

Analyse
Haushalt Wolgast
Haushalt Jahr 2026 (Teil I)

Darstellung: einschl. vorläufiger Bankbestand

Stand: Beschlussfassung 17.12.2025

1. Ergebnishaushalt (EH) - Fehlbetrag/Überschuss - Haushalt Jahr 2026		sekundär
1.1 laufende Erträge	30.522.340	
laufende Aufwendungen	39.995.520	
Fehlbetrag EH (vor Entnahmen)	-9.473.180	
Einstellung Kapitalrücklage	0	
Entnahmen Kapitalrücklage	478.430	
verbl. Fehlbetrag EH (nach Entnahmen)	-8.994.750	

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

2. Finanzhaushalt (FH) - Fehlbetrag/Überschuss - Haushalt Jahr 2026		primär
2.1 Laufende Einzahlungen	28.232.560	
Laufende Auszahlungen	37.230.400	
Saldo laufender Bereich	-8.997.840	
pl. Tilgung lfd. Kredite	745.650	
pl. Tilgung Neuauflnahmen	330.000	
	1.075.650	
Saldo laufender Bereich > Fehlbetrag	-10.073.490	
Übertragungen Vorjahr (HHR)	0	
Saldo laufender Bereich > Fehlbetrag	-10.073.490	

2.2 Einzahlungen Investitionstätigkeit	5.631.060	
Auszahlungen Investitionstätigkeit	17.134.210	
Saldo investiver Bereich > Fehlbetrag	-11.503.150	
Übertragungen Vorjahr (HHR)	0	
Saldo investiver Bereich > Fehlbetrag	-11.503.150	

2.3 Fehlbetrag 2026 FH (Ausgangssituation gem. HH-Satzung)	-21.576.640	-> Saldo laufender Bereich (2.1) + Saldo investiver Bereich (2.2)
invest. Übertrag Muster 5b (Vorjahr)	5.050.230	
Kreditaufnahme inv. Defizit 2026 (Investitionskredit)	6.452.920	
verbl. Fehlbetrag 2026 FH (einschl. Kreditaufnahme)	-15.123.720	-> Saldo aus Fehlbetrag (einschl. ggf. Übertragungen)
liquide Mittel Stadt Wolgast	-5.500.000,00	-> voraussichtlicher Bankbestand Stadt Wolgast 31.12.2025 (einschl. Wohnungsverwalter: wowi + bws) > Hochrechnung
verbleibende liquide Mittel 31.12.2026	-20.623.720,00	-> verbl. Überschuss/ Defizit bzw. Bankbestand zum Jahresende 31.12.2026

2.2.1 Verpflichtungsermächtigungen (VE)		Gesamtermächtigung	2027	2028	2029	2030	Bemerkung
genehmigungspflichtig		6.557.100	6.414.850	142.250	0	-	Einzelne VE's siehe Investitionsübersicht bzw. Vorbericht
Erklärung Verpflichtungsermächtigung a							
Die Verpflichtungsermächtigung (VE) ist die Berechtigung bereits in dem laufenden Haushalt Jahr 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 Finanzhaushalt (FH) - investiver u. laufender Bereich - Haushalt Jahr 2026	
Zusammensetzung	
Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen	
Kredittilgung (laufende Tilgung zgl. Neuauflnahme)	
Saldo investive Ein- u. Auszahlungen	
Fehlbetrag/Überschuss	
Übertragung (HHR)	
Kreditaufnahme (Investitionskredit)	
Fehlbetrag/Überschuss (nach Kreditaufnahme)	
Punkt 2.	
Liquide Mittel (Bankbetand 31.12. Vorjahr)	
davon Übertragung Vorjahr	
Liquide Mittel Jahresende (Bankbetand 31.12.)	
nachrichtlich:	
Kassenkredit 10 % lfd. Einzahlungen	
Kassenkredit über 10 % d. lfd. Einzahlungen	

laufender Bereich	investiver Bereich	> Fehlbetrag/Überschuss
-8.997.840,00		-8.997.840,00
-1.075.650,00		-1.075.650,00
	-11.503.150,00	-11.503.150,00
-10.073.490,00	-11.503.150,00	-21.576.640,00
0,00	0,00	0,00
	6.452.920,00	6.452.920,00
-10.073.490,00	-5.050.230,00	-15.123.720,00
-5.500.000,00		-5.500.000,00
-10.550.230,00	5.050.230,00	
-20.623.720,00	0,00	-20.623.720,00
2.823.256,00		
17.800.464,00		

Berechnung Kassenkredit - Haushalt Jahr 2026	
Zusammensetzung	
Kassenkredit	
Punkt 2.1	
genehmigungsfrei: < 10 % laufende EZ	
genehmigungspflichtig: > 10 % laufende EZ	
Defizit/Überschuss	
Mögliche Vorfinanzierungen:	
Vorfinanz. mittelfristiger Verbindlichkeiten	
davon: Vorfinanzierung investiver Saldo	
davon: Vorfinanzierung Fördermittel	
davon: Vorfinanzierung Verkäufe	
davon: Vorfinanzierung Infrastrukturausgabe	
Davon Inanspruchnahme	
Defizit/Überschuss	
Genehmigungsrahmen Kassenkredit:	
Kassenkredit 10 % der lfd. Einzahlungen	
Kassenkredit über/unter 10 % der lfd. Einzahlungen	
benötigter Kassenkredit	
Erhöhung Kassenkredit	
veranschlagter Kassenkredit	

