

Vorlage zur Kenntnisnahme
für die Sitzung der Bezirksverordnetenversammlung am 31.08.2023

1. Gegenstand der Vorlage:

Eckwerte zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre
2024/2025

2. Die BVV wird um Kenntnisnahme gebeten:

Das Bezirksamt Marzahn-Hellersdorf hat in seiner Sitzung am 27.06.2023 beschlossen, die
BA-Vorlage Nr. 0493/VI der BVV zur Kenntnisnahme vorzulegen.

Die Vorlage ist in der Anlage beigefügt.

Nadja Zivkovic
Bezirksbürgermeisterin

Anlage

Vorlage für das Bezirksamt

- zur Beschlussfassung -

Nr. 0493/VI

A. Gegenstand der Vorlage:

Eckwerte zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre
2024/2025

B. Berichtersteller/in:

Bezirksbürgermeisterin Frau Zivkovic

C. Beschlussfassung

C.1 Beschlussentwurf:

Das Bezirksamt beschließt

1. die Eckwerte zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre
2024/2025 entsprechend der Anlage.
2. in Umsetzung der Eckwerte die Erarbeitung des kapitel- und titelkonkreten
Entwurfes zum Doppelhaushalt 2024/2025 durch die Ämter und SE und
Auflieferung des Daten- und Erläuterungsteils gemäß der Vorlage Nr. 0335/VI
"Grundsätze und Terminplanung für die Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes
für die Haushaltsjahre 2024/2025" **bis zum 28.07.2023** an die SE Fin.
3. die Abteilung Wirtschaftsförderung, Straßen, Grünflächen, Umwelt- und
Naturschutz, Personal und Finanzen zu ermächtigen, die Eckwerte
datentechnisch zu bearbeiten und ggf. redaktionell anzupassen. Dies schließt die
erneute Durchführung der Phase 3 der Budgetierung zur Ermittlung des Eckwerte-
vorschlag auf der Basis der KLR-Daten nach der Fortschreibung des
Produktsummenbudgets ein.
4. im Zuge der weiteren Arbeit am Bezirkshaushaltsplan, insbesondere nach
Vorliegen der Technischen Fortschreibung und der Fortschreibungen der
Globalsummen 2024/2025, sind ggf. erneut Haushaltsberatungen zu führen.
Dabei ist über Einnahmeerhöhungen bzw. Ausgabesenkungen zu entscheiden, um
eine signifikante Ergebnisverbesserung zu erreichen. Bis zur Abgabe des
Bezirkshaushaltsplanes sind so die Pauschalen Minderausgaben 2024 und 2025

weiter aufzulösen, da sie mindestens für 2024 nur für einen Wert unter 1 % der Gesamtausgaben der Hauptgruppen 4, 5, 6 und 9 zulässig sind. Die vollständige Auflösung der Pauschalen Minderausgabe für das Haushaltsjahr 2025 kann mit der Fortschreibung 2025 umgesetzt werden.

C.2 Weiterleitung an die BVV und zugleich Veröffentlichung:

Das Bezirksamt beschließt weiterhin, diese Vorlage der BVV zur Kenntnisnahme vorzulegen und umgehend zu veröffentlichen.

D. Begründung:

Mit Schreiben SenFin - II H - vom 28. April 2023 - Globalsummenzuweisung und Aufstellung der Bezirkshaushaltspläne für den Doppelhaushalt 2024/2025 wurden dem Bezirk Marzahn-Hellersdorf die bezirklichen Globalsummen für die Aufstellung des Doppelhaushaltes 2024/2025 übermittelt. Auf der Grundlage dieses Schreibens und entsprechend der Grundsätze und bezirklichen Terminplanung zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2024/2025 erfolgte die Umsetzung und die Festsetzung von Eckwerten.

Die Berechnung des Eckwertevorschlages für Personal-, Sach- und Transferkosten des T-Teils auf der Grundlage der Ergebnisse der KLR und der Budgetinformationen der SenFin (Phase 3 der Budgetierung) wurde den kameralen Bedarfen der Ämter und SE gemäß den eingereichten Kennziffern und den Ergebnissen der Haushaltskonsultationen gegenübergestellt.

Für die Berechnung des Haushaltsjahres 2025 erfolgte die Spiegelung der Budgetberechnung für 2024 auf 2025.

Mit den vorliegenden Eckwerten ist die Aufstellung eines in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichenen Bezirkshaushaltes nur mit Einstellung einer Pauschalen Minderausgabe gegeben.

