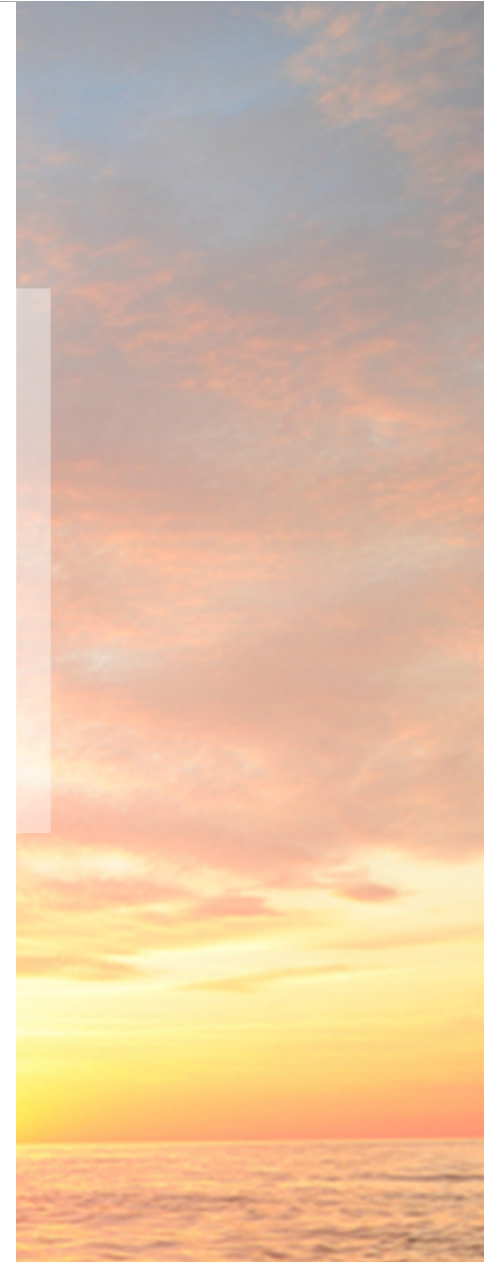


Projektauftritt

„Strategische Haushaltskonsolidierung und Investitionspriorisierung“

Schielowsee, den 02.03.2026

Dr. Christian Müller-Elmau
Institut für Public Management



Ausgangslage Schwielowsee (Stand Haushalt 2026) - Ergebnishaushalt

	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	2026-2029	pro á
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
Erträge lfd. VT	26.483.545 €	27.223.400 €	26.256.100 €	26.155.700 €	26.211.400 €	26.205.200 €		
Finanzerträge	61.280 €	65.200 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €		
ordentl. Erträge	26.544.825 €	27.288.600 €	26.321.100 €	26.220.700 €	26.276.400 €	26.270.200 €	105.088.400 €	26.272.100 €
...davon Steuern und ähnliche Abgaben	12.587.982 €	13.045.800 €	13.501.500 €	13.501.500 €	13.501.500 €	13.501.500 €		
...davon ÖR LE	1.989.310 €	1.920.200 €	1.899.600 €	1.866.500 €	1.866.500 €	1.866.200 €		
...davon pR LE	603.862 €	596.500 €	601.600 €	603.600 €	625.800 €	625.800 €		
...davon Kostenerstattungen und Kostenumlagen	885.545 €	- €	483.700 €	483.700 €	483.700 €	523.700 €		
Aufwendungen lfd. VT	28.008.093 €	31.631.700 €	32.786.400 €	32.439.200 €	31.489.500 €	32.823.000 €		
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	61.280 €	62.600 €	52.100 €	49.700 €	47.300 €	44.800 €		
ordentl. Aufwendungen	28.069.373 €	31.694.300 €	32.838.500 €	32.488.900 €	31.536.800 €	32.867.800 €	129.732.000 €	32.433.000 €
...davon Personalaufwendungen	10.591.472 €	8.933.600 €	8.396.400 €	8.563.900 €	8.741.200 €	8.915.900 €		
...davon Versorgungsaufwendungen	- 74.262 €	2.217.000 €	2.135.300 €	2.178.700 €	2.222.700 €	2.267.000 €		
...davon Abschreibungen	3.273.055 €	3.064.000 €	3.107.100 €	3.240.800 €	3.240.800 €	3.240.800 €		
Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 1.524.548 €	- 4.405.700 €	- 6.517.400 €	- 6.268.200 €	- 5.260.400 €	- 6.597.600 €	- 24.643.600 €	- 6.160.900 €
außerordentliche Erträge	16.401 €	173.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €		
außerordentliche Aufwendungen	6.342 €	695.700 €	- €	- €	- €	- €		
außerordentliches Ergebnis	10.059 €	- 522.700 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €		
Jahresergebnis	- 1.514.490 €	- 4.928.400 €	- 6.516.400 €	- 6.267.200 €	- 5.259.400 €	- 6.596.600 €		
Überschüsserrücklagen / Altfehlbeträge Jahresende	12.962.533 €	8.034.133 €	1.517.733 €	- 4.749.467 €	- 10.008.867 €	- 16.605.467 €	- 16.605.467 €	

