

Analyse
Haushalt Wolgast
Haushaltsjahr 2023 (Teil I)

Darstellung: einschl. Tagesabschluss 31.12.2022

Beschlussfassung: 30.01.2023

1. Ergebnishaushalt (EH) - Fehlbetrag/ Überschuss - Haushaltsjahr 2023 sekundär

1.1	ordentliche Erträge	29.453.120	
	ordentliche Aufwendungen	35.689.610	
	Fehlbetrag EH (vor Entnahmen)	-6.236.490	
	Einstellung Kapitalrücklage	0	
	Entnahmen Kapitalrücklage	894.430	
	verbl. Fehlbetrag EH (nach Entnahmen)	-5.342.060	

> Entnahme zwgeb. K-Rücklage (11402): anteilig Entschädigungsfond: 20.000 €
 > Entnahme zwgeb. K-Rücklage (61100): Infrastrukturpauschale: 540.860 €;
 > Entnahme zwgeb. K-Rücklage (61100): Übergangszuweisung: 146.030 €;
 > Entnahme zwgeb. K-Rücklage (61100): 4 % investive Zuweisung: 187.540 €;

2. Finanzhaushalt (FH) - Fehlbetrag/ Überschuss - Haushaltsjahr 2023 primär

2.1	Laufende Einzahlungen	25.369.770	keine Umschuldungsbetrag vorgesehen (Ende Zinsbindungsfrist) Fehlbetrag lfd. Haushaltsjahr ohne Übertragungen Vorjahr Haushaltsreste Vorjahr laufender Bereich (HHR) 2022 > 2023 Fehlbetrag lfd. Haushaltsjahr einschließlich Übertragungen Vorjahr	laufender Bereich (Aufwand und Ertrag)
	Laufende Auszahlungen	33.345.630		
	Saldo laufender Bereich	-7.975.860		
	pl. Tilgung	994.560		
	Saldo laufender Bereich > Fehlbetrag	-8.970.420		
	Übertragungen Vorjahr (HHR)	0		
	Saldo laufender Bereich > Fehlbetrag	-8.970.420		

2.2	Einzahlungen Investitionstätigkeit	9.917.340	Fehlbetrag lfd. Haushaltsjahr ohne Übertragungen Vorjahr Haushaltsreste Vorjahr investiver Bereich (HHR) 2022 > 2023 Fehlbetrag lfd. Haushaltsjahr einschließlich Übertragungen Vorjahr benötigter Investitionskredit zur Deckung investives Defizit/ Fehlbetrag	investiver Bereich (investive Ein- und Auszahlung)
	Auszahlungen Investitionstätigkeit	14.347.950		
	Saldo investiver Bereich > Fehlbetrag	-4.430.610		
	Übertragungen Vorjahr (HHR)	0		
	Saldo investiver Bereich > Fehlbetrag	-4.430.610		
	Kreditaufnahme (Investitionskredit)	-4.430.610		

2.3	Fehlbetrag 2022 FH (Ausgangsposition gem. HH-Satzung)	-13.401.030	----> Saldo laufender Bereich (2.1) + Saldo investiver Bereich (2.2)	
	Übertragungen Vorjahr > lfd. Bereich	0	Haushaltsreste 2022 > 2023 (2.1)	
	Übertragungen Vorjahr > investiver Bereich	0	Haushaltsreste 2022 > 2023 (2.2)	
	verbl. Fehlbetrag 2022 FH (einschl. Übertragung)	-13.401.030	----> Saldo aus Fehlbetrag und Übertragungen	
	Kreditaufnahme investiv (einschl. investive Übertragung Vorjahr)	4.430.610	benötigte Kreditaufnahme > investiver Fehlbetrag (= Reduzierung Fehlbetrag)	
	verbl. Fehlbetrag 2022 FH (mit Hilfe von Kreditaufnahmen)	-8.970.420	----> Saldo aus Fehlbetrag, Kreditaufnahme und Übertragungen	

	liquide Mittel Stadt Wolgast	-693.818,77	----> Bankbestand Stadt Wolgast 31.12.2022 (einschl. Wohnungsverwalter: wowi + bws) HINWEIS: liquide Mittel lt. Tagesabschluss (TAB)	
	verbleibende liquide Mittel 31.12.	-9.664.239	----> verbl. Überschuss/ Defizit bzw. Bankbestand zum Jahresende 2023	

