

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 €)

| Gewinnbeteiligung: 74,7% | 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 | 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 |
| BA gesamt | 625.155.000 | 190.000 | 119.211.200 | 93.688.500 | 433.976.300 | 1.411.000 | 648.287.000 | 11.258.500 | 2.776.500 | -8.907.000 |

| | |
|--|-------------------|
| 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 €)

| Gewinnbeteiligung: 74,7% | 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 |
| BA gesamt | 625.155.000 | 185.000 | 123.925.000 | 97.921.800 | 435.587.600 | 1.411.000 | 658.845.400 | 11.652.900 | 2.743.500 | -19.109.000 |

Budgetabweichung PSB/ Kameral **-19.109.000**

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**

Fehlbetrag/Überschuss -11.451.000