Ausgangslage Schwielowsee (Stand Haushalt 2026) - Finanzhaushalt

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus lfd. VT	27.313.388 €	25.729.100 €	24.868.000 €	24.773.500 €	24.829.200 €	24.822.400 €
Auszahlungen aus lfd. VT	25.530.449 €	28.629.800 €	29.641.400 €	29.228.100 €	28.276.000 €	29.607.000 €
Saldo lfd. VT	1.782.939 €	- 2.900.700 €	- 4.773.400 €	- 4.454.600 €	- 3.446.800 €	- 4.784.600 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.470.257 €	1.691.600 €	2.256.000 €	3.522.400 €	6.151.900 €	3.569.400 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.984.480 €	3.300.700 €	4.173.400 €	6.162.800 €	4.714.300 €	2.104.300 €
...davon Baumaßnahmen	1.474.262 €	1.906.100 €	3.124.600 €	5.975.000 €	4.647.000 €	2.037.000 €
...davon sonstiges abnutzbares AV	293.669 €	779.600 €	725.800 €	107.800 €	67.300 €	67.300 €
Saldo Investitionstätigkeit	- 514.223 €	- 1.609.100 €	- 1.917.400 €	- 2.640.400 €	1.437.600 €	1.465.100 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	226.879 €	216.400 €	180.200 €	182.600 €	185.000 €	187.500 €
Saldo Finanzierungstätigkeit (Nettokreditaufnahme)	- 226.879 €	- 216.400 €	- 180.200 €	- 182.600 €	- 185.000 €	- 187.500 €
Einzahlungen gesamt	28.783.645 €	27.420.700 €	27.124.000 €	28.295.900 €	30.981.100 €	28.391.800 €
Auszahlungen gesamt	27.741.808 €	32.146.900 €	33.995.000 €	35.573.500 €	33.175.300 €	31.898.800 €
Veränderung des Bestands an Finanzmitteln	1.041.837 €	- 4.726.200 €	- 6.871.000 €	- 7.277.600 €	- 2.194.200 €	- 3.507.000 €
Bestand eigene Zahlungsmittel Ende des Jahres	2.939.900 €	- 1.786.300 €	- 8.657.300 €	- 15.934.900 €	- 18.129.100 €	- 21.636.100 €

Ursachenbestimmung



	Zielwert	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Durchschnitt
substanzieller HH-Ausgleich	≥ 0 €	- 1.514.490 €	- 4.928.400 €	- 6.516.400 €	- 6.267.200 €	- 5.259.400 €	- 6.596.600 €	- 5.180.415 €
Haushaltsausgleichspotenzial 11-57		5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €
Haushaltsausgleichspotenzial Steuerpolitik 61		352.496 €	352.496 €	352.496 €	352.496 €	352.496 €	352.496 €	352.496 €
Restbetrag zum ordentl. HH-Ausgleich		3.838.006 €	424.096 €	- 1.163.904 €	- 914.704 €	93.096 €	- 1.244.104 €	- 807.404 €
Haushaltsausgleichspotenzialquote	< 100 %	353%	109%	82%	85%	102%	81%	88%
Budgetvergleich (o. Aufwendungen, IKVS-Vergleich)	≤ 100 %			115%				
Wirtschaftlichkeitsquote	~100 %			69%				
Personalkostenquote	30-40% (31%)	37%	35%	32%	33%	35%	34%	34%
Budgetvergleich (o. Erträge, IKVS-Vergleich)	≥ 100 %			96%				
Steuerertragsquote	≥ 50-60 %	47%	48%	51%	51%	51%	51%	50%
Vergleichsquote LE (ohne Kurbeiträge/Tourismusab)	≥ 100 %			125%				
gewichteter Hebesatzquotient	≥ 100 %			96%				
Infrastrukturvergleichsquote	<100%	139%						
Anlagenabnutzungsgrad	≥ 50 %	45%						
UI-Quote	<100%	96%						
Ist / Plan-Reinvestitionsquote	<100% / 251%	54%	88%	124%	188%	145%	65%	111%
Tilgungsdeckung	≥ 100 %	nein	nein	nein	nein	nein	nein	
Zinslastquote	≤ 3 %	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,1%	0,1%	0,2%