Verpflichtungsermächtigungen (VE)		Gesamtermächtigung	2024	2025	2026	2027	Bemerkung
2.2.1	genehmigungspflichtig	7.988.410	6.768.440	869.970	350.000	-	Einzelne VE's siehe Investitionsübersicht bzw. Vorbericht

Erläuterung Verpflichtungsermächtigung =
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 Finanzhaushalt (FH) - investiver u. laufender Bereich - Haushaltsjahr 2023

Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Fehlbetrag/ Überschuss
Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen	-7.975.860,00		-7.975.860,00
Kredittilgung	-994.560,00		-994.560,00
Saldo investive Ein- u. Auszahlungen		-4.430.610,00	-4.430.610,00
Fehlbetrag/ Überschuss (gem. HH-Satzung)	-8.970.420,00	-4.430.610,00	-13.401.030,00
Kreditaufnahme (investiv)		4.430.610,00	4.430.610,00
Fehlbetrag/ Überschuss (inkl. Kreditaufnahme)	-8.970.420,00	0,00	-8.970.420,00
Übertragungen 2022 -> 2023 (HHR)	0,00	0,00	0,00
Fehlbetrag/ Überschuss inkl. Übertragung Vorjahr	-8.970.420,00	0,00	-8.970.420,00

Berechnung Kassenkredit - Haushaltsjahr 2023

Zusammensetzung	laufender Bereich	Bemerkung
Fehlbetrag/ Überschuss laufender Bereich	-8.970.420,00	Ausgangsposition Fehlbetrag/ Überschuss laufender Bereich gem. HH-Satzung
Übertragungen 2020 -> 2021 (HHR + vorm. AO)	0,00	Saldo Haushaltsreste Vorjahr
Fehlbetrag/ Überschuss	-8.970.420,00	Saldo Fehlbetrag/ Überschuss unter Berücksichtigung Übertragungen
liquide Mittel (31.12. des Vorjahres)	-693.818,77	liquide Mittel gesamt (Stadt Wolgast + Wohnungsverwalter)
Fehlbetrag/ Überschuss	-9.664.238,77	Saldo Fehlbetrag/ Überschuss unter Berücksichtigung liquider Mittel
Überschuss/ Defizit investiv gem. Muster 5b	-226.702,39	Absetzung investiver(s) Überschuss/ Defizit aus Vorjahren gem. Muster 5b
Fehlbetrag/ Überschuss	-9.437.536,38	Saldo verbl. liquide Mittel nach Absetzung investiver(s) Überschuss/ Defizit Muster 5b
Kassenkredit bis 10 %	2.536.977,00	bis 10 % der laufenden Einzahlungen -> genehmigungsfrei
Kassenkredit verbleibend (über/ unter 10 %)	-6.900.559,38	verbleibend bis 10 % der laufenden Einzahlungen -> genehmigungspflichtig
benötigter Kassenkredit	-9.437.536,38	real benötigter Kassenkredit zur Deckung des Fehlbetrages
Erhöhung Kassenkredit (Vorfinanzierung)	3.681.360,00	zzgl. Summe Fördermitteleinzahlung des Haushaltsjahres 2023 für evtl. Liquiditätsspitzen
veranschlagter Kassenkredit	-13.118.896,38	Aufnahme tatsächlicher Kassenkredit gem. HH-Satzung > für evtl. Liquiditätsschwankungen

