

**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 08.08.2023 beschlossen,  
die BA-Vorlage Nr. 0531/VI der BVV zur Kenntnisnahme vorzulegen.

Die Vorlage ist in der Anlage beigefügt.

Nadja Zivkovic  
Bezirksbürgermeisterin

Anlage

---

**Vorlage für das Bezirksamt**

- zur Beschlussfassung -

Nr. 0531/VI

---

A. Gegenstand der Vorlage:

Eckwerte zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre  
2024/2025 nach Einarbeitung der 1. Fortschreibung

B. Berichtersteller/in:

Bezirksbürgermeisterin Frau Zivkovic

C. Beschlussfassung

C.1 Beschlussentwurf:

Das Bezirksamt beschließt

1. die Aktualisierung der kameralen Eckwerte für die Haushaltsjahre 2024/2025 auf der Grundlage der Ergebnisse der 1. Fortschreibung der Globalsummen 2024/2025 zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2024/2025 gemäß der Anlage
2. in Umsetzung der aktualisierten Eckwerte die Einarbeitung der kapitel- und titelkonkreten Ansatzveränderungen gegenüber den Werten des Eckwertebeschlusses BA Vorlage Nr. 0493/VI bis zum 14.08.2023 durch die SE Fin in Abstimmung mit den Ämtern, SE und sonstigen Bereichen.
3. die Abteilung Wirtschaftsförderung, Straßen, Grünflächen, Umwelt- und Naturschutz, Personal und Finanzen zu ermächtigen, die kameralen Plandaten technisch zu bearbeiten und ggf. redaktionell anzupassen.

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.

Mit Schreiben der SenFin vom 20.07.2023 wurde den Bezirken die 1. Fortschreibung der Globalsummenzuweisung 2024/2025 übermittelt.

Danach erhält der Bezirk Marzahn-Hellersdorf eine für 2024 um 10.424,0 T€ höhere Globalsummenzuweisung. Die Fortschreibung ist in erster Linie auf eine pauschale Planfonderhöhung zurückzuführen. Gleichzeitig sind Preis- und Mengenveränderungen sowie Fortschreibungen von Sonderkalkulationen innerhalb des Produktsummenbudgets berücksichtigt worden. Analog erfolgte mit der Fortschreibung für 2025 eine Erhöhung der Globalsumme in Höhe von 10.330,0 T€, die allerdings noch keine Neuberechnung des Produktsummenbudgets 2025 beinhaltet.

Durch die SE Fin wurden die konkreten Sachverhalte ermittelt und gemäß den Berechnungen der SenFin umgesetzt. Dementsprechend wurden für die konkreten Sachverhalte die kameralen Ansätze der bisherigen Entwurfsfassung nach den Eckwertebeschluss vom 27.06.2023 verändert.

Durch den Steuerungsdienst wurde auf der Grundlage der erhöhten Budgetzuweisung eine erneute Berechnung des Eckwertevorschlages für Personal-, Sach- und Transferkosten des T-Teils vorgenommen. Die so ermittelten Eckwerte wurden den nach der Fortschreibung geänderten kameralen Werten gegenübergestellt. Für die Berechnung des Haushaltsjahres 2025 erfolgte die Spiegelung der Budgetberechnung für 2024 auf 2025, da erst nach dem Jahresabschluss 2023 das Produktsummenbudget durch die SenFin neu berechnet und zugewiesen wird.

Mit den vorliegenden Eckwerten ist die Aufstellung eines in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichenen Bezirkshaushaltes durch eine Einstellung einer Pauschalen Minderausgabe 2024 in Höhe von 7.704,0 T€ gegeben.

Die veranschlagte Pauschalen Minderausgaben 2024 liegt unter der 1% Grenze der Ausgaben für die Hauptgruppen 4, 5, 6 und 9.

Für 2025 beläuft sich die Pauschale Minderausgabe auf 11.451 T€. Regelmäßig erfolgt für das 2. Jahr eines Doppelhaushaltes eine weitere Fortschreibung der Globalsumme, nachder eine Zulässigkeit der Pauschalen Minderausgabe zu bemessen sein wird.

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  
(Aufstellungs Rundschreiben 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)
- Schreiben SenFin - II H - HB 5210-1/2023-1-1 - vom 20. Juli 2023  
(Fortschreibung der Globalsummen-Zuweisung 2024/2025)

