

### 3. Ergebnisrechnung mit Erläuterungen

Das Jahresergebnis 2015 ist im Wesentlichen geprägt durch eine Korrektur der Jahresabschlüsse 2012 bis 2014 gemäß § 60 Abs. 7 KV M-V. Inhalt der Korrektur sind die vorgenommenen Bewertungen der Anteile der Stadt an den kommunalen Unternehmen. Weitere Erläuterungen hierzu sind in den Erläuterungen zum Teilhaushalt 2 und in den Erläuterungen zur Bilanz enthalten.

Im Ergebnis dieser Korrekturen hat die Stadtvertretung mit Beschluss VII/0233/20 eine Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 6.504.124,00 € beschlossen.

Im Übrigen lag das Jahresergebnis über der Prognose im Haushaltsplan, was - wie auch in den Vorjahren - aus den fehlenden Erfahrungen mit der doppelhaushaltlichen Haushaltsführung und den zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht abgeschlossenen Bewertungen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 resultiert.

	Plan	Ist
-----		
laufende Erträge aus der Verwaltungstätigkeit	31.674.400 €	31.740.283,07 €
laufende Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit	35.678.000 €	36.647.362,54 €
darunter:		
Personalaufwendungen	10.941.600 €	9.969.609,79 €
Abschreibungen	3.632.600 €	5.324.007,69 €
<b>Jahresergebnis vor Entnahme aus der Kapitalrücklage</b>	<b>- 3.463.600 €</b>	<b>- 5.863.225,79 €</b>
Entnahme aus der Kapitalrücklage	0	6.504.124,04 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 3.463.600 €</b>	<b>640.898,25 €</b>

Wesentliche Ursachen für die deutlich höheren Erträge sind:

- höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
- nicht geplante Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (u. a. aus der Inanspruchnahme der Altersteilzeit, Auflösung der Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden durch Änderung des § 35 GemHVO Doppik und Verringerung der Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gemäß Erlass des Ministeriums für Inneres und Sport M-V vom 26.09.2014)

Detaillierte Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen bei den Erträgen und Aufwendungen sind in den Teilrechnungen dargestellt.