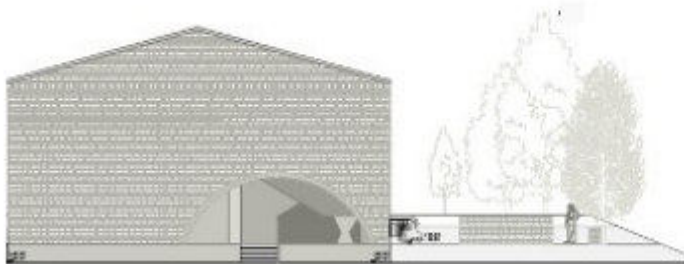
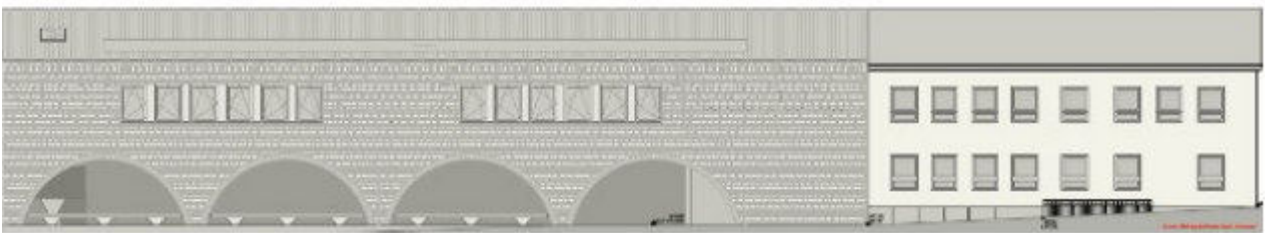
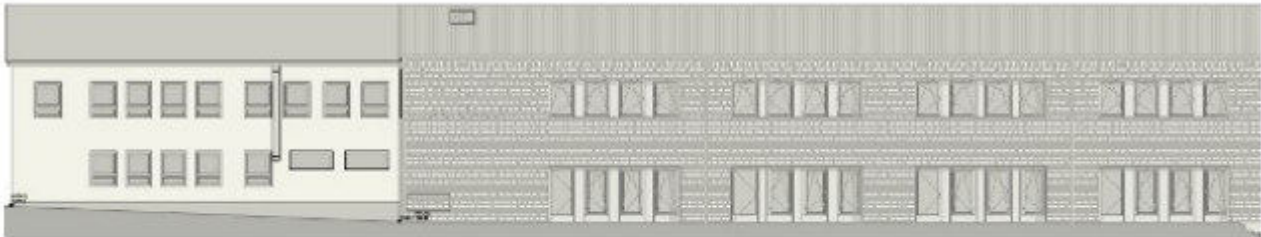


Vorbericht



zum Haushaltsplan der
Gemeinde Groß Pankow (Prignitz)

für das
Haushaltsjahr 2025



Inhaltsverzeichnis

I. Statistische Angaben Gemeinde Groß Pankow (Prignitz)	3
1. Entwicklung der Einwohnerzahlen je Ortsteil.....	3
2. Überblick über die Hebesätze der Gemeinde Groß Pankow (Prignitz).....	5
3. Gewerbestatistik.....	5
II. Haushaltssituation in den Jahren 2020 bis 2028	7
1. Entwicklung der Jahresabschlussergebnisse 2019 - 2023.....	7
2. Entwicklung der Ergebnisplanung 2023 - 2028.....	8
3. Entwicklung der Erträge aus Finanzaufweisungen 2021 - 2027.....	9
4. Eigene Erträge 2021 - 2028.....	11
5. Übersicht über Steuererträge 2021 – 2028.....	12
6. Abgabenstatistik 2017 – 2024 Gewerbesteuer.....	14
7. Entwicklung der Finanzplanung 2021 - 2028.....	15
8. Investitionsplanung / Eigenanteile 2024 - 2027.....	18
9. Finanzierungsbedarf Erweiterungsbau Grundschule Groß Pankow.....	20
10. Unabweisbarkeit / Notwendigkeit Schulerweiterungsbau Groß Pankow.....	21
III. Gesamtproduktplan / ausgewählte Produkte	22
1. Laufende Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen.....	23
2. Unterhaltung Gebäude und Grundstücke.....	24
IV. Übersicht über Eigenbetriebe und Beteiligungen	25
V. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	26
VI. Entwicklung und voraussichtlicher Stand der Schulden	26
VII. Gegenüberstellung der Erträge / Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit in dem Haushaltsjahr vorangegangenen zwei Haushaltsjahren	27
VIII. Entwicklung der Rücklagen und Sonderrücklagen	28
IX. Finanzierungsbedarf aus Rückstellungen	28
X. Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte	29
XI. Bürgschaften und Haftungsverpflichtungen	29
XII. Zielvorgaben / ausgewählte Kennzahlen	29
1. Auslastungsgrad der Kitas.....	29
2. Kostendeckungsgrad Bestattungswesen.....	30
3. Zinsaufwandsquote.....	31
4. Schulküche / Essenportionen.....	32
5. Schülerzahlen Grundschule Groß Pankow.....	32
6. Wohnungsverwaltung / Reparatur- und Instandhaltungsrückstände.....	33

I. Statistische Angaben Gemeinde Groß Pankow (Prignitz)

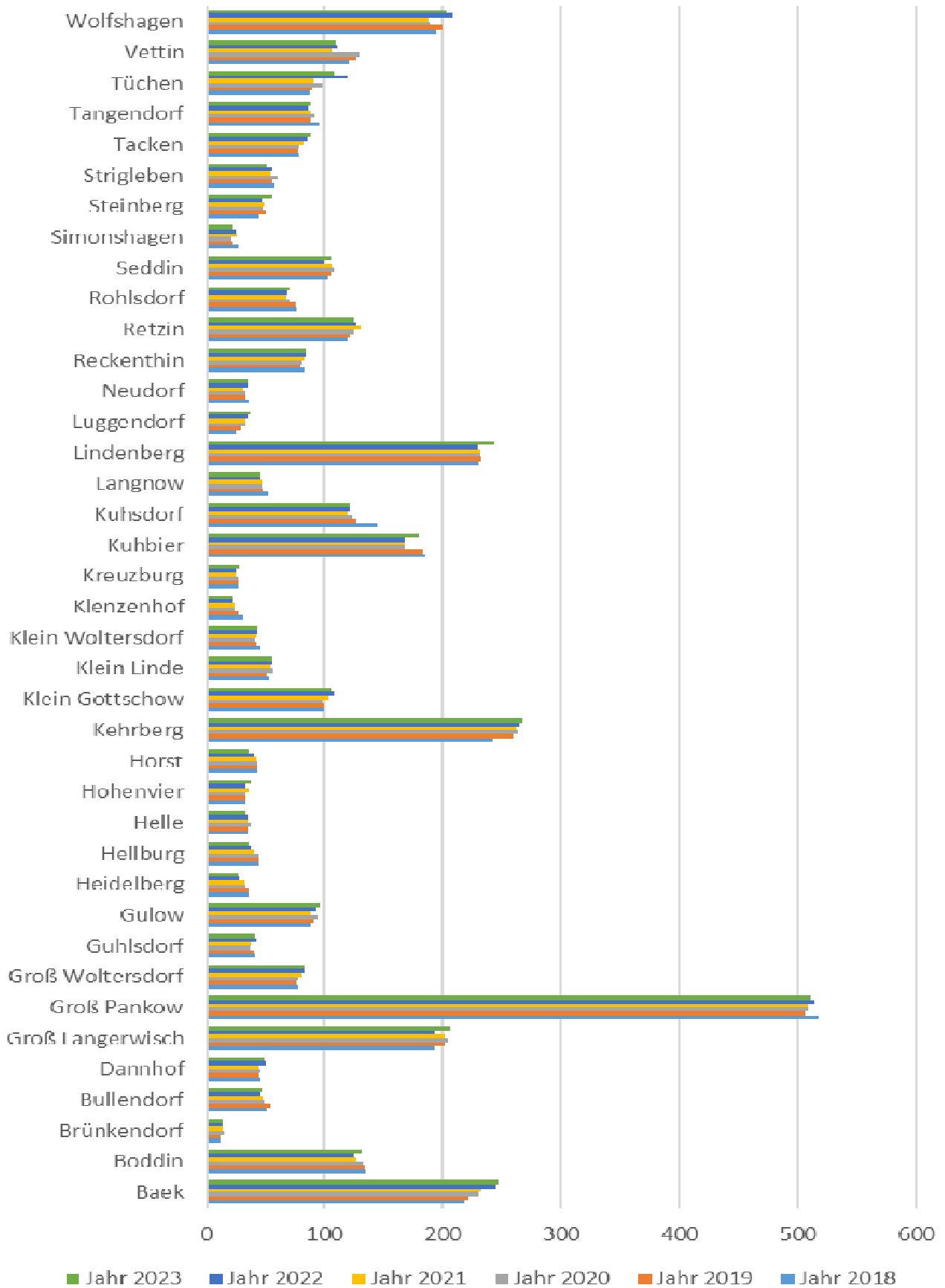
1. Entwicklung der Einwohnerzahlen je Ortsteil:

Einwohner (31.12.2023): 3.890 ; Fläche: 247,80 km²

Ortsteile und Gemeindeteile: 1. OT Baek (GT Strigleben), 2. OT Boddin-Langnow (mit den GT Boddin, Heidelberg, Langnow), 3. OT Groß Pankow (GT Luggendorf), 4. OT Groß Woltersdorf (mit den GT Brünkendorf, Klein Woltersdorf), 5. OT Gulow-Steinberg (mit den GT Gulow, Steinberg), 6. OT Helle (mit den GT Groß Langerwisch, Neudorf), 7. OT Kehrberg, 8. OT Klein Gottschow (mit den GT Guhlsdorf, Simonshagen), 9. OT Kuhbier, 10. OT Kuhsdorf (GT Bullendorf), 11. OT Lindenberg, 12. OT Retzin (mit den GT Klein Linde, Kreuzburg, Rohlsdorf), 13. OT Tacken, 14. OT Tangendorf-Hohenvier (mit den GT Tangendorf, Hohenvier), 15. OT Tüchen (mit den GT Klenzenhof, Reckenthin), 16. OT Seddin, 17. OT Vettin, 18. OT Wolfshagen (mit den GT Dannhof, Hellburg, Horst)

	Jahr 2018	Jahr 2019	Jahr 2020	Jahr 2021	Jahr 2022	Jahr 2023
Baek	218	222	230	233	245	247
Boddin	135	134	133	127	125	131
Brünkendorf	12	12	15	14	14	14
Bullendorf	51	54	49	48	46	47
Dannhof	46	45	46	44	50	49
Groß Langerwisch	193	202	204	202	193	206
Groß Pankow	518	507	509	509	514	511
Groß Woltersdorf	78	76	77	81	83	83
Guhlsdorf	41	40	37	38	42	41
Gulow	88	91	94	89	93	96
Heidelberg	36	36	33	32	28	27
Hellburg	44	44	45	40	38	36
Helle	35	35	38	35	35	34
Hohenvier	34	33	34	36	33	38
Horst	43	43	43	42	40	36
Kehrberg	243	259	264	262	265	268
Klein Gottschow	100	100	98	104	108	105
Klein Linde	53	51	57	54	56	55
Klein Woltersdorf	46	42	41	42	43	43
Klenzenhof	31	27	24	24	22	23
Kreuzburg	27	27	27	25	25	28
Kuhbier	185	183	168	168	168	180
Kuhsdorf	145	127	124	119	122	121
Langnow	52	48	47	47	46	46
Lindenberg	231	233	232	232	229	244
Luggendorf	25	29	34	34	35	37
Neudorf	36	33	33	31	35	35
Reckenthin	83	80	81	83	84	84
Retzin	119	121	125	130	127	125
Rohlsdorf	76	75	70	68	69	70
Seddin	103	105	108	106	100	105
Simonshagen	27	23	21	26	25	22
Steinberg	45	50	48	49	47	55
Strigleben	58	55	60	54	55	51
Tacken	79	78	79	82	85	88
Tangendorf	95	88	92	88	86	89
Tüchen	87	90	98	91	119	108
Vettin	120	127	129	106	110	109
Wolfshagen	194	200	189	188	209	203
	3.832	3.825	3.836	3.783	3.849	3.890

Entwicklung der Einwohnerzahlen



2. Überblick über die Hebesätze der Gemeinde Groß Pankow (Prignitz)

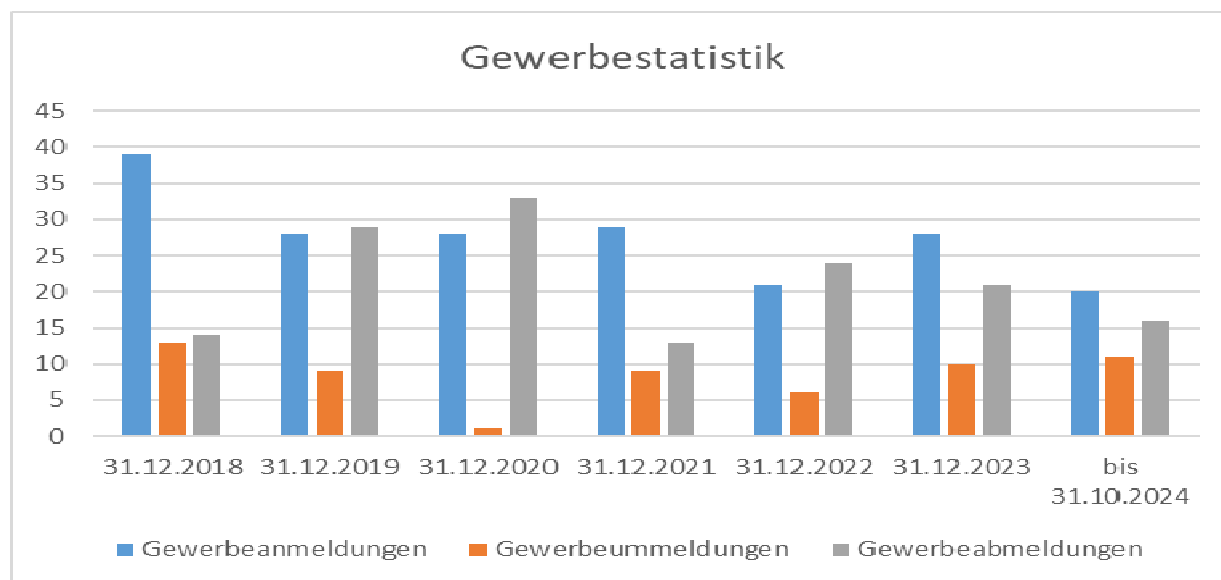
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gewerbesteuer	323 v. H.	323 v. H.	323 v. H.	323 v. H.	323 v. H.	323 v. H.
Grundsteuer A	288 v. H.	288 v. H.	288 v. H.	288 v. H.	288 v. H.	288 v. H.
Grundsteuer B	381 v. H.	381 v. H.	381 v. H.	381 v. H.	381 v. H.	381 v. H.

Die Hebesätze werden seit einigen Jahren konstant gehalten. Eine Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer wurde das letzte Mal 2007 / 2008 von 286 % auf 323 % vollzogen. Die Grundsteuer B wurde zuletzt im Jahr 2013 / 2014 von 369 % auf 381 % angehoben und Grundsteuer A im selben Jahr von 256 % auf 288 %.