Aufwands- ebene
Ertragsebene
Investition
Invest- Finanzierung

Potenzialanalyse in der Aufgabengestaltung der Produktgruppen 11-57

Nr.	Produkte (nach Örtlichkeit) und Produktgruppen (lt. Produktrahmenplan)	Ergebnis je Einw. inkl. ILV	IKVS-Vergleichswert inkl. ILV (Median) Vergleichsring I	Abweichung Vergl.ring I
111	Verwaltungssteuerung und Service inkl. Bauhof	-472,54 €	-320,40 €	-152,14 €
121	Statistik und Wahlen	-5,08 €	-1,56 €	-3,52 €
122	Ordnungsangelegenheiten	-22,75 €	-50,83 €	28,08 €
126	Brandschutz	-52,54 €	-57,43 €	4,89 €
128	Katastrophenschutz	-0,06 €	-0,47 €	0,41 €
211	Grundschulen	-274,02 €	-115,76 €	-158,26 €
281	Heimatpflege	-18,53 €	-8,87 €	-9,66 €
365	Tageseinrichtungen für Kinder	-457,33 €	-245,47 €	-211,86 €
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	-9,11 €	-17,50 €	8,39 €
367	Sonstige Einrichtungen der K-, J-, F-Hilfe	-3,92 €	-12,09 €	8,17 €
424	Sportstätten und Bäder	-12,86 €	-25,69 €	12,83 €
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-69,33 €	-46,65 €	-22,68 €
531	Stromversorgung	33,57 €	35,78 €	-2,21 €
532	Gasversorgung	2,33 €	2,69 €	-0,36 €
538	Abwasserbeseitigung	-8,86 €	-4,70 €	-4,16 €
541	Gemeindestraßen	-101,28 €	-120,59 €	19,31 €
545	Straßenreinigung	-10,26 €	-11,25 €	0,99 €
551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau exkl. Bauhof	-28,36 €	-33,80 €	5,44 €
552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	-0,37 €	-6,15 €	5,78 €
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	-1,34 €	-5,14 €	3,80 €
571	Wirtschaft und Tourismus	-12,99 €	-13,93 €	0,94 €

Schätzung der Potenziale in der Steuerpolitik

- Grundsteuer A+B → Potenziale nicht abschätzbar, wegen unklaren Landesdurchschnittssätzen und Unsicherheiten in Berechnungsmethodik der SZW
- Gewerbesteuer bei landesdurchschnittlichem Hebesatz von 343% → ca. 108.000 €
- Gewerbesteuer bei einem Hebesatz von 400% → zusätzlich ca. 500.000 €
- Hundesteuer durch Anhebung auf durchschnittliche Hundesteuersätze → ca. 13.000 €
- Hundesteuer durch Nachzahlung bei 50% Nachmeldequote → ca. 10.000 €
- Vergnügungssteuer durch Anhebung und Ausweitung der Steuertatbestände auf Durchschnittsniveau → ca. 37.000 €
- Zweitwohnungssteuer bei Annahme der Erzielung durchschnittlicher Steuererträge → kein Potenzial
- Verpackungssteuer bei Annahme von ca. 400.000 Einwegverpackungen pro Jahr und 50 Cent je Einwegverpackung → ca. 130.000 €
- Pferdesteuer bei einem Steuersatz von 300 € je Freizeitpferd → ca. 50.000 €

Schätzung der Potenziale in der Entgeltpolitik

- Verwaltungsgebühren:
 - Mehrertragspotenzial bei mittleren Verwaltungsgebührensätzen → ca. 90.000 €

- Benutzungsgebühren:
 - Feuerwehr (wird aktuell bearbeitet)
 - Sondernutzung
 - Sportstätten
 - Schul- und Kitaräumlichkeiten
 - Bürgerhaus
 - gemeindlicher Friedhof
 - Archivnutzung

- Privatrechtliche Leistungsentgelte

Betrachtung von Anlagenabnutzung und Reinvestitionstätigkeit

- Der optimale Anlagenabnutzungsgrad (AAG) beträgt 50%, da dann der Grenznutzen der Reinvestitionstätigkeit am höchsten ist.
- Bei 50% AAG genügt eine Reinvestitionsquote (RIQ) von 100% zum Bilanzwerterhalt.
- Für den Substanzerhalt bedarf es eine RIQ von ca. 251%. Ursächlich hierfür ist die Teuerung der Wiederbeschaffung einst angeschaffter Anlagengüter.
- Optimaler AAG und leicht erhöhter Anlagenbestand (Infrastrukturvergleichsquote 139%) erfordern Beschränkung der Reinvestitionstätigkeit auf kritische Infrastruktur.

