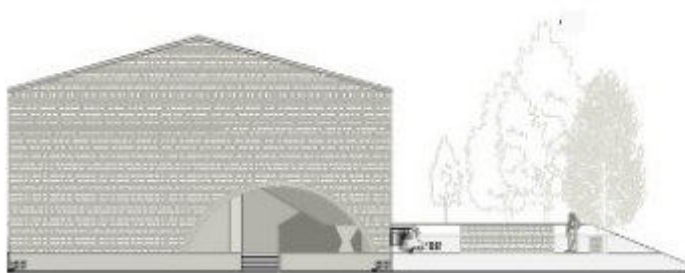
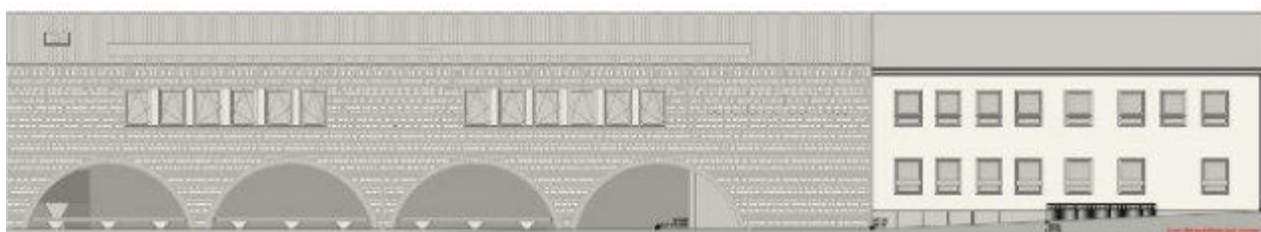
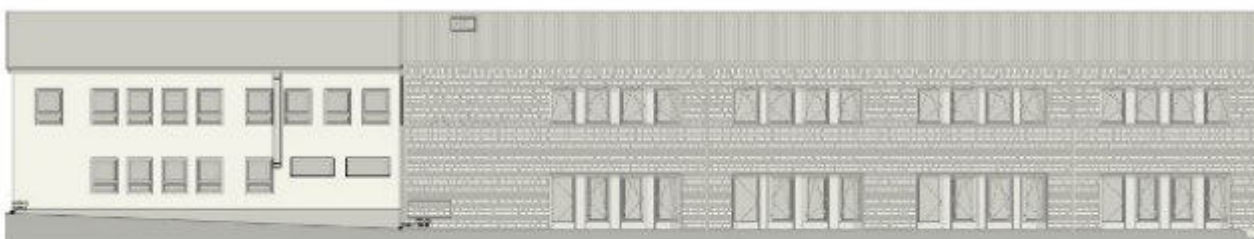


Vorbericht



**zum Haushaltsplan der
Gemeinde Groß Pankow (Prignitz)
für das
Haushaltsjahr 2024**



Inhaltsverzeichnis

I. Statistische Angaben Gemeinde Groß Pankow (Prignitz)	3
1. Überblick über die Hebesätze	3
2. Gewerbestatistik	4
3. Entwicklung der Einwohnerzahlen je Ortsteil	5
II. Haushaltssituation in den Jahren 2020 bis 2027	7
1. Entwicklung der Jahresabschlussergebnisse 2020 - 2023	7
2. Entwicklung der Ergebnisplanung 2022 - 2027	8
3. Entwicklung der Erträge aus Finanzzuweisungen 2021 - 2027	9
4. Eigene Erträge 2020 - 2027	10
5. Übersicht über Steuererträge 2020 – 2027	11
6. Abgabenstatistik 2017 - 2022 Gewerbesteuer	12
7. Entwicklung der Finanzplanung 2020 - 2027	13
8. Investitionsplanung / Eigenanteile 2022 - 2027	15
9. Finanzierungsbedarf Erweiterungsbau Grundschule Groß Pankow	17
10. Unabweisbarkeit / Notwendigkeit Schulerweiterungsbau Groß Pankow	18
III. Produktübersicht / ausgewählte Haushaltspositionen	19
1. Laufende Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	20
2. Unterhaltung Gebäude und Grundstücke	21
IV. Übersicht über Eigenbetriebe und Beteiligungen	22
1. Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden	22
2. Zweckverbände, in denen die Gemeinde Mitglied ist	22
3. Eigengesellschaften	22
4. Gesellschaften, an denen die Gemeinde beteiligt ist	22
V. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	23
VI. Auszahlungen des Verwaltungshaushalts 2020 - 2027	23
VII. Entwicklung und voraussichtlicher Stand der Schulden	23
VIII. Gegenüberstellung der Erträge / Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit in dem Haushaltsjahr vorangegangenen zwei Haushaltsjahren	24
IX. Entwicklung der Rücklagen und Sonderrücklagen	25
X. Finanzierungsbedarf aus Rückstellungen	25
XI. Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte	25
XII. Bürgschaften und Haftungsverpflichtungen	26
XIII. Zielvorgaben / ausgewählte Kennzahlen	26
1. Auslastungsgrad der Kitas	26
2. Kostendeckungsgrad Bestattungswesen	27
3. Zinsaufwandsquote	28
4. Schulküche / Essenportionen	29
5. Schülerzahlen Grundschule Groß Pankow	29

I. Statistische Angaben Gemeinde Groß Pankow (Prignitz)

Einwohner (31.12.2023) 3.890

Fläche 247,80 km²

OT Baek (GT Strigleben),
 OT Boddin-Langnow (mit den GT Boddin, Heidelberg, Langnow),
 OT Groß Pankow (GT Luggendorf),
 OT Groß Woltersdorf (mit den GT Brünkendorf, Klein Woltersdorf)
 OT Gulow-Steinberg (mit den GT Gulow, Steinberg),
 OT Helle (mit den GT Groß Langerwisch, Neudorf)
 OT Kehrberg,
 OT Klein Gottschow (mit den GT Guhlsdorf, Simonshagen),
 OT Kuhbier,
 OT Kuhsdorf (GT Bullendorf),
 OT Lindenberg,
 OT Retzin (mit den GT Klein Linde, Kreuzburg, Rohlsdorf),
 OT Tacken,
 OT Tangendorf-Hohenvier (mit den GT Tangendorf, Hohenvier),
 OT Tüchen (mit den GT Klenzenhof, Reckenthin),
 OT Seddin,
 OT Vettin,
 OT Wolfshagen (mit den GT Dannhof, Hellburg, Horst)

Ortsteile (OT) und
Gemeindeteile (GT):

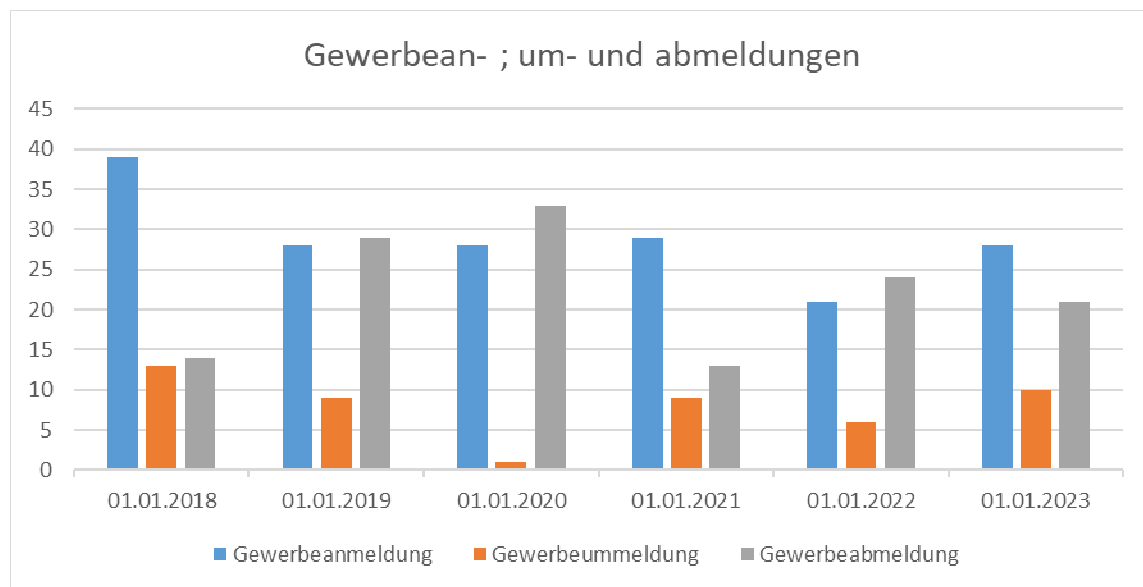
1. Überblick über die Hebesätze:

	2020	2021	2022	2023	2024
Gewerbsteuer	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.
Grundsteuer B	381 v. H.	381 v. H.	381 v. H.	381 v. H.	381 v. H.

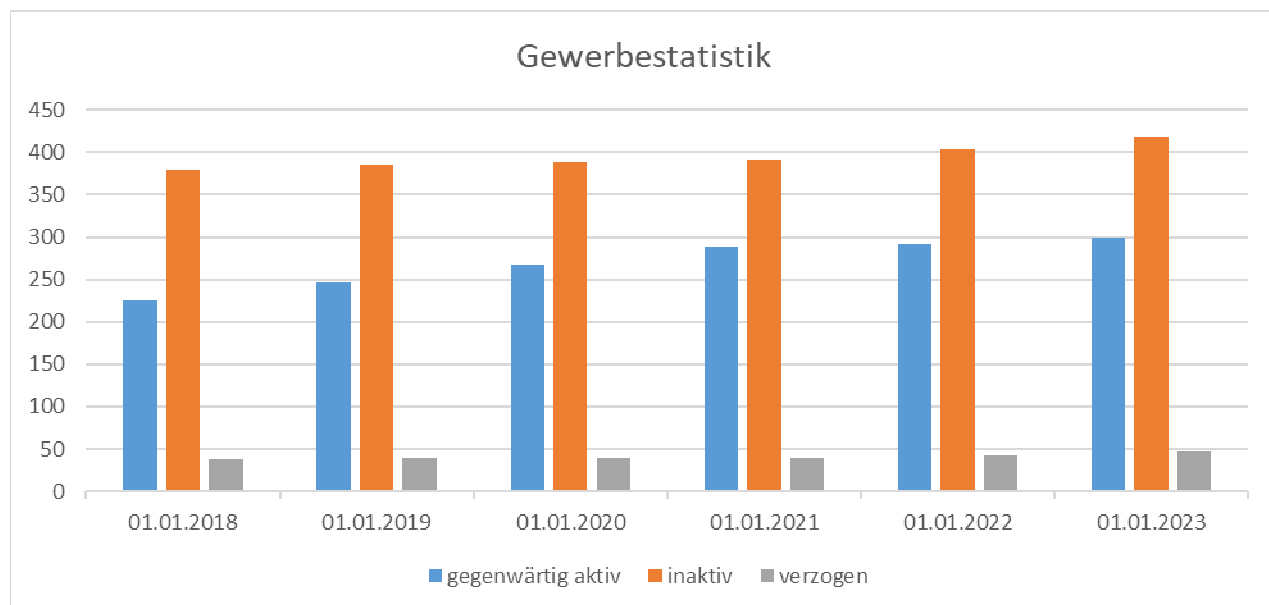
Die Hebesätze werden seit einigen Jahren konstant gehalten. Auch für das Jahr 2024 ist keine Anpassung vorgesehen. Sie sollten allerdings mittelfristig, unter Betrachtung der Nivellierungssätze für Grund- und Gewerbesteuern neu betrachtet werden. Derzeit liegt die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) unter den laut kommunalen Finanzausgleich ermittelten Steuerkraftmesszahlen, festgelegten Nivellierungssätzen. Hier kommt es folglich im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches zu angerechneten Steuereinnahmen, die die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) gar nicht erhalten hat.

