402): anteilig Entschädigungsfond: 80.000 €  
> Entnahme zwgeb. K-Rücklage (61100): Infrastrukturpauschale: 398.430 €  
> Entnahme zwgeb. K-Rücklage (61100)-Übergangszuweisung: entfällt ab 2025  
> Entnahme zwgeb. K-Rücklage (61100)-4 %-investive Zuweisung:-

2. Finanzaushalt (FH) - Fehlbetrag/Überschuss - Haushaltsjahr 2026

primär

2.1	Laufende Einzahlungen	28.232.560			
	Laufende Auszahlungen	37.230.400			
	<b>Saldo laufender Bereich</b>	<b>-8.997.840</b>			
	pl. Tilgung lfd. Kredite	745.650			
	pl. Tilgung Neuauftnahmen	330.000			
		<b>1.075.650</b>			
	<b>Saldo laufender Bereich &gt; Fehlbetrag</b>	<b>-10.073.490</b>			
	Übertragungen Vorjahr (HHR)	0			
	<b>Saldo laufender Bereich &gt; Fehlbetrag</b>	<b>-10.073.490</b>			
2.2	Einzahlungen Investitionstätigkeit	5.631.060			
	Auszahlungen Investitionstätigkeit	17.134.210			
	<b>Saldo investiver Bereich &gt; Fehlbetrag</b>	<b>-11.503.150</b>			
	Übertragungen Vorjahr (HHR)	0			
	<b>Saldo investiver Bereich &gt; Fehlbetrag</b>	<b>-11.503.150</b>			
2.3	<b>Fehlbetrag 2026 FH (Ausgangssposition gem. HH-Satzung)</b>	<b>-21.576.640</b>			
	invest. Übertrag Muster Sb (Vorjahr)	5.050.230			
	Kreditaufnahme inv. Defizit 2026 (Investitionskredit)	6.452.920			
	<b>verbl. Fehlbetrag 2026 FH (einschl. Kreditaufnahme)</b>	<b>-15.123.720</b>			
	liquide Mittel Stadt Wolgast	-5.500.000,00			
	<b>verbleibende liquide Mittel 31.12.2026</b>	<b>-20.623.720,00</b>			

keine Umschuldungsbetrag vorgesehen (Ende Zinsbindungsfrist)

Fehlbetrag lfd. Haushaltsjahr ohne Übertragungen Vorjahr  
Haushaltsreste Vorjahr laufender Bereich (HHR)  
Fehlbetrag lfd. Haushaltsjahr einschließlich Übertragungen Vorjahr

laufender Bereich (Aufwand und Ertrag)

Fehlbetrag lfd. Haushaltsjahr ohne Übertragungen Vorjahr  
Haushaltsreste Vorjahr investiver Bereich (HHR)  
Fehlbetrag lfd. Haushaltsjahr einschließlich Übertragungen Vorjahr

investiver Bereich (investive Ein- und Auszahlung)

Saldo laufender Bereich (2.1) + Saldo investiver Bereich (2.2)

benötigter Investitionskredit zur Deckung investives Defizit/ Fehlbetrag

Saldo aus Fehlbetrag (einschl. ggf. Übertragungen)

gesamtter Fehlbetrag

voraussichtlicher Bankbestand Stadt Wolgast 31.12.2025 (einschl. Wohnungsverwalter: wowi + bws) > Hochrechnung

verbl. Überschuss/ Defizit bzw. Bankbestand zum Jahresende 31.12.2026

	Verpflichtungsermächtigungen (VE)	Gesamtermächtigung	2027	2028	2029	2030	Bemerkung
2.2.1	genehmigungspflichtig	6.557.100	6.414.850	142.250	0	-	Einzelne VE's siehe Investitionsübersicht bzw. Vorbericht

Erläuterung Verpflichtungsermächtigungen:  
Die Verpflichtungsermächtigung (VE) ist die Berechtigung bereits in dem laufenden Haushaltsjahr vertragliche Verpflichtungen für Investitionsmaßnahmen, welche in den Folgejahren zu Auszahlungen führen, einzugehen (Vertragsabschluss/ Auftragsvergabe). Verpflichtungsermächtigungen sind grundsätzlich genehmigungspflichtig. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen bedarf gem. § 54 (4) KV M-V der Genehmigung der unteren Rechtsaufsichtsbehörde (uRAB) - eine Genehmigung ist abzuwarten!