Erläuterung Kassenkredit =
Ein Kassenkredit kann nur für den laufenden Bereich (Saldo Aufwand/ Ertrag) in Anspruch genommen werden, nicht für die Deckung eines Fehlbetrages im investiven Bereich. Wird im laufenden Bereich ein Fehlbetrag ausgewiesen und kann dieser nicht durch vorhandene liquide Mittel gedeckt werden, muss ein Kassenkredit aufgenommen werden. Hierbei ist zu erwähnen, dass Kassenkredite bis zu einer Höhe von 10 % der laufenden Einzahlungen genehmigungsfrei aufgenommen werden können. Kann der Fehlbetrag jedoch nicht von dem genehmigungsfreien Kassenkreditrahmen (bis 10 %) gedeckt werden, muss zwingend ein genehmigungspflichtiger Kassenkredit beantragt werden (über 10 %). Analog wird ein negativ ausgewiesener Bankbestand unter Absetzung des investiven Bereiches zur Berechnung des Kassenkreditbedarfes herangezogen. Der genehmigungspflichtige Kassenkredit gem. § 53 (3) KV M-V ist bei der unteren Rechtsaufsichtsbehörde (uRAB) zu beantragen - eine Genehmigung ist abzuwarten! Mit Beantragung eines genehmigungspflichtigen Kassenkreditbedarfes, liegt es auf Grund der schlechten finanziellen Haushaltslage nahe, dass seitens der uRAB freiwillige Leistungen wie z.B. Veranstaltungen, Zuschüsse, kulturelle Maßnahmen, Repräsentationen, Gratulationen etc. keine Berücksichtigung über einen Kassenkredit finden werden.
Des Weiteren kann der Kassenkredit zur Vorfinanzierung von Investitionsmaßnahmen und damit verbundenen Liquiditätsspitzen, in Höhe der jahresbezogenen Fördermittel der entsprechenden Investitionsmaßnahmen, erhöht werden (Fördermitteleinzahlung erfolgt nach Umsetzung der Maßnahmen/Abschnitte)

> Die Stadt Wolgast benötigt einen genehmigungspflichtigen Kassenkredit i.H.v. : 13.118.900 € gerundet einschl. Betrag der FöM-Einzahlungen 2023 zur Vorfinanzierung von Investitionsförderungsmaßnahmen!

Berechnung Investitionskredit - Haushaltsjahr 2023

Zusammensetzung	investiver Bereich	Bemerkung
Fehlbetrag/ Überschuss investiver Bereich	-4.430.610,00	Ausgangsposition Fehlbetrag/ Überschuss investiver Bereich gem. HH-Satzung
Übertragungen 2020 -> 2021 (HHR + vorm. AO)	0,00	Saldo Haushaltsreste Vorjahr
Fehlbetrag/ Überschuss	-4.430.610,00	Saldo verbleibender Fehlbetrag/ Überschuss unter Berücksichtigung der Übertragungen
Überschuss laufender Bereich	0,00	Absetzung ggf. Überschuss aus dem lfd. Bereich
Fehlbetrag/ Überschuss	-4.430.610,00	Saldo verbleibender Fehlbetrag/ Überschuss unter Berücksichtigung Überschuss lfd. Bereich
Überschuss/ Defizit investiver Übertrag gem. Muster 5b	-226.702,39	zzgl. investiver Überschuss/ Defizit aus Vorjahren gem. Muster 5b
Fehlbetrag/ Überschuss	-4.657.312,39	Saldo verbleibender Fehlbetrag/ Überschuss investiver Bereich gem. Muster 5b
verbleibende liquide Mittel (n. Deckung lfd. Bereich)	0,00	Absetzung verbleibende liquide Mittel nach Deckung Fehlbetrag lfd. Bereich
Achtung Zusatz!		
Investitionskredit	-4.657.312,39	= planmäßig benötigter Investitionskredit zur Deckung des Fehlbetrages > einschl. Übertrag inv. Defizit gem. Muster 5b
beantragter Investitionskredit	-4.430.610,00	Aufnahme tatsächlicher Investitionskredit gem. HH-Satzung > ohne Übertrag inv. Defizit gem. Muster 5b

Erläuterung Investitionskredit =
Ein Investitionskredit kann nur für Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden. Wird im investiven Bereich ein Fehlbetrag ausgewiesen und kann dieser nicht durch vorhandene liquide Mittel oder durch einen Überschuss im laufenden Bereich gedeckt werden, muss ein Investitionskredit aufgenommen werden. Hierbei ist zu erwähnen, dass vorhandene liquide Mittel in erster Linie für die Deckung des Fehlbetrages im laufenden Bereich herangezogen werden (unter Berücksichtigung Absetzung Übertrag investiver Bereich). Die anschließend verbleibenden liquiden Mittel stehen für die Deckung des investiven Bereiches zur Verfügung. Des Weiteren kann ein Überschuss im investiven Bereich, kumuliert der Vorjahre gem. Muster 5b, für die Deckung des Defizites für das laufende Haushaltsjahr herangezogen werden. Analog wird ein negativ kumulierter Übertrag aus dem investiven Bereich der Vorjahre für den notwendigen Investitionskredit mit herangezogen. Die Aufnahme eines Investitionskreditbedarfes ist genehmigungspflichtig und bei der unteren Rechtsaufsichtsbehörde (uRAB) gem. § 52 (2) KV M-V zu beantragen - eine Genehmigung ist abzuwarten!