Die Haushaltsentwürfe übersteigen das zur Verfügung stehende Budget

in Höhe von 16.423.887 € im Haushaltsjahr 2024 und

in Höhe von 20.446.253 € für das Haushaltsjahr 2025.

Das Defizit und damit die Veranschlagung von Pauschalen Minderausgaben liegt über der 1% Grenze der Ausgaben für die Hauptgruppen 4, 5, 6 und 9 und ist deshalb bis zur Abgabe des Bezirkshaushaltsplanentwurfes weiter zu minimieren.

Die in der Anlage „Eckwerte für den Doppelhaushalt 2024/2025“ aufgeführten Managemententscheidungen beinhalten die geplanten Maßnahmen des Bürgerhaushaltes. Die Mittel stehen den Bereichen über das Produktsummenbudget hinaus kameral zur Verfügung.

Die Erläuterungen und ergänzende Unterlagen zum Entwurf des Produkthaushaltes 2024 als Ergebnis der Phase 3 der Budgetierung sind im Beschäftigtenportal bereitgestellt und werden gemäß den Fortschreibungsschritten aktualisiert.

E. Rechtsgrundlage:

- § 1 GO BA,
- §§ 15, 36 Abs. 2 Buchstabe b) und f) und Abs. 3 BezVG
- Schreiben SenFin - II B 13 - H 1105 - 1/2022-3-2 - vom 22.12.2022
(Aufstellungsroundschreiben 2024/2025 - AR 24/25)
- Schreiben SenFin - II H - HB 5210-2/2022-1-4 - vom 28. April 2023
(Globalsummenzuweisung und Aufstellung der Bezirkshaushaltspläne für den
Doppelhaushalt 2024/2025)

F. Haushaltmäßige Auswirkungen:

Im Rahmen der Umsetzung des Bezirkshaushaltsplanes

G. Zielgruppenrelevante Auswirkungen:

Im Rahmen der Umsetzung des Bezirkshaushaltsplanes

Nadja Zivkovic

Bezirksbürgermeisterin

Anlage

Eckwertevorschlag für den Doppelhaushalt 2024/2025 - Haushaltsjahr **2024**

Das Budgetierungsergebnis und die kamerale Plandaten für Personal-, Sach- und budgetierte Transferausgaben (in €)