Anlagenabnutzungsgrad gem. Anlagenübersicht 2024	hist. AHK	Ist-AAG
Lizenzen / Immaterielle Vermögensgegenstände	695.063 €	87%
bebaute Grundstücke und grdstksgl. Rechte	41.345.834 €	25%
Infrastrukturvermögen	55.406.840 €	56%
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.214.090 €	61%
BGA	4.613.803 €	72%
	107.275.631 €	45%

Reinvestitionsstand gem. Anlagenübersicht 2024	hist. AHK abntz. AV	WBZW	Soll-RIQ Substanzerhalt	Reinvestitions- stau WBZW	Reinvestitions- stau AHK
Lizenzen / Immaterielle Vermögensgegenstände	695.063 €	710.249 €		260.449 €	254.880 €
bebaute Grundstücke und grdstksgl. Rechte	39.278.543 €	86.852.268 €		- €	- €
Infrastrukturvermögen	51.711.348 €	153.561.912 €		8.449.959 €	2.845.489 €
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.214.090 €	7.459.728 €		811.501 €	567.211 €
BGA	4.613.803 €	5.777.242 €		1.251.890 €	999.781 €
	101.512.847 €	254.361.398 €	251%	10.773.799 €	4.667.361 €

Betrachtung von Anlagenabnutzung und Reinvestitionstätigkeit

Produkt-Nr.	AAG auf PSK-Ebene	AHK	kum. AfA	Ist-AAG
1111	Verwaltungsführung, Organisa.	4.643 €	1.759 €	38%
1114	Gebäudemanagement / Liegenschaften	18.523.936 €	1.014.807 €	5%
1115	Einrichtungen für die gesam. Verw.	1.692.569 €	1.154.059 €	68%
1222	Öffentliche Sicherheit und all	364.012 €	317.175 €	87%
1261	Brandschutz	7.416.681 €	3.752.293 €	51%
1281	Katastrophenschutz	23.448 €	531 €	2%
2112	Grundschule Geltow	16.151.753 €	3.223.072 €	20%
2114	VHG Caputh	7.511.570 €	2.837.346 €	38%
2811	Heimat- und sonstige Kulturpfl	411.788 €	206.394 €	50%
3651	Kita Caputh	2.444.222 €	927.789 €	38%
3652	Kita Ferch	4.124.214 €	910.799 €	22%
3653	Kita Geltow	2.317.641 €	987.435 €	43%
3661	Jugendclubs	42.351 €	27.721 €	65%
4241	Sportstätten	5.365.197 €	1.669.034 €	31%
5111	Räumliche Planungs- und Entwicklung	1.160 €	882 €	76%
5381	Abwasserbeseitigung	20.538.904 €	10.033.221 €	49%
5411	Gemeindestraßen	31.081.416 €	16.327.812 €	53%
5412	Straßenbeleuchtung	2.393.401 €	1.665.080 €	70%
5451	Straßenreinigung und Winterd.	24.234 €	24.232 €	100%
5511	Öffentliche Grünanlagen, Wege	1.600.411 €	704.258 €	44%
5512	Bauhof	566.090 €	158.317 €	28%
5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	137.794 €	62.208 €	45%
5750	Tourismus	352.102 €	123.297 €	35%

Ursachenbestimmung



	Zielwert	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Durchschnitt
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
substanzieller HH-Ausgleich	≥ 0 €	- 1.514.490 €	- 4.928.400 €	- 6.516.400 €	- 6.267.200 €	- 5.259.400 €	- 6.596.600 €	- 5.180.415 €
Haushaltsausgleichspotenzial 11-57		5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €
Haushaltsausgleichspotenzial Steuerpolitik 61		352.496 €	352.496 €	352.496 €	352.496 €	352.496 €	352.496 €	352.496 €
Restbetrag zum ordentl. HH-Ausgleich		3.838.006 €	424.096 €	- 1.163.904 €	- 914.704 €	93.096 €	- 1.244.104 €	- 807.404 €
Haushaltsausgleichspotenzialquote	< 100 %	353%	109%	82%	85%	102%	81%	88%
Budgetvergleich (o. Aufwendungen, IKVS-Vergleich)	≤ 100 %	<p>→ überdurchschnittlich budgetiert, Freiwilligkeit vorhanden, hohe Wirtschaftlichkeitspotenziale in der Aufgabenerfüllung</p>						
Wirtschaftlichkeitsquote	~ 100 %							
Personalkostenquote	30-40% (31%)							
Budgetvergleich (o. Erträge, IKVS-Vergleich)	≥ 100 %							
Steuerertragsquote	≥ 50-60 %	<p>→ unterdurchschnittliche Ertragskraft mit Potenzialen v.a. in der Steuerpolitik</p>						
Vergleichsquote LE (ohne Kurbeiträge/Tourismusab)	≥ 100 %							
gewichteter Hebesatzquotient	≥ 100 %							
Infrastrukturvergleichsquote	<100%	<p>→ bilanzielle Überinvestition, ausreichende UI, leichter substanzieller Investitionsstau</p>						
Anlagenabnutzungsgrad	≥ 50 %							
UI-Quote	<100%							
Ist / Plan-Reinvestitionsquote	<100% / 251%	<p>→ Kredittragfähigkeit wegen Überkonsum nicht gegeben</p>						
Tilgungsdeckung	≥ 100 %							
Zinslastquote	≤ 3 %							