> Die Stadt Wolgast benötigt einen genehmigungspflichtigen Investitionskredit i.H.v. : 4.430.610 € gerundet ohne Berücksichtigung Übertrag inv. Defizit gem. Muster 5b > da vorläufiger Ist-Wert und im Verhältnis zum Gesamtvolumen geringfügig!

Liquidität - Haushaltsjahr 2023

Liquidität	Fehlbetrag gesamt (gem. HH-Satzung)	-13.401.030,00	Fehlbetrag > Defizit laufender u. investiver Bereich
beantragter Investitionskredit (ohne Übertrag M5b)	4.430.610,00	+	Investitionskredit gem. HH-Satzung > Stand: nach Planaufstellung, nachtr. Änderung/ Kenntnis
liquide Mittel (Bankbestand am 31.12.2022)	-693.818,77	+	Berücksichtigung Bankbestand (einschl. Wohnungsverwalter)
liquide Mittel (Bankbestand am 31.12.2023)	-9.664.238,77	=	Saldo verbl. liquide Mittel zum Jahresende 2023

Analyse
Haushalt Stadt Wolgast 2023
Mittelfristige Finanzplanung (Teil II)

Darstellung: einschl. Tagesabschluss 31.12.2022

Beschlussfassung: 30.01.2023

1. Ergebnishaushalt (EH) - Fehlbetrag/ Überschuss - inkl. Mittelfristige Finanzplanung (2023 - 2026)

sekundär

		2023	2024	2025	2026	Kumuliert	Bemerkung
Summe Erträge		29.453.120,00	26.185.050,00	26.286.100,00	25.954.790,00	107.879.060,00	laufende Erträge
Summe Aufwendungen	-	35.689.610,00	34.304.630,00	33.896.270,00	36.092.330,00	139.982.840,00	laufende Aufwendungen
Fehlbetrag/Überschuss vor Veränderung der Rücklagen	=	-6.236.490,00	-8.119.580,00	-7.610.170,00	-10.137.540,00	-32.103.780,00	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)	+	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	80.000,00	-> 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
Abschreibungen		2.336.320,00	2.163.920,00	2.083.790,00	1.967.410,00	8.551.440,00	-> T14Berechtigung zur Entnahme Kapitalrücklage der Investitionspauschale: wenn Afa > SoPo
Erträge Auflösung Sonderposten		1.080.810,00	977.530,00	945.790,00	917.810,00	3.921.940,00	
Saldo Afa u. SoPo (verbl. Abschreibungsbelastung)		-1.255.510,00	-1.186.390,00	-1.138.000,00	-1.049.600,00	-4.629.500,00	
Entnahmen aus der Kapitalrücklage Infrastrukturpauschale + Übergangszuweisung (zweckg. KR)	+	874.430,00	874.430,00	874.430,00	874.430,00	3.497.720,00	-> Entlastung Fehlbetrag lfd. HHJ
Fehlbetrag/ Überschuss nach Veränderung der Rücklagen	=	-5.342.060,00	-7.225.150,00	-6.715.740,00	-9.243.110,00	-28.526.060,00	

2. Finanzhaushalt (FH) - Fehlbetrag/ Überschuss - inkl. Mittelfristige Finanzplanung (2023 -2026)

primär

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

Zusammensetzung Fehlbetrag/ Überschuss 2023	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Fehlbetrag/ Überschuss
	Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen		-7.975.860,00	
Saldo Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung		994.560,00		994.560,00
Saldo investive Ein- u. Auszahlungen			-4.430.610,00	-4.430.610,00
Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)		-8.970.420,00	-4.430.610,00	-13.401.030,00
Übertragungen 2021 -> 2022 (HHR)		0,00	0,00	0,00
Kreditaufnahme (investiv)			4.430.610,00	4.430.610,00
Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)		-8.970.420,00	0,00	-8.970.420,00
Liquide Mittel (Bankbestand 31.12.22)				-693.818,77
Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.23)				-9.664.238,77