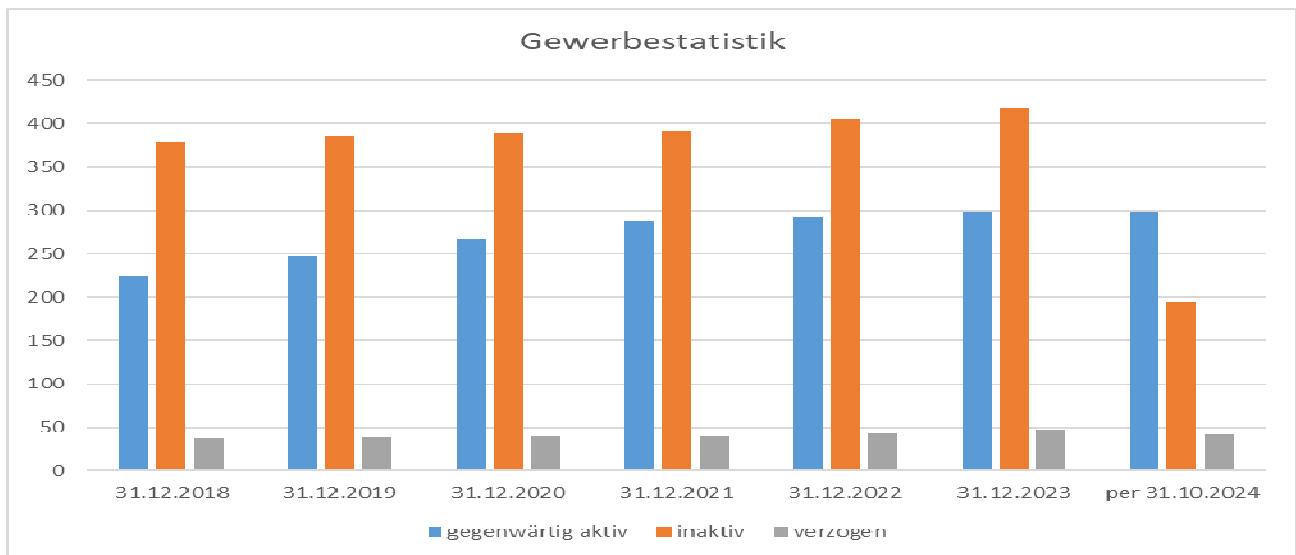
Für das Jahr 2025 ist vorerst keine Anpassung vorgesehen. Sollten sich allerdings in der Hochrechnung der Kämmerei, der neu festzusetzenden Grundsteuer A und B Mindererträge ergeben, erfolgt eine Neuberechnung der Hebesätze (unter Beachtung der Nivellierungssätze des Landes Brandenburg) für Grund- und Gewerbesteuern, sodass mindestens die Ertragslage der Vorjahre auch für das Jahr 2025 erreicht werden sollte. Anschließend werden diese Vorschläge / Ergebnisse der Gemeindevertretung zur Entscheidungsfindung vorgestellt.

3. Gewerbestatistik

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	bis 31.10.2024
Gewerbeanmeldungen	39	28	28	29	21	28	20
Gewerbeummeldungen	13	9	1	9	6	10	11
Gewerbeabmeldungen	14	29	33	13	24	21	16



Gewerbean- / abmeldungen	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	per 31.10.2024
gegenwärtig aktiv	225	247	268	288	292	299	299
inaktiv	380	386	389	392	404	418	195
verzogen	38	39	40	40	43	47	42
	<u>643</u>	<u>672</u>	<u>697</u>	<u>720</u>	<u>739</u>	<u>764</u>	<u>536</u>



II. Haushaltssituation in den Jahren 2020 bis 2028

1. Entwicklung der Jahresabschlussergebnisse 2019 - 2023

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.845.651,75	2.588.974,15	2.791.625,48	2.551.843,53	2.929.811,44
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.049.413,41	4.668.725,07	4.781.252,94	4.787.245,06	5.009.403,07
3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	532.490,11	521.035,96	520.959,04	610.075,09	562.543,82
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	805.807,74	782.750,34	776.176,32	856.476,17	907.467,77
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	349.598,77	333.961,30	193.407,66	230.228,16	164.407,08
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	176.012,24	621.215,05	182.233,83	231.323,42	245.753,79
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.758.974,02	9.516.661,87	9.245.655,27	9.267.191,43	9.819.386,97
11.	Personalaufwendungen	3.187.953,37	3.375.235,97	3.350.297,41	3.639.968,42	4.047.313,79
12.	Versorgungsaufwendungen	8.136,45	-13.746,09	-1.069,00	24.839,12	-2.630,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.268.548,50	1.365.793,76	1.848.407,42	1.679.361,12	1.690.707,57
14.	Abschreibungen	1.205.424,28	1.224.788,78	1.209.047,05	1.222.800,44	1.292.806,87
15.	Transferaufwendungen	2.228.593,18	2.241.164,71	2.332.750,10	2.325.667,60	2.769.198,09
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	497.126,98	367.374,83	451.241,18	457.178,15	528.774,60
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.395.782,76	8.560.611,96	9.190.674,16	9.349.814,85	10.326.170,92
18.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	363.191,26	956.049,91	54.981,11	-82.623,42	-506.783,95
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	72.676,57	82.494,60	145.043,64	70.803,60	32.659,43
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28.582,89	26.562,07	-39.625,61	14.863,62	1.528,66
21.	Finanzergebnis	44.093,68	55.932,53	105.418,03	55.939,98	31.130,77
22.	Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	407.284,94	1.011.982,44	160.399,14	-26.683,44	-475.653,18
23.	+ Außerordentliche Erträge	71.790,75	29.133,00	159.647,00	88.761,58	44.883,89
24.	Außerordentliche Aufwendungen	11.938,03	13.900,42	29.072,40	22.048,47	9.785,25
25.	Außerordentliches Ergebnis	59.852,72	15.232,58	130.574,60	66.713,11	35.098,64
26.	Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)	467.137,66	1.027.215,02	290.973,74	40.029,67	-440.554,54

Die Rechnungsergebnisse der Jahre 2019 bis 2021 wurden den Rücklagen zugeführt. 2022 erfolgte eine Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage in Höhe von 26.683,44 € aber auch eine Zuführung in die Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 66.713,11 €. Im Jahr 2023 erfolgte eine Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage in Höhe von 475.653,18 € aber auch eine Zuführung in die Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 35.098,64 €

Trotz höherer Steuereinnahmen 2023 gegenüber den Vorjahren konnte kein ausgeglichener Verwaltungshaushalt erreicht werden. Gründe sind hierfür die gestiegenen Personal- und Transferaufwendungen und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Eine Übersicht über die Entwicklung der Rücklagen und Sonderrücklagen befindet sich auf Seite 26 und auch im Anhang Nr. 14.

2. Entwicklung der Ergebnisplanung 2023 - 2028

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Steuern und ähnliche Abgaben	2.929.811,44	2.865.050,00	3.005.850,00	3.056.350,00	3.056.350,00	3.056.350,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.009.403,07	5.811.850,00	5.455.750,00	5.339.350,00	5.385.800,00	5.384.250,00
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	562.543,82	627.450,00	673.450,00	654.250,00	650.900,00	649.700,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	907.467,77	916.200,00	938.300,00	949.550,00	949.550,00	949.550,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.407,08	323.150,00	224.250,00	57.250,00	37.250,00	37.250,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	245.753,79	140.600,00	140.100,00	144.600,00	142.100,00	144.050,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	9.819.386,97	10.684.300,00	10.437.700,00	10.201.350,00	10.221.950,00	10.221.150,00
- Personalaufwendungen	4.047.313,79	4.203.300,00	4.369.150,00	4.440.350,00	4.527.150,00	4.568.950,00
- Versorgungsaufwendungen	-2.630,00	31.850,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.690.707,57	2.046.700,00	1.828.600,00	1.789.850,00	1.847.950,00	1.847.950,00
- Abschreibungen	1.292.806,87	1.226.600,00	1.211.850,00	1.142.900,00	1.008.750,00	954.400,00
- Transferaufwendungen	2.769.198,09	2.822.000,00	3.062.050,00	2.920.150,00	2.875.750,00	2.877.900,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	528.774,60	1.694.050,00	519.150,00	472.850,00	472.850,00	472.850,00
Ordentliche Aufwendungen	10.326.170,92	12.024.500,00	10.998.400,00	10.773.700,00	10.740.050,00	10.729.650,00
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. + 17.)	-506.783,95	-1.340.200,00	-560.700,00	-572.350,00	-518.100,00	-508.500,00
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	32.659,43	184.100,00	88.750,00	88.750,00	88.750,00	88.750,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.528,66	16.400,00	28.500,00	26.450,00	24.400,00	21.550,00
Finanzergebnis	31.130,77	167.700,00	60.250,00	62.300,00	64.350,00	67.200,00
Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	-475.653,18	-1.172.500,00	-500.450,00	-510.050,00	-453.750,00	-441.300,00
+ Außerordentliche Erträge	44.883,89	469.100,00	413.700,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	9.785,25	112.500,00	336.400,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	35.098,64	356.600,00	77.300,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)	-440.554,54	-815.900,00	-423.150,00	-510.050,00	-453.750,00	-441.300,00

Trotz anhaltender Sparmaßnahmen, resultierend aus zu geringen Erträgen bei den eigenen Einnahmen kann mittelfristig kein ausgeglichener Verwaltungshaushalt dargestellt werden. Zukünftig müssen durch die Gemeinde alle freiwilligen und auch pflichtige Aufgaben neu betrachtet und analysiert werden, um eine Ergebnisverbesserung herbeizuführen. Die gestiegenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Personal bilden die größten Aufwandspositionen.

3. Entwicklung der Erträge aus Finanzzuweisungen 2021 - 2027

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
allg. Schlüsselzuweisungen vom Land	1.851.314	1.990.344	2.113.465	2.380.100	2.148.400	2.200.000	2.250.000	2.250.000
sonstige allgemeine Zuweisungen	562.604	411.452	375.116	293.200	237.600	237.600	237.600	237.600
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	2.367.335	2.385.449	2.520.822	3.138.550	3.069.750	2.901.750	2.898.200	2.896.650
	4.781.253	4.787.245	5.009.403	5.811.850	5.455.750	5.339.350	5.385.800	5.384.250

2025 wurden insgesamt rd. 446.347 € mehr Finanzzuweisungserträge als im Vorvorjahr geplant.

Die größten Abweichungen resultieren aus:

-rd. 34,9 T€ Mehrerträge für Schlüsselzuweisungen lt. Mitteilung Orientierungsdaten 2025 des MdFE v. 05.07.2024

-rd. 137,5 T€ Mindererträge bei den sonst. Zuweisungen resultieren aus dem Wegfall der Billigkeitsleistungen vom Land (Ende 2024) und dem Wegfall der Ausschüttung des Landkreises Prignitz aus dem Kreistagsbudget

-rd. 548,9 T€ Mehrerträge bei den Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen setzen sich u.a. zusammen aus:

rd. 156,5 T€ aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand

rd. 158,2 T€ Zahlungsansprüche gem. § 6 EEG Finanzielle Beteiligung der Kommunen am Ausbau

rd. 253,2 T€ Kita- u. Hortbereich gesetzl. Erstattungen höher

rd. 22,8 T€ wurden 2023 aus den investiven Schlüsselzuweisungen für Geräte und Ausstattungen im Brandschutz verwendet, (2024 Feststellung der Verwendung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten)

Für die Folgejahre 2026 und 2027 wurde anhand der Vorvor- und Vorjahreswerte eine Anhebung der Erträge Finanzzuweisungen geplant.

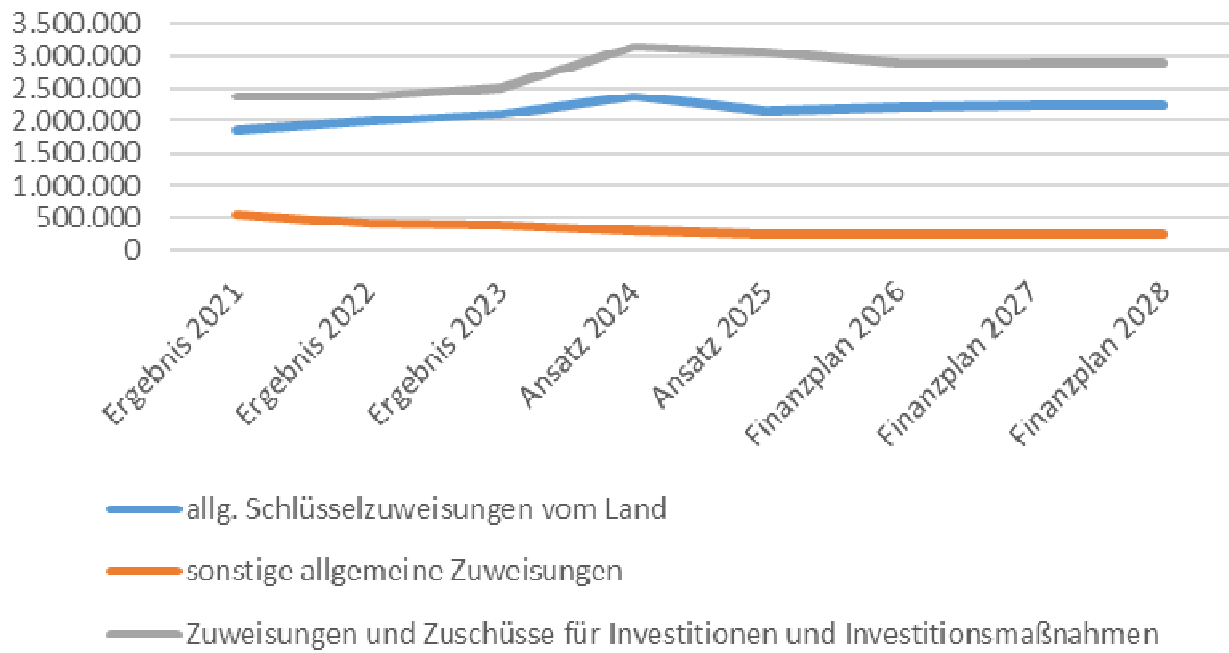
Der Ansatz 2025 der Schlüsselzuweisungen wurde lt. Mitteilung Orientierungsdaten 2025 des MdFE vom 05.07.2024 erfasst.

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen 2011 - 2025

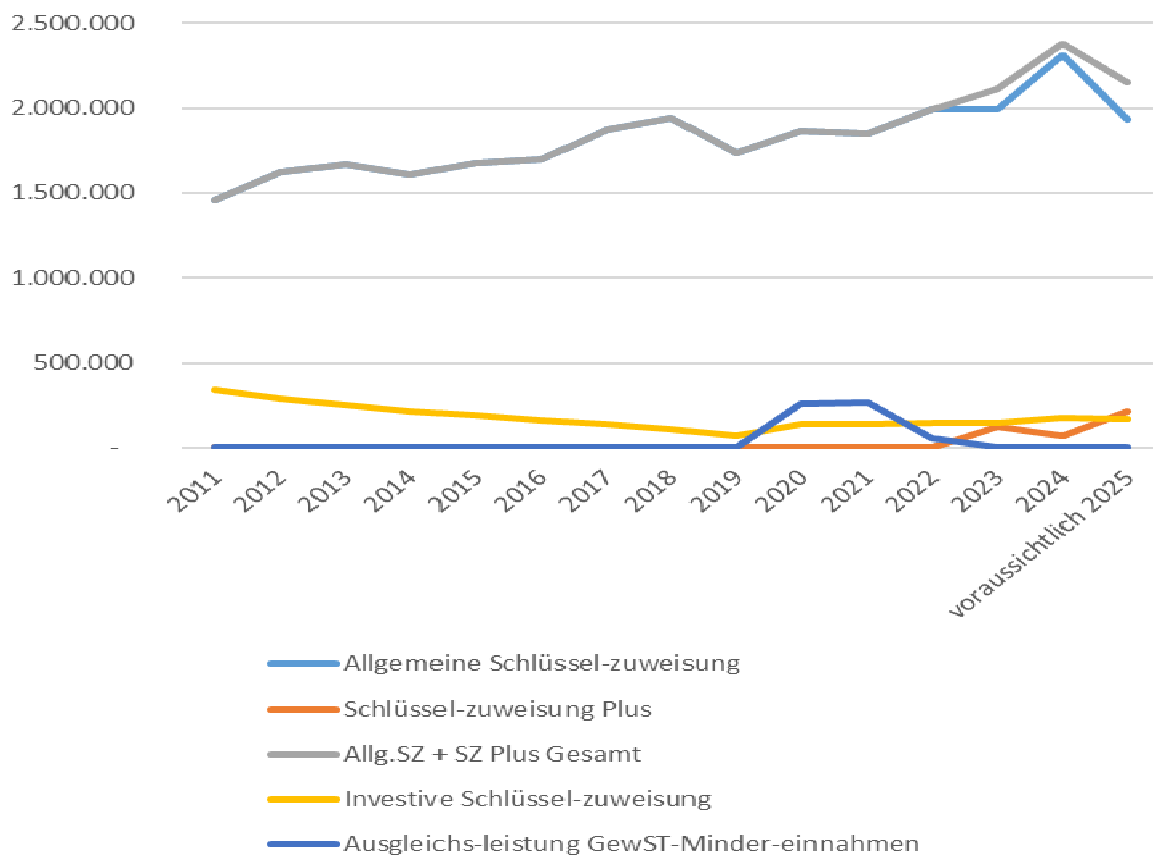
	Allgemeine Schlüsselzuweisung -EUR-	Schlüsselzuweisung Plus -EUR-	Allgemeine Schlüsselzuweisungen + Schlüsselzuweisungen Plus -EUR-	Investive Schlüsselzuweisung -EUR-	Ausgleichsleistung GewST-Mindererträge -EUR-
2011	1.458.756	-	1.458.756	340.401	-
2012	1.620.994	-	1.620.994	285.811	-
2013	1.666.410	-	1.666.410	254.014	-
2014	1.611.472	-	1.611.472	217.062	-
2015	1.673.502	-	1.673.502	190.875	-
2016	1.696.709	-	1.696.709	160.032	-
2017	1.875.917	-	1.875.917	137.292	-
2018	1.938.564	-	1.938.564	105.212	-
2019	1.738.292	-	1.738.292	67.419	-
2020	1.864.889	-	1.864.889	137.840	257.627
2021	1.851.314	-	1.851.314	137.518	266.610
2022	1.990.344	-	1.990.344	148.046	54.124
2023	1.992.675	120.790	2.113.465	149.509	-
2024	2.312.975	67.166	2.380.141	173.627	-
lt. Orientierungsdaten 2025	1.934.235	214.192	2.148.427	166.244	-

2025 wird es 231.714 € weniger Schlüsselzuweisungen vom Land für die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) geben, als im Vorjahr. Auch die Investiven Schlüsselzuweisungen fallen lt. Orientierungsdaten des MdFE vom 05.07.2024 um 7.383 € geringer aus.