F. Haushaltmäßige Auswirkungen:

Im Rahmen der Umsetzung des Bezirkshaushaltsplanes

G. Zielgruppenrelevante Auswirkungen:

Im Rahmen der Umsetzung des Bezirkshaushaltsplanes

Nadja Zivkovic

Bezirksbürgermeisterin

Anlage

### Eckwerte für den Doppelhaushalt 2024/2025 - Haushaltsjahr **2024** (Daten nach 1. Fortschreibung vom 20.07.2023)

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

<b>Gewinnbeteiligung: 74,7%</b>	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	44.725.819	140.000	25.116.600	18.739.400	3.465.800	85.000	47.406.800	1.211.500	608.300	-721.181
Geschäftsbereich 1	131.500	0	131.500	0	0	0	131.500	0	0	0
BzBmin-Bereich	4.493.200	0	2.090.100	366.100	2.026.000	11.000	4.493.200	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	773.300	0	523.300	120.000	130.000	0	773.300	0	0	0
SGA	30.245.094	140.000	12.849.000	17.389.800	1.285.000	23.000	31.546.800	1.141.500	578.300	558.094
UmNat	1.266.485	0	1.452.000	224.500	0	0	1.676.500	70.000	29.000	-311.015
Fin	905.373	0	1.115.000	28.500	0	0	1.143.500	0	0	-238.127
Pers	4.497.203	0	4.490.400	381.500	0	1.000	4.872.900	0	1.000	-374.697
WiFö	553.179	0	326.200	172.000	23.800	50.000	572.000	0	0	-18.821
ZV	248.385	0	585.000	0	0	0	585.000	0	0	-336.615
SchulSportWeiKultFM	87.637.194	5.000	24.814.300	69.645.800	3.952.800	3.000	98.415.900	2.267.100	159.000	-8.347.606
Geschäftsbereich 2	338.000	0	336.000	2.000	0	0	338.000	0	0	0
SchulSport	59.235.919	0	5.385.300	54.669.900	3.621.800	2.000	63.679.000	393.400	1.000	-4.048.681
WeiKult	11.244.547	5.000	9.203.500	3.486.000	275.000	1.000	12.965.500	23.700	140.500	-1.551.753
FM	16.818.728	0	8.532.300	10.331.400	55.000	0	18.918.700	710.000	0	-1.389.972
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	5.429.930	0	5.618.700	247.000	2.500	0	5.868.200	0	440.000	1.730
Geschäftsbereich 3	247.500	0	245.500	2.000	0	0	247.500	0	0	0
Ord	5.182.430	0	5.373.200	245.000	2.500	0	5.620.700	0	440.000	1.730
Stadt	7.960.089	0	9.089.200	391.200	10.000	0	9.490.400	0	658.200	-872.111
Geschäftsbereich 4	220.600	0	218.600	2.000	0	0	220.600	0	0	0
Stadt	7.739.489	0	8.870.600	389.200	10.000	0	9.269.800	0	658.200	-872.111
SozBüD	126.803.319	35.000	24.641.700	1.689.900	107.331.200	50.000	133.712.800	6.503.900	160.000	-210.581
Geschäftsbereich 5	305.200	0	303.200	2.000	0	0	305.200	0	0	0
Soz	110.369.402	15.000	10.870.800	158.300	99.514.700	49.000	110.592.800	0	0	-208.398
Jobcenter	7.370.400	0	6.376.900	2.000	7.495.400	0	13.874.300	6.503.900	0	0
Bürg	8.758.317	20.000	7.090.800	1.527.600	321.100	1.000	8.940.500	0	160.000	-2.183
JugFamGes	351.394.849	10.000	28.785.400	2.921.700	319.209.000	1.273.000	352.189.100	1.276.000	751.000	1.242.749
Geschäftsbereich 6	588.500	0	441.500	147.000	0	0	588.500	0	0	0
Jug	340.589.274	10.000	19.471.100	1.625.500	317.320.000	1.273.000	339.689.600	1.275.000	740.000	2.924.674
Ges	8.315.418	0	8.428.400	650.300	0	0	9.078.700	1.000	11.000	-751.282
QPK	1.405.770	0	444.400	84.900	1.100.000	0	1.629.300	0	0	-223.530
FFM	495.887	0	0	414.000	789.000	0	1.203.000	0	0	-707.113
<b>BA gesamt</b>	<b>625.155.000</b>	<b>190.000</b>	<b>119.211.200</b>	<b>93.688.500</b>	<b>433.976.300</b>	<b>1.411.000</b>	<b>648.287.000</b>	<b>11.258.500</b>	<b>2.776.500</b>	<b>-8.907.000</b>