Gewinnbeteiligung: 25,7%	Budget gemäß KLR-Ergebnis	Management- entscheidungen	Ansatz Personal	Ansatz Sachmittel	Ansatz T-Teil	Z10	Kamerale Ausgaben	Ansatz Einnahmen E00/E01/E02	Mehreinnahmen E03/E04	Budget- abweichung
BVV	1.203.800	0	1.145.300	53.500	5.000	0	1.203.800	0	0	0
BzBmin/WiFöSGAUmNat	41.476.055	140.000	25.062.300	17.938.977	3.341.800	85.000	46.428.077	1.211.500	608.250	-2.992.272
Geschäftsbereich 1	131.500	0	131.500	0	0	0	131.500	0	0	0
BzBmin-Bereich	4.374.200	0	2.090.100	366.100	1.907.000	11.000	4.374.200	0	0	0
Rechtsamt	889.900	0	833.900	55.000	1.000	0	889.900	0	0	0
Steuerungsdiens	722.200	0	720.200	2.000	0	0	722.200	0	0	0
SPK	773.800	0	524.000	119.800	130.000	0	773.800	0	0	0
SGA	27.451.324	140.000	12.849.000	16.685.177	1.280.000	23.000	30.837.177	1.141.500	578.250	-1.526.103
UmNat	1.210.831	0	1.452.000	224.500	0	0	1.676.500	70.000	29.000	-366.669
Fin	901.145	0	1.115.000	28.900	0	0	1.143.900	0	0	-242.755
Pers	4.240.273	0	4.435.400	285.500	0	1.000	4.721.900	0	1.000	-480.627
WiFö	532.673	0	326.200	172.000	23.800	50.000	572.000	0	0	-39.327
ZV	248.209	0	585.000	0	0	0	585.000	0	0	-336.791
SchulSportWeiKultFM	86.181.604	5.000	24.814.300	69.645.810	4.192.400	3.000	98.655.510	2.266.100	159.000	-10.043.806
Geschäftsbereich 2	338.000	0	336.000	2.000	0	0	338.000	0	0	0
SchulSport	59.032.925	0	5.385.300	54.669.910	3.861.400	2.000	63.918.610	392.400	1.000	-4.492.285
WeiKult	10.811.160	5.000	9.203.500	3.486.000	275.000	1.000	12.965.500	23.700	140.500	-1.985.140
FM	15.999.519	0	8.532.300	10.331.400	55.000	0	18.918.700	710.000	0	-2.209.181
FM Finanzvermögen	0	0	1.357.200	1.156.500	1.000	0	2.514.700	1.140.000	17.500	-1.357.200
Ord	4.394.983	0	5.618.700	247.000	2.500	0	5.868.200	0	440.000	-1.033.217
Geschäftsbereich 3	247.500	0	245.500	2.000	0	0	247.500	0	0	0
Ord	4.147.483	0	5.373.200	245.000	2.500	0	5.620.700	0	440.000	-1.033.217
Stadt	7.847.876	0	9.089.200	391.150	0	0	9.480.350	0	658.200	-974.274
Geschäftsbereich 4	220.600	0	218.600	2.000	0	0	220.600	0	0	0
Stadt	7.627.276	0	8.870.600	389.150	0	0	9.259.750	0	658.200	-974.274
SozBüD	125.615.177	35.000	24.643.700	1.629.900	107.191.200	50.000	133.514.800	6.503.900	160.000	-1.200.723
Geschäftsbereich 5	305.200	0	303.200	2.000	0	0	305.200	0	0	0
Soz	109.565.943	170.014	10.872.800	158.300	99.468.700	49.000	110.548.800	0	0	-812.843
Jobcenter	7.431.414	-155.014	6.376.900	2.000	7.401.400	0	13.780.300	6.503.900	0	0
Bürg	8.312.620	20.000	7.090.800	1.467.600	321.100	1.000	8.880.500	0	160.000	-387.880
JugFamGes	348.395.505	10.000	28.785.400	2.919.700	318.844.000	1.273.000	351.822.100	1.273.000	751.000	-1.392.595
Geschäftsbereich 6	588.500	0	441.500	147.000	0	0	588.500	0	0	0
Jug	338.050.330	10.000	19.471.100	1.624.500	316.955.000	1.273.000	339.323.600	1.273.000	740.000	749.730
Ges	7.896.958	0	8.428.400	649.300	0	0	9.077.700	0	11.000	-1.169.742
QPK	1.363.845	0	444.400	84.900	1.100.000	0	1.629.300	0	0	-265.455
FFM	495.872	0	0	414.000	789.000	0	1.203.000	0	0	-707.128
BA gesamt	615.115.000	190.000	119.158.900	92.826.037	433.576.900	1.411.000	646.972.837	11.254.500	2.776.450	-17.636.887

Budgetabweichung PSB/ Kameral **-17.636.887**Managemententscheidung/Bürgerhaushalt **-190.000**Merkansatz Umsatzsteuer 4500 54077 **-1.000**Jahresergebnis des HHJ 2022 **-497.000**Weitere Deckungsquellen: Vertikaler Wertausgleich **972.000**Finanzierung Baufeldfreimachungen Sonderfälle (4500/37101) **720.000**Grundstücksverkaufserlöse **209.000****Fehlbetrag/Überschuss -16.423.887**

Eckwertevorschlag für den Doppelhaushalt 2024/2025 - Haushaltsjahr **2025**

Das Budgetierungsergebnis und die kameralen Plandaten für Personal-, Sach- und budgetierte Transferausgaben (in €)