Zuweisungen und allg. Umlagen 2021 - 2028



Schlüsselzuweisungen 2011 - 2025



4. Eigene Erträge 2021 - 2028

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	2.791.625	2.551.844	2.929.811	2.865.050	3.005.850	3.056.350	3.056.350	3.056.350
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	520.959	610.075	562.544	627.450	673.450	654.250	650.900	649.700
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441+442)	721.332	801.398	862.146	907.100	927.000	938.750	938.750	938.750
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (u.a. Kostenersatz Anlieger; Schadenersatz Versicherungen) (446)	54.844	55.078	45.322	9.100	11.300	10.800	10.800	10.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	193.408	230.228	164.407	323.150	224.250	57.250	37.250	37.250
Sonstige ordentliche Erträge (45)	182.234	231.323	245.754	140.600	140.100	144.600	142.100	144.050
Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	145.044	70.804	32.659	184.100	88.750	88.750	88.750	88.750
	4.609.446	4.550.750	4.842.643	5.056.550	5.070.700	4.950.750	4.924.900	4.925.650

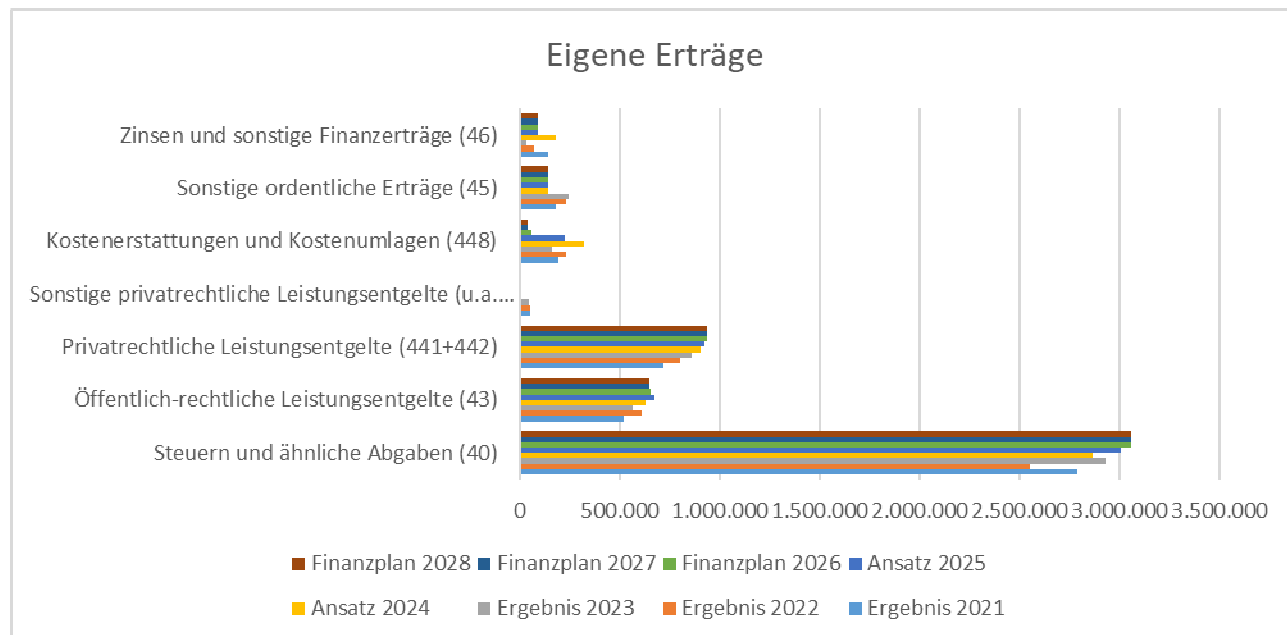
Erläuterungen zu den Steuererträgen im nächsten Punkt -> 5. Übersicht Steuererträge

Bei den Gebühren und ähnlichen Entgelten wurden 2023 weniger Erträge erzielt, wobei hier der höchste Anteil bei den Benutzungsgebühren Krippe, Kindergarten und Hort zu verzeichnen ist (neue Gesetzgebung / Entlastung der Eltern). Allerdings wurden diese durch höhere Kostenerstattungen, auch gesetzlich bedingt, des Landkreises weitestgehend kompensiert.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte, Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten werden im Haushaltsjahr 2025 auch unter der Beachtung der Einführung der UST 2 b (voraussichtlich ab 2027) explizit betrachtet. Sämtliche Entgeltordnungen und Satzungen müssen dementsprechend angepasst werden.

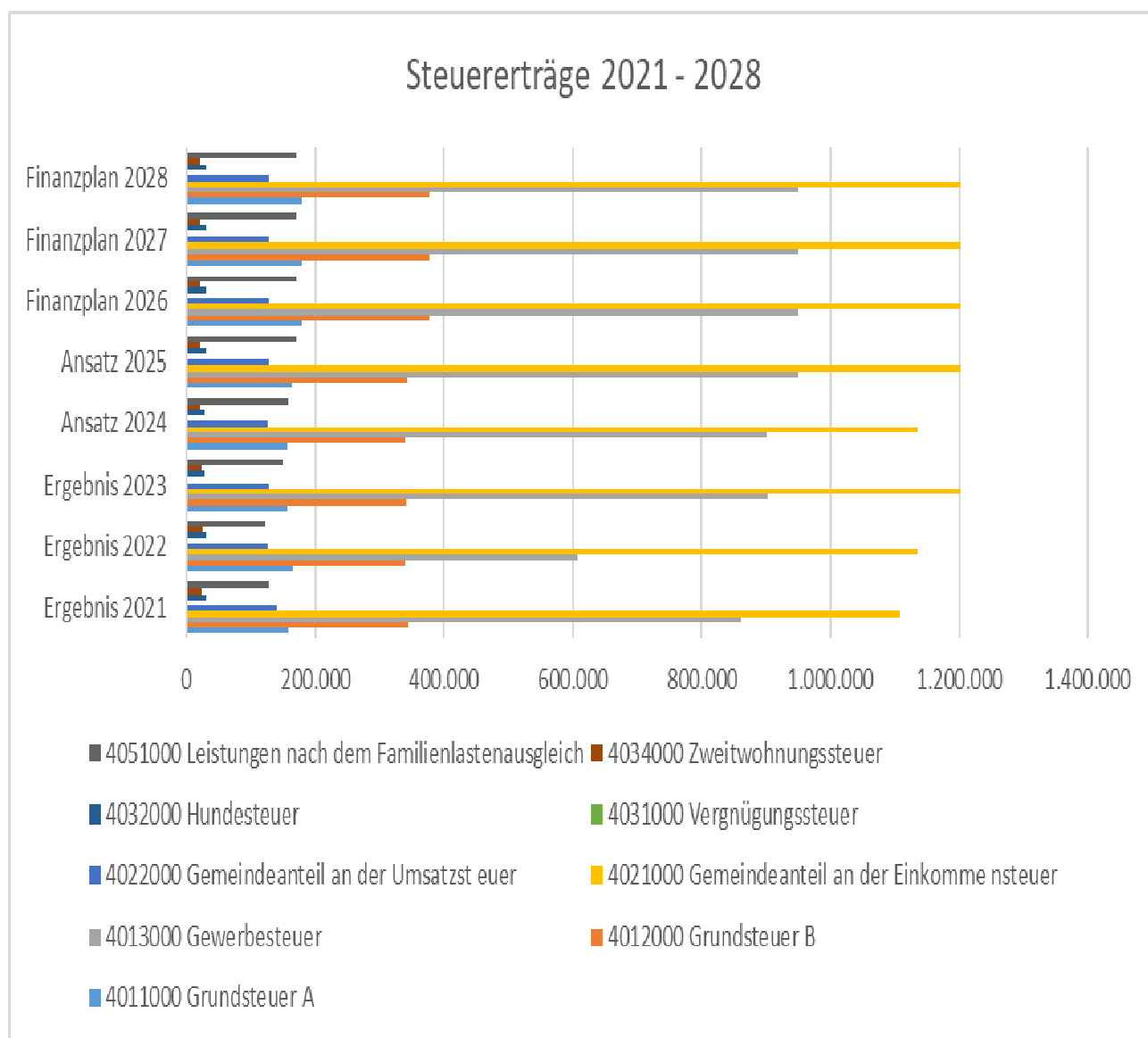
In der Wohnungsverwaltung werden auch die Mieten neu betrachtet. Eine inflationsbedingte Mieterhöhung zum 01.04.2025 um 10 % wurde geplant.

2024 wird es aufgrund der derzeitigen hohen Geldanlagezinsen für Bankguthaben zu einem höheren Zinsertrag kommen. Die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) legt sowohl Termin- und Tagesgelder an, um den größtmöglichen Zinsertrag zu erzielen. Mittelfristig ist nicht mehr mit so hohen Zinserträgen zu rechnen, da mit Baubeginn der Erweiterung der Grundschule die vorgehaltenen Gelder hierfür in Anspruch genommen werden.



5. Übersicht über Steuererträge 2021 – 2028

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
4011000 Grundsteuer A	158.501	165.140	156.679	156.650	163.650	180.000	180.000	180.000
4012000 Grundsteuer B	344.567	339.852	341.023	339.850	341.850	376.000	376.000	376.000
4013000 Gewerbesteuer	861.117	608.005	902.710	900.000	950.000	950.000	950.000	950.000
4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.107.768	1.135.939	1.202.074	1.135.900	1.202.050	1.202.050	1.202.050	1.202.050
4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	139.529	125.635	126.832	125.600	126.800	126.800	126.800	126.800
4031000 Vergnügungssteuer	50	0	0	0	0	0	0	0
4032000 Hundesteuer	29.792	29.548	28.434	28.400	30.000	30.000	30.000	30.000
4034000 Zweitwohnungssteuer	23.128	25.323	22.648	20.800	21.700	21.700	21.700	21.700
4051000 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	127.174	122.401	149.411	157.850	169.800	169.800	169.800	169.800
Steuern und ähnliche Abgaben	2.791.625	2.551.844	2.929.811	2.865.050	3.005.850	3.056.350	3.056.350	3.056.350



Erläuterung zu den Steuererträgen:

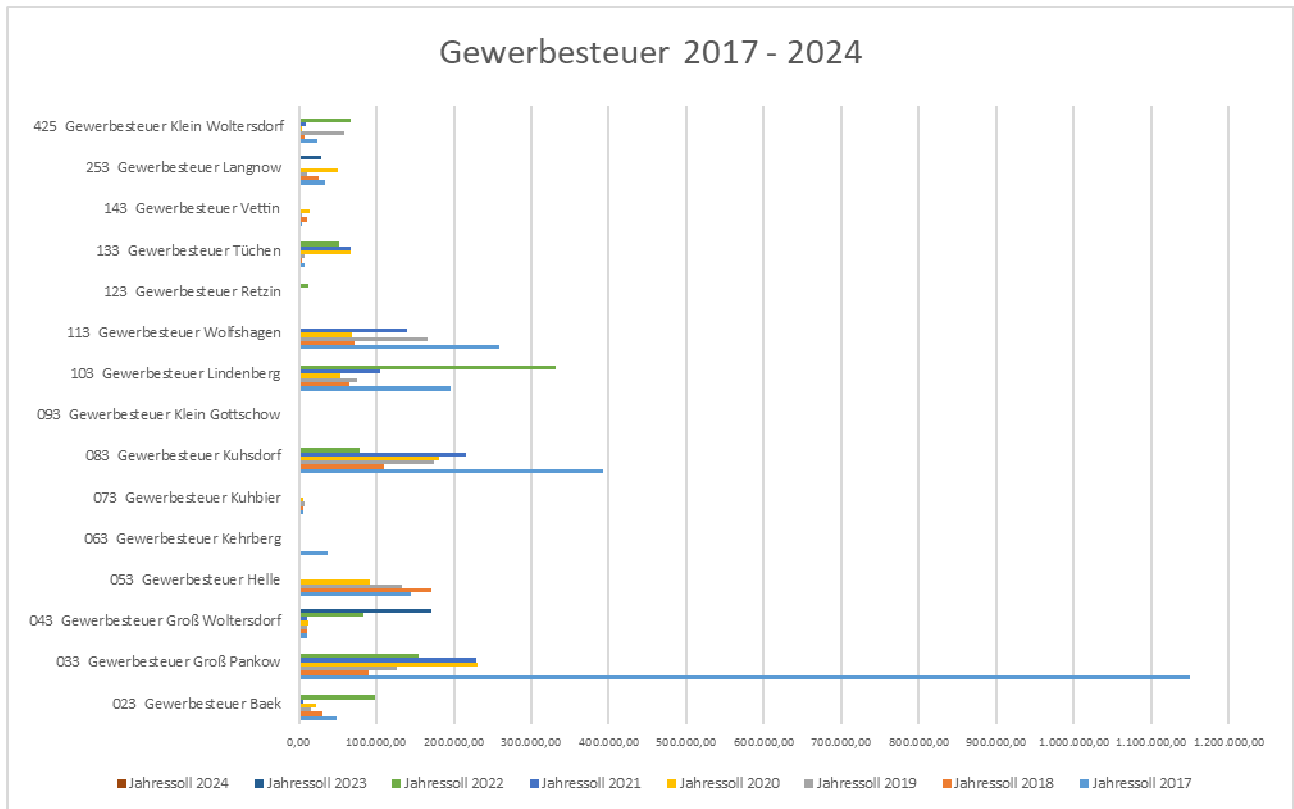
2023 wurden rd. 1,36 Mio. € Gewerbesteuererträge erzielt, wovon rd. 1,068 Mio. € strittig sind, da das Unternehmen Einspruch beim zuständigen Finanzamt eingelegt hat. Hier wurde nunmehr, wegen eines vergleichbaren abzuwartenden Rechtsfalls, ein ruhendes Verfahren eingeleitet. Die strittige Gewerbesteuer wurde per 31.12.2023 in die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen umbucht.

Die Ansätze 2025 für die Erträge aus der Grundsteuer A und B wurden anhand der Durchschnittswerte für die Jahre 2024 und 2023 errechnet. Die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer wurden anhand der Orientierungsdaten des MdFE vom 05.07.2024 für das Jahr 2025 erfasst. Die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) liegt unter den laut kommunalen Finanzausgleich ermittelten Nivellierungshebesätzen (Grundsteuer A, Grundsteuer B; Gewerbesteuer), weshalb vorerst eine pauschale 10 % ige Erhöhung der Planzahlen für der Jahre 2026 und 2027 erfolgte. Hier muss mittelfristig eine Anpassung in Betracht gezogen werden. Mit der neuen Festsetzung der Grundsteuern für 2025 (Grundsteuerreform zum 01.01.2025) wird die Verwaltung entsprechend informieren und der Gemeindevertretung Vorschläge aufzeigen. Derzeit arbeitet die Steuerabteilung die eingegangenen und eingehenden neuen Grundsteuerermessbescheide mit Hochdruck ab. Sobald alles eingearbeitet ist, gilt es die derzeit festgelegten Hebesätze (Grundsteuerhebesätze wurden seit 2014 nicht verändert) neu zu kalkulieren, um weiterhin alle pflichtigen und auch freiwilligen Aufgaben finanzieren zu können.