Aufteilung Fehlbetrag/ Überschuss im Finanzaushalt (FH) - investiver u. laufender Bereich - Haushaltsjahr 2026

	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	> Fehlbetrag/ Überschuss
	Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen	-8.997.840,00		-8.997.840,00
	Kredittilgung (laufende Tilgung zzgl. Neuauftnahme)	-1.075.650,00		-1.075.650,00
	Saldo investive Ein- u. Auszahlungen		-11.503.150,00	-11.503.150,00
	<b>Fehlbetrag/ Überschuss</b>	<b>-10.073.490,00</b>	<b>-11.503.150,00</b>	<b>-21.576.640,00</b>
	Übertragung (HHR)	0,00	0,00	0,00
	<b>Kreditaufnahme (Investitionskredit)</b>		<b>6.452.920,00</b>	<b>6.452.920,00</b>
	<b>Fehlbetrag/ Überschuss (nach Kreditaufnahme)</b>	<b>-10.073.490,00</b>	<b>-5.050.230,00</b>	<b>-15.123.720,00</b>
	Liquide Mittel (Bankbetand 31.12. Vorjahr)	-10.550.230,00	5.050.230,00	-5.500.000,00
	davon Übertragung Vorjahr	-20.623.720,00	0,00	-20.623.720,00
	<b>Liquide Mittel Jahresende (Bankbetand 31.12.)</b>	<b>2.823.256,00</b>		
	Kassenkredit 10 % lfd. Einzahlungen	17.800.464,00		
	<b>Kassenkredit über 10 % d. lfd. Einzahlungen</b>			

Berechnung Kassenkredit - Haushaltsjahr 2026

	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Überschuss/ Defizit Planjahr
	<b>Defizit/ Überschuss</b>	<b>-10.073.490,00</b>		
	Übertragungen Vorjahr (HHR)	0,00		
	<b>Defizit/ Überschuss</b>	<b>-10.073.490,00</b>		
	Liquide Mittel:			
	<b>Liquide Mittel</b>	<b>-5.500.000,00</b>		
	Absetzung investive Mittel (Vortrag Muster Sb)	5.050.230,00		
	Liquide Mittel	-10.550.230,00		
	<b>Defizit/ Überschuss</b>	<b>-20.623.720,00</b>		
	Mögliche Vorfinanzierungen:			
	<b>Vorfinanz. mittelfristiger Verbindlichkeiten</b>	<b>-16.945.502,50</b>		
	davon: Vorfinanzierung investiver Saldo	-11.503.150,00		
	davon: Vorfinanzierung Fördermittel	-3.989.100,00		
	davon: Vorfinanzierung Verkäufe	-1.154.430,00		
	davon: Vorfinanzierung Infrastrukturpauschale	-298.822,50		
	<b>Davon Inanspruchnahme</b>	<b>0,00</b>		
	<b>Defizit/ Überschuss</b>	<b>-20.623.720,00</b>		
	Gemeinigungsrahmen Kassenkredit:			
	Kassenkredit 10 % der lfd. Einzahlungen	2.823.256,00		
	<b>Kassenkredit über/unter 10 % der lfd. Einzahlungen</b>	<b>17.800.464,00</b>		
	benötigter Kassenkredit	20.623.720,00		
	Erhöhung Kassenkredit	0,00		
	<b>veranschlagter Kassenkredit</b>	<b>20.623.720,00</b>		

31.12. Vorjahr (bzw. Hochrechnung zum 31.12.2025)  
ggf. investiver Überschuss Vorjahre > Einsatz zur Deckung investives Defizit 2026

Mindestbedarf Kassenkredit (Überschuss/ Defizit Planjahr + Bankbestand Vorjahr)

mögliche Vorfinanzierung von Investitionsausgaben über den Kassenkredit (zeitweilig)

ggf. Anteilig > 9 Monate (von 398.430 €)

Kassenkredit ggf. einschl. Vorfinanzierung mittelfristiger Verbindlichkeiten

bis zu 10 % d. lfd. Einzahlungen = genehmigungsfreier Kassenkredit  
über 10 % d. lfd. Einzahlungen = genehmigungspflichtiger Kassenkredit

Mindestbedarf Kassenkredit  
ggf. Vorfinanzierung

Kassenkredit gem. HH-Satzung (ggf. einschl. Vorfinanzierung)