laufender Bereich	Überschuss/ Defizit Planjahr
-10.073.490,00	
0,00	
-10.073.490,00	
	31.12. Vorjahr (bzw. Hochrechnung zum 31.12.2025)
-5.500.000,00	ggf. investiver Überschuss Vorjahr > Einsatz zur Deckung investives Defizit 2026
5.050.230,00	
-10.550.230,00	
-20.623.720,00	
	Mindestbedarf Kassenkredit (Überschuss/ Defizit Planjahr + Bankbestand Vorjahr)
-16.945.502,50	mögliche Vorfinanzierung von Investitionsausgaben über den Kassenkredit (zeitweilig)
-11.503.150,00	
-3.989.100,00	
-1.154.430,00	
-298.822,50	ggf. Anteil > 9 Monate (von 398.430 €)
0,00	
-20.623.720,00	
	Kassenkredit ggf. einschl. Vorfinanzierung mittelfristiger Verbindlichkeiten
2.823.256,00	bis zu 10 % d. lfd. Einzahlungen = genehmigungsfreier Kassenkredit
17.800.464,00	über 10 % d. lfd. Einzahlungen = genehmigungspflichtiger Kassenkredit
20.623.720,00	
0,00	
20.623.720,00	
	Mindestbedarf Kassenkredit
	ggf. Vorfinanzierung
	Kassenkredit gem. HH-Satzung (ggf. einschl. Vorfinanzierung)

Berechnung Investitionskredit - Haushalt Jahr 2026	
Zusammensetzung	
Investitionskredit	
Punkt 2.2	
genehmigungspflichtig	
Defizit/Überschuss	
Übertragungen Vorjahr (HHR)	
Defizit/Überschuss	
Liquide Mittel:	
Investive Mittel (Vortrag Muster 5b)	
davon: Einsatz investiver Mittel	
Defizit/Überschuss	
benötigter Investitionskredit	
Erhöhung Investitionskredit	
veranschlagter Investitionskredit	

investiver Bereich	Überschuss/ Defizit Planjahr
-11.503.150,00	
0,00	
-11.503.150,00	
5.050.230,00	Einsatz zur Deckung investives Defizit 2026
5.050.230,00	davon im Planjahr benötigt
6.452.920,00	
	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
Fehlbetrag/ Überschuss vor Veränderung der Rücklagen	-9.473.180,00	-9.275.960,00	-8.331.360,00	-8.485.190,00	-35.565.690,00	Fehlbetrag/ Überschuss (Saldo ordentliche E/A)
Einstellung in die Kapitalrücklage	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-> Belastung Fehlbetrag/ Überschuss Ifd. HHJ
Entnahmen aus der Kapitalrücklage Entschädigungsfond (zweckg. KR)	+	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-> Entlastung Fehlbetrag Ifd. HHJ
Entnahmen aus der Kapitalrücklage Altfehlbetragsumlage (alg. KR)	+	0,00	0,00	0,00	0,00	-> Entlastung Fehlbetrag Ifd. HHJ
Fehlbetrag/ Überschuss nach Veränderung Rücklagenentnahme	-9.393.180,00	-9.195.960,00	-8.251.360,00	-8.405.190,00	## -35.245.690,00	Zwischensumme Fehlbetrag/ Überschuss
Abschreibungen	2.695.960,00	3.236.130,00	3.215.800,00	3.251.000,00	12.398.890,00	-> Berechtigung zur Entnahme Kapitalrücklage der Investitionspauschale, wenn Afa > SoPo
Erträge Auflösung Sonderposten	1.415.130,00	1.778.610,00	1.708.850,00	1.710.920,00	6.813.510,00	
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	1.593.720,00	-> Entlastung Fehlbetrag Ifd. HHJ
Fehlbetrag/ Überschuss nach Veränderung Rücklagenentnahme	-8.994.750,00	-8.797.530,00	-7.852.930,00	-8.006.760,00	-33.651.970,00	

Aufteilung Fehlbetrag/ Überschuss im Finanzaushalt (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 plann. Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung	1.075.650,00		1.075.650,00
	Saldo investive Ein- u. Auszahlungen		-11.503.150,00	-11.503.150,00
	Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)	-10.073.490,00	-11.503.150,00	-21.576.640,00
	<i>Übertragungen (HHR)</i>	0,00	0,00	0,00
	Kreditaufnahme (investiv)		6.452.920,00	6.452.920,00
	Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)	-10.073.490,00	-5.050.230,00	-15.123.720,00
	Liquide Mittel (Bankbestand 31.12. Vorjahr)		-5.500.000,00	
	davon Übertrag Vorjahr	-10.550.230,00	5.050.230,00	
	Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.)	-20.623.720,00	0,00	-20.623.720,00
nachrichtlich	Kassenkredit 10 % d. Ifd. Einzahlungen	2.823.256,00		
	Kassenkredit über 10 % d. Ifd. Einzahlungen	17.800.464,00		

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 plann. Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung	1.519.530,00		1.519.530,00
	Saldo investive Ein- u. Auszahlungen		-9.190.370,00	-9.190.370,00
	Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)	-9.258.950,00	-9.190.370,00	-18.449.320,00
	<i>Übertragungen (HHR)</i>	0,00	0,00	0,00
	Kreditaufnahme (investiv)		9.190.370,00	9.190.370,00
	verbl. Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung)	-9.258.950,00	0,00	-9.258.950,00
	Liquide Mittel (Bankbestand 31.12. Vorjahr)		-20.623.720,00	
	davon Übertrag Vorjahr	-20.623.720,00	0,00	
	Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.)	-29.882.670,00	0,00	-29.882.670,00
nachrichtlich	Kassenkredit 10 % d. Ifd. Einzahlungen	2.843.670,00		
	Kassenkredit über 10 % d. Ifd. Einzahlungen	27.039.000,00		

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

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