2. Gewerbestatistik

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



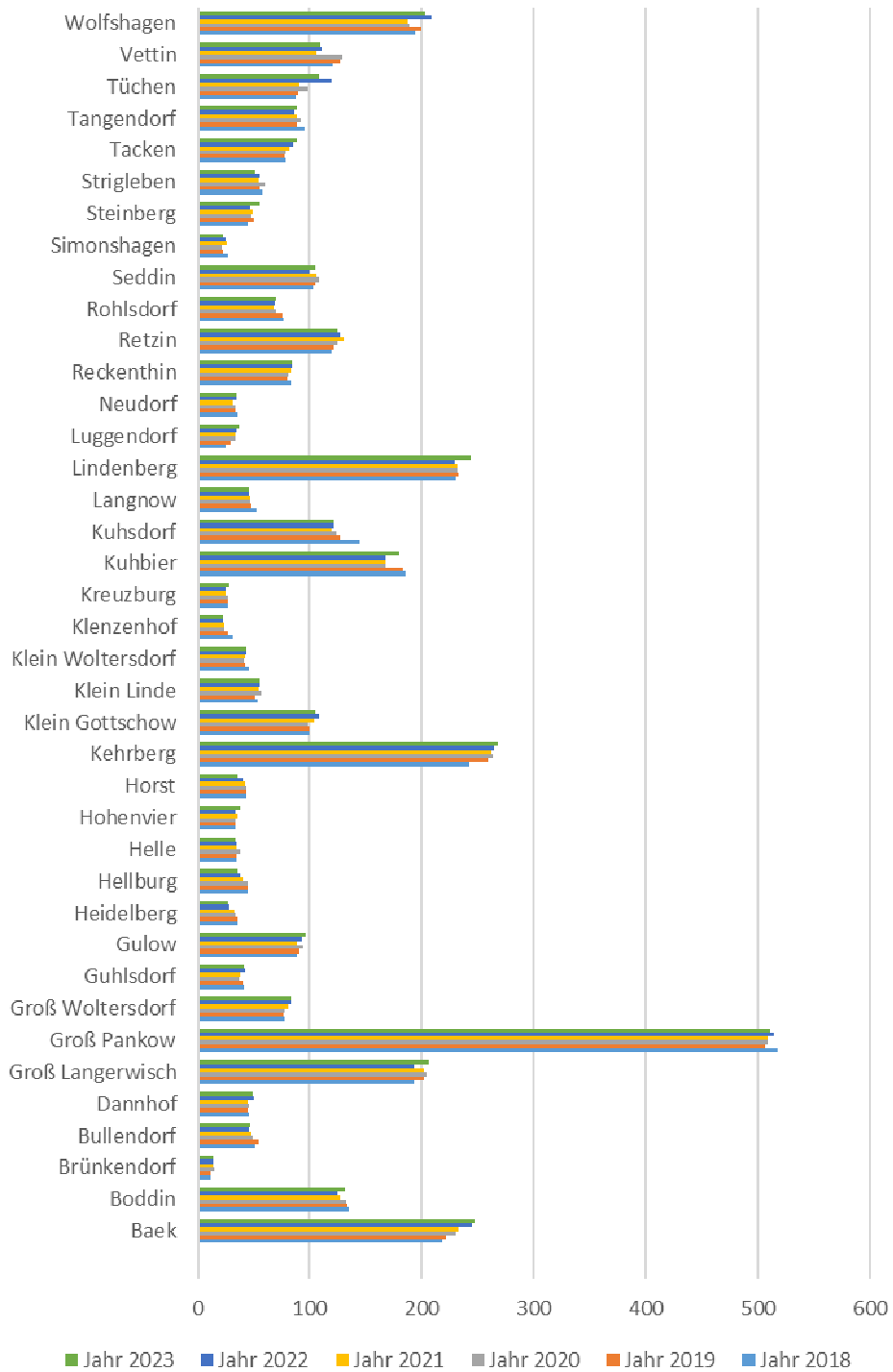
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
gegenwärtig aktiv	225	247	268	288	292	299
inaktiv	380	386	389	392	404	418
verzogen	38	39	40	40	43	47
	<u>643</u>	<u>672</u>	<u>697</u>	<u>720</u>	<u>739</u>	<u>764</u>



3. Entwicklung der Einwohnerzahlen je Ortsteil:

OT	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
	3832	3825	3836	3783	3849	3890

Entwicklung Einwohnerzahlen



II. Haushaltssituation in den Jahren 2020 bis 2027

1. Entwicklung der Jahresabschlussergebnisse 2020 - 2023

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	vorläufiges Ergebnis 2023
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.588.974	2.791.625	2.551.844	3.969.373
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.668.725	4.781.253	4.787.245	4.776.611
3.	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	521.036	520.959	610.075	570.870
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	782.750	776.176	856.476	902.153
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	333.961	193.408	230.228	164.672
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	621.215	182.234	231.323	136.991
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
9.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.516.662	9.245.655	9.267.191	10.520.670
11.	Personalaufwendungen	3.375.236	3.350.297	3.639.968	4.081.622
12.	Versorgungsaufwendungen	-13.746	-1.069	24.839	9.850
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.365.794	1.848.407	1.679.361	1.763.196
14.	Abschreibungen	1.224.789	1.209.047	1.222.800	1.021.913
15.	Transferaufwendungen	2.241.165	2.332.750	2.325.668	2.576.361
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	367.375	451.241	457.178	525.201
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.560.612	9.190.674	9.349.815	9.978.144
18.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	956.050	54.981	-82.623	542.526
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	82.495	145.044	70.804	30.727
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	26.562	39.626	14.864	1.105
21.	Finanzergebnis	55.933	105.418	55.940	29.622
22.	Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	1.011.982	160.399	-26.683	572.148
23.	+ Außerordentliche Erträge	29.133	159.647	88.762	44.884
24.	Außerordentliche Aufwendungen	13.900	29.072	22.048	3.472
25.	Außerordentliches Ergebnis	15.233	130.575	66.713	41.412
26.	Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)	1.027.215	290.974	40.030	613.560

Die Rechnungsergebnisse der Jahre 2020 und 2021 wurden den Rücklagen zugeführt. 2022 erfolgte eine Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage in Höhe von 26.683 € aber auch eine Zuführung in die Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 66.713 €. Im Jahr 2023 erfolgt kumuliert aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis eine Zuführung von voraussichtlich 613.560 €.

Eine Übersicht über die Entwicklung der Rücklagen und Sonderrücklagen befindet sich auf Seite 25 und auch im Anhang Nr. 14.

2. Entwicklung der Ergebnisplanung 2022 - 2027

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.551.843,53	2.608.750,00	2.865.050,00	2.969.150,00	3.093.150,00	3.148.150,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.787.245,06	4.433.050,00	5.811.850,00	5.514.100,00	5.585.600,00	5.647.150,00
3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	610.075,09	773.400,00	627.450,00	624.950,00	604.600,00	586.750,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	856.476,17	901.950,00	916.200,00	931.000,00	942.200,00	952.400,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	230.228,16	61.100,00	323.150,00	61.650,00	40.650,00	39.650,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	231.323,42	145.950,00	140.600,00	144.750,00	142.750,00	144.700,00
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.267.191,43	8.924.200,00	10.684.300,00	10.245.600,00	10.408.950,00	10.518.800,00
11.	Personalaufwendungen	3.639.968,42	3.986.550,00	4.203.300,00	4.226.000,00	4.255.350,00	4.392.900,00
12.	Versorgungsaufwendungen	24.839,12	9.850,00	31.850,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.679.361,12	2.028.050,00	2.046.700,00	1.484.250,00	1.455.800,00	1.455.550,00
14.	Abschreibungen	1.222.800,44	1.017.300,00	1.226.600,00	1.160.850,00	1.116.000,00	1.071.700,00
15.	Transferaufwendungen	2.325.667,60	2.419.300,00	2.822.000,00	2.843.050,00	2.834.500,00	2.784.950,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	457.178,15	482.050,00	1.694.050,00	476.300,00	465.300,00	465.150,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.349.814,85	9.943.100,00	12.024.500,00	10.198.050,00	10.134.550,00	10.177.850,00
18.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. - 17.)	-82.623,42	-1.018.900,00	-1.340.200,00	47.550,00	274.400,00	340.950,00
19.	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	70.803,60	76.950,00	184.100,00	97.650,00	82.650,00	82.650,00
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.863,62	15.350,00	16.400,00	28.500,00	26.450,00	24.400,00
21.	Finanzergebnis	55.939,98	61.600,00	167.700,00	69.150,00	56.200,00	58.250,00
22.	Ordentliches Ergebnis (18. + 21.)	-26.683,44	-957.300,00	-1.172.500,00	116.700,00	330.600,00	399.200,00
23.	+ Außerordentliche Erträge	88.761,58	875.000,00	469.100,00	100.000,00	0,00	0,00
24.	Außerordentliche Aufwendungen	22.048,47	136.200,00	112.500,00	11.500,00	0,00	0,00
25.	Außerordentliches Ergebnis	66.713,11	738.800,00	356.600,00	88.500,00	0,00	0,00
26.	Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)	40.029,67	-218.500,00	-815.900,00	205.200,00	330.600,00	399.200,00

Aufgrund anhaltender Sparmaßnahmen, resultierend aus zu geringen Erträgen bei den eigenen Einnahmen kann mittelfristig ein ausgeglichener Verwaltungshaushalt dargestellt werden. Zukünftig müssen durch die Gemeinde alle freiwilligen und auch pflichtige Aufgaben neu betrachtet und analysiert werden, um erhöhte Aufwendungen zu ermitteln und zu minimieren.

3. Entwicklung der Erträge aus Finanzzuweisungen 2021 - 2027

Zuweisung (41)	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Saldo 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
allg. Schlüsselzuweisungen vom Land	1.851.314	1.990.344	2.113.465	2.380.100	2.400.000	2.450.000	2.500.000
sonstige allgemeine Zuweisungen	562.604	411.452	375.116	293.200	239.100	245.000	250.000
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	2.367.335	2.385.449	2.288.030	3.138.550	2.875.000	2.890.600	2.897.150
	4.781.253	4.787.245	4.776.611	5.811.850	5.514.100	5.585.600	5.647.150

2024 wurden insgesamt rd. 1.024.605 € mehr Finanzzuweisungserträge als im Vorvorjahr geplant.

