

25.06.2025

Vorlage zur Kenntnisnahme
für die Sitzung der Bezirksverordnetenversammlung am 17.07.2025

1. Gegenstand der Vorlage:

Eckwerte zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre
2026/2027

2. Die BVV wird um Kenntnisnahme gebeten:

Das Bezirksamt Marzahn-Hellersdorf hat in seiner Sitzung am 24.06.2025 beschlossen,
die BA-Vorlage Nr. 1196/VI der BVV zur Kenntnisnahme vorzulegen.

Die Vorlage ist in der Anlage beigefügt.

Nadja Zivkovic
Bezirksbürgermeisterin

Anlage

Bezirksbürgermeisterin und Leiterin der Abteilung Wirtschaftsförderung, Straßen,
Grünflächen, Umwelt- und Naturschutz, Personal und Finanzen 18.06.2025
Stellenzeichen: Fin L Tel.: 030 9(0)293 2902

Vorlage für das Bezirksamt

- zur Beschlussfassung -

Nr. 1196/VI

A. Gegenstand der Vorlage:

Eckwerte zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre
2026/2027

B. Berichtersteller/in:

Bezirksbürgermeisterin Frau Zivkovic

C. Beschlussfassung

C.1 Beschlussentwurf:

Das Bezirksamt beschließt:

1. die Eckwerte zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre
2026/2027 entsprechend der Anlage.
2. 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.
3. im Zuge der weiteren Arbeit am Bezirkshaushaltsplan, insbesondere nach
Vorliegen der Technischen Fortschreibung und der Fortschreibungen der
Globalsummen 2026/2027, 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 2026 und 2027
weiter aufzulösen, da sie mindestens für 2026 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 2027 kann mit
der Fortschreibung 2027 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 05. Mai 2025 - Globalsummenzuweisung und Aufstellung der Bezirkshaushaltspläne für den Doppelhaushalt 2026/2027 wurden dem Bezirk Marzahn-Hellersdorf die bezirklichen Globalsummen für die Aufstellung des Doppelhaushaltes 2026/2027 übermittelt. Auf der Grundlage dieses Schreibens und entsprechend der Grundsätze und bezirklichen Terminplanung zur Aufstellung des Bezirkshaushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2026/2027 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 2027 erfolgte die Spiegelung der Budgetberechnung für 2026 auf 2027.

Die Haushaltsentwürfe übersteigen das zur Verfügung stehende Budget

in Höhe von 18.019.904 € im Haushaltsjahr 2026 und

in Höhe von 16.352.101 € im Haushaltsjahr 2027.

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 Bezirkshaushaltsplanes weiter zu minimieren.

Die Erläuterungen und ergänzende Unterlagen zum Entwurf des Produkthaushaltes 2026 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 - 1/2024-3-1 - vom 04. Februar 2025
(Aufstellungs Rundschreiben 2026/2027 - AR 26/27)

- Schreiben SenFin - II H - HB 5210-2/2024-1-5 - vom 05. Mai 2025

(Globalsummenzuweisung und Aufstellung der Bezirkshaushaltspläne für den Doppelhaushalt 2026/2027)

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 2026/2027 - Haushaltsjahr **2026** (Datenstand vom 18.06.2025)