Gewinnbeteiligung: 25,7%	Budget gemäß KLR-Ergebnis	Management- entscheidungen	Ansatz Personal	Ansatz Sachmittel	Ansatz T-Teil	Z10	Kameraler Ausgaben	Ansatz Einnahmen E00/E01/E02	Mehreinnahmen E03/E04	Budget- abweichung
BVV	1.203.800	0	1.154.300	53.500	6.000	0	1.213.800	0	0	-10.000
BzBmin/WiFöSGAUmNat	41.476.055	145.000	25.969.100	18.554.600	3.421.800	85.000	48.030.500	1.216.000	638.250	-4.555.195
Geschäftsbereich 1	131.500	0	136.500	0	0	0	136.500	0	0	-5.000
BzBmin-Bereich	4.374.200	-54.990	2.204.800	371.200	1.907.000	11.000	4.494.000	0	0	-174.790
Rechtsamt	889.900	0	867.200	55.000	1.000	0	923.200	0	0	-33.300
Steuerungsdienst	722.200	0	749.200	2.000	0	0	751.200	0	0	-29.000
SPK	773.800	0	542.000	132.000	210.000	0	884.000	0	0	-110.200
SGA	27.451.324	145.000	13.342.300	17.285.900	1.280.000	23.000	31.931.200	1.146.000	628.250	-2.560.626
UmNat	1.210.831	0	1.507.000	224.500	0	0	1.731.500	70.000	9.000	-441.669
Fin	901.145	0	1.101.700	28.900	0	0	1.130.600	0	0	-229.455
Pers	4.240.273	0	4.571.200	283.100	0	1.000	4.855.300	0	1.000	-614.027
WiFö	532.673	54.990	338.200	172.000	23.800	50.000	584.000	0	0	3.663
ZV	248.209	0	609.000	0	0	0	609.000	0	0	-360.791
SchulSportWeiKultFM	86.181.604	0	25.848.200	74.019.353	4.244.300	3.000	104.114.853	2.396.100	196.000	-15.341.149
Geschäftsbereich 2	338.000	0	349.000	2.000	0	0	351.000	0	0	-13.000
SchulSport	59.032.925	0	5.700.800	59.067.253	3.913.300	2.000	68.683.353	392.400	1.000	-9.257.028
WeiKult	10.811.160	0	9.513.800	3.628.200	275.000	1.000	13.418.000	23.700	135.000	-2.448.140
FM	15.999.519	0	8.872.300	10.118.400	55.000	0	19.045.700	710.000	0	-2.336.181
FM Finanzvermögen	0	0	1.412.300	1.203.500	1.000	0	2.616.800	1.270.000	60.000	-1.286.800
Ord	4.394.983	0	5.832.000	282.000	2.500	0	6.116.500	0	440.000	-1.281.517
Geschäftsbereich 3	247.500	0	255.800	2.000	0	0	257.800	0	0	-10.300
Ord	4.147.483	0	5.576.200	280.000	2.500	0	5.858.700	0	440.000	-1.271.217
Stadt	7.847.876	40.000	9.427.700	404.150	0	0	9.831.850	0	658.200	-1.285.774
Geschäftsbereich 4	220.600	0	227.700	2.000	0	0	229.700	0	0	-9.100
Stadt	7.627.276	40.000	9.200.000	402.150	0	0	9.602.150	0	658.200	-1.276.674
SozBüD	125.615.177	0	25.672.800	1.623.900	107.176.200	50.000	134.522.900	6.763.800	60.000	-2.083.923
Geschäftsbereich 5	305.200	0	315.300	2.000	0	0	317.300	0	0	-12.100
Soz	109.565.943	160.014	11.303.700	161.300	99.453.700	49.000	110.967.700	0	0	-1.241.743
Jobcenter	7.431.414	-160.014	6.631.800	2.000	7.401.400	0	14.035.200	6.763.800	0	0
Bürg	8.312.620	0	7.422.000	1.458.600	321.100	1.000	9.202.700	0	60.000	-830.080
JugFamGes	348.395.505	0	29.967.500	2.723.700	320.099.000	1.273.000	354.063.200	1.273.000	751.000	-3.643.695
Geschäftsbereich 6	588.500	0	510.600	147.000	0	0	657.600	0	0	-69.100
Jug	338.050.330	0	20.200.700	1.544.500	318.210.000	1.273.000	341.228.200	1.273.000	740.000	-1.164.870
Ges	7.896.958	0	8.794.800	526.300	0	0	9.321.100	0	11.000	-1.413.142
QPK	1.363.845	0	461.400	91.900	1.100.000	0	1.653.300	0	0	-289.455
FFM	495.872	0	0	414.000	789.000	0	1.203.000	0	0	-707.128
BA gesamt	615.115.000	185.000	123.871.600	97.661.203	434.949.800	1.411.000	657.893.603	11.648.900	2.743.450	-28.201.253

Budgetabweichung Produktsommenbudget/Kameral **-28.201.253**Managemententscheidung **-185.000**Merkansatz Umsatzsteuer 4500 54077 **-1.000**

Weitere Deckungsquellen: vertikaler Wertausgleich 972.000

Zuwachs Produktsommenbudget 2025 6.510.000

Finanzierung Baufeldfreimachungen Sonderfälle (4500/37101) 250.000

Grundstücksverkaufserlöse 209.000

Fehlbetrag/Überschuss -20.446.253