

**Protokoll der nicht öffentlichen Sitzung
des Rechnungsprüfungsausschusses Amt Warnow-West
am 22.02.2021**

Beginn: 18:00 Uhr

Ende: 19:15 Uhr

Anwesenheit:

Herr Dolge
Herr Reichel
Frau Gildemeister
Herr Eschment

Frau Ortmann
Frau Methling
Frau Wormser-Szoebb

Gäste:

Frau Frahm
Frau Bünger
Frau Simon

alle Amt Warnow-West Finanzverwaltung

Tagesordnung:

- 1 Bestätigung des Protokolls vom 25.01.2021
- 2 Prüfung des Jahresabschlusses 2016 der Gemeinde Papendorf
- 3 Beratung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2016 der Gemeinde Papendorf
- 4 Beratung über die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Papendorf für das Jahr 2016

Protokoll:

Der Ausschussvorsitzende weist auf die Regelungen im Hygienekonzept im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie hin.

Die Verwaltung berichtigt die Bezeichnung der HÜL-Tabelle in Papendorf 2016.

TOP 1:

Das Protokoll der Sitzung vom 25.01.2021 wird bestätigt.

Eine Aussage zur Standortwahl für das neue Feuerwehrgerätehaus Kritzmow wird noch erwartet.

TOP 2:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Papendorf zum 31.12.2016. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanzrechnungen, Bilanz, Anhang mit Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeitenübersicht) geprüft. Daneben werden die Einhaltung ordnungsgemäßer Buchführung sowie das Belegwesen ebenfalls stichprobenartig kontrolliert. Zur Prüfung standen alle erforderlichen Unterlagen zur Verfügung.

Der Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses hat im Vorfeld der Prüfung folgende Prüfungsschwerpunkte für die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung festgelegt.

Bilanz

Aktiva

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen sind Investitionskostenzuschüsse (Zuwendungen an Dritte), mit denen ein (Mit-)Nutzungsrecht vereinbart wurde, auszuweisen. Sie werden über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Gemeinde hat 2016 drei Investitionskostenzuschüsse in Höhe von insgesamt 486.719,76 EUR zu bilanzieren (Anlage 1). Es handelt sich um die Kreuzungsvereinbarungen mit der Bahn in Gragetopshof und Sildemow sowie um den Investitionszuschuss für den Erweiterungsbau der Warnowschule Papendorf.

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sind im Umfang von 68.007,73 EUR zu bilanzieren für die Warnowquerung und den Investitionszuschuss Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf.

1.2.3. Bebaute Grundstücke

Für die bauliche Erweiterung der KITA „Spatzennest“ mit einer Raummodulanlage erfolgte ein Grundstückstausch (UR 640/2016) und die Umbuchung auf Grund und Boden von sozialen Einrichtungen (33.424,40 EUR).

Für die Raummodulanlage und die Herstellung der Außenanlagen waren insgesamt 166.944,15 EUR, zu aktivieren.

Mit Änderung der KITA-Finanzierung ab 2020 geht für die Gemeinden der Anreiz nach Kostenoptimierung und Wirtschaftlichkeit verloren, da feststehende Wohnsitzgemeindeanteilen zu zahlen sind, die auf landesweiten Durchschnittskosten basieren.

1.2.4. Infrastrukturvermögen

Die Abfrage zu den aktivierten Investitionsmaßnahmen ist als Anlage 2 beigelegt.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Es erfolgte die Umgestaltung des Kinderspielplatzes im Eichenweg in einen Mehrgenerationenplatz. Für die neu errichteten Spiel- und Fitnessgeräte waren insgesamt 97.558,53 EUR zu aktivieren. Die Leistungen wurden ausgeschrieben. 4 Firmen haben die Ausschreibungsunterlagen abgefordert, 2 Angebote wurden abgegeben. Die Leistungen wurden an die Firma Alpina AV vergeben. Die noch vorhandenen Spielgeräte wurden entsorgt und der Restwert (363,26 EUR) in Abgang gebracht.

1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau

Anlagen in Bau sind im Umfang von 9.828,68 EUR zu bilanzieren für

Gestaltung Außenanlagen MFH Dorfstraße 16-17	1.308,97 EUR,
Beleuchtung Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ Groß Stove	8.519,71 EUR.

Die Maßnahmen wurden 2017 fortgeführt.

Die Maßnahmen Fahrgastunterstand in Niendorf, Neubau Mehrgenerationenplatz, Raummodulanlage KITA „Spatzennest“ und Erwerb Tischtennisplatte für KSP Groß Stove wurden abgeschlossen und aktiviert.

Passiva

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen

Für die von Erschließungsträgern unentgeltlich übertragenen Vermögensgegenstände wurden Sonderposten in gleicher Höhe gebildet. Diese wurden mit Wirkung ab 2016 gemäß Kontenplan M-V von Bilanzposition 2.4. Sonstige Sonderposten auf Position 2.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen umgebucht (insgesamt 2.016.920,20 EUR). In Anlage 3 sind alle zum Ende 2016 bilanzierten Sonderposten zusammengestellt.

Die 2016 neu erfassten Sonderposten aus Zuwendungen mit ihren Auflösungen wurden tabellarisch den Anschaffungskosten/Abschreibungen gegenübergestellt (Anlage 4).

4. Verbindlichkeiten

Es bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten im Höhe von 279.964,44 EUR (4 Kredite) und gegenüber dem öffentlichen Bereich (LFI) in Höhe von 53.122,80 EUR. Die Saldenbestätigungen liegen vor.

Sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 61.255,27 EUR betreffen Jahresabgrenzungen und Sicherheitseinbehalte. Letztere sind zukünftig den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zuzuordnen.

Die Verwaltung hat in der Sitzung die geforderten Nachweise erbracht und die zahlungsbe-
gründenden Unterlagen vorgelegt.

Ergebnisrechnung

Pos. 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ergebnisrechnung weist bei der Position eine Plan-Ist-Differenz in Höhe von 17.459,90 EUR aus. Die wesentlichen Abweichungen zeigt Anlage 5 auf. Sie resultieren aus einer un-
genügenden Abstimmung mit dem Verwalter der kommunalen Wohnungen und des Mehrge-
nerationenhauses (Ansatz doppelt geplant) und wurden erst ab 2018 abgestellt.

Pos. 9. Sonstige laufende Erträge

Die Ergebnisrechnung weist bei der Position eine Plan-Ist-Differenz in Höhe von -68.299,96 EUR aus. Die wesentlichen Abweichungen zeigt Anlage 6 auf. Sie resultieren aus Erträgen
aus der Veräußerung von Grundstücken (60,7 TEUR) und Säumniszuschlägen, Mahngebüh-
ren (0,8 TEUR), die nicht geplant waren und Mehrerträgen bei den Konzessionsabgaben
(6,5 TEUR).