Zusammensetzung Fehlbetrag/ Überschuss 2024	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Fehlbetrag/ Überschuss
	Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen		-7.070.740,00	
Saldo Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung		769.430,00		769.430,00
Saldo investive Ein- u. Auszahlungen			-6.772.200,00	-6.772.200,00
Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)		-7.840.170,00	-6.772.200,00	-14.612.370,00
Übertragungen 2022 -> 2023 (HHR)		0,00	0,00	0,00
Kreditaufnahme (investiv)			6.772.200,00	6.772.200,00
verbl. Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung)		-7.840.170,00	0,00	-7.840.170,00
Liquide Mittel (Bankbestand 31.12.23)				-9.664.238,77
Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.24)				-17.504.408,77

Zusammensetzung Fehlbetrag/ Überschuss 2025	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Fehlbetrag/ Überschuss
	Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen		-6.460.430,00	
Saldo Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung		478.840,00		478.840,00
Saldo investive Ein- u. Auszahlungen			-2.206.110,00	-2.206.110,00
Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)		-6.939.270,00	-2.206.110,00	-9.145.380,00
Übertragungen 2023 -> 2024 (HHR)		0,00	0,00	0,00
Kreditaufnahme (investiv)			2.206.110,00	2.206.110,00
verbl. Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung)		-6.939.270,00	0,00	-6.939.270,00
Liquide Mittel (Bankbestand 31.12.24)				-17.504.408,77
Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.25)				-24.443.678,77

Zusammensetzung Fehlbetrag/ Überschuss 2026	Zusammensetzung	laufender Bereich	investiver Bereich	Fehlbetrag/ Überschuss
	Saldo laufende Ein- u. Auszahlungen		-9.076.200,00	
Saldo Tilgung/ Aufnahme/ Umschuldung		445.350,00		445.350,00
Saldo investive Ein- u. Auszahlungen			845.900,00	845.900,00
Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung ohne Umschuldung)		-9.521.550,00	845.900,00	-8.675.650,00
Übertragungen 2024 -> 2025 (HHR)		0,00	0,00	0,00
Kreditaufnahme (investiv)			0,00	0,00
verbl. Fehlbetrag/ Überschuss (lt. Satzung)		-9.521.550,00	845.900,00	-8.675.650,00
Liquide Mittel (Bankbestand 31.12.25)				-24.443.678,77
Liquide Mittel Jahresende (Bankbestand 31.12.26)				-33.119.328,77

**Analyse
Haushalt Wolgast 2023**

Mittelfristige Finanzplanung (Teil III)

Darstellung: einschl. Tagesabschluss 31.12.2022

Beschlussfassung: 30.01.2023

2. Finanzhaushalt (FH) - Fehlbetrag/ Überschuss

primär

Berechnung Kassenkredit - inkl. Mittelfristige Finanzplanung (2023 - 2026)