Derzeit erfolgt eine Überarbeitung der Hundesteuersatzung, da zum einen die neue Hundehalterverordnung im Juli 2024 in Kraft getreten ist und die Evaluierung der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg eine Änderung der Präambel notwendig macht. Ab dem 01.01.2025 wurde hier eine Erhöhung eingeplant. Wenn die Erhöhungen in der neuen Satzung so beschlossen werden, ist mit Mehrerträgen in Höhe von rd. 2.200 € jährlich zu rechnen.

6. Abgabenstatistik 2017 – 2024 Gewerbesteuer

Beschreibung	Stand 17.09.2024							
	Jahressoll 2017	Jahressoll 2018	Jahressoll 2019	Jahressoll 2020	Jahressoll 2021	Jahressoll 2022	Jahressoll 2023	Jahressoll 2024
023 Gewerbesteuer Baek	48.329,13	29.849,37	14.866,79 €	22.220,30	6.313,87	98.809,28	0,00	0,00
033 Gewerbesteuer Groß Pankow	1.149.232,67	90.102,88	125.928,83 €	230.897,79	229.258,90	154.759,44	0,00	0,00
043 Gewerbesteuer Groß Woltersdorf	10.126,05	11.305,00	11.224,25 €	12.626,07	10.894,79	83.873,09	170.760,41	0,00
053 Gewerbesteuer Helle	145.333,85	170.841,16	132.775,61 €	91.431,61	3.007,13	281,01	0,00	0,00
063 Gewerbesteuer Kehrberg	36.654,62	92,60	67,73 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
073 Gewerbesteuer Kuhbier	6.168,01	5.103,08	8.119,90 €	6.448,37	0,00	642,77	0,00	0,00
083 Gewerbesteuer Kuhsdorf	391.855,04	109.179,13	175.133,34 €	180.623,54	216.171,46	78.057,96	0,00	0,00
093 Gewerbesteuer Klein Gottschow	2.564,62	1.411,51	1.411,51 €	1.795,88	542,64	2.270,69	0,00	0,00
103 Gewerbesteuer Lindenberg	195.279,34	65.136,18	75.766,11 €	54.024,98	105.427,20	330.758,46	0,00	0,00
113 Gewerbesteuer Wolfshagen	258.848,97	71.293,08	165.342,38 €	68.039,59	139.678,09	765,51	1.424,43	0,00
123 Gewerbesteuer Retzin	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	11.517,70	0,00	0,00
133 Gewerbesteuer Tüchen	7.576,84	3.813,37	7.528,59 €	66.813,65	66.409,35	52.681,62	836,57	836,00
143 Gewerbesteuer Vettin	4.021,35	11.414,82	3.717,73 €	13.585,38	0,00	2.994,21	0,00	0,00
253 Gewerbesteuer Langnow	33.296,62	25.336,93	10.845,05 €	51.108,29	2.854,71	235,79	28.260,00	232,00
425 Gewerbesteuer Klein Woltersdorf	24.279,88	7.208,36	58.186,41 €	3.965,37	9.713,09	66.308,73	0,00	0,00
*** Gesamt	2.313.566,99	602.087,47	790.914,23 €	803.580,82	790.271,23	883.956,26	201.281,41	1.068,00



Bei den Gewerbesteuererträgen war durch die Pandemie (verlängerte Abgabefristen) ein Einschnitt zu verzeichnen, der nun nach und nach aufgeholt wurde. Im Haushaltsjahr 2025 wurden 950 T€ geplant, pauschal festgelegt aus den noch ausstehenden Festsetzungen und anhand der durchschnittlichen Erträge der vergangenen Jahre. Der laut Orientierungsdaten des MdFE mitgeteilte Wert in Höhe von 1.966.600 € entspricht dem Ist-Aufkommen des Jahres 2023. Von einer Übernahme in den Ansatz 2025 wurde abgesehen, da dieser auch die strittige Gewerbesteuer (Rückstellung zum 31.12.2023 gebildet) beinhaltet.

7. Entwicklung der Finanzplanung 2021 - 2028

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.789.461	2.492.342	4.014.529	2.865.050	3.005.850	3.056.350	3.056.350	3.056.350
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.841.119	3.915.804	4.065.587	4.974.550	4.464.050	4.550.750	4.598.800	4.598.800
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	468.346	585.105	524.541	570.900	635.700	618.100	618.100	618.100
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	785.535	856.308	886.338	915.500	937.600	948.850	948.850	948.850
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	179.509	174.180	353.734	314.650	216.050	49.050	29.050	29.050
7.	Sonstige Einzahlungen	136.747	122.244	150.187	138.200	138.200	138.200	138.200	138.200
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	78.670	70.531	100.073	184.100	88.750	88.750	88.750	88.750
9.	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.279.387	8.216.514	10.094.988	9.962.950	9.486.200	9.450.050	9.478.100	9.478.100
10.	Personalauszahlungen	3.336.802	3.605.270	4.005.659	4.168.350	4.351.900	4.423.500	4.485.400	4.550.900
11.	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.759.807	1.701.379	1.742.644	2.046.150	1.828.050	1.789.300	1.847.400	1.847.400
13.	Transferauszahlungen	2.286.239	2.302.430	2.617.967	2.822.000	3.062.050	2.920.150	2.875.750	2.877.900
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	18.125	4.064	1.105	16.400	28.500	26.450	24.400	21.550
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	445.991	468.924	538.726	1.694.050	1.662.550	472.850	472.850	472.850
16.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.846.964	8.082.067	8.906.102	10.746.950	10.933.050	9.632.250	9.705.800	9.770.600
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.423	134.446	1.188.886	-784.000	-1.446.850	-182.200	-227.700	-292.500
	Verwaltungstätigkeit (9 J. 16)	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	637.212	974.483	937.174	4.755.850	490.500	2.372.150	500.200	571.000
19.	Einzahlungen Beiträgen und Entgelten	10.378	2.649	0	0	0	0	0	0
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	159.647	88.762	44.884	469.100	413.700	0	0	0
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.255	11.799	7.886	1.500	1.000	5.500	3.000	5.000
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	808.492	1.077.693	989.944	5.226.450	905.200	2.377.650	503.200	576.000
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	953.976	831.477	1.468.323	5.699.500	424.400	3.065.450	483.100	474.800
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	2.011	3.641	4.927	66.300	8.000	0	0	0
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	8.492	22.193	47.081	5.700	0	0	0	0
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	79.165	106.231	229.839	1.400	117.500	158.950	53.200	45.900
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
33.	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>1.043.644</u>	<u>963.543</u>	<u>1.750.170</u>	<u>5.772.900</u>	<u>549.900</u>	<u>3.224.400</u>	<u>536.300</u>	<u>520.700</u>
34.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>-235.151</u>	<u>114.150</u>	<u>-760.226</u>	<u>-546.450</u>	<u>355.300</u>	<u>-846.750</u>	<u>-33.100</u>	<u>55.300</u>
35.	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 + 34)	197.272	248.597	428.660	-1.330.450	-1.091.550	-1.028.950	-260.800	-237.200
36.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	489.556	0	0	546.000	0	0	0	0
37.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0	0	0	0	0	0	0	0
38.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
39.	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	489.556	0	0	546.000	0	0	0	0
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	552.233	68.310	68.310	83.350	128.350	128.350	128.350	128.350
41.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	552.233	68.310	68.310	83.350	128.350	128.350	128.350	128.350
44.	<u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	<u>-62.677</u>	<u>-68.310</u>	<u>-68.310</u>	<u>462.650</u>	<u>-128.350</u>	<u>-128.350</u>	<u>-128.350</u>	<u>-128.350</u>
45.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0	0	0
47.	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	<u>Veränderung des Bestandes an an eigenen Zahlungsmitteln (35+44+47)</u>	<u>134.595</u>	<u>180.286</u>	<u>360.350</u>	<u>-867.800</u>	<u>-1.219.900</u>	<u>-1.157.300</u>	<u>-389.150</u>	<u>-365.550</u>
49.	<u>+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</u>	<u>1.611.120</u>	<u>1.745.715</u>	<u>1.926.002</u>	<u>2.339.200</u>	<u>3.200.000</u>	<u>1.980.100</u>	<u>822.800</u>	<u>433.650</u>
50.	+Bestand an fremden Finanzmitteln	42.733	47.077	52.852	0	0	0	0	0
	sonstige Einzahlungen	1.139.616	925.903	4.298.464	0	0	0	0	0
	sonstige Auszahlungen	1.096.883	878.826	4.245.611	0	0	0	0	0
51.	<u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>1.788.448</u>	<u>1.973.079</u>	<u>2.339.204</u>	<u>1.471.400</u>	<u>1.980.100</u>	<u>822.800</u>	<u>433.650</u>	<u>68.100</u>

Pos. 51.:

Die Finanzplanung weist in 2025 einen voraussichtlichen Bestand an Zahlungsmitteln (Überschuss) in Höhe von 1.980.100 € aus. Auch in den Folgejahren 2026 bis 2028 wird der Bestand laut Finanzplan voraussichtlich positiv bleiben, allerdings aufgrund der hohen Investitionen stark sinken. Im Jahr 2026 weist die Finanzplanung einen negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von minus 846.750 € (Pos. 34.) aus. In der öffentlichen Finanzwirtschaft ist eine Deckung durch eine Kreditaufnahme die grundsätzlich die letzte Möglichkeit Fehlbeträge zu kompensieren. Damit die Investitionsmaßnahmen wie geplant durchgeführt werden können, müssen vorrangig Fördermittel akquiriert werden um die Liquidität der Gemeinde in der mittelfristigen Finanzplanung nicht zu gefährden. Ohne Fördermittel ist eine Finanzierung der investiven Vorhaben nicht möglich. Ebenso wird es, falls Fördermittel für die Brücke Kreuzburg zugewiesen werden, auch notwendig sein den Eigenanteil hierfür über einen Kredit zu finanzieren.

Pos. 15. + 17.:

Da die Rückzahlung der strittigen GewST (derzeit anhängiges Gerichtsverfahren wird seitens der festsetzenden Finanzbehörde abgewartet -> so lange ruhendes Verfahren) einschließlich Zinsen in Höhe von insgesamt 1.177.100 € im Ansatz 2025 geplant wurde, (wie auch schon im Haushaltsplan 2024) wurden viele Investitionen auf 2026 bis 2028 verschoben, um den Erweiterungsbau der Grundschule Groß Pankow nicht zu gefährden. Dieser wird prioritär behandelt.

Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Saldo „aus laufender Verwaltungstätigkeit“ sollte mindestens in Höhe der Kredittilgung erwirtschaftet werden, was aufgrund der eingeplanten GewST Rückzahlung nicht machbar ist. Allerdings ist bis heute strittig, ob überhaupt jemals eine Rückzahlung erfolgen wird. Unter Einhaltung des Vorsichtsprinzips hat sich die Gemeindeverwaltung dafür entschieden, den zum 31.12.2023 entstandenen Gewbesteuerertrag in die Rückstellung zum Jahresabschluss 31.12.2023 umzubuchen und die Rückzahlung entsprechend jährlich einzuplanen.

Die Auszahlungen und Einzahlungen für den Erweiterungsbau der Grundschule wurden in voller Höhe im Ansatz 2024 geplant. Für die in den Vorjahren gebildeten Ansätze wurden Haushaltsreste in das Haushaltsjahr 2024 übernommen. Laut Zahlungsplan wird es eine Verteilung der Baukosten auf die Jahre 2024 bis 2026 geben, da diese nicht vollständig in 2024 anfallen werden. Somit ist davon auszugehen, dass der Bestand an Zahlungsmitteln zum Jahresabschluss 31.12.2024 deutlich höher ist, als im Finanzplan 2024 avisiert. Der voraussichtliche Bestand an

Zahlungsmitteln zum 31.12.2024 beträgt voraussichtlich 3.200.000 € und wurde im voraussichtlichen Bestand an Zahlungsmitteln zum 01.01.2025 in der Planung berücksichtigt.

Pos. 36.:

Es wurde im Haushaltsplan 2024 eine Kreditaufnahme gleich dem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 546.000 € geplant. Diese wurde auch von der Kommunalaufsicht des Landkreises Prignitz genehmigt. Im Jahr 2024 wird es aber voraussichtlich keine Kreditaufnahme geben, da der Bestand an Zahlungsmitteln noch ausreichend ist. Die Kreditermächtigung gilt für 2 Jahre. Im Rahmen der Ausführung / Abrechnung des Erweiterungsbaus der Schule Groß Pankow (Prignitz) und der laufenden Haushaltsüberwachung kann die Kreditermächtigung noch bis zum 31.12.2025 in Anspruch genommen werden. Um eine dauerhafte Liquidität auch für folgende Investitionen zu sichern wäre es von Vorteil den Kredit in 2025 aufzunehmen.

Der Bestand an Zahlungsmitteln wird dementsprechend, wie in vorstehender Finanzplanung ersichtlich muss in den nächsten zwei bis drei Jahren kritisch betrachtet werden müssen. Die Gemeindeverwaltung ist sich dessen bewusst und hält eine strikte Haushaltsdisziplin ein, um nicht in die Haushaltssicherung zu rutschen.

Pos. 8 + 14 enthalten: Zinsein- und auszahlungen an Kreditinstitute

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Zinseinzahlungen	0,00	18.212,31	30.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Verzinsung Geldanlagen / Bankguthaben	0,00	18.212,31	30.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Zinsauszahlungen	4.063,97	345,82	4.800,00	16.900,00	14.850,00	12.800,00	10.750,00
Kredit alt	407,30	345,82	300,00	250,00	200,00	100,00	50,00
Kredit Schule	0,00	0,00	4.500,00	16.650,00	14.650,00	12.700,00	10.700,00
lfd. Verzinsung Bankguthaben	3.656,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Weil die Gemeinde die Eigenmittel für den Neubau der Grundschule vorhält, kam es 2022 zu Belastungen durch Negativzinsen der Kreditinstitute. Allerdings hat die Gemeinde 2023 Guthabenzinsen in Höhe von rd. 18,2 T€ eingenommen, die aus Tagesgeld- bzw. Termingeldanlagen resultieren. 2024 waren 30 T€ Zinseinnahmen geplant. Aufgrund der derzeit noch relativ hohen Guthabenzinsen konnten 2024 auch schon rd. 6,3 T€ Mehrerträge erzielt werden. Für die Finanzierung des Erweiterungsbaus der Grundschule Groß Pankow hat die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) einen Investitionskredit in Höhe von 546.000 € im Haushalt 2024 geplant. Dieser wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Prignitz genehmigt. Voraussichtlich wird der Kredit in 2024 jedoch nicht in Anspruch genommen. Die Kreditgenehmigung der Kommunalaufsicht ermächtigt eine Aufnahme bis zum 31.12.2025. In der Planung wurde von einer monatlichen Tilgung in Höhe von 5.000 € ausgegangen, Zinsaufwendungen wurden mit einem Zinssatz in Höhe von 3,3 % geplant. Derzeit (Stand 46. KW) liegen die Zinssätze für gleichgelagerte Investitionen bei rd. 3 % festgeschrieben auf 10 Jahre.