Pos. 14. Abschreibungen

Die Ergebnisrechnung weist bei der Position eine Plan-Ist-Differenz in Höhe von -11.286,75 EUR aus. Die wesentlichen Abweichungen zeigt Anlage 7 auf. Sie resultieren überwiegend
aus neu erfassten Vermögensgegenständen, deren Abschreibungen in der Planung zu nied-
rig angesetzt waren.

Das Jahresergebnis wird mit 172.195,16 EUR (Z 37) ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung ist
damit ausgeglichen. Geplant war ein Jahresergebnis von -28,7 EUR.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist mit 318.726,94 EUR (Z 26) ein gegenüber der Planung um 174,7
TEUR verbessertes Ergebnis in der laufenden Verwaltungstätigkeit aus. Für Tilgungsleistun-
gen fielen 109.725,55 EUR (Z 44) an. Der Haushaltsausgleich ist damit jahresbezogen er-
reicht.

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Einheitskasse) haben um
102,5 TEUR zugenommen. Geplant war ein Rückgang um 85,7 TEUR. Insgesamt bestehen
Haushaltsreste im Umfang von 253,6 TEUR.

Belegkontrolle

Die Belege nachfolgender Produktsachkonten wurden geprüft:

11400. 522	Aufwendungen für Energie/Wasser/Abfall komm. Wohnungen
12600. 5231	Unterhaltung Feuerwehrrätehaus
12600. 5238	Unterhaltung der Hydranten
12600. 5621	Miete Feuerwehrrätehaus
36100. 096 P 49	Erweiterung KITA mit Raummodulanlage
54100. 5221	Strom Straßenbeleuchtung
55100. 5621	Technikmiete öff. Grün

Es wurden keine Beanstandungen festgestellt.

**Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. de-
ren Unternehmen sowie Verstöße gegen die Hauptsatzung wurden nicht festgestellt (An-
lage 8).**

TOP 3:

Es werden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Papendorf zum 31.12.2016 wurde ordnungsgemäß aufgestellt. Belegerfassung und Ablage erfolgten ordnungsgemäß. Es gibt keine Beanstandungen am Jahresabschluss und den Anlagen. Die vorliegenden Unterlagen vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Papendorf zum 31.12.2016.

Es wird ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt (Anlage 9).

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Papendorf den Jahresabschluss zum 31.12.2016 i.d.F. vom 22.02.2021 festzustellen.

- einstimmig -

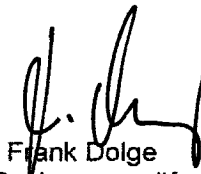
TOP 4:

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Papendorf gemäß § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2016 zu entlasten.

- einstimmig -

Kritzmow, 23.02.2021



Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Die nächste Ausschusssitzung findet am 29.03.2021 um 18:00 Uhr im Amt statt.

Anlagen

- Anlage 1 - Investitionskostenzuschüsse zum 31.12.2016
- Anlage 2 - Abfrage zu den Investitionsmaßnahmen
- Anlage 3 - Sonderposten zum Anlagevermögen zum 31.12.2016
- Anlage 4 - neue Sonderposten und Vermögensgegenstände 2016
- Anlage 5 - Plan-Ist-Abweichung privatrechtliche Leistungsentgelte
- Anlage 6 - Plan-Ist-Abweichung sonstige laufende Erträge
- Anlage 7 - Plan-Ist-Abweichung Abschreibungen
- Anlage 8 - Verstöße gegen die Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern
- Anlage 9 - Bestätigungsvermerk

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 01300000, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik) Anlagennummer/-unkenn	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2015	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Papendorf														
000787/000 Investitionskostenzuschuss Bahnübergang Gräpelopshol Bahn km 110,395	138.953,73	0,00	0,00	0,00	138.953,73	38.803,38	0,00	4.565,12	0,00	0,00	0,00	43.368,50	93.585,23	98.150,35
001035/000 Erweiterungsbau Warnowschule Papendorf	258.321,95	3.951,84	0,01	0,00	262.273,78	1.345,43	0,00	3.278,68	0,00	0,00	0,00	4.624,11	257.649,67	256.976,52
001067/000 Investitionskostenzuschuss Bahnübergang Siedemow (Bahn-km 27,549)	0,00	0,00	0,00	139.755,16	139.755,16	0,00	0,00	4.270,30	0,00	0,00	0,00	4.270,30	135.484,86	0,00
Summe Papendorf	395.275,68	3.951,84	0,01	139.755,16	538.982,57	40.148,81	0,00	12.114,10	0,00	0,00	0,00	52.262,91	486.719,76	355.126,87

36100.096 P 49 – bauliche Erweiterung „Kita Spatzenhaus“ in Papendorf mit Raummodulanlage

Im Rahmen der Ausschreibungen/Bauvorhaben sollen folgende Fragen beantwortet werden:

- Gab es Förderung/ Zuschuss?
nein
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?
entfällt
- Gab es Nachträge?
ja
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)
Unvorhersehbarkeit: Hindernisse im Boden und Ergänzung des Zauns nach Grundstückstausch.
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?
entfällt
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?
entfällt

54100.096 P 35 – Neubau Bushaltestellen „Seestraße“ in Sildemow

Im Rahmen der Ausschreibungen/Bauvorhaben sollen folgende Fragen beantwortet werden:

- Gab es Förderung/ Zuschuss?
ja
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung
gegangen?
Ja, Zustimmung zum vorzeitigen Baubeginn/ja
- Gab es Nachträge?
ja
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)
Zusätzlich war die Markierung vorhandener Parkflächen im Baubereich und eine
Zusatzbewehrung der Fundamente für den Fahrgastunterstand erforderlich, beides
fehlte im LV
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?
nein

54100.096 P 53 – Neubau Bushaltestelle „Am Hopfenbruch“ in Groß Stove

Im Rahmen der Ausschreibungen/Bauvorhaben sollen folgende Fragen beantwortet werden:

- Gab es Förderung/ Zuschuss?
ja
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?
Ja, Zustimmung zum vorzeitigen Maßnahmebeginn / ja
- Gab es Nachträge?
nein
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit) entfällt
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?
nein

54100.096 P 47 – Errichtung Fahrgastunterstand „Buchholzer Straße“ in Niendorf

Im Rahmen der Ausschreibungen/Bauvorhaben sollen folgende Fragen beantwortet werden:

- Gab es Förderung/ Zuschuss?
ja
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung
gegangen?
Ja/ja
- Gab es Nachträge?
nein
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)
entfällt
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?
nein

36602.096 P 31 – Errichtung Mehrgenerationenspielplatz Sildemow

Im Rahmen der Ausschreibungen/Bauvorhaben sollen folgende Fragen beantwortet werden:

- Gab es Förderung/ Zuschuss?
ja
- Lag bei Baubeginn der Zuwendungsbescheid vor? /Ist die Gemeinde in Vorleistung gegangen?
ja/ja
- Gab es Nachträge?
ja
- Wodurch sind die Nachträge entstanden (unzureichendes LV/ Unvorhersehbarkeit)
Im LV fehlten die Kinderwagenrampenkeile für die Treppenanlage
- Ist die Abrechnung nach den Vorgaben (Gemeinde/ Zuwender) ordnungsgemäß erfolgt?
ja
- Muss die Gemeinde mit Rückforderungen, auf Grund formaler Fehler rechnen?
nein

Übersicht - Sonderposten des Anlagevermögens (Bilanz-Pos. 2.1.)
Gemeinde Papendorf - Jahresrechnung 2016

Fibu-Bestandskonto: 23140000 - Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
Anlagennummer/-unterr	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
001002/001 Sonderposten Zuwendung - Weg zur Kleingartenanlage 'Hellbach'	75.797,57	0,00	0,00	0,00	75.797,57	2.165,64	67.315,48
001010/001 WC-Gebäude Wamowkihr	33.613,44	0,00	0,00	0,00	33.613,44	421,05	32.490,64
001070/001 Sonderposten Zuwendung Weg (Pflaster)	0,00	12.404,37	0,00	0,00	12.404,37	29,61	12.374,76
001070/003 Sonderposten Zuwendung Weg	0,00	1.263,51	0,00	0,00	1.263,51	10,62	1.252,89
001070/005 Sonderposten Zuwendung-Stufen u. Podeste	0,00	5.120,73	0,00	0,00	5.120,73	7,12	5.113,61
001070/007 Sonderposten Zuwendung- Rampenanlage	0,00	26.015,77	0,00	0,00	26.015,77	36,97	27.976,80
001070/009 Sonderposten Zuwendung- Spielplatzfläche	0,00	12.427,73	0,00	0,00	12.427,73	104,44	12.323,29
001070/011 Sonderposten Zuwendung - Fitnessbereich	0,00	4.955,24	0,00	0,00	4.955,24	41,64	4.913,60
001070/013 Sonderposten Zuwendung -	0,00	2.519,38	0,00	0,00	2.519,38	21,17	2.498,21
001070/015 Sonderposten Zuwendung - Kletterkombination	0,00	14.921,85	0,00	0,00	14.921,85	125,39	14.796,46
001070/017 Sonderposten Zuwendung -	0,00	10.025,67	0,00	0,00	10.025,67	407,55	9.618,12
001070/019 Sonderposten Zuwendung - Matschisch, Mehrgenerationenspielplatz	0,00	2.061,17	0,00	0,00	2.061,17	34,35	2.026,82
001070/021 Sonderposten Zuwendung - Nestschaukel	0,00	3.104,25	0,00	0,00	3.104,25	26,09	3.078,16
001070/023 Sonderposten Zuwendung - Sitzbank, Mehrgenerationenspielplatz	0,00	4.218,00	0,00	0,00	4.218,00	70,30	4.147,70
001070/025 Sonderposten Zuwendung - Beintrainer, Mehrgenerationenspielplatz	0,00	5.847,96	0,00	0,00	5.847,96	49,14	5.798,82
001070/027 Sonderposten Zuwendung - Rückentrainer	0,00	4.163,05	0,00	0,00	4.163,05	69,39	4.093,66
001070/029 Sonderposten Zuwendung -	0,00	3.879,78	0,00	0,00	3.879,78	64,66	3.815,12
001070/031 Sonderposten Zuwendung -	0,00	1.254,35	0,00	0,00	1.254,35	20,91	1.233,44
Summe Fibu-Bestandskonto: 23140000 - Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	109.411,01	116.182,81	0,00	0,00	225.593,82	3.708,04	214.867,58

Fibu-Bestandskonto: 23140100 - Sonderposten aus Zuwendungen von der EU für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
000082/001 Sonderposten Kita Spaltenhaus (Sozialgebäude Papendorf)	86.535,42	0,00	0,00	0,00	86.535,42	1.923,01	74.997,36
000083/001 Sonderposten Kita Spaltenhaus, Außenanlagen (Sozialgebäude)	5.255,60	0,00	0,00	0,00	5.255,60	525,56	2.102,24
000086/001 Sonderposten MGH Haupthaus 1BA	37.841,05	0,00	0,00	0,00	37.841,05	946,03	32.164,87
000100/002 Sonderposten Achterdurchweg, Papendorf	8.537,10	0,00	0,00	0,00	8.537,10	776,10	3.880,50
000106/002 Sonderposten Am Berg, Papendorf	7.528,95	0,00	0,00	0,00	7.528,95	684,45	3.422,25
000123/007 Sonderposten Dorfstraße, Metall-Lichtmast 4m, Papendorf	482,95	0,00	0,00	0,00	482,95	48,30	193,15
000133/004 Sonderposten Hofgängerweg, Gragatopshof	38.191,19	0,00	0,00	0,00	38.191,19	3.471,93	17.359,61
000161/002 Sonderposten Zum Landsitz, Gragatopshof	2.323,10	0,00	0,00	0,00	2.323,10	211,19	1.055,96
000168/001 Sonderposten Weg v. Sildemow nach Papendorf, Sildemow	97.189,60	0,00	0,00	0,00	97.189,60	4.225,63	71.835,82
000769/001 Sonderposten Außenanlage Wegenbindung zur Schwimmteganlage	45.300,68	0,00	0,00	0,00	45.300,68	4.492,63	17.221,74
000770/001 Sonderposten Außenanlage Beleuchtungsanlage an der	2.898,53	0,00	0,00	0,00	2.898,53	144,33	1.996,47
000771/001 Sonderposten Wanderhütte inkl. Bank-Tisch-Kombination	10.736,45	0,00	0,00	0,00	10.736,45	1.064,77	4.081,63
000772/001 Sonderposten Schwimmteig	64.740,08	0,00	0,00	0,00	64.740,08	1.845,32	53.206,82