Die größten Abweichungen resultieren aus:

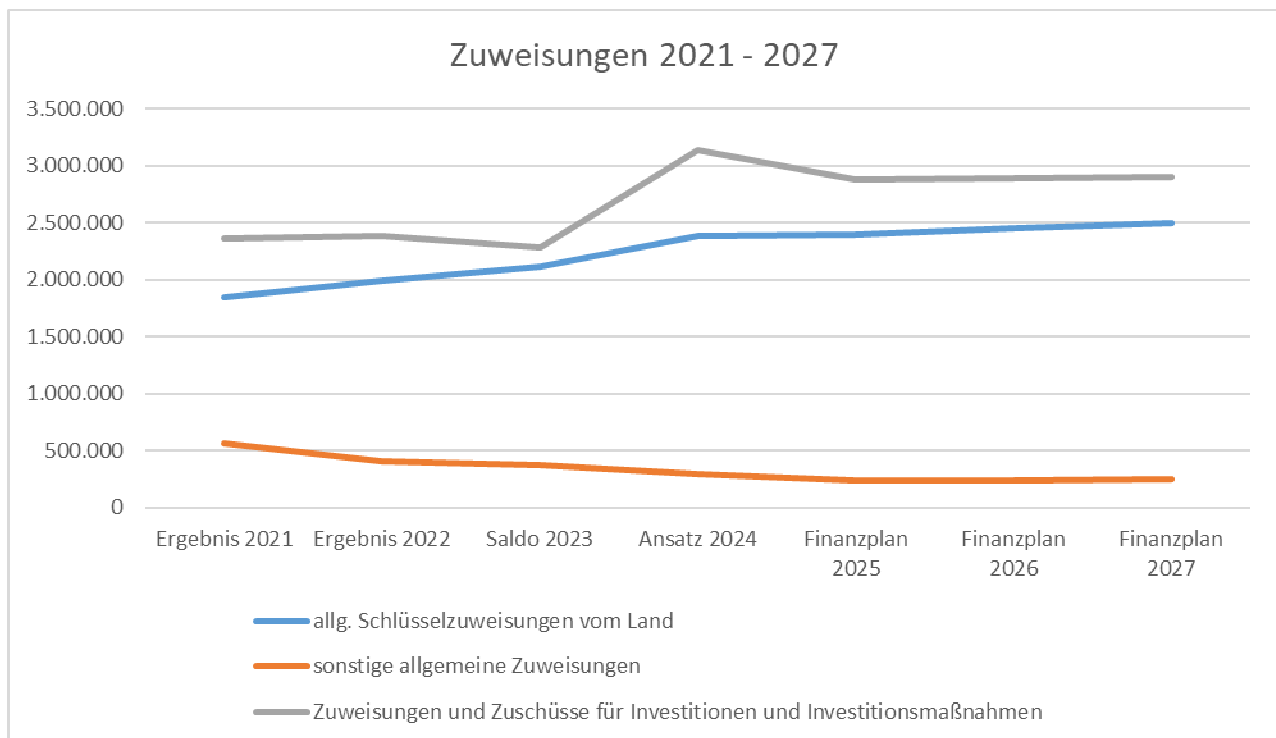
rd. 390 T€ Mehrerträge für Schlüsselzuweisungen (lt. Bescheid v. 18.12.2023), 251,7 T€ Fördermittel „Leuchttürme“

rd. 352 T€ Erhöhungen der Erträge aus Personalkostenerstattungen vom Landkreis Prignitz für den Kita- und Hortbereich (u.a. Vorvorschuljahr kostenfrei)

rd. 132,6 T€ aus der Ausschüttung des Landkreises für das Jahr 2022

rd. 122 T€ Übertragung inv. Schlüsselzuweisungen zum Ausgleich der Aufwendungen für Geräte und Ausstattungen der Feuerwehr (Hauptanteil)

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



4. Eigene Erträge 2020 - 2027

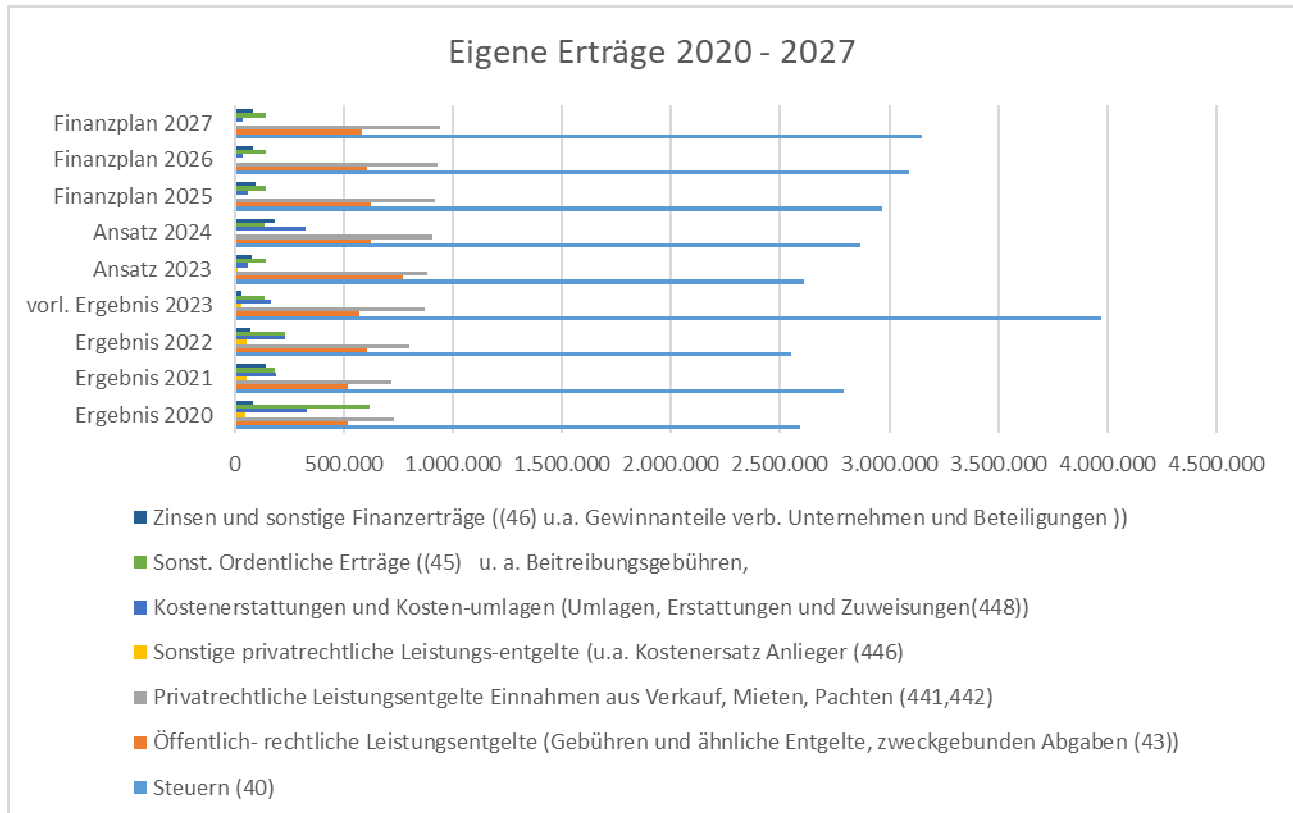
Einnahmeart	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	vorl. Ergebnis 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Steuern (40)	2.588.974	2.791.625	2.551.844	3.969.373	2.608.750	2.865.050	2.969.150	3.093.150	3.148.150
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte (Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebunden Abgaben (43))	521.036	520.959	610.075	570.870	773.400	627.450	624.950	604.600	586.750
Privatrechtliche Leistungsentgelte Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten (441,442)	731.576	721.332	801.398	870.482	886.050	907.100	920.300	931.500	941.700
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (u.a. Kostenersatz Anlieger (446))	51.174	54.844	55.078	31.671	15.900	9.100	10.700	10.700	10.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Umlagen, Erstattungen und Zuweisungen(448))	333.961	193.408	230.228	164.672	61.100	323.150	61.650	40.650	39.650
Sonst. Ordentliche Erträge ((45) u. a. Beitreibungsgebühren,	621.215	182.234	231.323	136.991	145.950	140.600	144.750	142.750	144.700
Zinsen und sonstige Finanzerträge ((46) u.a. Gewinnanteile verb. Unternehmen und Beteiligungen))	82.495	145.044	70.804	30.727	76.950	184.100	97.650	82.650	82.650
Gesamt	4.930.431	4.609.446	4.550.750	5.774.786	4.568.100	5.056.550	4.829.150	4.906.000	4.954.300

Erläuterungen zu den Steuereinnahmen im nächsten Punkt -> Übersicht Steuereinnahmen

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 kompensiert.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte, Einnahmen aus Verkauf, Mieten und Pachten werden im Haushaltsjahr 2024 auch unter der Beachtung der Einführung der UST 2 b explizit betrachtet. Sämtliche Entgeltordnungen und Satzungen müssen dementsprechend angepasst werden.

In der Wohnungsverwaltung werden auch die Mieten neu betrachtet eine Steigerung wurde für die 2024 wird es aufgrund der derzeitigen hohen Geldanlagezinsen für Bankguthaben zu einem höheren Zinsertrag kommen. Die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) legt sowohl Termin- als auch 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 voraussichtlich im Juli 2024 begonnen wird und somit die vorgehaltenen Gelder hierfür in Anspruch genommen werden.