→ HH-Lage mit Konsolidierungspotenzialen

Grundsätze kommunaler Haushaltswirtschaft

§ 62 KomVerf Bbg: Stetige Aufgabenerfüllung, Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, Liquiditätssicherung, Haushaltsausgleich (E)

§ 68 KomVerf Bbg: Haushaltssicherungskonzept

§ 63 KomVerf Bbg: 1. Abgaben, 2. Entgelte, 3. Steuern, (4. Kredite)

§ 28 II KomVerf Bbg: Haushalt als Angelegenheit der Gemeindevertretung

§ 111-118 KomVerf Bbg: Eingriffsrechte der Kommunalaufsicht



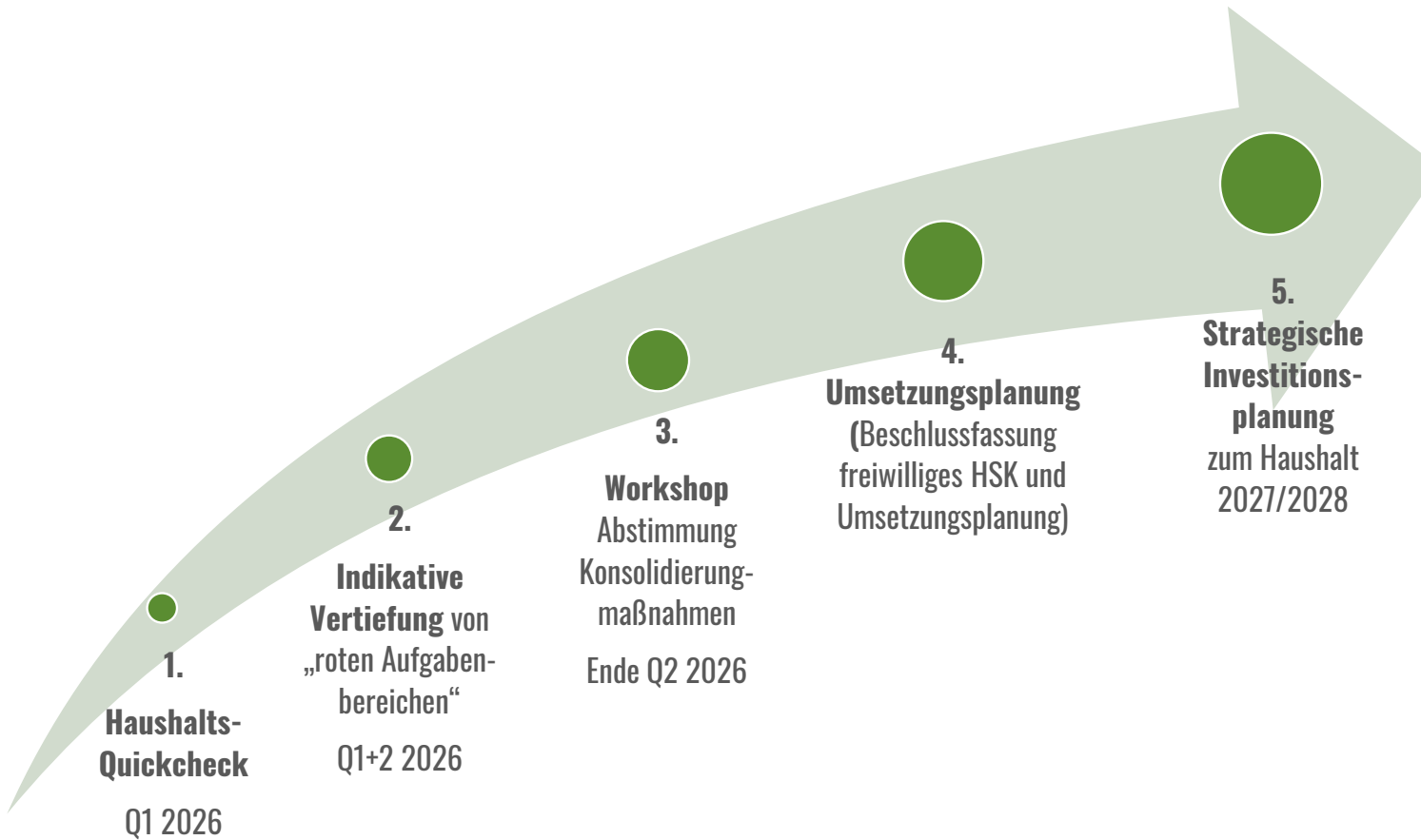
Haushaltskonsolidierung

1. Konsolidierungsvolumen
2. Konsolidierungszeitraum

Strategische Steuerung

3. Strategische Ziele und Kennzahlen
4. Strategische Investitionsplanung

Vorgehen zur Strategischen Haushaltssicherung



Es leiten sich frühe Einsichten ab

- Strategisch:
 - Ausgaben müssen erheblich reduziert werden
 - Einnahmen sollten moderat gesteigert werden
 - kein Personalkahlschlag

- Operativ:
 - keine weiteren Maßnahmen/Investitionen, die nicht unabweisbar und unaufschiebbar sind
 - Verzicht auf Neuanschaffung von Investitionswünschen (zunächst Abarbeitung der vorhandenen Investitionsplanung: investive Ermächtigungsübertragung ca. 27 Mio. €)

→ HH-Konsolidierung bedeutet HH-Disziplin

Vorgehen zur Haushaltskonsolidierung



1. (Aktualisierung) Potenzialanalyse

2. Festlegung der Untersuchungsbereiche

3. Standardisierte Datenerhebung (Excel, Dokumentenanalyse)

4. Validierung der erhobenen Daten (Vor-Ort-Besichtigung, VK mit PV)

5. Maßnahmenreflektion mit Verwaltungsspitze

6. Einbindung Politik

7. freiwilliges HSK

Nr.	Produktionsbereich (Produktions- und Produktgruppen) (z. Prognose in Mio. €)	Ergebnis im Vorjahr (2014)	SSG % (Vorjahreswert (Dauerschritt) Vergleichswert)	Abweichung (Vorgl. Wert)	Kostenpotenzial (Dauerschritt Vergleichswert)
17	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
18	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
19	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
20	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
21	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
22	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
23	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
24	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
25	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
26	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
27	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
28	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
29	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
30	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
31	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
32	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
33	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
34	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
35	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
36	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
37	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
38	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
39	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
40	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
41	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
42	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
43	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
44	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
45	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
46	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
47	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
48	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
49	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
50	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
51	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
52	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
53	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
54	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
55	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
56	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
57	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
58	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
59	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
60	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
61	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
62	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
63	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
64	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
65	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
66	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
67	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
68	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