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

Gewinnbeteiligung: 68,7%	Budget 2025 gemäß KLR-Ergebnis	Ansatz/Fortschr. Personal	Ansatz/Fortschr. Sachmittel	Ansatz/Fortschr. T-Teil	Ansatz/Fortschr. Z10	Kamerale Ausgaben	Ansatz Einnahmen E00/E01/E02	Mehreinnahmen E03/E04	Budget- abweichung
BVV	1.313.800	1.244.300	136.500	5.000	0	1.385.800	0	0	-72.000
BzBmin/WiFöSGAUmNat	44.660.924	27.316.900	16.579.500	2.830.900	65.000	46.792.300	718.000	38.000	-1.375.376
Geschäftsbereich 1	147.800	147.800	0	0	0	147.800	0	0	0
BzBmin-Bereich	4.055.900	2.231.700	565.200	1.248.000	11.000	4.055.900	26.000	0	26.000
Rechtsamt	1.006.500	925.500	80.000	1.000	0	1.006.500	0	0	0
Steuerungsdienst	699.800	696.800	3.000	0	0	699.800	0	0	0
SPK	588.500	297.500	81.000	210.000	0	588.500	0	0	0
SGA	29.104.820	13.641.400	15.142.300	1.345.000	3.000	30.131.700	612.000	38.000	-376.880
UmNat	1.600.420	1.820.000	172.200	0	0	1.992.200	80.000	0	-311.780
Fin	1.041.096	1.099.000	36.000	0	0	1.135.000	0	0	-93.904
Pers	5.181.585	5.508.900	324.800	0	1.000	5.834.700	0	0	-653.115
WiFö	477.174	371.300	175.000	26.900	50.000	623.200	0	0	-146.026
ZV	757.328	577.000	0	0	0	577.000	0	0	180.328
SchulSportWeiKultFM	104.679.247	27.572.200	83.998.900	5.000.500	5.000	116.576.600	2.308.600	189.000	-9.399.753
Geschäftsbereich 2	362.000	359.000	3.000	0	0	362.000	0	0	0
SchulSport	52.918.734	5.898.700	49.821.100	4.428.500	2.000	60.150.300	353.600	0	-6.877.966
WeiKult	12.518.558	10.467.500	3.132.100	516.000	1.000	14.116.600	24.000	189.000	-1.385.042
FM	38.879.954	10.847.000	31.042.700	56.000	2.000	41.947.700	1.931.000	0	-1.136.746
Ord	4.860.638	5.686.100	444.500	2.500	1.000	6.134.100	0	120.000	-1.153.462
Geschäftsbereich 3	254.900	251.900	3.000	0	0	254.900	0	0	0
Ord	4.605.738	5.434.200	441.500	2.500	1.000	5.879.200	0	120.000	-1.153.462
Stadt	8.109.974	8.903.400	345.800	10.000	0	9.259.200	0	1.129.000	-20.226
Geschäftsbereich 4	280.000	272.000	5.000	0	0	277.000	0	0	3.000
Stadt	7.829.974	8.631.400	340.800	10.000	0	8.982.200	0	1.129.000	-23.226
SozBüD	163.524.002	27.078.900	2.275.300	144.472.404	317.000	174.143.604	6.955.900	369.000	-3.294.701
Geschäftsbereich 5	272.900	269.900	3.000	0	0	272.900	0	0	0
Soz	147.054.869	12.850.200	160.000	135.380.500	316.000	148.706.700	57.000	0	-1.594.831
Jobcenter	8.645.954	6.644.900	2.000	8.627.000	0	15.273.900	6.838.900	0	210.954
Bürg	7.550.278	7.313.900	2.110.300	464.904	1.000	9.890.104	60.000	369.000	-1.910.825
JugFamGes	380.368.537	30.913.500	1.770.300	351.404.000	1.124.000	385.211.800	1.135.000	0	-3.708.263
Geschäftsbereich 6	715.000	460.000	85.000	170.000	0	715.000	0	0	0
Jug	369.394.089	20.433.000	854.800	348.761.000	1.124.000	371.172.800	1.134.000	0	-644.711
Ges	8.252.653	9.469.000	730.000	0	0	10.199.000	1.000	0	-1.945.347
QPK	1.581.499	551.500	50.500	1.573.000	0	2.175.000	0	0	-593.501
FFM	425.297	0	50.000	900.000	0	950.000	0	0	-524.703
BA gesamt	707.517.122	128.715.300	105.550.800	503.725.304	1.512.000	739.503.404	11.117.500	1.845.000	-19.023.782
Verfügbares PSB:	707.517.122					Budgetabweichung PSB/ Kameral			-19.023.782
Saldo:	0					Vertikaler Wertausgleich			972.000
						Zuwachs Produktsommenbudget			0
						Grundstücksverkaufserlöse			31.878
						Fehlbetrag/Überschuss			-18.019.904

Eckwerte für den Doppelhaushalt 2026/2027 - Haushaltsjahr **2027** (Datenstand vom 18.06.2025)