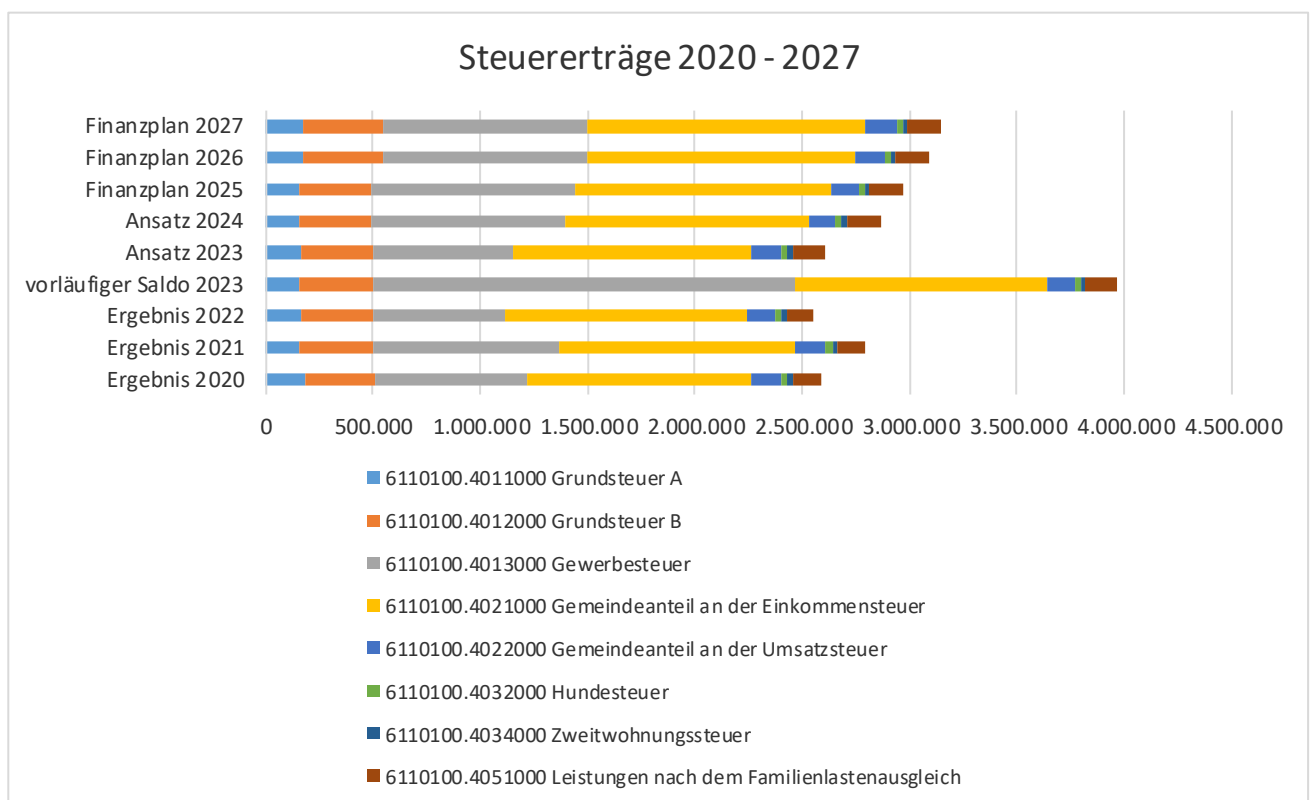


5. Übersicht über Steuererträge 2020 – 2027

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	vorläufiger Saldo 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
6110100.4011000 Grundsteuer A	183.227	158.501	165.140	156.679	165.100	156.650	156.650	172.300	172.300
6110100.4012000 Grundsteuer B	328.882	344.567	339.852	341.023	339.850	339.850	339.850	373.800	373.800
6110100.4013000 Gewerbesteuer	706.810	861.117	608.005	1.970.806	650.000	900.000	950.000	950.000	950.000
6110100.4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.039.915	1.107.768	1.135.939	1.174.632	1.107.750	1.135.900	1.190.000	1.250.000	1.300.000
6110100.4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	140.944	139.529	125.635	125.712	139.500	125.600	125.600	140.000	145.000
6110100.4031000 Vergnügungssteuer	60	50	0	0	0	0	0	0	0
6110100.4032000 Hundesteuer	29.385	29.792	29.548	28.460	29.600	28.400	28.400	28.400	28.400
6110100.4034000 Zweitwohnungssteuer	26.234	23.128	25.323	22.648	24.900	20.800	20.800	20.800	20.800
6110100.4051000 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	133.517	127.174	122.401	149.411	152.050	157.850	157.850	157.850	157.850
Steuern und ähnliche Abgaben	2.588.974	2.791.625	2.551.844	3.969.373	2.608.750	2.865.050	2.969.150	3.093.150	3.148.150

2024 wurden rd. 1,36 Mio. € Gewerbesteuererträge erzielt, wovon rd. 1,068 Mio. € strittig sind, da das Unternehmen Widerspruch beim zuständigen Finanzamt eingelegt hat. Hier wurde nunmehr, wegen eines vergleichbaren abzuwartenden Rechtsfalls, ein ruhendes Verfahren eingeleitet.

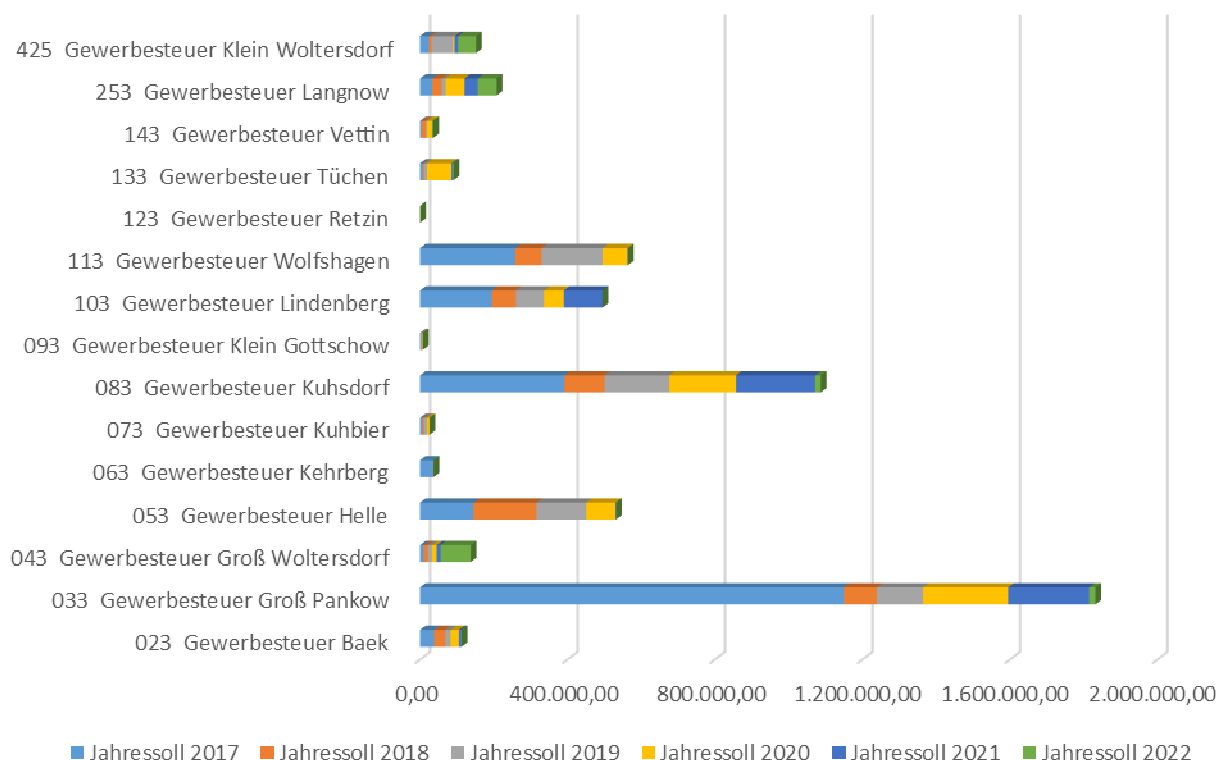
Die Ansätze 2025 für die Erträge aus Grundsteuer A und B wurden anhand der Orientierungsdaten für das Jahr 2025 erfasst. Die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) liegt unter den laut kommunalen Finanzausgleich ermittelten Nivellierungssätzen, weshalb vorerst eine pauschale 10 % ige Erhöhung der Planzahlen für der Jahre 2026 und 2027 erfolgte. Hier muss mittelfristig eine Anpassung in Betracht gezogen werden.



6. Abgabenstatistik 2017 – 2022 Gewerbesteuer

	Stand 09.01.2024					
Beschreibung	Jahressoll 2017	Jahressoll 2018	Jahressoll 2019	Jahressoll 2020	Jahressoll 2021	Jahressoll 2022
023 Gewerbesteuer Baek	38.694,30	29.849,37	14.866,79 €	22.220,30	6.313,87	1.195,10
033 Gewerbesteuer Groß Pankow	1.149.232,67	90.102,88	125.476,63 €	230.445,59	219.764,54	16.667,09
043 Gewerbesteuer Groß Woltersdorf	10.126,05	11.305,00	11.224,25 €	12.626,07	10.894,79	81.592,71
053 Gewerbesteuer Helle	145.333,85	170.841,16	134.923,56 €	79.312,65	1.447,04	0,00
063 Gewerbesteuer Kehrberg	36.654,62	92,60	67,73 €	0,00	0,00	0,00
073 Gewerbesteuer Kuhbier	6.168,01	5.103,08	8.119,90 €	6.448,37	0,00	0,00
083 Gewerbesteuer Kuhdorf	391.855,04	108.962,72	175.630,76 €	180.633,23	214.950,52	14.914,04
093 Gewerbesteuer Klein Gottschow	2.564,62	1.411,51	1.411,51 €	1.795,88	542,64	0,00
103 Gewerbesteuer Lindenberg	195.279,34	65.136,18	75.766,11 €	54.024,98	104.807,04	0,00
113 Gewerbesteuer Wolfshagen	258.848,97	71.293,08	165.342,38 €	67.270,85	813,96	439,28
123 Gewerbesteuer Retzin	0,00	0,00	0,00 €	0,00	0,00	655,69
133 Gewerbesteuer Tüchen	7.576,84	3.813,37	7.528,59 €	66.813,65	3.464,66	1.841,10
143 Gewerbesteuer Vettin	4.021,35	11.414,82	3.717,73 €	13.585,38	0,00	2.994,21
253 Gewerbesteuer Langnow	33.296,62	25.336,93	10.845,05 €	51.108,29	36.285,14	51.108,00
425 Gewerbesteuer Klein Woltersdorf	24.279,88	7.208,36	58.186,41 €	3.965,37	9.713,09	48.711,63
*** Gesamt	2.303.932,16	601.871,06	793.107,40 €	790.250,61	608.997,29	220.118,85

Gewerbesteuer 2017 - 2022



Bei den Gewerbesteuererträgen war durch die Pandemie (verlängerte Abgabefristen) ein Einschnitt zu verzeichnen, der nun nach und nach aufgeholt wird. Im Haushaltsjahr 2024 wurden 900 T€ geplant, pauschal festgelegt aus den noch ausstehenden Festsetzungen, anhand der durchschnittlichen Erträge der vergangenen Jahre.

7. Entwicklung der Finanzplanung 2020 - 2027

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	vorl. Ergebnis 2023	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.581.018	2.789.461	2.492.342	4.014.529	2.608.750	2.865.050	2.969.150	3.093.150	3.148.150
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.759.826	3.841.119	3.915.804	4.065.587	3.715.700	4.974.550	4.688.250	4.782.150	4.835.200
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	452.677	468.346	585.105	524.502	729.000	570.900	571.650	554.050	554.050
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	782.872	785.535	856.308	884.682	901.250	915.500	930.300	941.500	951.700
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	318.537	179.509	174.180	355.428	60.300	314.650	53.150	32.150	31.150
7.	Sonstige Einzahlungen	136.253	136.747	122.244	150.187	135.100	138.200	138.200	138.200	138.200
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	109.527	78.670	70.531	100.073	76.950	184.100	97.650	82.650	82.650
9.	=Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.140.710	8.279.387	8.216.514	10.094.988	8.227.050	9.962.950	9.448.350	9.623.850	9.741.100
10.	Personalauszahlungen	3.355.272	3.336.802	3.605.270	4.005.659	3.948.600	4.168.350	4.233.000	4.303.400	4.374.850
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.368.251	1.759.807	1.701.379	1.742.686	2.027.500	2.046.150	1.483.700	1.455.250	1.455.000
13.	Transferauszahlungen	2.269.339	2.286.239	2.302.430	2.617.967	2.419.300	2.822.000	2.843.050	2.834.500	2.784.950
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	15.812	18.125	4.064	1.105	4.550	16.400	28.500	26.450	24.400
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	438.907	445.991	468.924	538.684	492.850	1.694.050	476.300	465.300	465.150
16.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.447.581	7.846.964	8.082.067	8.906.102	8.892.800	10.746.950	9.064.550	9.084.900	9.104.350
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	693.129	432.423	134.446	1.188.886	-665.750	-784.000	383.800	538.950	636.750
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	511.288	637.212	974.483	937.174	3.827.200	4.755.850	398.200	401.550	405.000
19.	Einzahlungen Beiträgen und Entgelten	0	10.378	2.649	0	0	0	0	0	0
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	29.133	159.647	88.762	44.884	875.000	469.100	100.000	0	0
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	7.016	1.255	11.799	7.886	10.000	1.500	6.000	4.000	6.000
25.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	547.438	808.492	1.077.693	989.944	4.712.200	5.226.450	504.200	405.550	411.000
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	667.134	953.976	831.477	1.469.668	4.965.400	5.699.500	504.600	554.750	365.450
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	6.053	2.011	3.641	4.927	8.000	66.300	0	0	0
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	107.667	8.492	22.193	47.081	43.800	5.700	0	0	0
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	338.811	79.165	106.231	228.494	327.850	1.400	0	130.800	169.050
33.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.119.665	1.043.644	963.543	1.750.170	5.345.050	5.772.900	504.600	685.550	534.500
34.	Saldo aus Investitionstätigkeit (25 J. 33)	-572.227	-235.151	114.150	-760.226	-632.850	-546.450	-400	-280.000	-123.500
35.	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 + 34)	120.902	197.272	248.597	428.660	-1.298.600	-1.330.450	383.400	258.950	513.250
36.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	489.556	0	0	0	546.000	0	0	0
39.	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	489.556	0	0	0	546.000	0	0	0
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	73.237	552.233	68.310	68.310	68.350	83.350	128.350	128.350	128.350
43.	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	73.237	552.233	68.310	68.310	68.350	83.350	128.350	128.350	128.350
44.	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 J. 43)	-73.237	-62.677	-68.310	-68.310	-68.350	-462.650	-128.350	-128.350	-128.350
48.	Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35+44+47)	47.665	134.595	180.286	360.350	-1.366.950	-867.800	255.050	130.600	384.900
49.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.563.454	1.611.120	1.745.715	1.973.079	1.973.050	2.339.200	1.471.400	1.726.450	1.857.050
50.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	32.856	42.733	47.077	5.799	0	0	0	0	0
	sonstige Einzahlungen	1.754.344	1.139.616	925.903	4.251.410	0	0	0	0	0
	sonstige Auszahlungen	1.721.488	1.096.883	878.826	4.245.611	0	0	0	0	0
51.	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.643.976	1.788.448	1.973.079	2.339.204	606.100	1.471.400	1.726.450	1.857.050	2.241.950
	nachrichtlich Haushaltsausgabereste 2023						1.336.000			
	nachrichtlich Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres nach Abzug der Haushaltsausgabereste 2023						135.400	390.450	521.050	905.950