69	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
70	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
71	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
72	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
73	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
74	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
75	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
76	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
77	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
78	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
79	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
80	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
81	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
82	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
83	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
84	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
85	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
86	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
87	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
88	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
89	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
90	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
91	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
92	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
93	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
94	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
95	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
96	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
97	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
98	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
99	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00
100	Verwaltung	-10,81	-10,81	0,00	3.029,00

Vorgehen zur Haushaltskonsolidierung

1. (Aktualisierung) Potenzialanalyse

2. Festlegung der Untersuchungsbereiche

3. Standardisierte Datenerhebung (Excel, Dokumentenanalyse)

4. Validierung der erhobenen Daten (Vor-Ort-Besichtigung, VK mit PV)

5. Maßnahmenreflektion mit Verwaltungsspitze

6. Einbindung Politik

7. freiwilliges HSK

Nr.	Produktionsbereich (Produktionsgruppen)	Eigenes in 1000 €	SSG % Vergleichswert (Durchschnitt) Vergleichswert	Abweichung Vergl. Wert	Kosten-Potenzial in 1000 €
17					
18	Von weiteren Maßnahmen und Beihilfen	-52,81	-1,00%	-1,21	3.024,00 €
19	Personen- und Material	-0,00	-0,00%	0,00	20,000 €
20	Stromkosten für den Betrieb	-15,99	-13,21%	-2,79	835,481 €
21	Leistungswert für die Beschäftigten, darunter auch die Beschäftigten	-15,18	4,77%	0,59	0,00 €
22	Wartungskosten	-4,12	-7,21%	-3,10	0,00 €
23	Wartungskosten	7,77	6,64%	1,06	0,00 €
24	Wartungskosten	-1,00	-1,00%	0,00	0,00 €
25	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	3.000,000 €
26	Wartungskosten	-10,00	-10,00%	0,00	0,00 €
27	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	2.574,200 €
28	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
29	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
30	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	2.028,000 €
31	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
32	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
33	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
34	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
35	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
36	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
37	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
38	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
39	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
40	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
41	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
42	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
43	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
44	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
45	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
46	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
47	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
48	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
49	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
50	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
51	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
52	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
53	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
54	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
55	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
56	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
57	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
58	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
59	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €
60	Wartungskosten	-18,30	-13,24%	-2,06	0,00 €



