

# Stadtvertretung der Landeshauptstadt

## Schwerin

Datum: 2007-01-09

Dezernat/ Amt: II / Lenkungsgruppe  
Strategische Steuerung  
Bearbeiter: Frau Corbie  
Telefon: 545 - 1304

### Beschlussvorlage Drucksache Nr.

öffentlich

01020/2006

### Beratung und Beschlussfassung

Dezernentenberatung  
Hauptausschuss  
Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung  
Hauptausschuss  
Stadtvertretung

### Betreff

Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen  
Hier: Budgetierungskonzept 3.0

### Beschlussvorschlag

Im Rahmen des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR) nimmt die Stadtvertretung das überarbeitete Budgetierungskonzept 3.0 zur Kenntnis.

### Begründung

#### 1. Sachverhalt / Problem

In der Stadtvertretung am 22.03.2004 wurde der Grundsatzbeschluss „Neues Kommunales Finanzmanagement der Landeshauptstadt Schwerin“ gefasst. Das durch die Verwaltung erarbeitete Budgetierungskonzept wurde durch die Stadtvertretung am 25.10.2005 beschlossen und mit Beschluss vom 12.12.2005 bezüglich der Nachtragsregelungen ergänzt. Für das Budgetierungskonzept in seiner Ursprungsform liegt eine Ausnahmegenehmigung des Innenministeriums zur Abweichung von der GemHVO vom 15.12.2004 vor.

#### 2. Notwendigkeit

Mit dem Haushaltsjahr 2005 erfolgte in der Landeshauptstadt Schwerin die Einführung der Flächen deckenden Budgetierung. Aus den Erfahrungen des ersten Jahres der Budgetierung und aus der Diskussion des Haushaltes 2006 in den politischen Gremien ergab sich, dass das Budgetierungskonzept an einigen Stellen zu überarbeiten, zu konkretisieren bzw. zu erweitern war.

### **3. Alternativen**

---

### **4. Wirtschafts- / Arbeitsmarktrelevanz**

---

### **5. Finanzielle Auswirkungen**

---

### **über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben / Einnahmen im Haushaltsjahr**

**Mehrausgaben / Mindereinnahmen in der Haushaltsstelle:**

---

#### **Deckungsvorschlag**

**Mehreinnahmen / Minderausgaben in der Haushaltsstelle:**

---

### **Anlagen:**

Budgetierungskonzept 3.0

Anlage 1 – Budgetplan

Anlage 2 – Jahresabrechnung für Budgets

Anlage 3 – Berichtsbogen

Anlage 4 – Aufbau des Berichtswesens

gez. Wolfgang Schmülling  
Beigeordneter

gez. Norbert Claussen  
Oberbürgermeister