Pos. 15:

Da die Rückzahlung der strittigen GewST (ähnlich, derzeit anhängiges Gerichtsverfahren wird seitens der festsetzenden Finanzbehörde abgewartet -> so lange ruhendes Verfahren) einschließlich Zinsen in Höhe von insgesamt 1.175.450 € im Ansatz 2024 geplant wurde, wurden sämtliche Investitionen auf 2026 und 2027 verschoben, um den Erweiterungsbau der Grundschule Groß Pankow nicht zu gefährden. Dieser wird prioritär behandelt.

Pos. 17:

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, diese Rückzahlung einzuplanen. In der mittelfristigen Finanzplanung ist der Saldo positiv und erfüllt diese Maßgabe, die Kredittilgung ist somit nicht gefährdet. In Anbetracht der Tatsache, dass die Auszahlungen und Einzahlungen für den Erweiterungsbau der Grundschule in voller Höhe im Ansatz 2024 (einschließlich Haushaltsausgabereist 2023 in Höhe von rd. 415,8 T€ und der bisher gezahlten Baukosten per 31.12.2023 in Höhe von rd. 333,4 T€) geplant sind, können alle Risiken, den Erweiterungsbau zu gefährden behoben sein. Laut Zahlungsplan wird es eine Verteilung der Baukosten auf die Jahre 2024 bis 2026 geben, da die sie nicht in 2024 anfallen werden. Somit ist davon auszugehen, dass der Bestand an Zahlungsmitteln zum Jahresabschluss 31.12.2024 deutlich höher ist, als im Finanzplan avisiert.

Pos. 36.:

Es wurde eine Kreditaufnahme gleich dem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 546.000 € geplant, um eine dauerhafte Liquidität zu sichern und nicht den Kassenkredit in Anspruch nehmen zu müssen (Erläuterungen hierzu ab Seite 15)

Pos. 51:

Die Haushaltsausgabereiste wurden zum Jahresabschluss 2023 ermittelt und ergeben sich aus der Anlage 5 zum Vorbericht. Sie sind noch vorläufig, da die Jahresabschlussarbeiten noch nicht beendet sind.

Die Haushaltsausgabereiste des Verwaltungshaushaltes für offene Rechnungen belaufen sich derzeit auf rd. 121,2 T€ und aus übertragenen Aufträgen auf rd. 265,4 T€.

Hier handelt es sich u. a. um noch ausstehende beauftragte Leistungen oder auch Schlussrechnungen, die noch nicht abgerechnet wurden.

Die Haushaltsausgabereiste des Investitionshaushaltes belaufen sich derzeit insgesamt auf rd. 919,1 T€

Die größten investiven Posten sind:

rd. 416 T€ der Erweiterungsbau der Grundschule

rd. 390 T€ das Feuerwehrfahrzeug in Wolfshagen

Der Bestand an Zahlungsmitteln wird dementsprechend, wie in vorstehender Finanzplanung ersichtlich 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 Kreditinstitute

	Ergebnis 2022	Vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<u>Zinseinzahlungen</u>	0 €	18.188,98 €	30.000 €	15.000 €	0 €	0 €
<u>Zinsauszahlungen</u>	4.063,97 €	407 €	4.850 €	16.900 €	14.850 €	12.800 €
lfd. Verzinsung Bankguthaben	3.656,67 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kredit alt	407,30 €	407 €	350 €	250 €	200 €	100 €
Kredit Schule	0 €	0 €	4.500 €	16.650 €	14.650 €	12.700 €

Weil die Gemeinde die Eigenmittel für den Neubau der Grundschule vorhält, kam 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 sind 20 T€ Zinseinnahmen geplant. Für die Finanzierung des Erweiterungsbaus der Grundschule Groß Pankow 2024 wird die Gemeinde Groß Pankow (Prignitz) voraussichtlich einen Investitionskredit in Höhe von 546.000 € aufnehmen. Die Kreditaufnahme ist im Oktober 2024 geplant, im Haushaltsplan wurde von einer monatlichen Tilgung in Höhe von 5.000 € ausgegangen, Zinsaufwendungen wurden mit einem Zinssatz in Höhe von 3,3 % geplant. Derzeit (Stand 12. KW) liegen die Zinssätze für gleichgelagerte Investitionen bei rd. 3 % festgeschrieben auf 10 Jahre.

8. Investitionsplanung / Eigenanteile 2022 - 2027

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Invest. Nr.	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1.	GWG Geringwertige Wirtschaftsgüter	100000	-57.562,95	-48.177,42	-	-	-37.900,00	-37.850,00
2.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	100001	-24.890,39	-52.948,47	-1.400,00	-	-32.900,00	-8.200,00
3.	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	100002	-3.641,40	-2.618,00	-66.300,00	-	-	-
4.	Technische Anlagen	100003	-463,90	-5.635,84	-	-	-	-
5.	Erwerb Grundstücke / Verkauf Grundstücke	100004	66.568,36	-2.117,24	463.400,00	100.000,00	-	-
6.	B 189 Ortslage Gr. Pankow	150003	-	-47.378,76	-	-	-	-
7.	Kita Kehrberg energetische Sanierung	150008	-	-	-	-	-20.000,00	-
8.	Wolfshagen Gehwegbau "Pankower Weg" Lindenstr.-Puttitzer Str.	150010	-	-2.427,60	-	-	-	-73.200,00
9.	Bahnhofsvorplatz Groß Pankow	170006	-16.404,63	-	-	-	-1.500,00	-
10.	Neubau Trauerhalle Kuhsdorf	170011	-526,19	-	-	-	-	-
11.	Ländlicher Weg Baek - Strigleben II.BA	180002	-	-	-	-	-	-25.000,00
12.	Kita Weg Baek	180004	-87.035,29	-63.435,08	-	-	-	-
13.	Straßenbau Kreisstr. 7018 bis OL Hellburg	180005	114.136,92	-	-	-	-	-
14.	Schülerweiterungsbau Gr. Pankow	180006	-7.688,30	-132.050,11	-1.570.700	-280.000,00	-	-
	Fördermittel Digitalpakt Schule	180006		-68.096,30	80.400			
15.	Gehwegb. + Zuf. Lindenberg im Zuge des Ausbaus der L146	180007	2.649,12	-	-	-	-	-
16.	Spielgeräte nach Maßgabe Finanzausschuss	190005	-12.561,06	10.915,52	-	-	-5.000,00	-5.000,00
17.	Umgestaltung Dorfgemeinschaftshaus Lindenberg	190009	-	-14.383,50	-	-	-	-
18.	Anbau Fahrzeughalle FFW Retzin	190010	-	-409,93	-	-	-	-
19.	Heidelberg Brückensanierung Nadelbach	190013	-	-80,31	-	-	-	-
20.	Erneuerung Straßenbeleuchtung Rohlsdorf	190015	-26.995,71	-	-	-	-	-
21.	Schule Lindenberg - Freiflächengestaltung einschl. Parkplätze	190016	21.300,00	-6.343,03	181.600,00	-	-	-
22.	Gehwegbau OL Gulow (an Kreisstraße)	190017	237,56	-	-	-	-	-
23.	Straßenbau Seddin "Am Bäckerberg"	190018	-114.352,42	4.423,42	-	-	-	-
24.	Straßenbau Seddin - kleine Straße (Weg hinter Kirche)	190019	-19.861,31	21.156,13	-	-	-	-
25.	Ersatzbeschaffung LF 10 FF Wolfshagen	200004	-	-	195.200,00	-	-	-
26.	Straßenbau Kreuzburg	200011	-815,46	-	-	-	-	-
27.	Grünpflege div. Fahrzeuge, Rasentraktor etc.	200012	-	-96.144,91	-	-	-60.000,00	-38.000,00
28.	Neubau Fahrzeughalle FF Kl. Gottschow 100% Förderg.	2100006	-1.376,84	-2.482,18	-	-	-	-
29.	Brückensanierung Elsbeke in Seddin	2100007	-	-	-	-	-83.100,00	-
30.	Erneuerung Straßenbeleuchtung Kreuzburg	2100008	-6.105,54	-	-	-	-	-15.850,00
31.	Bushaltestelle + Buswendeschleife Kreuzburg	2100009	-3.787,47	-5.324,95	-	-	-	-
32.	Sanierung Stepenitzbrücke bei Kreuzburg	2100011	-25.197,58	-9.860,34	-	-	-	-
33.	Investive Schlüsselzuweisungen Land	210009	126.746,00	149.509,00	173.600,00	173.600,00	173.600,00	173.600,00
34.	Straßenbau - pauschaler Mehrbelastungsausgleich	220000	205.925,72	207.510,60	-	-	-	-