Vorgehen zur Haushaltskonsolidierung

1. (Aktualisierung) Potenzialanalyse

2. Festlegung der Untersuchungsbereiche

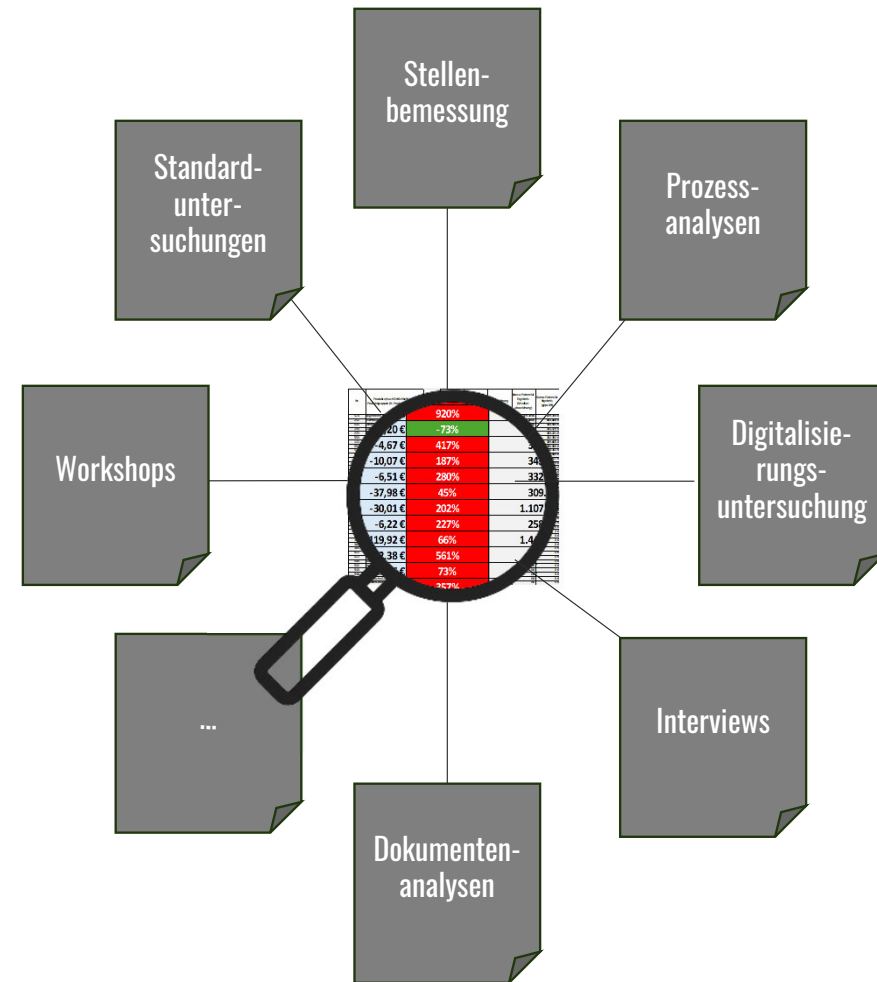
3. Standardisierte Datenerhebung (Excel, Dokumentenanalyse)