Anlage 3

000773/001 Sonderposten Gerüstschaukel	3.257,35	0,00	0,00	0,00	3.257,35	323,04	1.238,35
000774/001 Sonderposten Balkendoppelwippe	2.482,66	0,00	0,00	0,00	2.482,66	246,21	943,84
000775/001 Sonderposten Laufrolle	2.281,42	0,00	0,00	0,00	2.281,42	226,26	867,29
000776/001 Sonderposten Außenanlage Dreisitzerbank an der	4.401,24	0,00	0,00	0,00	4.401,24	436,49	1.673,18
000777/001 Sonderposten Abfallbehälter	3.057,69	0,00	0,00	0,00	3.057,69	303,24	1.162,44
000784/001 Sonderposten MGH Treppenhaus Anbau 1BA	41.000,46	0,00	0,00	0,00	41.000,46	525,65	37.846,56
000785/001 Sonderposten Sportlerheim Papendorf	37.897,51	0,00	0,00	0,00	37.897,51	1.082,79	31.400,77
Summe Fibu-Bestandskonto: 23140100 - Sonderposten aus Zuwendungen von der EU für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens	501.939,03	0,00	0,00	0,00	501.939,03	23.502,93	358.650,85

Fibu-Bestandskonto: 23141000 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
000133/006 Sonderposten Hofgängerweg 2.Abschnitt, OT Gragelopshof	99.909,09	0,00	0,00	0,00	99.909,09	2.861,36	96.332,39
000133/008 Sonderposten Hofgängerweg, OT Gragelopshof (Gel.weg)	10.763,43	0,00	0,00	0,00	10.763,43	308,26	10.378,10
000133/010 Sonderposten Hofgängerweg, OT Gragelopshof	14.292,21	0,00	0,00	0,00	14.292,21	717,60	13.395,21
001019/001 Zuwendung - Am Schulwald, Papendorf	31.152,35	0,00	0,00	0,00	31.152,35	890,07	29.223,87
001022/001 Zuwendung Parkplatz - Am Schulwald, Papendorf	2.825,56	0,00	0,00	0,00	2.825,56	141,28	2.519,45
001023/001 Zuwendung Straßenbeleuchtung - Am Schulwald, Papendorf	10.757,52	0,00	0,00	0,00	10.757,52	537,88	9.592,11
001024/001 Zuwendung Straßenentwässerung - Am Schulwald, Papendorf	16.849,82	0,00	0,00	0,00	16.849,82	337,00	16.119,65
001067/001 Sonderposten - Investitionskostenzuschuss Bahnübergang Sildemow	0,00	0,00	0,00	83.812,00	83.812,00	2.560,92	81.251,08
Summe Fibu-Bestandskonto: 23141000 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	186.549,98	0,00	0,00	83.812,00	270.361,98	8.354,37	258.811,86

Fibu-Bestandskonto: 23142000 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
000038/001 Sonderposten Löschgruppenfahrzeug LF 8/6	16.210,27	0,00	0,00	0,00	16.210,27	0,00	1,00
000086/002 Sonderposten MGH Haupthaus 2BA	20.375,95	0,00	0,00	0,00	20.375,95	509,40	17.319,55
000109/003 Sonderposten Am Hopfenbruch (neue Straßen), Groß Stove	7.898,00	0,00	0,00	0,00	7.898,00	718,00	3.590,00
000117/003 Sonderposten Bahnwärterhaus, Gragelopshof	33.653,81	0,00	0,00	0,00	33.653,81	1.463,21	24.874,55
000122/003 Sonderposten Fahrgastunterstand (Niendorf)	0,00	4.950,00	0,00	0,00	4.950,00	207,12	4.742,88
000123/005 Sonderposten Zuwendung Dorfstraße 1 TVB, Papendorf	54.175,71	0,00	0,00	0,00	54.175,71	4.925,07	24.625,33
000123/006 Sonderposten Zuwendung Dorfstraße 2 TVB, Papendorf	23.989,71	0,00	0,00	0,00	23.989,71	2.180,88	10.904,43
000140/003 Sonderposten Kreuzkamp, Papendorf	48.285,90	0,00	0,00	0,00	48.285,90	4.389,63	21.948,12
000784/002 Sonderposten MGH Treppenhaus Anbau 2BA	34.165,27	0,00	0,00	0,00	34.165,27	438,02	31.537,15
000787/001 Sonderposten zum Investitionskostenzuschuss Bahnübergang	82.171,65	0,00	0,00	0,00	82.171,65	2.739,06	56.150,68
001004/003 Sonderposten Zuwendung - Schulstraße Papendorf	35.764,63	0,00	0,00	0,00	35.764,63	1.021,85	31.762,38
001004/004 Sonderposten Zuwendung - Straßenentwässerung Schulstraße	23.599,74	0,00	0,00	0,00	23.599,74	471,99	21.751,11
001004/005 Sonderposten Zuwendung - Straßenbeleuchtung Schulstraße	7.707,33	0,00	0,00	0,00	7.707,33	385,37	6.197,96
001005/001 Sonderposten Zuwendung - Schulstraße/Einmündungsbereich	12.376,40	0,00	0,00	0,00	12.376,40	353,61	10.991,43
001006/003 Sonderposten Zuwendung - Sturmburg (Asphaltbeton) Papendorf	57.651,88	0,00	0,00	0,00	57.651,88	1.647,20	52.161,21
001006/004 Sonderposten Zuwendung - Straßenentwässerung Sturmburg	28.165,04	0,00	0,00	0,00	28.165,04	563,30	26.287,37
001006/005 Sonderposten Zuwendung - Straßenbeleuchtung Sturmburg	16.606,24	0,00	0,00	0,00	16.606,24	830,31	13.838,54
001035/001 Sonderposten Zuwendung Investitionskostenzuschuss	54.280,79	23.254,62	0,00	0,00	77.515,41	970,46	76.262,34

Summe Fibu-Bestandskonto: 23142000 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufwendungen, soweit für Investitionen verwendet)	557.058,32	28.204,62	0,00	0,00	585.262,94	23.814,48	434.946,03
---	------------	-----------	------	------	------------	-----------	------------

Fibu-Bestandskonto: 23150000 - Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Bereich	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
000075/001 Sonderposten Spende Tischtennisplatte	978,95	0,00	0,00	0,00	978,95	97,90	358,92
Summe Fibu-Bestandskonto: 23150000 - Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Bereich	978,95	0,00	0,00	0,00	978,95	97,90	358,92

