

Vorbericht

1. Allgemeines

Der Haushaltsplan der Gemeinde Marschacht für 2025 wurde nach den Regelungen und Mustern der KomHKVO aufgestellt. Der Inhalt des Vorberichtes richtet sich nach den Vorgaben des § 6 KomHKVO. Die Haushaltsberatungen waren weiterhin geprägt von diversen Unsicherheiten. Hierzu zählen die globalen Krisen sowie die allgemeine Inflation und die steigenden Ausgaben für die Kinderbetreuung (Kindergärten). Die Preissteigerungen im Handwerksgewerbe wirken sich insbesondere auf die Baumaßnahmen aus. Vor diesem Hintergrund ist es dennoch gelungen, einen Haushalt nach bestem Wissen und Gewissen aufzustellen. Dennoch erfordert auch das Haushaltsjahr 2025 einen weiterhin flexiblen Umgang im Zuge der Haushaltsausführung.

2. Statistische Angaben

2.1 Bevölkerungsentwicklung

	<u>Stand</u>					
	31.12.2023	30.06.2021	30.06.2015	30.06.2012	30.06.2007	30.06.2002
Marschacht	3.985	3.993	3.775	3.812	3.650	3.520

**30.06.2024 noch nicht veröffentlicht*

2.2 Bevölkerungsstruktur (Stand 30. Juni 2024):

Einwohner lt. Einwohnermeldeamt

mit Hauptwohnung gemeldet:	3.944 Einwohner
nur mit Nebenwohnung gemeldet:	<u>89 Einwohner</u>
Gesamt:	4.033 Einwohner
davon männlich:	2.010 Einwohner
davon weiblich:	2.023 Einwohner
davon mit ausl. Staatsangehörigkeit:	320 Einwohner

2.3 Flächengröße:

Gemeinde Marschacht:	2.614,95 ha
davon landwirtschaftlich genutzte Fläche	1.715,00 ha (Stand 2006)

3. Haushaltsplan 2025

3.1 Allgemeines:

Die Verabschiedung eines doppischen Haushaltes erfolgte nunmehr zum 19. Mal. Die Beratungen des Haushaltsentwurfes in den Fachausschüssen sowie im Rat haben wie folgt stattgefunden:

Ausschuss für Kinder- und Jugendbetreuung	23.10.2024
Ausschuss für Bauen, Umwelt und Entwicklung und Planung	29.10.2024
Ausschuss für Finanzen und Controlling	19.11.2024
Ausschuss für Wege und Gewässer	14.11.2024
Verwaltungsausschuss	20.12.2024
Gemeinderat	20.12.2024

3.2 Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024:

Der Schwerpunkt für das Haushaltsjahr 2024 lag in der Betreuung und Finanzierung der Kindergärten und der Kinderkrippe in den Ortsteilen Nieder- und Obermarschacht sowie Oldershausen.

Die Brücke über die Neetze am Hörstenweg in Oldershausen wurde saniert und ist im September 2024 abgeschlossen worden.

Die Unterhaltung der Gemeindestraßen, Wege und Plätze bildeten einen weiteren Schwerpunkt.

Die Vereine in der Gemeinde Marschacht wurden gefördert.

3.3 Ausblick auf das Haushaltsjahr 2025:

Die Gemeinde besitzt in Niedermarschacht das Küsterhaus und einen Sportplatz mit einem Sportlerheim. Das Küsterhaus wird für die Jugendarbeit der evangelischen Jungenschaft und von der Samtgemeinde Elbmarsch als Trauzimmer genutzt.

Der gemeindeeigene Sportplatz wird vom MTV Jahn Obermarschacht und von den Schülern der Ernst – Reinstorf – Schule genutzt. Der Sportplatz in Oldershausen wird vom örtlichen Sportverein, dem TSV Oldershausen und der Freiwilligen Feuerwehr genutzt, ein multifunktionales Spielfeld, das die Kinder und Jugendlichen vor Ort nutzen, rundet das Bild ab. Ein Mehrgenerationenspielplatz ist im Brackweg, Obermarschacht, im Bau.

Im Ortsteil Eichholz unterhält die Gemeinde ein kleines Dorfgemeinschaftshaus mit einem Spielplatz. Im Ortsteil Oldershausen besitzt die Gemeinde ein Dorfgemeinschaftshaus (Harms Hus) für die überwiegende Nutzung aller Elbmarschbewohner.

Insgesamt besitzt die Gemeinde Marschacht sechs vermietete Wohnungen verteilt auf mehrere Wohnobjekte.

Die Straße Am Redder, Rönne, wird nach der Verlegung einer neuen Wasserleitung saniert. Die Gräben in der Gemeinde Elbmarsch werden gereinigt.

4. Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, des Vermögens und der Schulden

4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen:

Steuern und ähnliche Abgaben		Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
2023 (gemäß vorl. JAB)	7.481.817,67 €	2023 (gemäß vorl. JAB)	307.646,00 €
2024	7.018.100 €	2024	307.600 €
2025	5.938.000 €	2025	320.000 €
2026	6.910.000 €	2026	63.000 €
2027	6.960.000 €	2027	65.000 €
2028	7.010.000 €	2028	65.000 €

Auflösungserträge aus Sonderposten		Sonstige Transfererträge	
2023 (gemäß vorl. JAB)	0,00 €	2023 (gemäß vorl. JAB)	1.022,58 €
2024	151.500 €	2024	1.000 €
2025	133.000 €	2025	1.000 €
2026	109.500 €	2026	1.000 €
2027	106.000 €	2027	1.000 €
2028	98.000 €	2028	1.000 €

Öffentlich-rechtliche Entgelte		Privatrechtliche Entgelte	
2023 (gemäß vorl. JAB)	3.620,08 €	2023 (gemäß vorl. JAB)	51.276,87 €
2024	3.100 €	2024	60.000 €
2025	3.100 €	2025	60.000 €
2026	3.100 €	2026	60.000 €
2027	3.100 €	2027	60.000 €
2028	3.100 €	2028	60.000 €

Kostenerstattungen und Kostenumlagen		Zinsen und ähnliche Finanzerträge	
2023 (gemäß vorl. JAB)	0,00 €	2023 (gemäß vorl. JAB)	20.577,96 €
2024	0 €	2024	2.900 €
2025	0 €	2025	2.900 €
2026	0 €	2026	3.000 €
2027	0 €	2027	3.000 €
2028	0 €	2028	3.000 €

Aktivierungsfähige Eigenleistungen		Bestandsveränderungen	
2023 (gemäß vorl. JAB)	0,00 €	2023 (gemäß vorl. JAB)	0,00 €
2024	0 €	2024	0 €
2025	0 €	2025	0 €
2026	0 €	2026	0 €
2027	0 €	2027	0 €
2028	0 €	2028	0 €

Sonstige ordentliche Erträge		Außerordentliche Erträge	
2023 (gemäß vorl. JAB)	131.159,29 €	2023 (gemäß vorl. JAB)	1.040,45 €
2024	130.000 €	2024	0 €
2025	130.000 €	2025	0 €
2026	130.000 €	2026	400.000 €
2027	130.000 €	2027	1.000.000 €
2028	130.000 €	2028	1.000.000 €

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

2023 (gemäß vorl. JAB)	2.593,21 €
2024	0 €
2025	112.500 €
2026	1.012.500 €
2027	1.312.500 €
2028	1.512.500 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

2023 (gemäß vorl. JAB)	0,00 €
2024	0 €
2025	0 €
2026	0 €
2027	0 €
2028	0 €

4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen:**Aufwendungen für aktives Personal**

2023 (gemäß vorl. JAB)	70.910,48 €
2024	60.200 €
2025	84.700 €
2026	99.200 €
2027	105.200 €
2028	111.100 €

Aufwendungen für Versorgung

2023 (gemäß vorl. JAB)	0,00 €
2024	0 €
2025	0 €
2026	0 €
2027	0 €
2028	0 €

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

2023 (gemäß vorl. JAB)	714.374,67 €
2024	1.770.500 €
2025	642.700 €
2026	453.100 €
2027	463.700 €
2028	444.400 €

Abschreibungen

2023 (gemäß vorl. JAB)	826,61 €
2024	331.500 €
2025	355.900 €
2026	371.500 €
2027	363.200 €
2028	354.800 €

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

2023 (gemäß vorl. JAB)	1.753,00 €
2024	2.500 €
2025	2.500 €
2026	2.500 €
2027	2.500 €
2028	2.500 €

Transferaufwendungen

2023 (gemäß vorl. JAB)	6.252.876,27 €
2024	7.671.700 €
2025	7.286.100 €
2026	7.607.100 €
2027	7.811.600 €
2028	7.862.600 €

Sonstige ordentliche Aufwendungen

2023 (gemäß vorl. JAB)	102.594,30 €
2024	125.000 €
2025	125.000 €
2026	131.900 €
2027	134.700 €
2028	82.500 €

Außerordentliche Aufwendungen

2023 (gemäß vorl. JAB)	1,00 €
2024	0 €
2025	0 €
2026	0 €
2027	0 €
2028	0 €

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

2023 (gemäß vorl. JAB)	430.844,73 €
2024	1.371.000 €
2025	1.057.000 €
2026	405.000 €
2027	355.000 €
2028	555.000 €