35.	Gehwegbau Klein Gottschow (an K7016)	220001	-	-20.163,15	4.800,00	-	-	-
36.	Löschwasser AiB / verschiedene	220002	-	-	-	-	-150.000,00	-
37.	Sanierung Turnhalle Lindenberg	220003	-	-58.855,86	-	-	-	-
38.	Straßensanierung Lindenberg 100 (ehem.Ausbau)	220004	-	-	-	-	-	-15.000,00
39.	Straßenbeleuchtung OL Retzin	220005	-10.634,90	-	-49.800,00	-	-	-
40.	Buswartehalle OL Boddin	220006	-	-1.420,48	-	-	-	-
41.	Wippe 4-Sitzer + Nestschaukel Kita Groß Pankow	220008	-4.450,98	-1.442,30	-	-	-	-
42.	Karussell mit Rundbank Kita Kehrberg	220009	-33,81	-	-	-	-	-
43.	Spielgerät / Kombination Hort GP	220010	-3.631,55	-3.435,20	-	-	-	-
44.	Spielplatz Hellburg Spielplatzbudget 2022 1.000 €	220013	-2.619,11	-190,14	-	-	-	-
45.	Spielplatz Baek Spielplatzbudget / Stand 2022: 1.400 €	220014	-	-5.209,28	-	-	-	-
46.	Spielplatz Retzin Spielplatzbudget 2022 600 €	220015	-379,95	-	-	-	-	-
47.	Straßenbeleuchtung Bötzker Bahnhof (Langnow Ausbau)	220016	-1.808,85	-17.289,41	-	-	-	-
48.	Spielgerät / Elefantewippe	220017	-	-3.849,59	-	-	-	-
49.	Spielplatz Kita Baek	220019	-2.387,09	-	-	-	-	-
50.	Spielplatz & Außenanlage Kita Wolfshagen	230002	-	-81.369,71	-	-	-	-
51.	Buswendeschleife OL Baek + Bushaltestelle Strigleben	230004	-	-8.870,04	-	-	-12.400,00	-
52.	Straßenausbau OL Rohlsdorf	230007	-	-	-	-	-30.000,00	-
53.	Erneuerung Toilettenanlagen Leirpark Gr. Woltersdorf	230008	-	-7.187,35	-	-	-	-
54.	AiB Planung/ Gestaltung Schlosspark Retzin	230009	-	-7.309,48	-	-	-20.500,00	-
55.	Erwerb Geschwindigkeitsmeßtafel	230010	-	-929,87	-	-	-	-
56.	Anpflanzungen	230011	-	-2.568,02	-	-	-	-
57.	Plateauanhänger HL-TBH-4020/27-R TPV Universal Hochlader	230012	-	-3.999,00	-	-	-	-
58.	AiB "Alte Schule" Klein Gottschow	230013	-	-101.990,66	41.250,00	-	-	-
59.	Ersatzbeschaffung Vorrüstwagen FF Groß Pankow	240000	-	-	-	-	-	-85.000,00
60.	Bushaltestelle Tüchen	240001	-	-	-	-	-4.300,00	-
-	-	-	102.351,00	-491.478,84	-547.950,00	-6.400,00	-284.000,00	-129.500,00
	FP Zeile 34 Saldo Investitionstätigkeit:		114.150,42		546.450,00	400,00	280.000,00	123.500,00
	*(FP Zeile 22 Veräußerg. übr. SA: / Differenz :		11.799,42		-1.500,00	-6.000,00	-4.000,00	-6.000,00
	*(werden nicht über Investitionsplanung geplant, da keine Zuordnung möglich							

2024 sind Investitionsauszahlungen in Höhe von 5.772.900 € geplant, die mit Investitionseinzahlungen in Höhe von 5.226.450 € untersetzt sind.

Prioritär wird der Schulerweiterungsbau in Groß Pankow (Prignitz) sein, weshalb fast alle weitere Investitionen vorerst in die Jahre 2026 und 2027 + Folgejahre verschoben wurden. In den Jahren 2024 und 2025 sind keine weiteren investiven Maßnahmen möglich, um den Erweiterungsbau nicht zu gefährden. Baubeginn hierfür ist für Juli 2024 vorgesehen.

9. Finanzierungsbedarf Erweiterungsbau Grundschule Groß Pankow

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

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 Haushaltsausgaberes 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 Beantragung betrug 3.104.700 € und ist nunmehr auf 2.612.500 € gestiegen. Zusätzliche Fördermittel wird es voraussichtlich für die Baupreissteigerungen geben, die aber auch nur in Höhe von max. 36 % gefördert werden. Hierfür wurden 292.700 € zusätzlich geplant, womit der Eigenanteil dann immer noch bei 2.319.727,87 € liegt.

In den Jahren 2025 – 2027 sind Investitionsauszahlungen in Höhe von 4.311.200 €, untersetzt mit Investitionseinzahlungen in Höhe von 3.545.200 € geplant. Viele Projekte wurden in die weiteren Jahre ab 2026 verschoben, um den Schulerweiterungsbau durchsetzen zu können.

Eine detaillierte Übersicht liefert der Investitionsplan im Anhang.

Die aktuelle Kostenberechnung des Hauptplaners befindet sich in der Anlage 6 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 Sanitäranlagen 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. Produktübersicht / ausgewählte Haushaltspositionen

Produktübersicht	Ergebnisplan			Finanzplan		
	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
	2024	2023	2022	2024	2023	2022
11101 Gemeindeorgane	-272.800	-249.350	-213.262,30	-246.300	-232.300	-186.036,60
11102 Innere Verwaltung	-577.300	-550.500	-509.000,24	-579.300	-527.500	-494.797,16
11103 Finanzverwaltung	-346.450	-328.750	-176.996,56	-346.350	-328.650	-178.277,49
12201 Allgemeine Ordnung und Sicherheit	-61.450	-51.050	-44.673,16	-61.450	-51.050	-45.040,25
12202 Melde- und Personenstandswesen	-48.000	-48.000	-50.157,92	-48.000	-48.000	-50.157,92
12601 Feuerwehr	-265.750	-234.200	-131.297,23	-381.400	-616.550	-215.508,84
21101 Grundschule Groß Pankow	-210.050	-207.900	-189.150,66	-2.355.600	-1.146.250	-51.873,69
21103 Andere Grundschulen	-104.350	-114.650	-70.748,09	-97.500	-113.350	-42.461,94
28101 Heimat- und Kulturpflege	-22.100	-21.350	-22.992,36	-22.100	-21.350	-22.992,36
35170 Sonstige soziale Angelegenheiten - örtl.	-17.600	-17.100	-17.331,64	-17.600	-17.100	-17.331,64
36501 Kitas	-439.650	-550.550	-517.746,94	-484.150	-649.500	-460.259,99
36502 Kitaverwaltung	-204.950	-194.900	-122.333,15	-171.400	-194.900	-121.935,24
36601 Jugendarbeit	-23.450	-23.900	-26.252,62	-23.350	-23.850	-25.896,58
42401 Sportstätten und Bäder	-24.650	-33.100	-24.715,56	-18.800	-27.200	-20.754,37
51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-10.750	-119.550	-16.664,52	-11.450	-120.250	-46.606,47
52101 Bau- und Grundstücksordnung	-73.750	-70.900	-66.648,15	-73.750	-70.900	-66.648,15
52301 Denkmalschutz und -pflege	-3.400	-3.400	-6.325,74	-1.700	-1.700	-4.372,25
54101 Gemeindestraßen	-410.150	-407.800	-324.467,51	-569.100	-512.750	-473.944,48
54201 Kreisstraßen	-17.300	-16.000	-18.004,57	-9.100	-23.200	-8.425,39
54301 Landesstraßen	-13.750	-11.900	-13.886,98	-7.800	-20.350	-12.566,56
54401 Bundesstraßen	4.850	-2.350	-5.003,89	-7.400	-4.700	-25.045,74
54501 Winterdienst	-45.700	-47.400	-30.762,15	-45.700	-47.400	-33.571,40
55101 Öffentliches Grün und Landschaftsbau	-6.700	-166.850	-221.486,05	-34.500	-172.600	-183.076,92
55201 Öffentliche Gewässer/wasserbauliche	-60.600	-63.500	-43.308,50	-60.600	-63.500	-34.304,21
55301 Friedhofs- und Bestattungswesen	-87.250	-84.700	-90.249,60	-56.150	-43.600	-44.925,83
57301 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-279.050	-242.400	-186.248,72	-232.800	-252.650	-214.195,79
57501 Tourismusförderung	-18.700	-21.500	-16.160,40	-16.650	-20.300	-17.367,21

Zukünftig wird es wichtig sein die pflichtigen und freiwilligen Aufgaben genau zu analysieren, um eine bessere Steuerung zu favorisieren. Kostenrechnende Produkte müssen genau betrachtet werden, um mittelfristig ein besseres Ergebnis zu erzielen. Wobei die Kommune nicht wie ein Wirtschaftsunternehmen funktionieren kann. Allein 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.

1. Laufende Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	vorl. Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
.1110200	Innere Verwaltung	27.297,90	31.400,00	30.032,87	35.100,00	34.600,00	34.600,00	34.600,00
.1110200	Innere Verwaltung	1.770,87	3.000,00	1.711,04	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
.1220200	Allgemeine Ordnung und Sicherheit	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
.1260100	Feuerwehr	32.378,43	12.550,00	7.431,05	15.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
.2110100	Grundschule Groß Pankow	6.659,59	5.450,00	4.467,23	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
.2110103	Turnhalle Groß Pankow	635,44	500,00	71,29	500,00	500,00	500,00	500,00
.2110210	Turnhalle Lindenberg	14,62	500,00	264,54	500,00	500,00	500,00	500,00
.2110302	Turnhalle Baek	101,39	400,00	39,34	400,00	400,00	400,00	400,00
.2810100	Heimat und Kulturpflege	74,63	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
.3120151	MAE "Pollo Lindenberg"	522,32	0,00	1.527,62	0,00	0,00	0,00	0,00
.3650102	Kita Baek	5.309,91	5.050,00	3.249,64	2.750,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
.3650103	Kita Groß Pankow	6.842,34	6.850,00	3.303,86	3.450,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
.3650106	Kita Kehrberg	5.263,14	3.400,00	2.476,67	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
.3650111	Kita Wolfshagen	5.115,93	2.100,00	3.510,39	2.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
.3650133	Hort Groß Pankow	1.407,98	1.450,00	1.014,21	2.600,00	1.950,00	1.950,00	1.950,00
.3660100	Jugendarbeit	634,95	1.000,00	398,26	500,00	500,00	500,00	500,00
.4240100	Sportstätten und Bäder	210,29	500,00	462,75	500,00	500,00	500,00	500,00
.5220100	Wohnraumversorgung	159,67	500,00	255,50	500,00	500,00	500,00	500,00
.5510100	Öffentl. Grün- u. Landschaftsbau	19.247,13	16.000,00	12.319,55	14.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
.5510101	Öffentliche Kinderspielplätze	0,00	1.000,00	90,22	0,00	0,00	0,00	0,00
.5530100	Friedhöfe	553,31	1.000,00	698,43	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
.5730100	Allgemeine Einrichtungen (DGH)	1.044,50	1.500,00	1.673,06	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
.5730130		2.518,40	2.500,00	1.854,73	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
Gesamtsumme:		117.762,74	96.850,00	76.852,25	93.150,00	79.750,00	79.750,00	79.750,00
Hier wurde das Produkt 1280100 entfernt, da eine 100 %ige Förderung durch den Landkreis Prignitz erfolgt:								
.1280100		0,00	0,00	3.000,75	251.700,00	0,00	0,00	0,00

Aufgrund der Haushaltsdisziplin im Jahr 2023 konnte in der laufenden Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen eingespart werden, was auch 2024 und in den Folgejahren vollzogen werden muss, um den Verwaltungshaushalt positiv darstellen zu können.