Fibu-Bestandskonto: 23151000 - Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen (Erschließungsträger)	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
000003/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/2 2 Kletterkombination	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
000006/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/2 5 Volleyballanlage	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
000007/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/2 6 Basketballanlage	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
000022/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/5 1 Sandkasten	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
000023/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/5 2 Wippe	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
000024/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/6 1 Spielkombination	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
000025/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/7 1 Klettersechseck	0,00	0,00	0,00	4.492,13	4.492,13	449,21	1.647,13
000026/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/8 1 Doppelschaukel	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
000027/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/8 2 Kletterkombination	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
000028/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/8 3 Rutschturm	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
000029/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/8 4 Wippe	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
000031/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/9 1 Ballspieltor	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
000097/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/9 1 Ballspieltor	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
000107/002 Sonderposten Erschließungsträger Am Bolzplatz, Sildemow	0,00	0,00	0,00	6.995,00	6.995,00	635,91	3.179,54
000107/003 Sonderposten Erschließungsträger Am Bolzplatz, Metall-Lichtmaste	0,00	0,00	0,00	604,00	604,00	0,00	1,00
000111/002 Sonderposten Erschließungsträger Am Park, Groß Stove	0,00	0,00	0,00	74.313,00	74.313,00	3.231,00	54.927,00
000111/003 Sonderposten Erschließungsträger Am Park, Metall-Lichtmaste 4m	0,00	0,00	0,00	1.511,00	1.511,00	0,00	1,00
000120/002 Sonderposten Erschließungsträger Bombarg, Papendorf	0,00	0,00	0,00	138.938,00	138.938,00	6.040,78	102.693,32
000120/003 Sonderposten Erschließungsträger Bombarg, Metall-Lichtmaste 4m	0,00	0,00	0,00	2.870,00	2.870,00	0,00	1,00
000124/002 Sonderposten Erschließungsträger Eichholz, Niendorf	0,00	0,00	0,00	58.276,00	58.276,00	5.297,82	26.489,08
000124/003 Sonderposten Erschließungsträger Eichholz, Metall-Lichtmaste 4m	0,00	0,00	0,00	2.568,00	2.568,00	0,00	1,00
000125/002 Sonderposten Erschließungsträger Eichenweg, Sildemow	0,00	0,00	0,00	100.777,00	100.777,00	4.381,61	74.467,34
000125/003 Sonderposten Erschließungsträger Eichenweg, Metall-Lichtmaste	0,00	0,00	0,00	1.813,00	1.813,00	0,00	1,00
000127/002 Sonderposten Erschließungsträger Gartenweg, Niendorf	0,00	0,00	0,00	8.130,00	8.130,00	739,09	3.695,46
000127/003 Sonderposten Erschließungsträger Gartenweg, Metall-Lichtmaste	0,00	0,00	0,00	453,00	453,00	0,00	1,00
000129/002 Sonderposten Erschließungsträger Hasselbruch, Niendorf	0,00	0,00	0,00	31.302,00	31.302,00	2.845,64	14.228,16
000129/003 Sonderposten Erschließungsträger Hasselbruch, Metall-Lichtmaste	0,00	0,00	0,00	2.568,00	2.568,00	0,00	1,00
000131/001 Sonderposten Erschließungsträger Hinter den Gärten (Gehwege)	0,00	0,00	0,00	4.752,00	4.752,00	432,00	2.160,00
000132/002 Sonderposten Erschließungsträger Hinter den Gärten (Straße)	0,00	0,00	0,00	42.313,00	42.313,00	1.839,70	31.274,80
000132/003 Sonderposten Erschließungsträger Hinter den Gärten (Straße), Metall-	0,00	0,00	0,00	1.511,00	1.511,00	0,00	1,00
000137/002 Sonderposten Erschließungsträger In der Seekoppel, Sildemow 1.	0,00	0,00	0,00	133.122,71	133.122,71	5.787,94	98.395,07
000137/003 Sonderposten Erschließungsträger In der Seekoppel, Metall-	0,00	0,00	0,00	4.985,00	4.985,00	0,00	1,00

000138/002 Sonderposten Erschließungsträger Kirchenkamp, Papendorf	0,00	0,00	0,00	148.791,00	148.791,00	4.251,17	123.283,98
000138/003 Sonderposten Erschließungsträger Kirchenkamp, Metall-Lichtmaste	0,00	0,00	0,00	5.895,00	5.895,00	368,44	3.684,36
000141/002 Sonderposten Erschließungsträger Langenwiese, Papendorf	0,00	0,00	0,00	105.030,00	105.030,00	4.566,52	77.630,88
000141/003 Sonderposten Erschließungsträger Langenwiese, Metall-Lichtmaste	0,00	0,00	0,00	3.172,00	3.172,00	0,00	1,00
000143/002 Sonderposten Erschließungsträger Niegn Diek (Betonverbundstraße)	0,00	0,00	0,00	44.282,00	44.282,00	1.925,30	32.730,20
000143/003 Sonderposten Erschließungsträger Niegn Diek (Betonverbundstraße)	0,00	0,00	0,00	1.662,00	1.662,00	0,00	1,00
000154/002 Sonderposten Erschließungsträger Stadtblick, Sildemow	0,00	0,00	0,00	26.831,00	26.831,00	2.439,18	12.195,92
000154/003 Sonderposten Erschließungsträger Stadtblick, Metall-Lichtmaste 4m	0,00	0,00	0,00	1.360,00	1.360,00	0,00	1,00
000155/002 Sonderposten Erschließungsträger Stoverkamp, Papendorf	0,00	0,00	0,00	129.320,00	129.320,00	5.622,61	95.584,34
000155/003 Sonderposten Erschließungsträger Stoverkamp, Metall-Lichtmaste	0,00	0,00	0,00	2.719,00	2.719,00	0,00	1,00
000158/002 Sonderposten Erschließungsträger Tannenweg, Niendorf	0,00	0,00	0,00	14.210,00	14.210,00	1.291,82	6.459,08
000158/003 Sonderposten Erschließungsträger Tannenweg, Metall-Lichtmaste	0,00	0,00	0,00	1.057,00	1.057,00	0,00	1,00
000590/001 Sonderposten Erschließungsträger 30/2 Spielplatz	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
000607/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 18/14, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	195,00	195,00	0,00	195,00
000608/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 18/16, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	310,00	310,00	0,00	310,00
000610/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 36/2, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	98.995,00	98.995,00	0,00	98.995,00
000611/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/31, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	135,00	135,00	0,00	135,00
000612/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/32, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	2.824,00	2.824,00	0,00	2.824,00
000613/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/33, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	125,00	125,00	0,00	125,00
000614/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/34, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	2.288,00	2.288,00	0,00	2.288,00
000615/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/35, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	1.135,00	1.135,00	0,00	1.135,00
000616/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/36, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	3.176,00	3.176,00	0,00	3.176,00
000617/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/37, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	885,00	885,00	0,00	885,00
000618/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/40, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00
000619/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/43, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	680,00	680,00	0,00	680,00
000620/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/47, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	520,00	520,00	0,00	520,00
000621/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/51, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00
000622/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/53, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00
000623/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/55, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00
000624/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/62, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	175,00	175,00	0,00	175,00
000625/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/67, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	6.440,00	6.440,00	0,00	6.440,00
000626/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/74, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	1.336,00	1.336,00	0,00	1.336,00
000627/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/81, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	16.820,00	16.820,00	0,00	16.820,00
000628/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 64/82, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	50.056,00	50.056,00	0,00	50.056,00
000629/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 65/20, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	1.352,00	1.352,00	0,00	1.352,00
000630/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 65/21, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	85,00	85,00	0,00	85,00
000631/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 65/22, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00
000632/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 65/23, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	371,80	371,80	0,00	371,80
000633/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 65/31, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	5.175,00	5.175,00	0,00	5.175,00
000634/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 67/2, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	2.880,00	2.880,00	0,00	2.880,00
000635/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 67/4, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	6.130,00	6.130,00	0,00	6.130,00
000636/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 68/72, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	24,00	24,00	0,00	24,00
000637/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 68/74, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00
000638/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 68/75, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	4.235,00	4.235,00	0,00	4.235,00
000639/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 68/76, Gemarkung Groß Stove	0,00	0,00	0,00	560,00	560,00	0,00	560,00
000640/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 11/13, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	435,00	435,00	0,00	435,00
000641/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 11/14, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	19.360,00	19.360,00	0,00	19.360,00