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

Gewinnbeteiligung: 68,7%	Budget 2025 gemäß KLR-Ergebnis	Ansatz/Fortschr. Personal	Ansatz/Fortschr. Sachmittel	Ansatz/Fortschr. T-Teil	Ansatz/Fortschr. Z10	Kamerale Ausgaben	Ansatz Einnahmen E00/E01/E02	Mehreinnahmen E03/E04	Budget- abweichung
BVV	1.313.800	1.251.300	81.500	5.000	0	1.337.800	0	0	-24.000
BzBmin/WiFöSGAUMNat	44.660.924	28.065.700	17.544.900	2.830.900	45.000	48.486.500	718.000	123.000	-2.984.576
Geschäftsbereich 1	147.800	152.600	0	0	0	152.600	0	0	-4.800
BzBmin-Bereich	4.055.900	2.316.300	565.200	1.248.000	11.000	4.140.500	26.000	0	-58.600
Rechtsamt	1.006.500	956.000	81.000	1.000	0	1.038.000	0	0	-31.500
Steuerungsamt	699.800	718.900	3.000	0	0	721.900	0	0	-22.100
SPK	588.500	307.800	77.000	210.000	0	594.800	0	0	-6.300
SGA	29.104.820	14.050.100	16.018.700	1.345.000	3.000	31.416.800	612.000	38.000	-1.661.980
UMNat	1.600.420	1.874.000	263.200	0	0	2.137.200	80.000	85.000	-371.780
Fin	1.041.096	1.133.400	36.000	0	0	1.169.400	0	0	-128.304
Pers	5.181.585	5.597.300	325.800	0	1.000	5.924.100	0	0	-742.515
WiFö	477.174	382.300	175.000	26.900	30.000	614.200	0	0	-137.026
ZV	757.328	577.000	0	0	0	577.000	0	0	180.328
SchulSportWeiKultFM	104.679.247	28.343.800	83.544.900	5.114.500	5.000	117.008.200	2.184.600	244.000	-9.900.353
Geschäftsbereich 2	362.000	370.000	3.000	0	0	373.000	0	0	-11.000
SchulSport	52.918.734	6.077.200	49.984.600	4.542.500	2.000	60.606.300	214.600	0	-7.472.966
WeiKult	12.518.558	10.694.000	3.136.600	516.000	1.000	14.347.600	24.000	244.000	-1.561.042
FM	38.879.954	11.202.600	30.420.700	56.000	2.000	41.681.300	1.946.000	0	-855.346
Ord	4.860.638	5.897.200	767.000	2.500	1.000	6.667.700	0	120.000	-1.687.062
Geschäftsbereich 3	254.900	259.900	3.000	0	0	262.900	0	0	-8.000
Ord	4.605.738	5.637.300	764.000	2.500	1.000	6.404.800	0	120.000	-1.679.062
Stadt	8.109.974	9.169.200	273.300	10.000	0	9.452.500	0	1.129.000	-213.526
Geschäftsbereich 4	280.000	280.000	5.000	0	0	285.000	0	0	-5.000
Stadt	7.829.974	8.889.200	268.300	10.000	0	9.167.500	0	1.129.000	-208.526
SozBüD	163.524.002	27.924.000	1.820.600	144.958.901	317.000	175.020.501	7.166.700	379.000	-3.950.799
Geschäftsbereich 5	272.900	279.800	3.000	0	0	282.800	0	0	-9.900
Soz	147.054.869	13.257.200	161.000	135.560.000	316.000	149.294.200	57.000	0	-2.182.331
Jobcenter	8.645.954	6.850.700	2.000	8.909.000	0	15.761.700	7.049.700	0	-66.046
Bürg	7.550.278	7.536.300	1.654.600	489.901	1.000	9.681.801	60.000	379.000	-1.692.523
JugFamGes	380.368.537	31.867.900	1.617.300	346.351.000	1.124.000	380.960.200	1.135.000	0	543.337
Geschäftsbereich 6	715.000	475.000	85.000	170.000	0	730.000	0	0	-15.000
Jug	369.394.089	21.053.100	885.800	343.682.000	1.124.000	366.744.900	1.134.000	0	3.783.189
Ges	8.252.653	9.771.700	566.000	0	0	10.337.700	1.000	0	-2.084.047
QPK	1.581.499	568.100	30.500	1.599.000	0	2.197.600	0	0	-616.101
FFM	425.297	0	50.000	900.000	0	950.000	0	0	-524.703
BA gesamt	707.517.122	132.519.100	105.649.500	499.272.801	1.492.000	738.933.401	11.204.300	1.995.000	-18.216.979
Verfügbares PSB:	707.517.122					Budgetabweichung PSB/ Kameral			-18.216.979
Saldo:	0					Vertikaler Wertausgleich			972.000
						Zuwachs Produktsommenbudget			861.000
						Grundstücksverkaufserlöse			31.878
						Fehlbetrag/Überschuss			-16.352.101