2. Unterhaltung Gebäude und Grundstücke

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	vorl. Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1110200	Innere Verwaltung	22.455,66	21.450,00	34.244,74	9.600,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
1110400	Liegenschaften	0,00	0,00	167,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1260100	Feuerwehr	3.815,48	44.000,00	13.330,79	12.000,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
1280100	Katastrophenschutz	0,00	0,00	867,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2110100	Grundschule Groß Pankow	5.499,57	4.200,00	2.011,31	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2110103	Turnhalle Groß Pankow	679,36	1.500,00	190,84	500,00	500,00	500,00	500,00
2110200	Kleine Grundschule Lindenberg	1.530,81	100,00	2.802,45	100,00	100,00	100,00	100,00
2110210	Turnhalle Lindenberg	533,39	5.300,00	5.328,41	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
2110300	Andere Grundschulen	1.294,97	5.000,00	367,63	500,00	500,00	500,00	500,00
2110302	Turnhalle Baek	2.801,63	12.500,00	1.304,29	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
3650102	Kita Baek	10.027,14	10.800,00	2.193,97	4.550,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
3650103	Kita Groß Pankow	14.601,56	5.100,00	14.227,99	3.350,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
3650106	Kita Kehrberg	11.816,63	2.500,00	1.055,50	2.400,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
3650111	Kita Wolfshagen	30.216,64	14.200,00	20.847,31	900,00	900,00	900,00	900,00
3650122	Freie Kita Baek	1.467,39	5.600,00	528,93	600,00	600,00	600,00	600,00
3650133	Hort Groß Pankow	2.104,23	1.150,00	579,79	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
3660100	Jugendarbeit	2.214,64	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4240100	Sportstätten und Bäder	1.993,08	8.000,00	3.526,24	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5210100	Bau- und Grundstücksordnung	0,00	0,00	-541,75	0,00	0,00	0,00	0,00
5220100	Wohnraumversorgung	289.707,58	220.000,00	153.404,22	120.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00
5410102	Gemeindestraßen Baek + OT	0,00	0,00	3.998,51	0,00	0,00	0,00	0,00
5410117	Gemeindestraßen Seddin	0,00	0,00	8.809,09	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	Öffentl. Grün- u. Landschaftsbau	14.679,63	20.000,00	2.304,01	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5530100	Friedhöfe	8.608,37	8.000,00	11.461,38	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5730100	Allgemeine Einrichtungen (DGH)	6.020,67	7.000,00	3.009,81	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5730104	Öffentl. Einrichtungen Groß/Klein Woltersdorf	644,94	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730109	Öffentl. Einrichtungen Klein Gottschow	3.782,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5730110	Öffentl. Einrichtungen Lindenberg	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5730111	Öffentl. Einrichtungen Wolfshagen + OT	10.000,00	18.000,00	439,38	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5730111	Öffentl. Einrichtungen Wolfshagen + OT	0,00	0,00	6.423,70	0,00	0,00	0,00	0,00
5730130	Essenküche Groß Pankow	3.239,67	2.000,00	4.278,01	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Gesamtsumme	450.249,75	419.450,00	297.674,98	188.200,00	149.700,00	149.700,00	149.700,00

Hier wurden bereits 2023 durch die Haushaltsdisziplin starke Einsparungen vorgenommen, die auch weiterhin 2024 und in den Folgejahren vorgeschrieben wird.

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 2023	voraussichtlicher Stand zu Beginn 2024	voraussichtlicher Stand zu Beginn 2025
Allgemeine Rücklage	2.821.585 €	3.435.145 €	2.619.245 €
Sonderrücklagen	683.355 €	890.866 €	890.866 €
Summe Rücklagen	3.504.940 €	4.326.011 €	3.510.111

Die Sonderrücklage (hier: Mehrbelastungsausgleich Anliegerbeiträge Straßenausbau) wird 2023 mit den Jahresabschlussbuchungen noch geschmälert, allerdings ist zu jetzigen Zeitpunkt die Höhe noch unklar. 2024 wurde die volle Auszahlung geplant.

VI. Auszahlungen des Verwaltungshaushalts

		Steigerung /Verringerung zum Vorjahr
2027	9.104.350 €	0,21 %
2026	9.084.900 €	0,22 %
2025	9.064.550 €	-15,66 %
2024	10.746.950 €	20,85 %
2023	8.892.800 €	10,03 %
2022	8.082.067 €	3,00 %
2021	7.846.963 €	5,41 %
2020	7.444.581 €	
Durchschnitt 2020 - 2027	8.783.395 €	3,44 %

Durchschnitt der letzten 4 Jahre: 6,15 %

VII. Entwicklung und voraussichtlicher Stand der Schulden

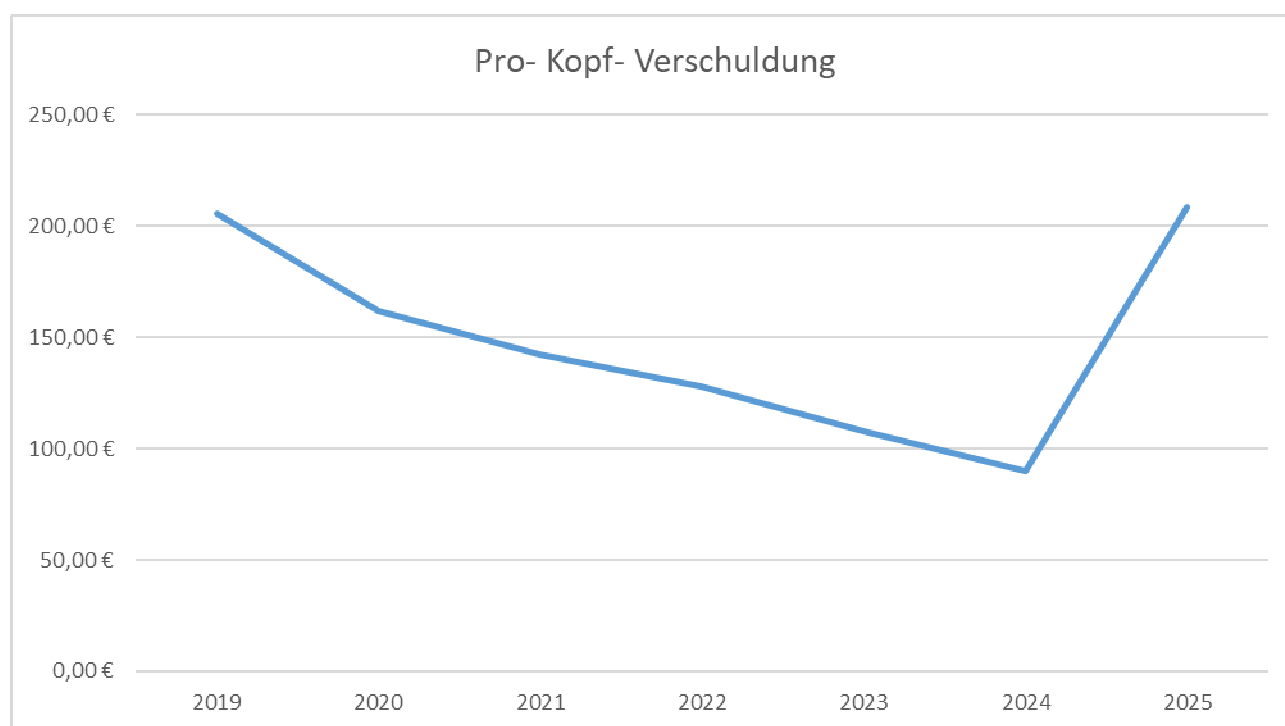
Art		Stand zu Beginn 2023	Stand zu Beginn 2024	Zugang	Voraussichtlicher Abgang	Stand nach Ablauf 2024
1.	Schulden aus Krediten von/vom	415.554 €	347.243 €	546.000 €	83.350 €	809.893 €
1.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen					
1.2	Land					
1.3	Gemeinden und Gemeindeverbänden					
1.4	Zweckverbänden u. dgl.					
1.5	sonstigen öffentlichen Bereich					
1.6	Kreditmarkt	415.554 €	347.243 €	546.000 €	83.350 €	809.893 €
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
	787.882 €	619.777 €	546.540 €	483.863 €	415.554 €	347.243 €	809.893 €
Einwohner	3.832	3.825	3.836	3.783	3.849	3.890	3.890
Pro- Kopf- Verschuldung	205,61 €	162,03 €	142,48 €	127,91 €	107,96 €	89,27 €	208,20 €

Um den Erweiterungsbau der Grundschule in Groß Pankow zu finanzieren, wurde ein Kredit in Höhe von 546.000 € geplant. Die monatliche Tilgung wurde mit 5.000 € ab 10/2024 (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.

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

Siehe Anlagen 1 – 4 zum Vorbericht + Anhang 10 Investitionsplan

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

IX. Entwicklung der Rücklagen und Sonderrücklagen

Rücklagenentwicklung	Ergebnis	vorl. Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Zuführung Rücklage/ord.Erg	-26.683,44	572.147,67	-957.300,00	-1.172.500,00	116.700,00	330.600,00	399.200,00
RücklaÜberschdesord.Erg.:	2.509.294,85	3.081.442,52	1.551.994,85	1.908.942,52	2.025.642,52	2.356.242,52	2.755.442,52
Zuführung Rücklage/aoErg.	66.713,11	41.412,21	738.800,00	356.600,00	88.500,00	0,00	0,00
RücklaÜberschdesaoErg.:	312.290,13	353.702,34	1.051.090,13	710.302,34	798.802,34	798.802,34	798.802,34
Zuführung Rücklagen/Gesamtbetrag	40.029,67	613.559,88	-218.500,00	-815.900,00	205.200,00	330.600,00	399.200,00
Überschussrücklagen/kumuliert	2.821.584,98	3.435.144,86	2.603.084,98	2.619.244,86	2.824.444,86	3.155.044,86	3.554.244,86
Sonderrücklageausnichtverbrauchten Straßenbau-Mehrbelastungsausgleich	205.925,72	207.510,60	209.000,00	221.307,70	224.600,00	227.950,00	231.400,00
Inanspruchnahme				221.307,70	224.600,00	227.950,00	231.400,00
GESAMT zum Jahresende	205.925,72	207.510,60	209.000,00	171.300,00	224.600,00	227.950,00	231.400,00
Sonderrücklage/kumuliert	683.355,46	890.866,06	1.099.866,06	890.866,06	890.866,06	890.866,06	890.866,06
Gesamt Überschuss-+Sonderrücklage	3.504.940,44	4.326.010,92	3.702.951,04	3.510.110,92	3.715.310,92	4.045.910,92	4.445.110,92

X. Finanzierungsbedarf aus Rückstellungen

Rückstellungen für	2024	Höhe in €
Urlaub befristet verrenteter Arbeitnehmer	nein	0
Zuführung zu Pensionsrückstellungen aktiver Beamter (Erhöhung der Ansprüche auf Grund keiner aktuellen Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann)	ja	22.000
Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen aktiver Beamter (Verminderung der Ansprüche auf Grund keiner aktuellen Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann) (negatives Aufwandskonto)	nein	0
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (Erhöhung der Ansprüche auf Grund keiner aktuellen Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann)	nein	0
Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (Verminderung der Ansprüche auf Grund keiner aktuellen Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann)	nein	0
Zuführung zu Beihilferückstellungen aktiver Beamter (Erhöhung der Ansprüche auf Grund keiner aktuellen Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann)	ja	3.650
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (Erhöhung der Ansprüche auf Grund keiner aktuellen Berechnung der Aktuare Rüss und Zimmermann)	nein	
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	nein	0