000642/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/1, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	97.096,00	97.096,00	0,00	97.096,00
000643/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/4, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	41.825,00	41.825,00	0,00	41.825,00
000644/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/5, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.870,00	1.870,00	0,00	1.870,00
000645/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/6, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	570,00	570,00	0,00	570,00
000646/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/8, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	32.592,00	32.592,00	0,00	32.592,00
000647/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/14, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	3.160,00	3.160,00	0,00	3.160,00
000648/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/18, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	12.152,00	12.152,00	0,00	12.152,00
000649/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/21, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	465,00	465,00	0,00	465,00
000650/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/24, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.080,00	1.080,00	0,00	1.080,00
000651/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/71, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	4.928,00	4.928,00	0,00	4.928,00
000652/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/76, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	2.688,00	2.688,00	0,00	2.688,00
000653/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 17/77, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	23.176,00	23.176,00	0,00	23.176,00
000654/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 20/17, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	6.272,00	6.272,00	0,00	6.272,00
000655/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 20/18, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.940,00	1.940,00	0,00	1.940,00
000656/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 20/25, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	55,00	55,00	0,00	55,00
000657/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 20/27, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.830,00	1.830,00	0,00	1.830,00
000658/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 24/12, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	7.115,00	7.115,00	0,00	7.115,00
000659/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 24/14, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00
000660/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 24/16, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	7.328,00	7.328,00	0,00	7.328,00
000661/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 25/7, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	8.985,00	8.985,00	0,00	8.985,00
000662/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 25/9, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	2.144,00	2.144,00	0,00	2.144,00
000664/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/9, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	320,00	320,00	0,00	320,00
000665/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/14, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	320,00	320,00	0,00	320,00
000666/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/15, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	2.965,00	2.965,00	0,00	2.965,00
000667/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/20, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.744,00	1.744,00	0,00	1.744,00
000668/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/21, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	160,00	160,00	0,00	160,00
000669/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/22, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00
000670/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/30, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	330,00	330,00	0,00	330,00
000671/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/31, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	4.725,00	4.725,00	0,00	4.725,00
000672/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/42, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	80.840,00	80.840,00	0,00	80.840,00
000673/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/50, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	2.830,00	2.830,00	0,00	2.830,00
000674/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/56, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	32,00	32,00	0,00	32,00
000675/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 61/61, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	3.824,00	3.824,00	0,00	3.824,00
000676/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/4, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	225,00	225,00	0,00	225,00
000677/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/5, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	3.824,00	3.824,00	0,00	3.824,00
000678/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/6, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	2.304,00	2.304,00	0,00	2.304,00
000679/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/7, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.680,00	1.680,00	0,00	1.680,00
000680/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/9, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	2.560,00	2.560,00	0,00	2.560,00
000681/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/10, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.680,00	1.680,00	0,00	1.680,00
000682/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/11, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	5.952,00	5.952,00	0,00	5.952,00
000683/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/21, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.576,00	1.576,00	0,00	1.576,00
000684/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/22, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.710,00	1.710,00	0,00	1.710,00
000685/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 62/23, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	265,00	265,00	0,00	265,00
000686/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 63/5, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	1.240,00	1.240,00	0,00	1.240,00
000687/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 63/12, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	3.010,00	3.010,00	0,00	3.010,00
000688/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 63/13, Gemarkung Niendorf	0,00	0,00	0,00	912,00	912,00	0,00	912,00
000691/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 75/37, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	10.536,00	10.536,00	0,00	10.536,00