8. Investitionsplanung / hier Eigenanteile 2024 - 2027

lfd. Nr.	Bezeichnung	Invest. Nr.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1.	GWG Geringwertige Wirtschaftsgüter	100000	0,00	-5.650,00	-64.900,00	-4.000,00	-5.900,00
2.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	100001	-1.400,00	-8.850,00	-34.050,00	-14.200,00	0,00
3.	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	100002	-66.300,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	Technische Anlagen	100003	0,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wolfshagen Gehwegbau "Pankower Weg" Lindenstr.-Putlitzer Str.	150010	0,00	0,00	-97.000,00	0,00	0,00
8.	Bahnhofsvorplatz Groß Pankow	170006	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
9.	Ländlicher Weg Baek - Strigleben II.BA / Planungskosten	180002	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
11.	Schülerweiterungsbau Gr. Pankow	180006	-1.570.700,00	-30.000,00	-54.000,00	0,00	0,00
12.	Spielgeräte nach Maßgabe Finanzausschuss	190005	0,00	-5.100,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
13.	Grünpflege div. Fahrzeuge, Rasentraktor etc.	200012	0,00	0,00	-60.000,00	-35.000,00	-40.000,00
14.	Brückensanierung Elsbeke in Seddin	2100007	0,00	0,00	0,00	-83.100,00	0,00
15.	Erneuerung Straßenbeleuchtung Kreuzburg	2100008	0,00	-15.700,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sanierung Stepenitzbrücke bei Kreuzburg	2100011	0,00	0,00	-580.500,00	0,00	0,00
17.	Löschwasser AiB / verschiedene 2025: Horst; 2026: Lindenberg	220002	0,00	-40.000,00	-60.000,00	0,00	0,00
18.	Straßensanierung Lindenberg 100 (ehem.Ausbau)	220004	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-45.000,00
19.	Straßenbeleuchtung OL Retzin	220005	-49.800,00	-8.300,00	0,00	0,00	0,00
20.	Buswendeschleife OL Baek	230004	0,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00
21.	Straßenausbau OL Rohlsdorf / Planungskosten	230007	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
22.	AiB Planung/ Gestaltung Schlosspark Retzin	230009	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00
23.	Ersatzbeschaffung Vorrüstwagen FF Groß Pankow	240000	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00
24.	Sanierg. Str. zw. Ringstr. u. Gutsallee Groß Langerwisch / Planungskosten	250001	0,00	0,00	0,00	-21.000,00	0,00
25.	Sanierung Gehweg u. Beleuchtung Tacken / Planungskosten	250002	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
26.	-	-	-1.688.200,00	-225.600,00	-1.018.450,00	-202.300,00	-115.900,00
27.	Finanzplan des Vorjahres:			-6.400,00	-284.000,00	-129.500,00	
28.	Abweichung zum Finanzplan des Vorjahres			219.200,00	734.450,00	72.800	

2025 sind laut Investitionsplan Investitionsauszahlungen in Höhe von 3.224.400 € geplant, die mit Investitionseinzahlungen in Höhe von 2.372.150 € untersetzt sind.

Grundsätzlich sind für die Umsetzung der Investitionen Fördermittel zu akquirieren, um die Liquidität nicht zu gefährden. Eine Umsetzung ohne Fördermittel ist nicht möglich.

Prioritär ist derzeit der Schülerweiterungsbau in Groß Pankow (Prignitz), weshalb im Finanzplan 2024 fast alle weiteren Investitionen 2024 vorerst in die Jahre 2026 und 2027 + Folgejahre verschoben wurden, um den Erweiterungsbau der Schule Groß Pankow nicht zu gefährden. Baubeginn war im Juli 2024. Derzeit sind keine Baukostenerhöhungen zu erwarten. Sobald sich diese zeigen wird entweder ein Nachtrag notwendig sein oder die weiteren geplanten Investitionen werden nicht durchgeführt werden können. Eine mittelfristige Betrachtung der Investitionsplanung muss dann erfolgen. 2025 wurde die Planung und Ausführung der Außenanlage mit Fördermitteln geplant. Auch hier erfolgt die Umsetzung nur bei einer Förderzusage.

Um Fördermittel einwerben zu können, bedarf es zur Darstellung für den Fördermittelgeber in den meisten Fällen einer Darstellung der einzelnen Maßnahmen in einem beschlossenen Haushalt. Darum hat sich die Verwaltung entschieden einige Investitionen, die im Haushaltsplan 2024 in die Jahre 2026 und 2027 verschoben wurde neu zu betrachten und in das Jahr 2025 vorzuziehen.

Die bereits im Haushaltsplan 2024 verschobenen Anschaffungen für die Kindergärten und Schulen wurden von 2027 auf 2026 vorgezogen, um deren Umsetzung zu beschleunigen. Gerade in den Kindergärten und in der Schule wird auch oft über Spendengelder finanziert. Je nach Spendenbereitschaft konnten bislang bereits viele Wünsche erfüllt werden.

Dringend benötigt wird auch ein neuer Vorrüstwagen für die Freiwillige Feuerwehr Groß Pankow. Das im Jahr 1993 angeschaffte Fahrzeug befindet sich in einem sehr schlechten Zustand und muss ausgetauscht werden. Seit langem und auch weiterhin wird nach Fördermöglichkeiten gesucht, um eine Finanzierung zu erleichtern. Die Reparaturkosten sind sehr hoch und die Ersatzteile sind teilweise nicht mehr erhältlich. Auch diese Anschaffung wurde bereits mehrmals zurückgestellt und kann 2025 aus Gründen der Gefahrenabwehr zwingend notwendig werden. Ebenso

verhält es sich mit den nicht vorhandenen Löschwasserteichen / -entnahmestellen in Horst (2025) und Lindenberg (2026). Hier müssen dringend Auflagen des Brandschutzes erfüllt werden. Für die Freiwillige Feuerwehr Vettin muss dringend eine neue Tragkraftspritze (TS) angeschafft werden, da die alte nur noch bedingt genutzt werden kann und eine Reparatur aus Altersgründen (BJ 1994) unrentabel wäre.

Der Bauhof benötigt 2026 dringend 2 Rasentraktoren (Ersatz für 2 Frontmäher; BJ 2016) und einen Transporter mit Ladefläche (; Ersatz vorhandener Transporter /3 Seiten Kipper BJ 2012). 2027 wurden für den Bauhof ein Kleintransporter (Ersatz BJ 2014) und ein Anbauhäcksler (Ersatz BJ 2005) geplant. 2028 ein Transporter mit Ladefläche (3-Seiten-Kipper; Ersatz BJ 2017).

2 Freischneider, 2 Rücken- und 4 Handblasgeräte werden durch den Bauhof fast täglich benutzt. Sie sind über 10 Jahre alt und können jederzeit ausfallen. Daher ist deren Anschaffung für die Jahre 2026 und 2027 geplant.

Diese Positionen wurden im Haushalt 2024 gestrichen und müssen dringend für die Jahre 2026 bis 2028 aufgenommen werden um die veraltete Technik zu ersetzen.

2025 sind keine weiteren investiven Maßnahmen möglich, um den Erweiterungsbau der Schule nicht zu gefährden. Baubeginn war Juli 2024.

9. Finanzierungsbedarf Erweiterungsbau Grundschule Groß Pankow

			2023	2024	2025	2026	GESAMT
2110100_2351000_6811							
Einzahlungen				1.379.350,00€	1.086.650,00€	931.450,00€	3.397.450,00€
2110100_0961081(7851)							
Auszahlungen:			HAR 2023::				
			415.747,25 €				
2023	##	132.050,11€					
2022	##	7.688,30€					
2021	##	16.291,61€					
2020	##	177.342,02€					
Bereits gezahlt:			333.372,04€	1.479.730,71€	2.500.000,00€	988.350,00€	5.717.200,00€
Saldo Investitionstätigkeit				-100.380,71€	-1.413.350,00€	-56.900,00€	-2.319.750,00€
Fördermittel lt. Förderbescheid		3.104.768,75€		2.842.000,00€	262.768,75€		
				1.086.650,00€	1.086.650,00€	931.400,00€	3.104.700,00€
Eigenanteil lt. Förderbescheid		1.330.615,84€					
Fördermittel f. Mehrkosten		292.703,38€		292.700,00€			292.700,00€
Eigenanteil per dato		2.319.727,87€					
Differenz Förderbescheid dato		989.112,03€					

Mit Stand 01.03.2024 betragen die Gesamtauszahlungen für den Schulerweiterungsbau in Groß Pankow (Prignitz) lt. Planungsbüro 5.717.190,17 €. Bis zum 31.12.2023 wurden 313.372,04 € ausgezahlt und ein Haushaltsausgabereist in Höhe von 415.747,25 € für offene Aufträge in das Jahr 2024 übertragen. Dementsprechend wurden 2024 Auszahlungen in Höhe von 4.968.100 € geplant um die Gesamtauszahlungen zu erfassen.

Der Fördermittelbescheid vom 17.02.2023 in Höhe von 3.104.768,75 € und auch die avisierte Nachförderung in Höhe von 292.703,38 € bedingt aus den baupreisbedingten Mehrkosten, die bis 2024 anfallen, wurde mit 3.397.400 € in den Haushaltsansatz 2024 eingestellt.

Um die nötigen Eigenmittel aufzubringen ist die Gemeinde eigentlich auf weitere Fördermittel zur Finanzierung der Maßnahme angewiesen, allein die Finanzierung aus den Verkäufen von unbeweglichem Vermögen und die Verschiebung der weiteren geplanten Investitionsmaßnahmen in die Jahre 2026 und 2027 sind für die Gemeinde eine große Herausforderung. Zusätzlich wurde ein Kredit in Höhe von 546 T€ geplant, um die Fertigstellung nicht zu gefährden.

Der Eigenanteil zum Zeitpunkt der Bewilligung betrug 1.330.615,87 € und ist nunmehr auf 2.319.727,87 € gestiegen. Zusätzliche Fördermittel wurden für die Baupreissteigerungen beantragt und in Höhe von 292.700 € bewilligt.

Die aktuelle Kostenberechnung des Hauptplaners befindet sich in der Anlage 5 zum Vorbericht.

10. Unabweisbarkeit / Notwendigkeit Schulerweiterungsbau Groß Pankow

Gemäß Schulstandortuntersuchung von 2018 wird ein Raumflächenbedarf von mindestens 450 qm Nutzfläche benötigt, um die prognostizierten Schülerzahlen zu bewältigen und den derzeit ausgelagerten Hortbereich im Erweiterungsbau zu integrieren.

Es ist beabsichtigt 4 Hort- und 4 Klassenräume sowie 2 Fachräume (Naturwissenschaften und Medienraum) zu schaffen.

Mit der Baumaßnahme sollen gleichzeitig die Barrierefreiheit im Bestandsgebäude umgesetzt sowie ein Behinderten- WC geschaffen werden.

Neben den neuen Räumen für Schule und Hort entsteht ein zweiter Rettungsweg und das gesamte Gebäude erhält eine Brandmeldeanlage. Defizite in der technischen Ausstattung des Bestandsgebäudes werden nachgerüstet.

Die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) plant die Weiterentwicklung der Grundschule „Juri Gagarin“ Groß Pankow (GS GP) mit ihrem Hort. Nachdem in den vergangenen Jahren bereits erhebliche Investitionen in den Standort getätigt wurden, stehen zeitnah weitere Investitionen an.

Konkret geht es dabei um Brandschutzanforderungen (zweiter Rettungsweg, Bildung von Brandabschnitten) sowie um die auslaufende Nutzungsdauer des in Containerbauweise errichteten Hortmoduls, welche die Bereitstellung alternativer Räumlichkeiten für den Hortbetrieb erforderlich macht. Zudem ist im Zusammenhang mit der Entwicklung der Schülerzahlen eine temporäre Kapazitätserweiterung für den Schulbetrieb erforderlich. Deshalb wird eine flexible Herangehensweise an die zukünftige Raumnutzung durch Hort und Grundschule gewählt. Die Investitionsanforderungen wirken sich auf die Inanspruchnahme von Fördermöglichkeiten aus.

Zum Schluss wird auf Grundlage dieses Raumbedarfs in der Standortuntersuchung eine Empfehlung für bauliche Maßnahmen ausgesprochen, die der erwarteten künftigen Nutzung angepasst sind. Diese Empfehlung wird mit einer Kostenschätzung unterlegt.

Die Raumsituation in der GS GP ist bei derzeit einzügigem Betrieb im Schul- und im Hortbereich recht angespannt. Teilweise werden im Grundschulbereich die in den entsprechenden Empfehlungen formulierten Raumbedarfe deutlich verfehlt.

Die fehlende Ausstattung des Hortmoduls mit Sanitäreinrichtungen ist problematisch. Die durch den Hort genutzten Räumlichkeiten sind für die Zahl der Hortkinder bei einzügigem Schulbetrieb von der Spielfläche ausreichend, bei steigender Klassenzahl fällt ein Hortraum weg, während gleichzeitig die Anzahl der Hortkinder steigt.

Für den einzügigen Betrieb ist die Zahl der Klassenräume ausreichend. Sie sind, bei richtiger Besetzung, groß genug. Zusätzliche Unterrichtsräume für Differenzierung oder Förderung stehen nicht zur Verfügung. Derzeit wird der Bedarf durch Mehrzwecknutzung anderer Räume gedeckt. Fachräume für Naturwissenschaften oder Musik/Kunst sind nicht vorhanden. Generell lässt sich feststellen, dass die Ausstattung der GS GP mit allgemeinen Unterrichtsflächen knapp ist, wenig Flexibilität zulässt und kaum Reserven beinhaltet. Darüber hinaus sind die Möglichkeiten für die Unterbringung von Lehrmitteln und Sammlungen in der GS GP sehr begrenzt und der Zugang durch die Anbindung an Unterrichtsflächen eingeschränkt.

Die Flächen für Schulleitung und Verwaltung in der Grundschule Groß Pankow sind sehr knapp, einige Funktionen (z.B. Erste Hilfe, Schülervertretung) sind räumlich nicht abgebildet. Auch die den Lehrkräften zur Verfügung stehende Aufenthaltsfläche für Pausen, Abstimmung und Austausch ist gering.

Arbeitsplätze zur Vor- und Nachbereitung des Unterrichts in der Schule sind nicht vorhanden.

Des Weiteren stehen keine Flächen für Lagerung und Archivierung zur Verfügung.

Laut Schulentwicklungsplan des Landkreises Prignitz für die Jahre 2022 – 2027 ist der Grundschulstandort Groß Pankow gesichert. Alle Grundschulen des Landkreises Prignitz arbeiten an den Kapazitätsgrenzen, können keine weiteren Schüler aufnehmen, womit wieder ein wichtiger Grund vorliegt, den Erweiterungsbau der Grundschule in Groß Pankow durchzusetzen.

III. Gesamtproduktplan / ausgewählte Produkte

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
	Erträge /. Aufwendungen = Ergebnis			Einzahlungen /. Auszahlungen = Saldo		
11101 Gemeindeorgane	-277.100	-273.950	-245.694,80	-250.600	-247.450	-229.013,54
11102 Innere Verwaltung	-557.850	-571.650	-542.035,71	-541.100	-556.800	-523.880,67
11103 Finanzverwaltung	-356.300	-346.450	-317.859,10	-356.250	-346.350	-317.510,98
12201 Allgemeine Ordnung und Sicherheit	-132.250	-61.000	-54.350,56	-132.250	-61.000	-48.159,22
12202 Melde- und Personenstandswesen	-60.450	-48.000	-47.847,00	-60.450	-48.000	-47.841,30
12601 Feuerwehr	-250.600	-242.650	-144.331,81	-362.750	-5.550	-195.224,15
21101 Grundschule Groß Pankow	-218.100	-210.150	-195.149,75	-214.300	-1.675.100	-377.298,03
21103 Andere Grundschulen	-112.750	-103.550	-109.273,45	-104.250	-95.050	-84.805,59
28101 Heimat- und Kulturpflege	-22.850	-22.100	-14.849,80	-22.850	-22.100	-14.849,80
31201 MAE- Maßnahmen	-9.550	-6.300	-8.626,41	-9.100	-6.000	-8.979,73
35170 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl.Träger	-17.800	-17.600	-16.429,28	-17.800	-17.600	-16.429,28
36501 Kitas	-578.450	-377.150	-724.341,45	-525.700	-369.650	-727.531,45
36502 Kitaverwaltung	-205.200	-204.950	-156.253,87	-208.900	-171.400	-156.219,47
36601 Jugendarbeit	-22.900	-23.450	-18.821,91	-22.850	-23.350	-20.018,75
42401 Sportstätten und Bäder	-26.650	-24.550	-23.019,45	-20.700	-18.700	-18.257,79
42402 Rodelbahnen	-2.950	-2.950	-2.879,21	0	0	0,00
51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-61.950	150	-91.444,27	-62.650	-550	-62.933,92
52101 Bau- und Grundstücksordnung	-56.450	-73.750	-69.240,61	-56.950	-73.750	-69.240,61
52201 Wohnraumversorgung und Sicherung des Wohnungsbestandes	173.200	147.800	54.387,05	288.850	263.100	188.190,96
54101 Gemeindestraßen	-435.250	-401.950	-359.265,39	-411.800	-433.300	-396.031,03
54201 Kreisstraßen	-15.600	-17.300	-16.844,43	-4.600	-4.300	-28.702,72
54301 Landesstraßen	-7.500	-13.750	-11.367,89	-3.200	-7.800	-28.013,86
54501 Winterdienst	-43.500	-45.700	-49.648,09	-43.500	-45.700	-45.477,09
55101 Öffentliches Grün und Landschaftsbau	5.500	-4.250	-180.009,37	63.350	55.300	-297.236,52
55201 Öffentliche Gewässer/wasserbauliche Anlagen	-71.000	-60.600	-62.944,27	-71.000	-60.600	-57.633,57
55301 Friedhofs- und Bestattungswesen	-84.650	-85.250	-87.122,47	-54.000	-54.150	-56.104,38
57301 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-34.350	-269.600	-257.638,36	-201.450	-180.300	-338.184,49
57501 Tourismusförderung	-17.400	-19.900	-17.154,96	-15.350	-17.850	-19.408,22

Zukünftig wird es wichtig sein die pflichtigen und freiwilligen Aufgaben genau zu analysieren, um eine bessere Steuerung zu favorisieren. Defizitäre Produkte müssen genau betrachtet werden, um mittelfristig ein besseres Ergebnis zu erzielen. Wobei die Kommune nicht wie ein Wirtschaftsunternehmen funktionieren kann. Pflichtige Aufgaben, wie z. B. die Kindereinrichtungen, die Schule und auch die Gemeindestraßen und der Winterdienst laufen seit Jahren defizitär. Eine Kostendeckung ist in diesen Produkten nicht möglich, was einer Prüfung unterzogen werden muss. Auch die Feuerwehr, eine wichtige pflichtige Aufgabe ist ein Produkt, welches niemals kostendeckend sein wird. Die freiwilligen Aufgaben verursachen Kosten, die mittelfristig nicht mehr gedeckt werden können, weil die Erträge fehlen und Aufwendungen aus Sach- u. Dienstleistungen trotz Haushaltsdisziplin steigen. Dies ist auch der Inflation geschuldet. Dorfgemeinschaftshäuser, Sportstätten, Zuschüsse an Vereine und auch Heimat- und Brauchtumsfeste gehören u.a. dazu und müssen im Falle eines Haushaltssicherungskonzeptes womöglich starke Kürzungen hinnehmen.