4. Validierung der erhobenen Daten (Vor-Ort-Besichtigung, VK mit PV)

5. Maßnahmenreflektion mit Verwaltungsspitze

6. Einbindung Politik

7. freiwilliges HSK



Vorgehen zur Haushaltskonsolidierung

1. (Aktualisierung) Potenzialanalyse

2. Festlegung der Untersuchungsbereiche

3. Standardisierte Datenerhebung (Excel, Dokumentenanalyse)

4. Validierung der erhobenen Daten (Vor-Ort-Besichtigung, VK mit PV)

5. Maßnahmenreflektion mit Verwaltungsspitze

6. Einbindung Politik

7. freiwilliges HSK



1. (Aktualisierung) Potenzialanalyse

2. Festlegung der Untersuchungsbereiche

3. Standardisierte Datenerhebung (Excel, Dokumentenanalyse)

4. Validierung der erhobenen Daten (Vor-Ort-Besichtigung, VK mit PV)

5. Maßnahmenreflektion mit Verwaltungsspitze

6. Einbindung Politik

7. freiwilliges HSK

	Fiskalische Wirkung	sozio-ökonomische Wirkung	Wirkung auf Strategische Ziele	Risikobewertung
Maßnahme 1	Green	Yellow	Light Green	Red
Maßnahme 2	Green	Light Green	Yellow	Yellow
Maßnahme 3	Green	Yellow	Red	Light Green
Maßnahme 4	Light Green	Light Green	Green	Light Green
Maßnahme 5	Light Green	Light Green	Green	Green
Maßnahme 6	Yellow	Light Green	Yellow	Green
Maßnahme 7	Yellow	Green	Red	Red
Maßnahme n	Yellow	Green	Green	Green

Vorgehen zur Haushaltskonsolidierung

1. (Aktualisierung) Potenzialanalyse

2. Festlegung der Untersuchungsbereiche

3. Standardisierte Datenerhebung (Excel, Dokumentenanalyse)

4. Validierung der erhobenen Daten (Vor-Ort-Besichtigung, VK mit PV)

5. Maßnahmenreflektion mit Verwaltungsspitze

6. Einbindung Politik

7. freiwilliges HSK

	Fiskalische Wirkung	sozio-ökonomische Wirkung	Wirkung auf Strategische Ziele	Risikobewertung
Maßnahme 1	Green	Yellow	Light Green	Red
Maßnahme 2	Green	Light Green	Yellow	Yellow
Maßnahme 3	Green	Yellow	Red	Light Green
Maßnahme 4	Light Green	Light Green	Green	Light Green
Maßnahme 5	Light Green	Light Green	Green	Green
Maßnahme 6	Yellow	Light Green	Yellow	Green
Maßnahme 7	Yellow	Green	Red	Red
Maßnahme n	Yellow	Green	Green	Green



Maßnahme 2	Green	Light Green	Yellow	Yellow	HSK
Maßnahme 4	Light Green	Light Green	Green	Light Green	
Maßnahme 5	Light Green	Light Green	Green	Green	
Maßnahme n	Yellow	Green	Green	Green	

Maßnahme 1	Green	Yellow	Light Green	Red	Potenzial
Maßnahme 3	Green	Yellow	Red	Light Green	
Maßnahme 6	Yellow	Light Green	Yellow	Green	
Maßnahme 7	Yellow	Green	Red	Red	



Haushaltssicherungskonzept der Stadt Parchim

zum Haushaltsplan

2027

Seite 2 von 20

Haushaltssicherungskonzept 2027 der Stadt Parchim

Inhaltsverzeichnis

1	Darstellung der aktuellen Haushaltslage.....	3
1.1	Entwicklung des Eigenkapitals	3
1.2	Ergebnishaushalt	4
1.3	Finanzhaushalt	4
2	Analysis der Ursachen der Haushaltslage	6
3	Festlegung Konsolidierungsbedarf	8
3.1	Konsolidierungsmaßnahmen	8
3.2	Konsolidierungszeitraum	8
4	Darstellung der Konsolidierungsmaßnahmen	9
4.1	Verkaufungsgebührensatzung überarbeiten	9
4.2	Erhöhung privatrechtliche Entgelte aus Verpachtung/Vermietung	10
4.3	Verhandlung Kostenübernahme für die Währungsbearbeitung	10
4.4	Überarbeitung Feuerwehrgebührensatzung	11
4.5	Streichung Kostenübernahme für Hausaufgabenbetreuung, Fachvortrags, etc.	11
4.6	Optimierung der Kita-Trägerschaft	12
4.7	Überarbeitung Sportstättennutzungsgebührensatzung	12
4.8	Fortführung LED-Umstellung	13
4.9	Reduktion der Beleuchtungsdauer	13
4.10	Reduktion Dimmquote	14
4.11	Einführung einer Straßensäuberungs- und Winterdienstgebührensatzung	15
4.12	Rückübertragung von Winterdienstleistungen	16
4.13	Rückübertragung von Baumspflegeleistungen	16
4.14	Anpassung der Hundsteuer	17
4.15	Durchführung einer Hundsteuermediszahlung	17
4.16	Erhöhung privatrechtliche Entgelte aus Verpachtung/Vermietung	18
5	Zusammenfassung der finanziellen Wirkungen der Konsolidierungsmaßnahmen	19



Vielen Dank

Für Ihre Aufmerksamkeit



www.ipm.berlin

Dr. Christian Müller-Elmau

T: 030 3 907 907 – 48

c.mueller-elmau@ipm.berlin