XI. 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

XII. Bürgschaften und Haftungsverpflichtungen

- keine Bürgschaften und sonstigen Haftungsverpflichtungen vorhanden

XIII. Zielvorgaben

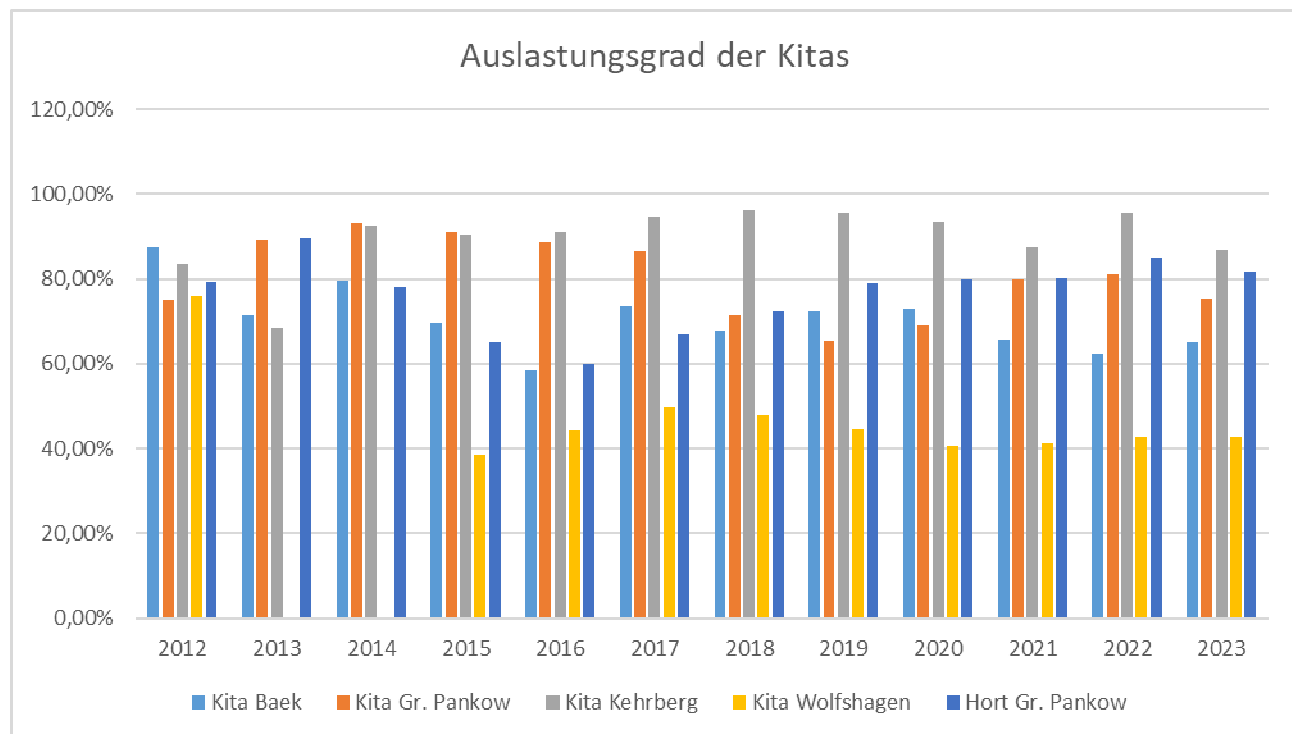
- Einige Kennzahlen, die sich unkompliziert aus dem Haushalt ableiten lassen, werden weiter unten dargestellt und über die Haushaltsjahre hinweg miteinander verglichen

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



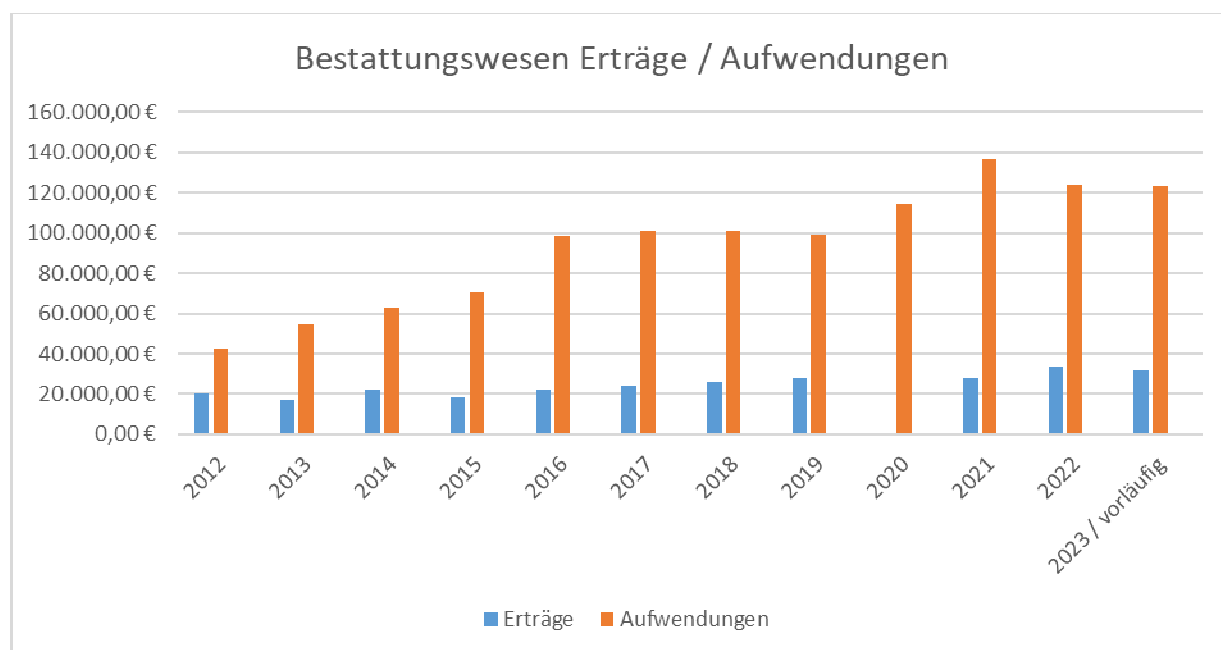
Kostendeckungsgrad Bestattungswesen (gesamt)

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 €* 27.942,72 €	114.300,61 €	55,28%
2021	27.651,08 €	136.673,38 €	20,23%
2022	33.515,83 €	123.765,43 €	24,76%
2023 / vorläufig	31.699,82 €	122.993,74 €	25,77%

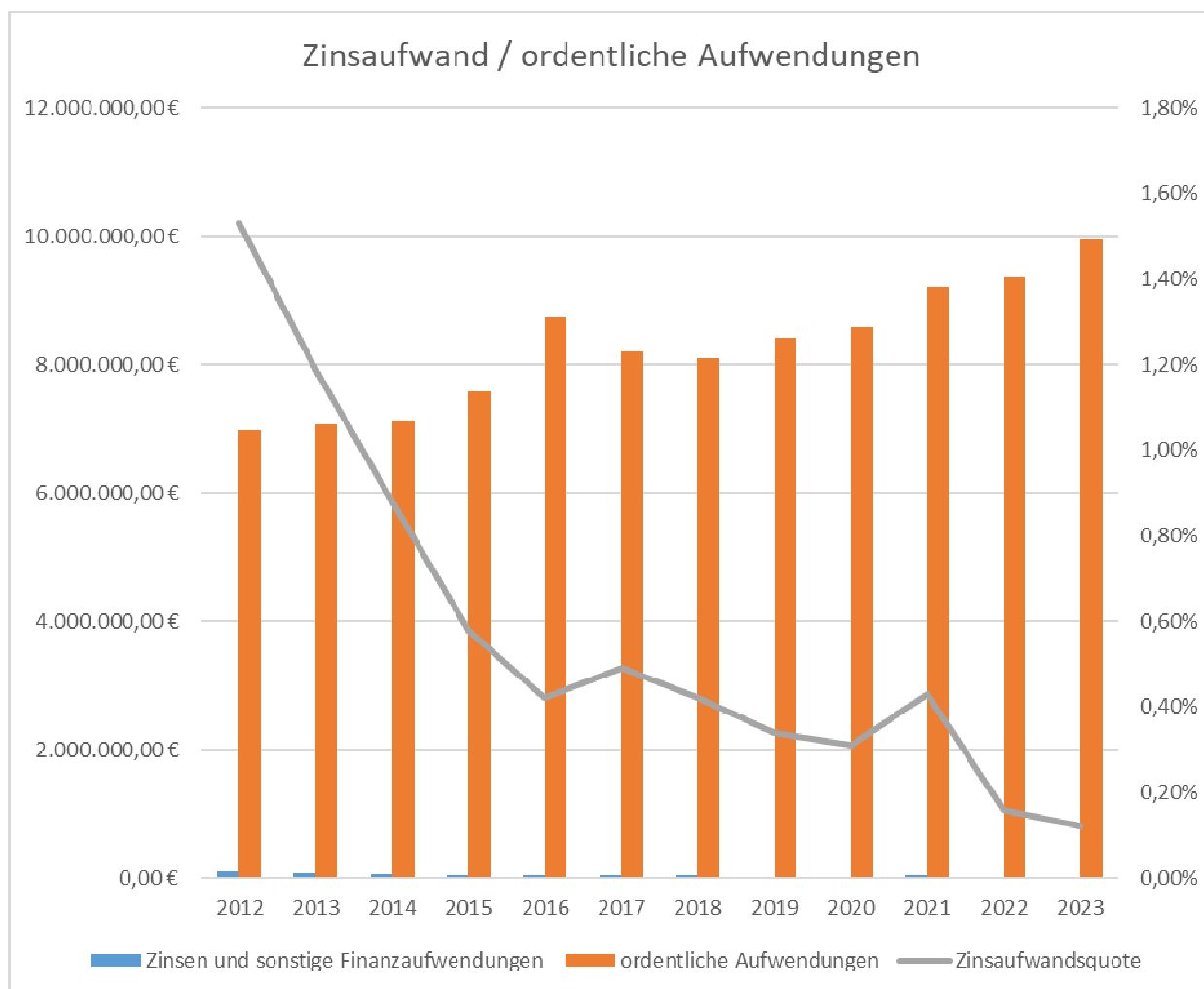
*2020 wurde aufgrund eines Fehlers in Buchführung prüfen eine Komplettauflösung der RAPs durchgeführt, die nicht vollständig rückgängig gemacht werden konnte. Der Ertrag in 2020 ist deshalb deutlich erhöht, wird aber entspr. geringer in den Folgejahren ausfallen

Durch die beschlossene 3. Änderungssatzung zur Friedhofsgebührensatzung mit Anpassung der Friedhofsunterhaltungs- und Wassergebühren in 2019 sollte eine höhere Kostendeckung erzielt werden. Erhöhte Unterhaltungskosten resultieren aus Reparaturen und Instandhaltungen von Umzäunungen und Malerarbeiten in Trauerhallen.



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 €	8.588.628,08 €	0,31 %
2021	39.625,61 €	9.200.089,64 €	0,43 %
2022	14.863,45 €* 14.863,45 €	9.356.632,08 €	0,16 %
2023	11.905,47 €	9.954.978,74 €	0,12 %



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

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

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

Schülerzahlen Juri – Gagarin – Grundschule / Stand 09.01.2023

Schuljahr	Anzahl Schüler
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