1. Laufende Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2023	vorl. Saldo 07.11.2024	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
1110200	Innere Verwaltung	30.032,87	23.160,18	35.100,00	35.850,00	35.150,00	35.150,00	35.150,00
1210130	Landeswahlen	0,00	1.109,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1220200	Personen- und Meldestandswesen	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
1260100	Feuerwehr	7.431,05	9.201,78	15.500,00	18.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
2110100	Grundschule Groß Pankow	4.467,23	2.402,99	2.900,00	2.900,00	23.750,00	2.900,00	2.900,00
2110103	Turnhalle Groß Pankow	71,29	129,28	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
2110210	Turnhalle Lindenberg	264,54	64,19	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
2110302	Turnhalle Baek	39,34	0,00	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
2810100	Heimat- und Kulturpflege	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
3120151	MAE "Pollo Lindenberg"	1.527,62	931,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3650102	Kita Baek	3.249,64	540,67	2.750,00	2.250,00	2.700,00	2.250,00	2.250,00
3650103	Kita Groß Pankow	3.303,86	1.249,74	3.450,00	2.000,00	5.800,00	2.000,00	2.000,00
3650106	Kita Kehrberg	2.476,67	303,21	2.250,00	2.100,00	3.750,00	2.100,00	2.100,00
3650111	Kita Wolfshagen	3.510,39	1.246,68	1.800,00	1.800,00	2.900,00	1.800,00	1.800,00
3650133	Hort Groß Pankow	1.014,21	642,61	2.600,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
3660100	Jugendarbeit	398,26	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
4240100	Sportstätten und Bäder	462,75	400,30	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5220100	Wohnraumversorgung und Sicherung des Wohnungsbestandes	255,50	9,89	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5510100	Öffentliches Grün- und Landschaftsbau	12.319,55	7.966,12	14.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
5510101	Öffentliche Kinderspielplätze	90,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5530100	Friedhöfe	698,43	118,39	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5730100	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1.673,06	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5730102	Öffentliche Einrichtungen Baek+OT	0,00	40,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730103	Öff. Einrichtungen Groß Pankow	0,00	325,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730105	Öff. Einrichtungen Gr. Langerwisch +OT	0,00	115,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730107	Öff. Einrichtungen Kuhbier	0,00	45,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730108	Öff. Einrichtungen Kuhsdorf	0,00	13,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730125	Öff. Einrichtungen Boddin-Langnow	0,00	11,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730130	Essenküche Groß Pankow	1.854,73	797,34	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
-	Summe	75.141,21	50.826,21	89.150,00	88.200,00	104.850,00	77.000,00	77.000,00

Aufgrund der Haushaltsdisziplin im Jahr 2023 und 2024 konnte in der laufenden Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen eingespart werden, was auch 2025 und in den Folgejahren vollzogen werden muss.

2. Unterhaltung Gebäude und Grundstücke

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	vorl. Ergebnis per 06.11.2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1110200	Innere Verwaltungsangelegenheiten	34.244,74	9.600,00	2.905,51	9.250,00	21.250,00	6.250,00	6.250,00
1110400	Liegenschaftsverwaltung	167,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1260100	Feuerwehr	13.330,79	10.000,00	41.269,14	10.000,00	20.100,00	10.000,00	10.000,00
1280100	Katastrophenschutz	867,06	0,00	6.022,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2110100	Grundschule Groß Pankow	2.011,31	3.000,00	2.258,58	4.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2110103	Tumhalle Groß Pankow	190,84	500,00	383,50	1.100,00	500,00	500,00	500,00
2110200	Kleine Grundschule Lindenberg	2.802,45	100,00	83,30	1.600,00	100,00	100,00	100,00
2110210	Tumhalle Lindenberg	5.328,41	1.000,00	855,70	1.950,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
2110300	Andere Grundschulen	367,63	500,00	283,43	1.500,00	500,00	500,00	500,00
2110302	Tumhalle Baek	1.304,29	1.500,00	531,41	3.300,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
3650102	Kita Baek	2.193,97	4.550,00	2.217,06	2.200,00	66.650,00	1.650,00	1.650,00
3650103	Kita Groß Pankow	14.227,99	3.350,00	751,60	4.000,00	22.950,00	2.900,00	2.900,00
3650106	Kita Kehrberg	1.055,50	2.400,00	2.002,09	2.650,00	2.550,00	1.850,00	1.850,00
3650111	Kita Wolfshagen	20.847,31	900,00	4.108,91	2.700,00	7.800,00	900,00	900,00
3650122	freie Kita Baek	528,93	600,00	419,37	1.500,00	600,00	600,00	600,00
3650133	Hort Groß Pankow	579,79	1.150,00	1.197,63	2.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
3660100	Jugendarbeit	0,00	1.000,00	263,70	1.000,00	800,00	500,00	500,00
4240100	Sportstätten und Bäder	3.526,24	1.000,00	309,89	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5220100	Wohnraumversorgung und Sicherung des Wohnungsbestandes	153.404,22	75.000,00	68.385,47	75.000,00	75.000,00	325.000,00	325.000,00
5230100	Denkmalsschutz und -pflege	0,00	0,00	2.906,13	3.300,00	0,00	0,00	0,00
5410102	Gemeindestraßen Baek + OT	3.998,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5410117	Gemeindestraßen Seddin	8.809,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5410125	Gemeindestraßen Boddin-Langnow-Heidelberg	513,84	550,00	513,84	550,00	550,00	550,00	550,00
5510100	Öffentliches Grün- und Landschaftsbau	1.762,26	3.000,00	797,10	3.000,00	3.000,00	15.000,00	15.000,00
5510104	Lehrpark Groß Woltersdorf	0,00	0,00	5.233,62	0,00	0,00	0,00	0,00
5530100	Friedhöfe	11.461,38	5.000,00	1.544,74	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5730100	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	3.009,81	2.500,00	599,24	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5730102	Öffentliche Einrichtungen Baek+OT	0,00	0,00	38,87	0,00	0,00	0,00	0,00
5730103	Öff. Einrichtungen Groß Pankow	0,00	0,00	6.188,66	0,00	0,00	0,00	0,00
5730104	Öff. Einrichtungen Groß/Klein Woltersdorf	0,00	0,00	14,44	0,00	0,00	0,00	0,00
5730105	Öff. Einrichtungen Gr. Langerwisch +OT	0,00	0,00	149,46	0,00	0,00	0,00	0,00
5730106	Öff. Einrichtungen Kehrberg	0,00	0,00	199,61	0,00	0,00	0,00	0,00
5730107	Öff. Einrichtungen Kuhbier	0,00	0,00	1.293,53	0,00	0,00	0,00	0,00
5730108	Öff. Einrichtungen Kuhsdorf	0,00	0,00	702,25	0,00	0,00	0,00	0,00
5730109	Öff. Einrichtungen Klein Gottschow	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730110	Öff. Einrichtungen Lindenberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730111	Öff. Einrichtungen Wolfshagen + OT	439,38	10.000,00	8.784,36	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5730112	Öff. Einrichtungen Retzin + OT	0,00	0,00	433,28	0,00	0,00	0,00	0,00
5730113	Öff. Einrichtungen Tüchen + OT	0,00	0,00	1.032,19	0,00	0,00	0,00	0,00
5730130	Essenküche Groß Pankow	4.278,01	2.000,00	2.868,08	2.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		291.251,28	139.200,00	167.548,40	154.350,00	251.500,00	395.450,00	395.450,00

Aufgrund des hohen Instandhaltungsrückstandes in der Wohnungsverwaltung wurden ab 2027 Mehraufwendungen in Höhe von 250 T€ für Reparaturen und Instandhaltung geplant. Derzeit werden alle Reparatur- und Instandhaltungsdefizite erfasst und demnächst eine Prioritätenliste für die Gemeindevertretung erstellt.

IV. Übersicht über Eigenbetriebe und Beteiligungen

1. Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden:

-keine-

2. Zweckverbände, in denen die Gemeinde Mitglied ist:

Name des Zweckverbandes:	Kommunaler Anteilseignerverband der WEMAG	
Bilanzierungswert:	92.060,32 €	

Name des Zweckverbandes:	Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk	
Bilanzierungswert:	899.000,00 €	

Name des Zweckverbandes:	Westprignitzer Trink- und Abwasserverband	
Bilanzierungswert:	712.612,43 €	

3. Eigengesellschaften:

Unternehmen:		
Höhe Stammkapital:	0,00 €	
Unternehmen:		
Höhe Stammkapital:	0,00 €	

4. Gesellschaften, an denen die Gemeinde beteiligt ist:

Unternehmen:	Kommunaler Anteilseignerverband der WEMAG (30.283 Aktien zu 3,04 €/Stück)	
Höhe Stammkapital:		
Anteil Gemeinde:	92.060,32 €	
Unternehmen:	Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk	
Höhe Stammkapital:	7.284.000,00 €	
Anteil Gemeinde:	899.000,00 €	
Anteil der Gemeinde in %:	12,34	
Unternehmen:	Westprignitzer Trink- und Abwasserzweckverband	
Höhe Stammkapital:	10.211.769,98 €	
Anteil Gemeinde:	712.612,43 €	
Anteil der Gemeinde in %:	6,98	
Unternehmen	Bürgerwindpark Klein Woltersdorf GmbH & Co. KG (5 Stimmen)	
Höhe Stammkapital	60.000 €	
Anteil der Gemeinde	5.000 €	
	8,33	

V. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	Stand zu Beginn 2024	voraussichtlicher Stand zu Beginn 2025	voraussichtlicher Stand zu Beginn 2026-
	-in TEUR-	-in TEUR	in TEUR
Allgemeine Rücklage	2.381	2.444	2.021
Sonderrücklagen	891	1.101	1.101
Summe Rücklagen	3.272	3.545	3.122

Die Sonderrücklage (hier: Mehrbelastungsausgleich Anliegerbeiträge Straßenausbau) wird 2024 mit den Jahresabschlussbuchungen noch geschmälert, allerdings ist zu jetzigen Zeitpunkt die Höhe noch unklar. 2024 + auch in den Folgejahren wurde die volle Auszahlung geplant.

VI. Entwicklung und voraussichtlicher Stand der Schulden

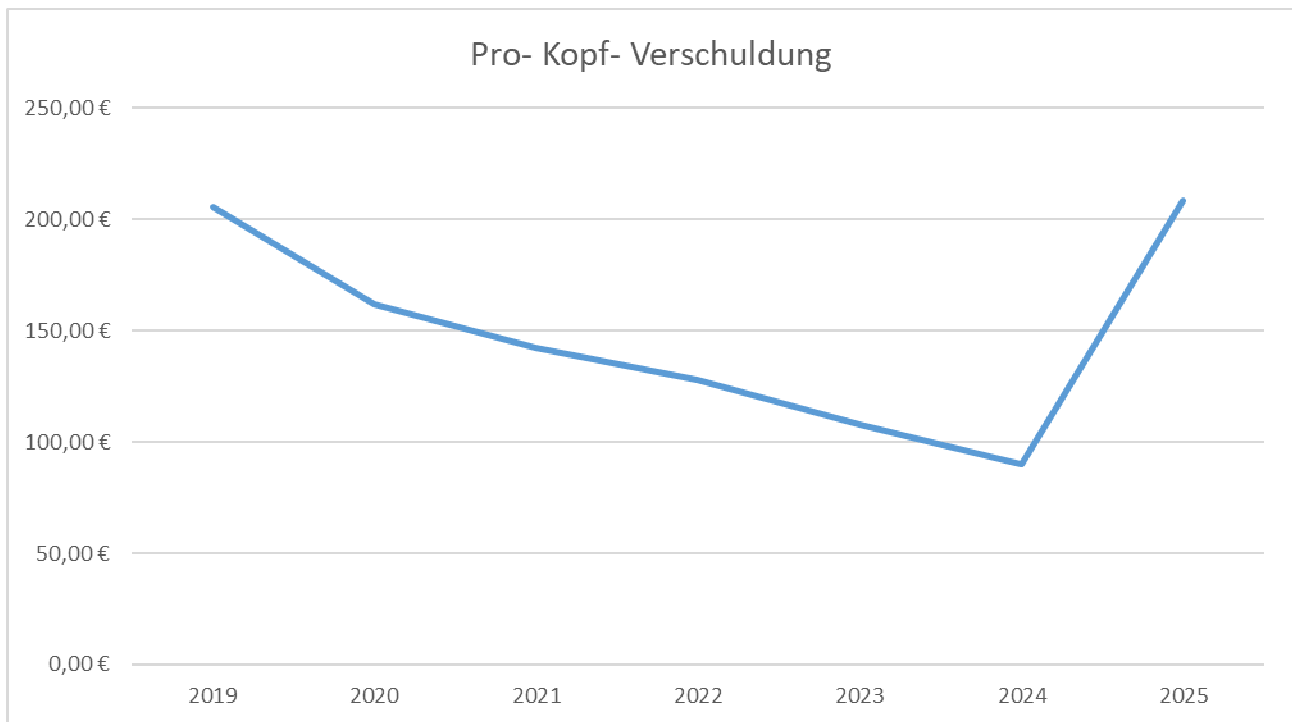
Art		Stand zu Beginn 2024 -in TEUR-	Stand zu Beginn 2025 -in TEUR-	Zugang -in TEUR-	Voraussichtlicher Abgang -in TEUR-	Stand nach Ablauf 2025 -in TEUR-
1.	Schulden aus Krediten von/vom	347	279	546	128	697
1.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen					
1.2	Land					
1.3	Gemeinden und Gemeindeverbänden					
1.4	Zweckverbänden u. dgl.					
1.5	sonstigen öffentlichen Bereich					
1.6	Kreditmarkt	347	279	546	128	697
2.	Innere Darlehen					
3.	Kassenkredite					

Derzeit gibt es noch einen Kredit bei der DKB mit einer monatlichen Tilgung von 5.692,51 €. Der Zinssatz beträgt 0,09000% und ist bis zum Ablauf 30.01.2029 gebunden.

	Kreditstand zum 01.01.2019	Kreditstand zum 01.01.2020	Kreditstand zum 01.01.2021	Kreditstand zum 01.01.2022	Kreditstand zum 01.01.2023	Kreditstand zum 01.01.2024	Kreditstand zum 01.01.2025	Kreditstand zum 01.01.2026
	787.882 €	619.777 €	546.540 €	483.863 €	415.554 €	347.243 €	278.933 €	696.623 €
Einwohner	3.832	3.825	3.836	3.783	3.849	3.890	3.890	3.890
Pro- Kopf- Verschuldung	205,61 €	162,03 €	142,48 €	127,91 €	107,96 €	89,27 €	71,71 €	179,08 €

Um den Erweiterungsbau der Grundschule in Groß Pankow zu finanzieren, wurde 2024 eine Kreditaufnahme in Höhe von 546.000 € geplant. Da es 2024 nicht zur Kreditaufnahme kommen wird und die Kreditermächtigung noch bis 31.12.2025 gilt wurde diese ins Jahr 2025 verschoben (Tilgung 5.000 €/M ab 01/2025 (Zinssatz in Höhe von 3,3 %).