Budgetabweichung PSB/ Kameral **-8.907.000**

Managemententscheidung/Bürgerhaushalt **-190.000**

Merkansatz Umsatzsteuer 4500 54077 **-1.000**

Erhöhung Einnahmevergabe E03 **-10.000**

Jahresergebnis des HHJ 2022 **-497.000**

Weitere Deckungsquellen: Vertikaler Wertausgleich **972.000**

Finanzierung Baufeldfreimachungen Sonderfälle (4500/37101) **720.000**

Grundstücksverkaufserlöse **209.000**

**Fehlbetrag/Überschuss **-7.704.000****

### Eckwerte für den Doppelhaushalt 2024/2025 - Haushaltsjahr **2025** (Daten nach 1. Fortschreibung vom 20.07.2023)

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

<b>Gewinnbeteiligung: 74,7%</b>	Budget 2024 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	1.154.300	53.500	6.000	0	1.213.800	0	0	-10.000
BzBmin/WiFöSGAUmNat	44.725.819	145.000	26.023.500	18.753.000	3.545.800	85.000	48.407.300	1.216.000	638.300	-1.682.181
Geschäftsbereich 1	131.500	0	136.500	0	0	0	136.500	0	0	-5.000
BzBmin-Bereich	4.493.200	0	2.204.800	371.200	2.026.000	11.000	4.613.000	0	0	-119.800
Rechtsamt	889.900	0	867.200	55.000	1.000	0	923.200	0	0	-33.300
Steuerungsdiens	722.200	0	749.200	2.000	0	0	751.200	0	0	-29.000
SPK	773.300	0	541.400	132.000	210.000	0	883.400	0	0	-110.100
SGA	30.245.094	145.000	13.342.300	17.385.900	1.285.000	23.000	32.036.200	1.146.000	628.300	128.194
UmNat	1.266.485	0	1.507.000	224.500	0	0	1.731.500	70.000	9.000	-386.015
Fin	905.373	0	1.101.700	29.300	0	0	1.131.000	0	0	-225.627
Pers	4.497.203	0	4.626.200	381.100	0	1.000	5.008.300	0	1.000	-510.097
WiFö	553.179	0	338.200	172.000	23.800	50.000	584.000	0	0	-30.821
ZV	248.385	0	609.000	0	0	0	609.000	0	0	-360.615
SchulSportWeiKultFM	87.637.194	0	25.848.200	74.019.500	3.956.100	3.000	103.826.800	2.397.100	196.000	-13.596.506
Geschäftsbereich 2	338.000	0	349.000	2.000	0	0	351.000	0	0	-13.000
SchulSport	59.235.919	0	5.700.800	59.067.400	3.625.100	2.000	68.395.300	393.400	1.000	-8.764.981
WeiKult	11.244.547	0	9.513.800	3.628.200	275.000	1.000	13.418.000	23.700	135.000	-2.014.753
FM	16.818.728	0	8.872.300	10.118.400	55.000	0	19.045.700	710.000	0	-1.516.972
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	5.429.930	0	5.832.000	282.000	2.500	0	6.116.500	0	440.000	-246.570
Geschäftsbereich 3	247.500	0	255.800	2.000	0	0	257.800	0	0	-10.300
Ord	5.182.430	0	5.576.200	280.000	2.500	0	5.858.700	0	440.000	-236.270
Stadt	7.960.089	40.000	9.427.700	404.200	10.000	0	9.841.900	0	658.200	-1.183.611
Geschäftsbereich 4	220.600	0	227.700	2.000	0	0	229.700	0	0	-9.100
Stadt	7.739.489	40.000	9.200.000	402.200	10.000	0	9.612.200	0	658.200	-1.174.511
SozBüD	126.803.319	0	25.670.800	1.683.900	107.556.200	50.000	134.960.900	6.763.800	60.000	-1.333.781
Geschäftsbereich 5	305.200	0	315.300	2.000	0	0	317.300	0	0	-12.100
Soz	110.134.402	0	11.301.700	161.300	99.499.700	49.000	111.011.700	0	0	-877.298
Jobcenter	7.605.400	0	6.631.800	2.000	7.735.400	0	14.369.200	6.763.800	0	0
Bürg	8.758.317	0	7.422.000	1.518.600	321.100	1.000	9.262.700	0	60.000	-444.383
JugFamGes	351.394.849	0	29.968.500	2.725.700	320.511.000	1.273.000	354.478.200	1.276.000	751.000	-1.056.351
Geschäftsbereich 6	588.500	0	510.600	147.000	0	0	657.600	0	0	-69.100
Jug	340.589.274	0	20.201.700	1.545.500	318.622.000	1.273.000	341.642.200	1.275.000	740.000	962.074
Ges	8.315.418	0	8.794.800	527.300	0	0	9.322.100	1.000	11.000	-994.682
QPK	1.405.770	0	461.400	91.900	1.100.000	0	1.653.300	0	0	-247.530
FFM	495.887	0	0	414.000	789.000	0	1.203.000	0	0	-707.113
<b>BA gesamt</b>	<b>625.155.000</b>	<b>185.000</b>	<b>123.925.000</b>	<b>97.921.800</b>	<b>435.587.600</b>	<b>1.411.000</b>	<b>658.845.400</b>	<b>11.652.900</b>	<b>2.743.500</b>	<b>-19.109.000</b>

<b>Budgetabweichung PSB/ Kameral</b>	<b>-19.109.000</b>
Managemententscheidung/Bürgerhaushalt	-185.000
Merkansatz Umsatzsteuer 4500 54077	-1.000
Erhöhung Einnahmenvorgabe E03	-10.000

Weitere Deckungsquellen: Vertikaler Wertausgleich	972.000
Finanzierung Baufeldfreimachungen Sonderfälle (4500/37101)	250.000
Grundstücksverkaufserlöse	209.000
Höheres PSB 2025	6.423.000
<b>Fehlbetrag/Überschuss</b>	<b>-11.451.000</b>