		2023	2024	2025	2026	Bemerkung
1	laufende Einzahlungen	25.369.770,00	25.062.310,00	25.344.390,00	25.041.060,00	laufende Einzahlungen
2	laufende Auszahlungen (ohne Tilgung)	- 33.345.630,00	- 32.133.050,00	- 31.804.820,00	- 34.117.260,00	laufende Auszahlungen
3	Saldo laufende EZ / AZ	= -7.975.860,00	-7.070.740,00	-6.460.430,00	-9.076.200,00	Saldo aus laufende EZ/ AZ
4	Tilgung	- 994.560,00	769.430,00	478.840,00	445.350,00	Tilgung (planmäßige Tilgung u. Sondertilgung ohne Umschuldung)
5	Fehlbetrag/ Überschuss lfd. Bereich (gem. HH-Satzung)	= -8.970.420,00	-7.840.170,00	-6.939.270,00	-9.521.550,00	Ausgangsposition Fehlbetrag/ Überschuss (Saldo laufende EZ/AZ + Tilgung)
6	Übertragungen (HHR) Vorjahr laufender Bereich	+ 0,00	0,00	0,00	0,00	Übertragung Planansätze aus dem Vorjahr 2022 -> 2023 (Pauschale) Haushaltsrest begonnener Maßnahmen -> Entlastung oder zusätzl. Belastung Fehlbetrag lfd. HHJ
7	Fehlbetrag/ Überschuss lfd. Bereich	= -8.970.420,00	-7.840.170,00	-6.939.270,00	-9.521.550,00	verbleibender Fehlbetrag/ Überschuss unter Berücksichtigung d. Übertragungen aus dem Vorjahr
8	liquide Mittel zum 31.12. Vorjahr	+ -693.818,77	-9.664.238,77	-17.504.408,77	-24.443.678,77	liquide Mittel zum 31.12. Vorjahr/ Anfangsbestand lfd. HH-Jahr (gesamt: Bankbestand der Stadt Wolgast + bws/ wowi) -> Entlastung oder zusätzl. Belastung Fehlbetrag lfd. HHJ
9	Fehlbetrag/ Überschuss lfd. Bereich	= -9.664.238,77	-17.504.408,77	-24.443.678,77	-33.965.228,77	verbleibender Fehlbetrag/ Überschuss unter Berücksichtigung liquider Mittel
10	investiver Überschuss/ Defizit gem. Muster 5b	- -226.702,39	-226.702,39	-226.702,39	-226.702,39	Absetzung investiver Überschuss/ Defizit der Vorjahre gem. Muster 5b (enthalten im "Bankbestand")
11	Fehlbetrag/ Überschuss lfd. Bereich	= -9.437.536,38	-17.277.706,38	-24.216.976,38	-33.738.526,38	verbleibender Fehlbetrag/ Überschuss unter Absetzung investiver Überschuss/ Defizit Muster 5b
12	Kassenkredit genehmigungsfrei bis 10 % (v. d. laufenden Einzahlungen)	- 2.536.977,00	2.506.231,00	2.534.439,00	2.504.106,00	genehmigungsfreier Kassenkredit bis zu 10 % d. laufenden Einzahlungen d. HHJ -> Entlastung Fehlbetrag lfd. HHJ
13	verbleibender Anteil oder übersteigender Anteil	= -6.900.559,38	-14.771.475,38	-21.682.537,38	-31.234.420,38	verbleibender genehmigungsfreier Kassenkredit (< 10 %) oder übersteigender genehmigungspflichtiger Kassenkredit (> 10 %) (Zeile 11 - 12)
14	benötigter Kassenkredit	= -9.437.536,38	-17.277.706,38	-24.216.976,38	-33.738.526,38	real benötigter Kassenkredit zur Deckung des Fehlbetrages
15	Erhöhung Kassenkredit (EZ FöM - zur Vorfinanzierung)	= 3.681.360,00				zzgl. Summe Fördermittel des HH-Jahres für evtl. Liquiditätsspitzen + Vorfinanzierung v. inv. Maßnahmen
16	veranschlagter Kassenkredit gem. HH-Satzung	= -13.118.896,38	-17.277.706,38	-24.216.976,38	-33.738.526,38	Aufnahme tatsächlicher Kassenkredit (jedoch mind. Aufnahme d. genehmigungsfreien Kassenkredit: 10 % oder Erhöhung um EZ FöM)

Berechnung Investitionskredit - inkl. Mittelfristige Finanzplanung (2023 - 2026)