Mit Beschluss Nr. 302/03-2013 vom 10.12.2013 wurde die Höhe des Kassenkredites auf 1.000.000 € festgesetzt. Eine Inanspruchnahme wird voraussichtlich nicht erfolgen und ist auch in den Vorjahren 2020 – 2023 nicht erfolgt.



Der Anstieg der Pro- Kopf- Verschuldung resultiert aus der voraussichtlichen Kreditaufnahme.

VII. Gegenüberstellung der Erträge / Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit in dem Haushaltsjahr vorangegangenen zwei Haushaltsjahren

Gegenüberstellung der Erträge / Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionen
 siehe Anlagen 1 – 4 zum Vorbericht + Anhang 10 Investitionsplan

VIII. Entwicklung der Rücklagen und Sonderrücklagen

Rücklagenentwicklung	Ergebnis	nachrichtlich Ansatz	vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Zuführung / Inanspruchnahme Rücklage / ord. Erg	- 475.653,18	- 1.172.500,00	- 293.303,00	- 500.450,00	- 510.050,00	- 453.700,00	- 441.300,00
Rückl a Übersch des ord. Erg.:	2.033.641,67	861.141,67	1.740.338,67	1.239.888,67	729.838,67	276.138,67	- 165.161,33
Zuführung Rücklage / ao Erg.	35.098,64	356.600,00	356.600,00	77.300,00	-	-	-
Rückl a Übersch des ao Erg.:	347.388,77	703.988,77	703.988,77	781.288,77	781.288,77	781.288,77	781.288,77
Zuführung / Inanspruchnahme Rücklagen / Gesamtbetrag	- 440.554,54	- 815.900,00	63.297,00	- 423.150,00	- 510.050,00	- 453.700,00	- 441.300,00
Überschussrücklagen / kumuliert	2.381.030,44	1.565.130,44	2.444.327,44	2.021.177,44	1.511.127,44	1.057.427,44	616.127,44
Sonderrücklage aus nicht verbrauchtem Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich	207.510,60	221.300,00	210.623,88	224.600,00	227.950,00	231.400,00	234.800,00
Inanspruchnahme		221.300,00		224.600,00	227.950,00	231.400,00	234.800,00
GESAMT zum Jahresende	207.510,60	-	210.623,88	-	-	-	-
Sonderrücklage / kumuliert	890.866,06	890.866,06	1.101.489,94	1.101.489,94	1.101.489,94	1.101.489,94	1.101.489,94
Gesamt Überschuss- + Sonderrücklage	3.271.896,50	2.455.996,50	3.545.817,38	3.122.667,38	2.612.617,38	2.158.917,38	1.717.617,38

IX. Finanzierungsbedarf aus Rückstellungen

Rückstellungen für	2025	Höhe in €
Zuführung / Inanspruchnahme zu Pensionsrückstellungen aktiver Beamter (Erhöhung / Minderung der Ansprüche / Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann)	ja	22.000
Zuführung / Inanspruchnahme zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (Erhöhung / Minderung der Ansprüche / Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann)	nein	0
Zuführung / Inanspruchnahme zu Beihilferückstellungen aktiver Beamter (Erhöhung / Minderung der Ansprüche / Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann)	ja	3.650
Zuführung / Inanspruchnahme zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (Erhöhung / Minderung der Ansprüche / Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann)	nein	0
Zuführung / Inanspruchnahme zu Rückstellungen für Altersteilzeit (ATZ)	nein	0
RST GewST / Ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	ja	33.700
Zuführung / Inanspruchnahme Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	Nein	0
Zuführung / Inanspruchnahme Urlaubsrückstellungen für befristet verrentete AN	ja	100

X. Belastung des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

- Leasingverträge für zwei große Kopierer im Rathaus sowie einen großen Kopierer in der Grundschule in Groß Pankow, deren jährliche Belastung bei knapp 4.600 € liegt

XI. Bürgschaften und Haftungsverpflichtungen

- keine Bürgschaften und sonstigen Haftungsverpflichtungen vorhanden

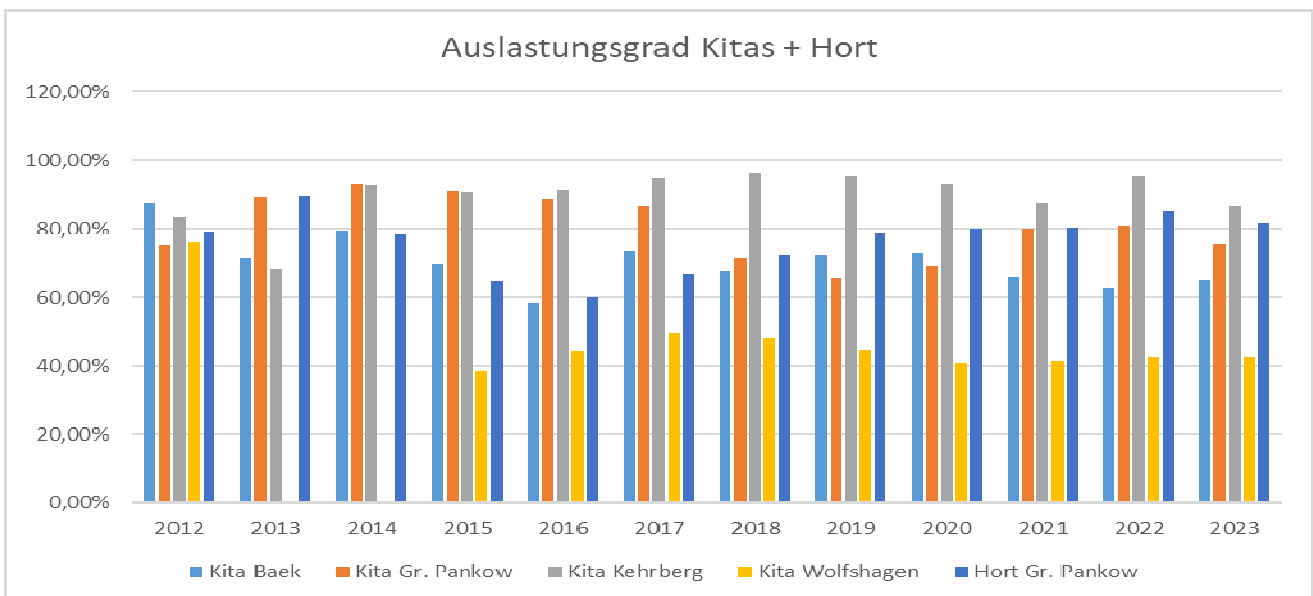
XII. Zielvorgaben

- Einige Kennzahlen, die sich unkompliziert aus dem Haushalt ableiten lassen, werden weiter unten dargestellt und über die Haushaltsjahre hinweg miteinander verglichen

1. Auslastungsgrad der Kitas ---> Ziel: möglichst hohe Auslastung

Jahr	Kita Baek	Kita Gr. Pankow	Kita Kehrberg	Kita Wolfshagen	Hort Gr. Pankow
2012	87,50%	75,00%	83,59%	76,00%	79,24%
2013	71,43%	89,38%	68,38%	47,27% *	89,62%
2014	79,46%	93,21%	92,65%	36,07% *	78,24%
2015	69,70%	90,96%	90,44%	38,52%	65,00%
2016	58,55 %	88,75 %	91,18 %	44,26 %	60,00 %
2017	73,68 %	86,67 %	94,85 %	49,59 %	66,94%
2018	67,76 %	71,50 %	96,32 %	47,95 %	72,50%
2019	72,37 %	65,50 %	95,59 %	44,67 %	78,89 %
2020	73,03 %	69,00 %	93,38 %	40,57 %	80,00 %
2021	65,79 %	80,00 %	87,50 %	41,39 %	80,28 %
2022	62,50 %	81,00 %	95,59 %	42,62 %	85,00 %
2023	65,13 %	75,50 %	86,76 %	42,62 %	81,67 %

**ab 01.08.2013 Änderung des Rechtsanspruchs*

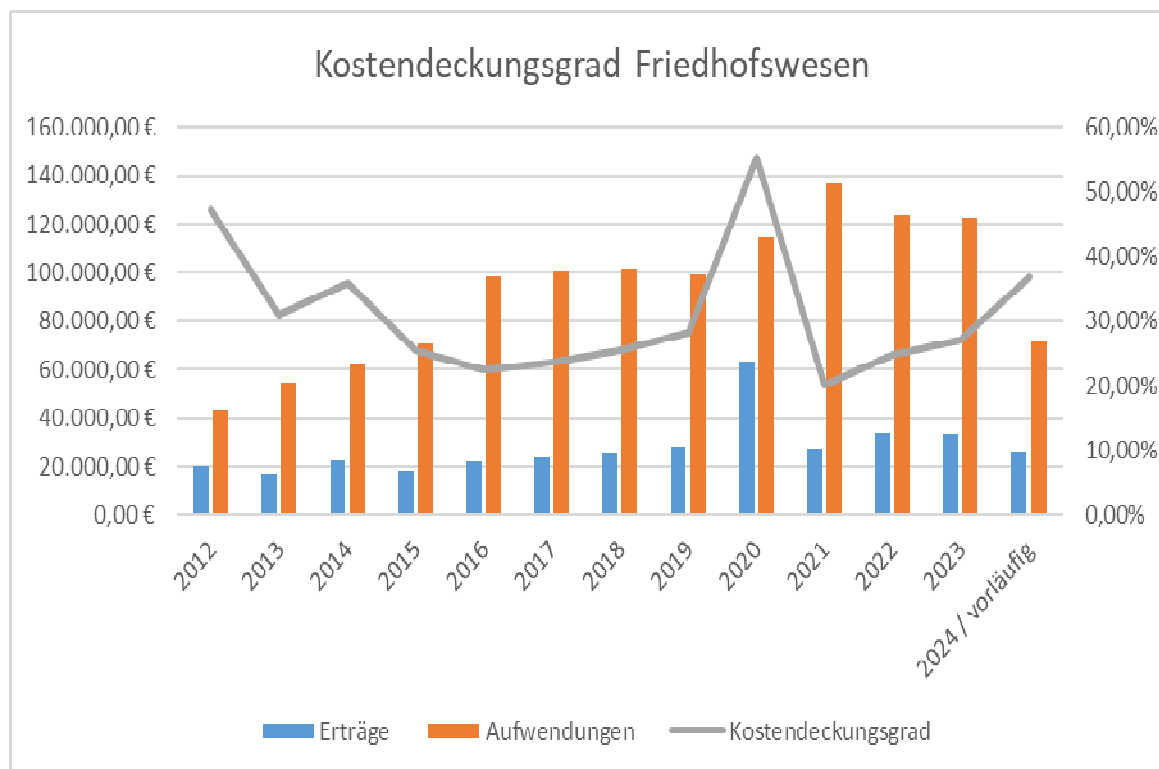


2. Kostendeckungsgrad Bestattungswesen (gesamt) -> Ziel: möglichst hohe Kostendeckung

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Kostendeckungsgrad
2012	20.138,30 €	42.710,37 €	47,15%
2013	16.831,08 €	54.466,62 €	30,90%
2014	22.489,09 €	62.608,82 €	35,92%
2015	18.083,23 €	70.795,63 €	25,54%
2016	22.062,11 €	98.517,27 €	22,39%
2017	23.818,59 €	100.795,29 €	23,63%
2018	25.860,62 €	101.250,74 €	25,54%
2019	27.942,72 €	99.323,63 €	28,13%
2020	63.189,04 €*	114.300,61 €	55,28%
2021	27.651,08 €	136.673,38 €	20,23%
2022	33.515,83 €	123.765,43 €	24,76%
2023	33.134,32 €	122.256,79 €	27,10%
2024 / vorläufig	26.383,65 €	71.737,17 €	36,78%

*2020 wurde aufgrund eines Fehlers in Buchführung prüfen eine Komplettauflösung der RAPs durchgeführt, die nicht vollständig rückgängig gemacht werden konnte. Der Ertrag in 2020 ist deshalb deutlich erhöht, wird aber entsprechend geringer in den Folgejahren ausfallen

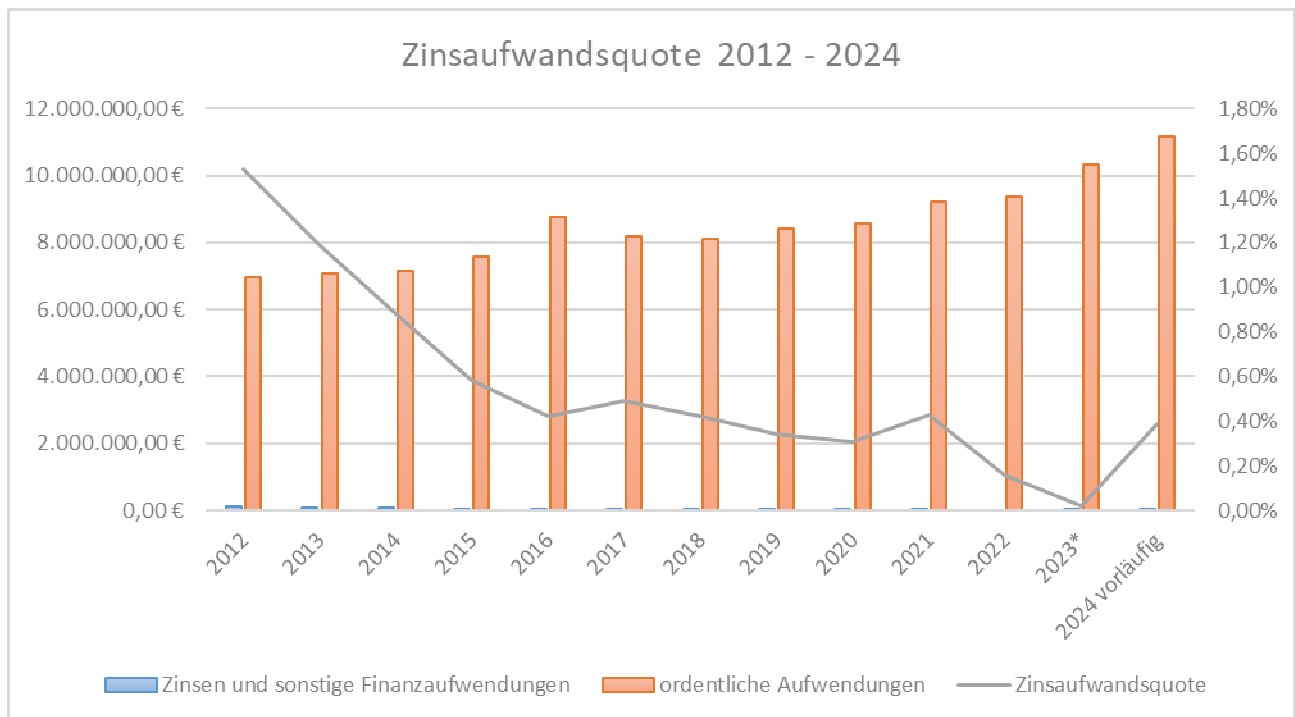
Durch die beschlossene 4. Änderungssatzung zur Friedhofsgebührensatzung mit Anpassung der Friedhofsunterhaltungs- und Wassergebühren in 2022 sollte eine höhere Kostendeckung erzielt werden. Erhöhte Unterhaltungskosten resultieren aus Reparaturen und Instandhaltungen von Umzäunungen und Malerarbeiten in Trauerhallen, die dringend notwendig waren.



3. Zinsaufwandsquote -> Ziel: Minimierung dieser Quote

Jahr	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	ordentliche Aufwendungen	Zinsaufwandsquote
2012	106.945,72 €	6.976.241,94 €	1,53 %
2013	84.552,97 €	7.080.360,74 €	1,19 %
2014	62.676,91 €	7.137.196,59 €	0,88 %
2015	43.572,80 €	7.571.760,68 €	0,58 %
2016	37.018,53 €	8.743.070,05 €	0,42 %
2017	39.928,33 €	8.199.430,71 €	0,49 %
2018	33.981,25 €	8.110.616,23 €	0,42 %
2019	28.582,89 €	8.414.268,49 €	0,34 %
2020	26.562,07 €	8.584.174,03 €	0,31 %
2021	39.625,61 €	9.230.299,77 €	0,43 %
2022	14.863,45 €* 14.863,45 €	9.364.678,47 €	0,16 %
2023*	1.528,66 €	10.326.699,58 €	0,02 %
2024 vorläufig	11.138,83 €	11.165.924,83 €	0,39 %

2023 fehlte die Abrechnung einer Dividende, weshalb die Kapitalertragssteuer (Plan 10.800 €/J) nicht in den Zinsaufwand gebucht werden konnte, da die Abrechnung erst 2024 einging, nach Erstellung des Jahresabschlusses 2023.