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

2023 (gemäß vorl. JAB)	0,00 €
2024	0 €
2025	0 €
2026	0 €
2027	0 €
2028	0 €

4.3 Investitionen:

Sanierung „Am Redder“, Rönne	700.000,00 €
Planungskosten Baugebiet Hofstücken in Rönne	100.000,00 €
Umstellung der Laternen auf LED, Erneuerung Stromkästen und Leitungen	100.000,00 €
Haustür KiGa Oldershausen, Beschattung Am Zentrum, Zaun Wennereck	85.000,00 €
Ersatz Spielgeräte KiGa Am Zentrum und Oldershausen	37.000,00 €
Tische / Stühle KiGa Am Zentrum	10.000,00 €
Neue Küche KiGa Oldershausen	10.000,00 €
Planungskosten/ Beschilderung Historischer Rundgang Oldershausen	5.000,00 €
Planungskosten Verein Leben und Fördern	5.000,00 €
Generalentwässerungsplan für Oldershausen	5.000,00 €

4.4 Entwicklung der Schulden:

		<u>in EUR</u>
Schuldenstand per 31.12.2024 (Prognose)		0
davon Liquiditätskredite		0
Kreditaufnahmen:		
Übertragene Ermächtigungen aus 2024 (Prognose)	+	0
geplant 2025 (lt. Haushalt)	+	0
Kredittilgung (lt. Haushalt)	./.	0
Schuldenstand per 31.12.2025 (voraussichtlich)		0

4.5 Entwicklung an liquiden Mitteln:

Der Bestand der liquiden Mittel entwickelt sich wie folgt:

31.12.2023	5.127.577,39 € (gem. Tagesabschluss)
31.12.2024	1.646.877,39 € (gem. HH-Planung 2024)
31.12.2025	-984.422,61 € (gem. HH-Planung 2025)
31.12.2026	-1.505.622,61 € (gem. HH-Planung 2025)
31.12.2027	-1.847.222,61 € (gem. HH-Planung 2025)
31.12.2028	-2.120.722,61 € (gem. HH-Planung 2025)

Die Entwicklung der liquiden Mittel stellt den aktuellen Planungsstand dar. Die Gemeinde Marschacht wird eindringlich nach Möglichkeiten der Verbesserung der Situation suchen. Hierzu können auch bislang noch nicht vorgesehene Kreditaufnahmen im Zuge der Erschließung von Baugebieten zählen. Ebenso wurden die Rückflüsse aus den Verkäufen konservativ geschätzt.

4.6 Gesamtergebnis:

Das Haushaltsjahr 2025 schließt planmäßig mit einem Fehlbetrag von 1.908.900 € ab. Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht abzudecken. Die Jahresabschlüsse 2022ff. werden erst in Kürze fertig gestellt. Für 2024 sieht die damalige Haushaltsplanung einen Fehlbetrag von 2.286.900 € vor.

4.7 Nettoposition:

Die Nettoposition betrug 2021 insgesamt 18.272.149,60 €. Eine Änderung in den folgenden Jahren ist aufgrund der noch ausstehenden Jahresabschlüsse noch nicht abzusehen.

4.8 Entwicklung der Rückstellungen:

FAG-Rückstellungen Steuerschuldverhältnisse		FAG-Rückstellungen Kreisumlage	
2023 (gem. vorl. JAB 2023)	0 €	2023 (gem. vorl. JAB 2023)	43.524 €
2024 (gem. vorl. JAB 2024)	0 €	2024 (gem. vorl. JAB 2024)	753.804 €
2025	0 €	2025 (Differenz 2024-2025)	0 €
2026	0 €	2026 (Differenz 2025-2026)	502.100 €
2027	0 €	2027 (Differenz 2026-2027)	143.000 €
2028	0 €	2028 (Differenz 2027-2028)	0 €

FAG-Rückstellung (Samtgemeindeumlage)		FAG-Rückstellung (Rechnungsprüfung)	
2023 (gem. vorl. JAB 2023)	36.348 €	2023 (gem. vorl. JAB 2023)	9.600 €
2024 (gem. vorl. JAB 2024)	462.156 €	2024 (gem. vorl. JAB 2024)	11.400 €
2025 (Differenz 2024-2025)	0 €	2025 (Prüfung 2019-2021)	7.200 €
2026 (Differenz 2025-2026)	0 €	2026 (Prüfung 2022-2024)	3.600 €
2027 (Differenz 2026-2027)	0 €	2027 (Prüfung 2025-2026)	1.800 €
2028 (Differenz 2027-2028)	0 €	2028 (Prüfung 2027)	1.800 €

4.9 Finanzierung der Investitionsmaßnahmen:

	2025	2026	2027	2028
Saldo Investitionstätigkeit	-944.500 €	607.500 €	957.500 €	957.500 €
Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.688.800 €	-1.126.700 €	-1.299.100 €	-1.231.000 €
Kredittilgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanzierungsbedarf	-2.633.300 €	-519.200 €	-341.600 €	-273.500 €

Der Finanzierungsbedarf kann nur noch bis 2025 durch die vorhandenen liquiden Mittel gedeckt werden. Es ist absehbar, dass zukünftig nur mittels Kreditaufnahmen ein Ausgleich erfolgen kann. Es wird auf die Ausführungen unter Punkt 4.5 verwiesen.

Marschacht, den 20.12.2024



Heiko Scharnweber
Bürgermeister