		2023	2024	2025	2026	Bemerkung
17	investive Einzahlungen	9.917.340,00	6.518.550,00	4.471.990,00	2.630.400,00	investive Einzahlungen
18	investive Auszahlungen	- 14.347.950,00	- 13.290.750,00	- 6.678.100,00	- 1.784.500,00	investive Auszahlungen
19	Fehlbetrag/ Überschuss investiver Bereich (gem. HH-Satzung)	= -4.430.610,00	-6.772.200,00	-2.206.110,00	845.900,00	Ausgangsposition Fehlbetrag/ Überschuss (Saldo investive EZ/AZ)
20	Übertragungen (HHR) Vorjahr investiver Bereich	+ 0,00	0,00	0,00	0,00	Übertragung Planansätze aus dem Vorjahr 2022 -> 2023 (Pauschale) Haushaltsrest begonnener Maßnahmen -> Entlastung oder zusätzl. Belastung Fehlbetrag lfd. HHJ
21	Fehlbetrag/ Überschuss investiver Bereich	= -4.430.610,00	-6.772.200,00	-2.206.110,00	845.900,00	verbleibender Fehlbetrag/ Überschuss unter Berücksichtigung d. Übertragungen aus dem Vorjahr
22	Überschuss laufender Bereich	+ 0,00	0,00	0,00	0,00	ggf. Einsatz Überschuss aus dem laufenden Bereich -> Entlastung Fehlbetrag lfd. HHJ
23	Fehlbetrag/ Überschuss investiver Bereich	= -4.430.610,00	-6.772.200,00	-2.206.110,00	845.900,00	verbleibender Fehlbetrag/ Überschuss unter Berücksichtigung ggf. Überschuss aus dem lfd. Bereich
24	Vortrag Überschuss/ Defizit investiv gem. Muster 5b	+ -226.702,39	-226.702,39	-226.702,39	-226.702,39	Berücksichtigung investiver Vortrag: > Überschuss/ Defizit kumuliert aus Vorjahren gem. Muster 5b
25	Fehlbetrag/ Überschuss investiver Bereich	= -4.657.312,39	-6.998.902,39	-2.432.812,39	619.197,61	verbleibender Fehlbetrag/ Überschuss investiver Bereich unter Absetzung investiver Vortrag gem. Muster 5b
26	verbleibende liquide Mittel/ bzw. lfd. Bereich (nach Deckung lfd. Bereich)	+ -9.437.536,38	-17.277.706,38	-24.216.976,38	-33.738.526,38	Absetzung der verbleibenden liquiden Mittel (nach Deckung lfd. Bereich Zeile 11) -> ggf. Entlastung investives Defizit
27	Defizit gesamt (Fehlbetrag/ Überschuss + liq. Mittel ohne Kreditaufnahme)	= -14.094.848,77	-24.276.608,77	-26.649.788,77	-33.119.328,77	Saldo verbl. liquide Mittel Jahresende > unter Berücksichtigung Überschuss/ Defizit investiver u. laufender Bereich (Zeile 25+26)
28	benötigter Investitionskredit	= -4.657.312,39	-6.998.902,39	-2.432.812,39	619.197,61	real benötigter Investitionskredit zur Deckung des Fehlbetrages
29	veranschlagter Investitionskredit	= -4.430.610,00	-6.772.200,00	-2.206.110,00	0,00	Aufnahme tatsächlicher Investitionskredit gem. HH-Satzung (evtl. Mehraufnahme in speziellen Einzelfällen)
30	verbleibender investiver Bereich	-226.702,39	-226.702,39	-226.702,39	619.197,61	inv. Übertrag (nicht im Investitionskredit berücksichtigt)

Berechnung Liquidität zum Jahresende (31.12. des lfd. HHJ) - Haushaltsjahre 2023 - 2026

		2023	2024	2025	2026	Bemerkung
31	Saldo Liquide Mittel zum 31.12. (voraus. Bankbestand Stadt Wolgast einschl. bws/ wowi)	= -9.664.238,77	-17.504.408,77	-24.443.678,77	-33.119.328,77	Bankbestand > "verfügbare" Mittel zum Ende des Haushaltsjahres (nach Deckung Fehlbetrag laufender u. investiver Bereich Zeile 14 + 30)

		2023	2024	2025	2026	Bemerkung
32	Zusammensetzung				2.026,00	
	Fehlbetrag inv. + lfd. B. (gem. Satzung)	-13.401.030	-14.612.370	-9.145.380	-8.675.650	
	Aufnahme benötigter Investitionskredit	+ 4.430.610	6.772.200	2.206.110	0	
	verbl. Fehlbetrag (i.V.m. Aufnahme Kredit)	= -8.970.420	-7.840.170	-6.939.270	-8.675.650	
	Übertragung (HHR)	+ 0	0	0	0	
	Fehlbetrag (i.V.m. HHR)	= -8.970.420	-7.840.170	-6.939.270	-8.675.650	analog Muster 5b
	Liquide Mittel (31.12. Vorjahr)	+ -693.819	-9.664.239	-17.504.409	-24.443.679	
	verbl. Liquide Mittel (31.12. des Jahres)	= -9.664.239	-17.504.409	-24.443.679	-33.119.329	