Berechnung Investitionskredit - Haushaltsjahr 2026

	Zusammensetzung	investiver Bereich	Überschuss/ Defizit Planjahr
	<b>Defizit/ Überschuss</b>	<b>-11.503.150,00</b>	
	Übertragungen Vorjahr (HHR)	0,00	
	<b>Defizit/ Überschuss</b>	<b>-11.503.150,00</b>	
	Liquide Mittel:		
	investive Mittel (Vortrag Muster Sb)	5.050.230,00	
	<b>davon: Einsatz investiver Mittel</b>	<b>5.050.230,00</b>	
	benötigter Investitionskredit	6.452.920,00	
	<b>veranschlagter Investitionskredit</b>	<b>6.452.920,00</b>	

Einsatz zur Deckung investives Defizit 2026  
davon im Planjahr benötigt

Mindestbedarf Investitionskredit  
Investitionskredit gem. HH-Satzung

**Analyse**  
Haushalt Stadt Wolgast 2026

**Mittelfristige Finanzplanung (Teil II)**

Darstellung: einschl. Hochrechnung Tagesabschluss zum 31.12.2025

Stand: Beschlussfassung 17.12.2025

**1. Ergebnishaushalt (EH) - Fehlbetrag/ Überschuss - inkl. Mittelfristige Finanzplanung**

**sekundär**

	2026	2027	2028	2029	Kumuliert	Bemerkung
Summe Erträge	30.522.340,00	30.211.240,00	30.313.090,00	30.159.900,00	121.206.570,00	laufende Erträge
Summe Aufwendungen	- 39.995.520,00	39.487.200,00	38.644.450,00	38.645.090,00	156.772.260,00	laufende Aufwendungen
<b>Fehlbetrag/ Überschuss vor Veränderung der Rücklagen</b>	<b>= -9.473.180,00</b>	<b>-9.275.960,00</b>	<b>-8.331.360,00</b>	<b>-8.485.190,00</b>	<b>-35.565.690,00</b>	Fehlbetrag/ Überschuss (Saldo ordentliche E/A)
Einstellung in die Kapitalrücklage	- 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-> Belastung Fehlbetrag/ Überschuss lfd. HHJ
Entnahmen aus der Kapitalrücklage						
Entschädigungsfond (zweckg. KR)	+ 80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	320.000,00	-> Entlastung Fehlbetrag lfd. HHJ
Entnahmen aus der Kapitalrücklage						
Altfehlbetragsumlage (allg. KR)	+ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-> Entlastung Fehlbetrag lfd. HHJ
<b>Fehlbetrag/ Überschuss nach Veränderung Rücklagenentnahme</b>	<b>= -9.393.180,00</b>	<b>-9.195.960,00</b>	<b>-8.251.360,00</b>	<b>-8.405.190,00</b>	<b>## -35.245.690,00</b>	Zwischensumme Fehlbetrag/ Überschuss
Abschreibungen	2.695.960,00	3.236.130,00	3.215.800,00	3.251.000,00	12.398.890,00	
Erträge Auflösung Sonderposten	1.415.130,00	1.778.610,00	1.708.850,00	1.710.920,00	6.613.510,00	-> Berechtigung zur Entnahme Kapitalrücklage der Investitionspauschale: wenn Afa > SoPo
Saldo Afa u. SoPo (verbl. Abschreibungsbelastung)	-1.280.830,00	-1.457.520,00	-1.506.950,00	-1.540.080,00	-5.785.380,00	
Entnahmen aus der Kapitalrücklage						
Infrastrukturpauschale	+ 398.430,00	398.430,00	398.430,00	398.430,00	1.593.720,00	-> Entlastung Fehlbetrag lfd. HHJ
<b>Fehlbetrag/ Überschuss nach Veränderung Rücklagenentnahme</b>	<b>= -8.994.750,00</b>	<b>-8.797.530,00</b>	<b>-7.852.930,00</b>	<b>-8.006.760,00</b>	<b>-33.651.970,00</b>	