4. Anzahl Essenportionen Schulküche Groß Pankow

- mit der KLR wird in den Bereichen der Kita, Schulküche und Friedhof gearbeitet:

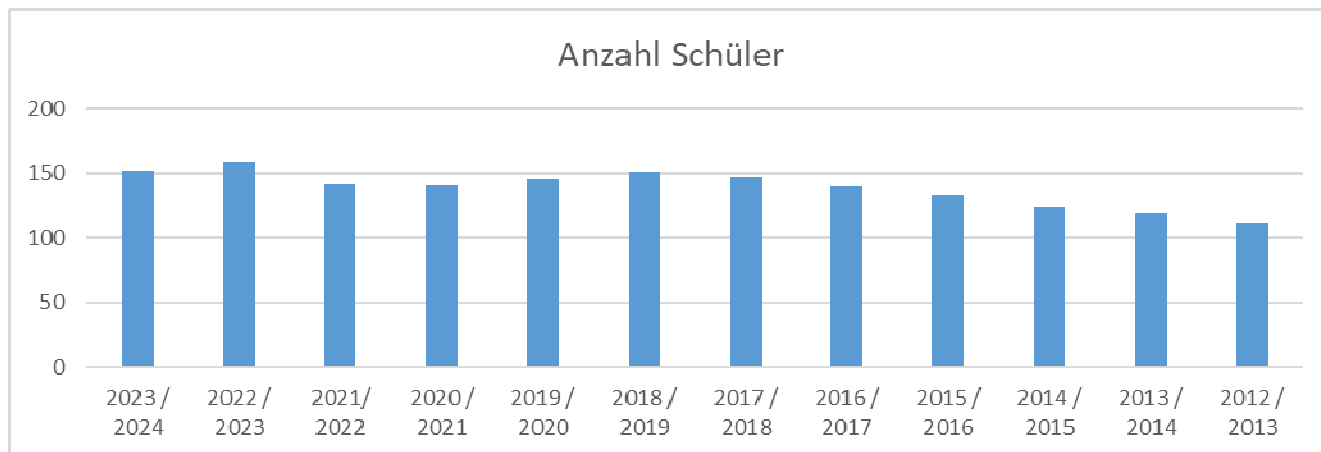
informativ: Anzahl der Essen- portionen	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Januar		2.473	2.840	3.308	4.017	4.374	1.241	4.080	4.198	4.158
Februar		2.326	2.520	2.650	3.659	3.852	2.008	3.816	3.890	4.024
März		2.269	3.276	2.708	3.871	4.248	3.189	4.532	4.517	3.908
April		2.509	2.282	2.756	3.702	1.286	2.895	3.752	3.480	4.119
Mai		2.360	2.886	3.002	3.835	2.392	2.928	4.040	3.724	3.750
Juni		2.852	2.730	2.988	3.721	1.740	4.284	4.253	4.322	3.975
Juli	1.962	2.470	2.594	2.208	4.210	5.775	4.246	4.225	4.059	4.591
August	1.269	1.912	1.974	2.581	4.173	3.817	4.108	4.463	4.360	4.093
September	2.466	3.001	2.943	3.048	3.837	4.101	4.136	4.132	3.685	3.954
Oktober	1.903	2.218	2.464	2.815	3.829	4.002	4.032	3.614	3.601	3.520
November	2.409	3.072	3.135	3.327	3.843	3.885	4.232	4.219	3.979	4.115
Dezember	1.959	2.089	2.093	2.202	3.889	3.920	4.095	4.032	2.998	3.136
Summe	11.968	29.551	31.737	33.593	46.586	43.392	41.394	49.158	46.813	47.343

Nach der Ist-Abrechnung zum 14.11.2016 wurde für 2017 (und Folgejahre) ein Zuschuss zum Essengeld in Höhe von 2,00 € ermittelt. Fremdesskosten 4,00 €. Eine solche Ist-Abrechnung erfolgt jährlich.

5. Schülerzahlen Juri – Gagarin – Grundschule / Stand 09.01.2023

Schuljahr Anzahl Schüler

2024 / 2025	142
2023 / 2024	152
2022 / 2023	159
2021/ 2022	142
2020 / 2021	141
2019 / 2020	146
2018 / 2019	151
2017 / 2018	147
2016 / 2017	140
2015 / 2016	133
2014 / 2015	124
2013 / 2014	119
2012 / 2013	111



6. Produkt 52201 Wohnungsverwaltung / Reparatur- und Instandhaltungsrückstände
-> Ziel Verbesserung der Wohnungsqualität

Pos.	Bezeichnung	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.818 €	53.080 €	8.158 €	11.031 €	7.984 €	7.984 €	8.111 €	7.667 €	9.247 €	7.351 €	7.351 €
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	190 €	190 €	190 €	190 €	190 €	190 €	190 €	190 €	190 €	190 €	190 €
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	657.100 €	671.338 €	676.130 €	730.628 €	663.224 €	586.244 €	598.298 €	598.714 €	579.280 €	630.492 €	679.556 €
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.533 €	11.667 €	21.222 €	19.332 €	24.198 €	19.789 €	18.082 €	23.456 €	7.806 €	4.264 €	572 €
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	76 €	128 €	184 €	7.218 €	4.744 €	3.472 €	5.130 €	1.682 €	6.550 €	7.013 €	18.950 €
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	704.717 €	736.403 €	705.885 €	768.399 €	700.340 €	617.679 €	629.811 €	631.710 €	603.073 €	649.310 €	706.619 €
11.	Personalaufwendungen	40.339 €	43.575 €	44.321 €	43.543 €	45.798 €	43.905 €	47.382 €	51.840 €	61.741 €	71.429 €	60.844 €
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	363.682 €	345.179 €	382.519 €	361.270 €	366.263 €	362.743 €	343.423 €	413.106 €	503.328 €	533.324 €	450.040 €
14.	Abschreibungen	163.467 €	272.019 €	199.325 €	159.379 €	251.130 €	172.111 €	133.603 €	139.664 €	136.780 €	126.805 €	140.002 €
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.506 €	10.348 €	-9.311 €	2.510 €	276 €	16 €	160 €	1.410 €	141 €	22 €	1.346 €
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	572.994 €	671.120 €	616.854 €	566.702 €	663.467 €	578.775 €	524.568 €	606.020 €	701.990 €	731.579 €	652.232 €
18.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	131.723 €	65.283 €	89.031 €	201.697 €	36.873 €	38.904 €	105.243 €	25.690 €	-98.917 €	-82.269 €	54.387 €
22.	Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	131.723 €	65.283 €	89.031 €	201.697 €	36.873 €	38.904 €	105.243 €	25.690 €	-98.917 €	-82.269 €	54.387 €
24.	Außerordentliche Aufwendungen	77.346 €	0 €	0 €	25.092 €	0 €	0 €	0 €	0 €	21.272 €	0 €	0 €
25.	Außerordentliches Ergebnis	-77.346 €	0 €	0 €	-25.092 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-21.272 €	0 €	0 €
26.	Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)	54.377 €	65.283 €	89.031 €	176.605 €	36.873 €	38.904 €	105.243 €	25.690 €	-120.190 €	-82.269 €	54.387 €
	Ergebnis kumuliert 2013 - 2023:		119.660 €	208.691 €	385.296 €	422.169 €	461.073 €	566.316 €	592.006 €	471.817 €	389.548 €	443.935 €

In den Jahren 2022 bis 2023 erkennt man einen Anstieg der Unterhaltungsaufwendungen im Bereich unter Punkt 13. Sach- und Dienstleistungen. Dies ist einmal begründet in dringenden Wohnungsanierungen, aber auch dem Anstieg der Material- und Handwerkerkosten.

Es wurde über viele Jahre versäumt die Wohnungen zu sanieren und den Standard zu erhalten. Die Unterhaltungsaufwendungen wurden auf ein Minimum gehalten.

Bei Wohnungsbesichtigungen gerade durch junge Mieter und Familien stellte sich in Gesprächen heraus, dass sich die größten Defizite am Zustand der Aussenanlagen und auch dem Zustand der jeweiligen Wohnung herausstellten und deshalb lieber weitergesucht wurde. Die meisten Wohnungen bedürfen einer gründlichen Überholung.

Andererseits kann ein Vermieter, der in die Verbesserung und Innovation seiner Immobilie investiert, seine Ausgaben und Verbindlichkeiten reduzieren und treuere und zufriedener Mieter gewinnen und halten, die möglicherweise auch höhere Mieten oder Gebühren für die verbesserten Wohnungsdienstleistungen zahlen.

Die Wohnqualität beeinflusst die Entwicklung und das Wohlergehen der Gesellschaft, die den Wohnungsmarkt umfasst und unterstützt. Schlechte Wohnqualität kann zu sozialen Problemen wie Ungleichheit, Armut, Kriminalität oder Umweltverschmutzung führen, die die Stabilität und den Wohlstand der Gesellschaft gefährden können.

Zur Daseinsfürsorge unserer Gemeinde zählt auch angemessenen und bezahlbaren Wohnraum zur Verfügung zu stellen.

Folgende Übersicht zeigt eine Auflistung der in den nächsten Jahren anfallenden massiven Unterhaltungs- und Sanierungsrückstände:

	Ort	Straße	WE	derzeit vermietet	Baumaßnahmen	BEMERKUNGEN	Unterhaltungsaufwand
1	Baek 18 WE	Striglebener Straße			Heizung (Baujahr: 1994) für beide Blöcke	(vgl. Heizung Lindenberg 2021 – 20.600 €) Angebote werden eingeholt	25.000,00
		Nr. 1	6	6	Erneuerung Zufahrt		30.000,00
		Nr. 1 a	6	6	Fenster (Gummitausch, Einstellen)		6.000,00
		1 b ist leer	6	0	Erneuerung von Sanitärbereichen pro Bad ca. 15.000 €	30 WE / Baek beide Wohnblöcke	450.000,00
					Farbanstrich Fassade Nebengebäude		15.000,00
2	Baek 12 WE	Striglebener Straße					
		Nr. 2	6	5			
		Nr. 2 a	6	3			
3	Groß Langerwisch 12 WE	Jakobsdorfer Weg 2- 4	12	12	Dacherneuerung + Dämmung		150.000,00
					Stromzwischenzähler Schuppen (14 Stück)		5.000,00
	Groß Pankow 10 WE	Straße des Friedens 1 – 2	10	10	Dacherneuerung + Dämmung		150.000,00
					Heizung (Baujahr: 1994)	Heizung Lindenberg 2021 – 20.600 € Angebote werden eingeholt	25.000,00
4	Groß Pankow 6 WE Schafhof	Pankeweg 13a – 13f	6	6	/		
5	Groß Pankow 8 WE	Obere Dorfstraße 19	8	4	Verkauf		
6	Groß Woltersdorf 12 WE	Am Märchenwald 17 – 19	12	9	Dacherneuerung + Dämmung	Dachsanierung Lindenberg 2022: 127.000 €	150.000,00
					Fenster (Gummitausch, Einstellen)	Sanierung Block 1994/1996, auch Kunststofffenster verbaut	5.000,00
					Erneuerung Gehweg und Einfahrt	evtl. über Auflösung Sonderrücklage Mehrbelastungsausgleich	300.000,00
					Fassadenanstrich		60.000,00
7	Kehrberg 5 WE	Am Damnteich 13 – 13d	5	5	Fenster streichen	ca. 24 Fenster + Baustelleneinrichtung, etc.	5.000,00
					Türvordächer		10.000,00
8	Lindenberg 12 WE	Lindenberg 1 – 3	12	11	Entwässerung + Pflasterung (Gehweg und Zufahrt)		300.000,00
					Elektroleitungen (teilweise erneuern)	Angebote werden eingeholt	
					Wasserleitungen (inkl. Zwischenzähler)		
					letzte Fassadenseite dämmen und gesamte Fassade streichen	Dämmung nur hinten	250.000,00
					Fenster (Gummitausch, Einstellen)		5.000,00
		Treppenflure malern		3 Aufgänge	30.000,00		
9	Retzin 24 WE	Gartenweg 1 – 1c	24	23	Garagentore	14 große Tore (Baek, einfache Tore und Fenster 14.000 € 2021)	22.000,00
10	Rohlsdorf 5 WE	Rohlsdorf 31 – 31a	5	4	Verkauf oder Modernisierung muss mit GV geklärt werden		
11	Wolfshagen / Lange Reihe	Putlitzer Straße 2a	1	1	Keine Neuvermietung mehr vorgesehen		

	Ort	Straße	WE	derzeit vermietet	Baumaßnahmen	BEMERKUNGEN	Unterhaltungs- aufwand
12	Wolfshagen	Putlitzer Straße			Heizungen (Rest)	Angebot wird eingeholt	
13	Wolfshagen 4 WE	Nr. 12	4	4	Kellereingänge (Treppen erneuern, Wände verputzen, Fußböden)		20.000,00
14	Wolfshagen 6 WE	Nr. 13	6	6	Dacherneuerung + Dämmung	günstigstes Angebot aus 2023: 80.000 €, Planung bereits erfolgt	100.000,00
15	Wolfshagen 10 WE	Nr. 14a	10	10	Erneuerung Gehwege + Zufahrt	evtl. über Auflösung Sonderrücklage Mehrbelastungsausgleich	150.000,00
					Fassadendämmung (14 – 14a)		250.000,00
16	Wolfshagen 30 WE	Putlitzer Straße 18 – 18c	30	30	Erneuerung Gehweg		50.000,00
					Erneuerung Zufahrt		80.000,00
	allgemein				Erneuerung von Sanitärbereichen pro Bad ca. 15.000 €	eine Badsanierung Retzin in 2024: ca. 13.000 €	
					Erneuerung von Wohnungseingangstüren	2.500 € pro Tür / Anzahl der Wohnungseingangstüren	
					Malerarbeiten		
			175	155			
			* 6 WE komplett stillgelegt				
							2.643.000,00

Derzeit verfügt die Wohnungsverwaltung über 175 Wohnungen, verteilt auf 16 Objekte / Gebäude. 155 Wohnungen sind vermietet, 6 unbewohnbar. Die meisten Wohnungen weisen erhebliche Mängel auf und haben einen großen Sanierungsrückstand. Seit 2022 versucht die Gemeinde den Wohnblock Obere Dorfstraße in Groß Pankow zu verkaufen. Es fanden bereits Verkaufsverhandlungen statt. Die Wohnblöcke Putlitzer Straße 9 – 11 konnten 2023 verkauft werden. Weitere Objekte werden zukünftig noch verkauft, da es unrentabel wird, diese weiter zu unterhalten. Diese Einnahmen können dann zur Modernisierung der verbliebenen Wohnungen dienen. 2025 wird es auch gemeinsame Aufgabe der Verwaltung mit der Gemeindevertretung sein, ein Finanzierungskonzept für den zur Daseinsvorsorge vorzuhaltenden Wohnungsbestand zu erstellen.

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.351,01	7.500,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	190,00	150,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	679.555,92	722.000,00	739.250,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	571,77	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.950,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	706.618,99	729.900,00	746.750,00	757.500,00	757.500,00	757.500,00
11.	Personalaufwendungen	60.843,65	56.250,00	70.200,00	71.200,00	72.200,00	73.300,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	450.039,93	401.200,00	378.550,00	378.550,00	628.550,00	628.550,00
14.	Abschreibungen	140.002,12	122.950,00	122.900,00	121.100,00	30.900,00	29.400,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.346,24	1.700,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	652.231,94	582.100,00	573.550,00	572.750,00	733.550,00	733.150,00
18.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	54.387,05	147.800,00	173.200,00	184.750,00	23.950,00	24.350,00
22.	Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	54.387,05	147.800,00	173.200,00	184.750,00	23.950,00	24.350,00
24.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)	54.387,05	147.800,00	173.200,00	184.750,00	23.950,00	24.350,00
	Ergebnis kumuliert 2023 - 2028:	443.934,78 €	591.734,78 €	764.934,78 €	949.684,78 €	973.634,78 €	997.984,78 €