## Aufteilung Fehlbetrag/ Überschuss im Finanzhaushalt (FH) - investiver u. laufender Bereich

	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Fehlbetrag/ Überschuss
Zusammensetzung Fehlbetrag/ Überschuss  2026	Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen	-8.997.840,00		-8.997.840,00
	Saldo planm. Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung	1.075.650,00		1.075.650,00
	Saldo investive Ein- u. Auszahlungen		-11.503.150,00	-11.503.150,00
	<b>Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)</b>	<b>-10.073.490,00</b>	<b>-11.503.150,00</b>	<b>-21.576.640,00</b>
	Übertragungen (HHR)	0,00	0,00	0,00
	Kreditaufnahme (investiv)		6.452.920,00	6.452.920,00
	<b>Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)</b>	<b>-10.073.490,00</b>	<b>-5.050.230,00</b>	<b>-15.123.720,00</b>
	Liquide Mittel (Bankbestand 31.12. Vorjahr)	-5.500.000,00		-5.500.000,00
	davon Übertrag Vorjahr	-10.550.230,00	5.050.230,00	
	<b>Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.)</b>	<b>-20.623.720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.623.720,00</b>
nachrichtlich	Kassenkredit 10 % d. lfd. Einzahlungen	2.823.256,00		
	<b>Kassenkredit über 10 % d. lfd. Einzahlungen</b>	<b>17.800.464,00</b>		

	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Fehlbetrag/ Überschuss
Zusammensetzung Fehlbetrag/ Überschuss  2027	Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen	-7.739.420,00		-7.739.420,00
	Saldo planm. Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung	1.519.530,00		1.519.530,00
	Saldo investive Ein- u. Auszahlungen		-9.190.370,00	-9.190.370,00
	<b>Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)</b>	<b>-9.258.950,00</b>	<b>-9.190.370,00</b>	<b>-18.449.320,00</b>
	Übertragungen (HHR)	0,00	0,00	0,00
	Kreditaufnahme (investiv)		9.190.370,00	9.190.370,00
	<b>verbl. Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung)</b>	<b>-9.258.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.258.950,00</b>
	Liquide Mittel (Bankbestand 31.12. Vorjahr)	-20.623.720,00		-20.623.720,00
	davon Übertrag Vorjahr	-20.623.720,00	0,00	
	<b>Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.)</b>	<b>-29.882.670,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.882.670,00</b>
nachrichtlich	Kassenkredit 10 % d. lfd. Einzahlungen	2.843.670,00		
	<b>Kassenkredit über 10 % d. lfd. Einzahlungen</b>	<b>27.039.000,00</b>		

	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Fehlbetrag/ Überschuss
Zusammensetzung Fehlbetrag/ Überschuss  2028	Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen	-6.679.630,00		-6.679.630,00
	Saldo planm. Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung	1.540.070,00		1.540.070,00
	Saldo investive Ein- u. Auszahlungen		-3.740.080,00	-3.740.080,00
	<b>Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)</b>	<b>-8.219.700,00</b>	<b>-3.740.080,00</b>	<b>-11.959.780,00</b>
	Übertragungen (HHR)	0,00	0,00	0,00
	Kreditaufnahme (investiv)		5.640,00	5.640,00
	<b>verbl. Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung)</b>	<b>-8.219.700,00</b>	<b>-3.734.440,00</b>	<b>-11.954.140,00</b>
	Liquide Mittel (Bankbestand 31.12. Vorjahr)	-29.882.670,00		-29.882.670,00
	davon Übertrag Vorjahr	-29.882.670,00	0,00	
	<b>Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.)</b>	<b>-38.102.370,00</b>	<b>-3.734.440,00</b>	<b>-41.836.810,00</b>
nachrichtlich	Kassenkredit 10 % d. lfd. Einzahlungen	2.866.802,00		
	<b>Kassenkredit über 10 % d. lfd. Einzahlungen</b>	<b>35.235.568,00</b>		

	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Fehlbetrag/ Überschuss
Zusammensetzung Fehlbetrag/ Überschuss  2029	Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen	-7.161.840,00		-7.161.840,00
	Saldo planm. Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung	1.479.020,00		1.479.020,00
	Saldo investive Ein- u. Auszahlungen		3.734.440,00	3.734.440,00
	<b>Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)</b>	<b>-8.640.860,00</b>	<b>3.734.440,00</b>	<b>-4.906.420,00</b>
	Übertragungen (HHR)	0,00	0,00	0,00
	Kreditaufnahme (investiv)		0,00	0,00
	<b>verbl. Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung)</b>	<b>-8.640.860,00</b>	<b>3.734.440,00</b>	<b>-4.906.420,00</b>
	Liquide Mittel (Bankbestand 31.12. Vorjahr)	-41.836.810,00		-41.836.810,00
	davon Übertrag Vorjahr	-38.102.370,00	-3.734.440,00	
	<b>Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.)</b>	<b>-46.743.230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.743.230,00</b>
nachrichtlich	Kassenkredit 10 % d. lfd. Einzahlungen	2.814.488,00		
	<b>Kassenkredit über 10 % d. lfd. Einzahlungen</b>	<b>43.928.742,00</b>		