000692/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 75/42, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	2.576,00	2.576,00	0,00	2.576,00
000693/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 75/43, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	595,00	595,00	0,00	595,00
000694/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 75/48, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	935,00	935,00	0,00	935,00
000695/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 75/49, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	2.875,00	2.875,00	0,00	2.875,00
000696/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 75/54, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	455,00	455,00	0,00	455,00
000697/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 77/8, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	8.344,00	8.344,00	0,00	8.344,00
000698/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 77/10, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	115,00	115,00	0,00	115,00
000699/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 77/13, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	14.520,00	14.520,00	0,00	14.520,00
000700/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 77/19, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	260,00	260,00	0,00	260,00
000701/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 77/22, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	7.376,00	7.376,00	0,00	7.376,00
000712/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 133/6, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	765,00	765,00	0,00	765,00
000713/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 133/10, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	315,00	315,00	0,00	315,00
000714/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 133/14, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	3.328,00	3.328,00	0,00	3.328,00
000715/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 133/17, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	14.408,00	14.408,00	0,00	14.408,00
000716/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 135/24, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	4.190,00	4.190,00	0,00	4.190,00
000717/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 135/42, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	21.175,00	21.175,00	0,00	21.175,00
000718/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 135/44, Gemarkung Papendorf	0,00	0,00	0,00	36.648,00	36.648,00	0,00	36.648,00
000721/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 32/2, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	3.744,00	3.744,00	0,00	3.744,00
000722/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 32/6, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	1.755,00	1.755,00	0,00	1.755,00
000723/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 39/2, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	464,00	464,00	0,00	464,00
000726/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 76/29, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00
000728/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 81/5, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	395,00	395,00	0,00	395,00
000729/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 81/7, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	365,00	365,00	0,00	365,00
000731/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 82/2, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	1.775,00	1.775,00	0,00	1.775,00
000732/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 83/31, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	355,00	355,00	0,00	355,00
000733/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 83/55, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	13.235,00	13.235,00	0,00	13.235,00
000734/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 83/57, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	795,00	795,00	0,00	795,00
000735/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 83/60, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	575,00	575,00	0,00	575,00
000736/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 83/69, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00
000737/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 83/78, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	4.265,00	4.265,00	0,00	4.265,00
000738/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 83/82, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	30.055,00	30.055,00	0,00	30.055,00
000739/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 83/97, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	1.105,00	1.105,00	0,00	1.105,00
000740/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 104/1, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	335,00	335,00	0,00	335,00
000741/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 104/5, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	245,00	245,00	0,00	245,00
000742/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 125/4, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	480,00	480,00	0,00	480,00
000750/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 204/21, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	3.784,00	3.784,00	0,00	3.784,00
000751/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 204/25, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	24.568,00	24.568,00	0,00	24.568,00
000752/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 204/26, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	3.335,00	3.335,00	0,00	3.335,00
000753/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 204/32, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	136,00	136,00	0,00	136,00
000754/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 204/33, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	5.672,00	5.672,00	0,00	5.672,00
000755/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 204/35, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	4.170,00	4.170,00	0,00	4.170,00
000756/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 206/2, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	21.632,00	21.632,00	0,00	21.632,00
000757/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 206/9, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	7.470,00	7.470,00	0,00	7.470,00
000758/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 209/1, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	445,00	445,00	0,00	445,00
000759/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 209/18, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	2.405,00	2.405,00	0,00	2.405,00
000760/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 209/25, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	26.665,00	26.665,00	0,00	26.665,00
000761/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 209/26, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	465,00	465,00	0,00	465,00

000762/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 209/27, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	25.680,00	25.680,00	0,00	25.680,00
000765/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 110/11, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	585,00	585,00	0,00	585,00
000766/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 110/16, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	170,00	170,00	0,00	170,00
000767/001 Sonderposten Flur 1, Flurstück 83/105, Gemarkung Sildemow	0,00	0,00	0,00	2.830,00	2.830,00	0,00	2.830,00
000988/000 Sonderposten Erschließungsträger BOV Papendorf	0,00	0,00	0,00	269.508,00	269.508,00	0,00	269.508,00
001038/001 Sonderposten Unterflurhydrant Fc 214072	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
001039/001 Sonderposten Unterflurhydrant Fc 214073	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
001064/001 Sonderposten, Flur 4, Flurstück 59, Gemarkung Gragelopshof	0,00	664,00	0,00	0,00	664,00	0,00	664,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 23151000 - Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	664,00	4,00	2.306.637,64	2.307.297,64	52.145,74	1.965.434,46

Fibu-Bestandskonto: 23159000 - Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
000082/002 Sonderposten Kita Spatzenhaus (Sozialgebäude Papendorf)	60.918,58	0,00	0,00	0,00	60.918,58	1.353,75	52.796,08
001016/001 Spende - Tischtennisplatte	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	100,00	750,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 23159000 - Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	61.918,58	0,00	0,00	0,00	61.918,58	1.453,75	53.546,08

Fibu-Bestandskonto: 23259010 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
000137/006 Sonderposten Straßenbaubeitrag - In der Seekoppel, 2. Abschnitt	2.195,51	0,00	0,00	0,00	2.195,51	72,58	1.971,72
000109/002 Sonderposten aus Beiträgen Am Hopfenbruch (neue Straßen), Groß	7.898,00	0,00	0,00	0,00	7.898,00	718,00	3.590,00
000123/003 Sonderposten Beiträge Dorfstraße 1 TVB, Papendorf	13.765,76	0,00	0,00	0,00	13.765,76	1.251,43	6.257,18
000123/004 Sonderposten Beiträge Dorfstraße 2 TVB, Papendorf	26.024,10	0,00	0,00	0,00	26.024,10	2.365,83	11.829,12
000130/002 Sonderposten aus Beiträgen Hinner de Hääch, Papendorf	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
000137/005 Sonderposten In der Seekoppel, Sildemow 2. Abschnitt	25.372,77	0,00	0,00	0,00	25.372,77	777,17	21.112,97
001048/001 Sonderposten: Straßenausbaubeiträge Schulzenbusch (Groß Slove)	0,00	0,00	0,00	23.128,47	23.128,47	392,01	22.736,46
Summe Fibu-Bestandskonto: 23259010 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von privaten Unternehmen / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	75.257,14	0,00	0,00	23.128,47	98.385,61	5.577,02	67.498,45

Fibu-Bestandskonto: 233 - Sonderposten aus Anzahlungen	Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres
001055/001 Anzahlung Sopo - Neubau Bushaltestellen "Seestraße" Sildemow	0,00	15.975,00	0,00	0,00	15.975,00	0,00	15.975,00
001056/001 Anzahlung Sopo - Neubau Bushaltestelle "Am Hopfenbruch" Groß	0,00	11.250,00	0,00	0,00	11.250,00	0,00	11.250,00
000788/001 Sonderposten Bahnübergang Sildemow Bahn km 27,549	50.312,00	33.541,00	41,00	-83.812,00	0,00	0,00	0,00
001057/000 Anzahlung Sonderposten: Ausbaubeitrag Fahrbahn Schulzenbusch	0,00	25.322,73	2.194,28	-23.128,47	0,00	0,00	0,00
Fibu-Bestandskonto: 233 - Sonderposten aus Anzahlungen	50.312,00	86.088,73	2.235,26	-106.940,47	27.225,00	0,00	27.225,00

Summe Fibu-Bestandskonto: Sonderposten Papendorf	3.850.062,65	231.140,16	2.239,26	0,00	4.078.963,55	118.654,23	3.381.339,23
---	---------------------	-------------------	-----------------	-------------	---------------------	-------------------	---------------------

Gemeinde Papendorf - Jahresrechnung 2016

Gegenüberstellung Vermögensgegenstand - Sonderposten aus Zuwendungen

Folgende Sonderposten aus Zuwendungen wurden im Haushaltsjahr 2016 gebildet:

Bezeichnung Vermögensgegenstand	Anschaffungskosten	Abschreibung 2016	Höhe der passivierten Zuwendung	Ertrag 2016
Mehrgenerationenspielplatz Sildemow	Zuwendung Staatliches Amt für Landwirtschaft und Umwelt			
Außenanlagen	67.027,21 €	246,57 €	46.804,38 €	86,32 €
Betriebsvorrichtungen	97.558,53 €	1.625,97 €	68.124,08 €	1.014,12 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.796,31 €	29,94 €	1.254,35 €	20,91 €
Summe Mehrgenerationenspielplatz	166.382,05 €	1.902,48 €	116.182,81 €	1.121,35 €
Bahnübergang Sildemow	Zuwendung vom Straßenbauamt Güstrow			
gezahlter Investitionszuschuss	139.755,16 €	4.270,30 €	83.812,00 €	2.560,92 €
Fahrgastunterstand Niendorf	Zuwendung vom Landkreis Rostock			
Buswartehäuschen	8.703,10 €	398,90 €	4.950,00 €	207,12 €

Anlage 4

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produkt	Kontonr.	Projekt	SH	Bezeichnung	HHSoll	davon gesperrt	Verfügt/Eingen.	Verfügbar/Einzun.
11400	44110000		H	Einnahmen aus Vermietung (Kaltmiete)	75.000,00	0,00	81.849,45	-6.849,45
11401	44110000		H	Einnahmen aus Verpachtung	8.000,00	0,00	8.537,14	-537,14
12600	44110000		H	Nutzungsentgelte Feuerwehr	200,00	0,00	125,00	75,00
36100	44110000		H	Miete, Betriebskosten	43.000,00	0,00	39.913,48	3.086,52
42400	44110000		H	Pacht und Betriebskosten Sport	3.800,00	0,00	3.600,00	200,00
54100	44110000		H	Werbepachtvertrag	100,00	0,00	0,00	100,00
57300	44110000		H	Miete, Betriebskosten Mehrgenerationenhaus Verei	16.300,00	0,00	0,00	16.300,00

146.400,00

134.025,07

12.374,93

Anlage 5

Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	HHSoll	davon gesper	Verfügt/Einge	Verfügbar/Einzun.
11400	44110001		H	Betriebskostenvorauszahlungen (Nebenkosten)	25.000,00	0,00	16.643,90	8.356,10
11401	44110001		H	Einnahmen aus Vermietung (Kaltmiete)	0,00	0,00	0,00	0,00
57300	44110001		H	Miete Mehrgenerationenhaus	12.000,00	0,00	11.171,88	828,12
					37.000,00		27.815,78	9.184,22

9. Sonstige laufende Erträge

Produkt	Kontonr.	Projekt	SH	Bezeichnung	HHSoll	davon gesperrt	Verfügt/Eingen.	Verfügbar/Einzun.
11101	46614000		H	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0,00	0,00
11401	46112000		H	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und	0,00	0	60702,12	-60702,12
36602	46613000		H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderpost	0,00	0	4,00	-4,00
54000	46250000		H	Konzessionsabgaben Elektroenergie, Wasser, Gas	98000,00	0	104458,64	-6458,64
54100	46280000		H	Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)	0,00	0	0,00	0,00
55200	46611515		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen vo	0,00	0	0,00	0,00
61100	46280000		H	Periodenfremde Erträge (ohne Steuern)	0,00	0	0,00	0,00
61100	46611535		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen vo	0,00	0	0,00	0,00
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebü	100,00	0	920,50	-820,50
61200	46611605		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen vo	0,00	0	0,00	0,00
61200	47150000		H	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	1000,00	0	4293,12	-3293,12
61200	47200000		H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0	429,00	-429,00
61200	47900000		H	Kommunaler Anteilseignerverband e.dis Dividende	4500,00	0	4785,39	-285,39
61200	47920000		H	Zinsen aus Steuernachforderungen	100,00	0	334,00	-234,00
					103.700,00		175.926,77	-72.226,77

Anlage 6

14. Abschreibungen

Produkt	Kontonr.	Projekt	SH	Bezeichnung	HHSoll	davon gesperrt	Verfügt/Eingen.	Verfügbar/Einzun.
11400	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grun	7.500,00	0,00	7.431,07	68,93
11401	53942605		S	Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen u	0,00	0,00	0,00	0,00
12600	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.100,00	0,00	1.646,05	2.453,95
12600	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anla	2.600,00	0,00	2.454,56	145,44
12600	53850000		S	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstatt	0,00	0,00	297,37	-297,37
21500	53200000		S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegens	2.600,00	0,00	3.278,68	-678,68
36100	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grun	15.500,00	0,00	18.635,75	-3.135,75
36100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anla	0,00	0,00	39,08	-39,08
36100	53850000	49	S	Bauliche Erweiterung mit Raummodulanlage - Absch	0,00	0,00	4.270,58	-4.270,58
36601	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grun	100,00	0,00	79,25	20,75
36601	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anla	0,00	0,00	0,00	0,00
36601	53850000		S	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstatt	0,00	0,00	0,00	0,00
36602	53300000		S	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und gr	0,00	0,00	246,57	-246,57
36602	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anla	5.000,00	0,00	6.724,05	-1.724,05
36602	53850000		S	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstatt	0,00	0,00	0,00	0,00
36602	53850000	31	S	Mehrgenerationenspielplatz Sildemow - Abschreibu	0,00	0,00	1.681,39	-1.681,39
42400	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grun	3.100,00	0,00	2.296,00	804,00
42400	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anla	2.200,00	0,00	2.016,92	183,08
54100	53200000		S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegens	4.600,00	0,00	8.835,42	-4.235,42
54100	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	214.300,00	0,00	209.850,63	4.449,37
54100	53850000		S	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstatt	0,00	0,00	0,00	0,00
55100	53200000		S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegens	200,00	0,00	0,00	200,00
55100	53300000		S	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und gr	8.500,00	0,00	8.431,42	68,58
55100	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grun	0,00	0,00	874,26	-874,26
55100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anla	6.700,00	0,00	6.644,88	55,12
55100	53850000		S	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstatt	0,00	0,00	0,00	0,00
55201	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	3.916,95	-3.916,95
57300	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grun	5.400,00	0,00	5.252,06	147,94
57300	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anla	600,00	0,00	539,31	60,69
57300	53850000		S	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstatt	3.000,00	0,00	1.844,50	1.155,50
61100	53942534		S	Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den d	0,00	0,00	0,00	0,00
61100	53942535		S	Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den p	0,00	0,00	0,00	0,00
61200	53942555		S	Abschreibungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Fo	0,00	0,00	0,00	0,00

286.000,00

297.286,75

-11.286,75

Anlage 7

anlage P

Haushaltsjahr 2016 GKZ 30

Beschränkungen der Hauptsatzung für Hauptausschuss/Amtsvorsteher/Bürgermeister

Gab es Verstöße gegen die Beschränkungen aus der Hauptsatzung durch den Hauptausschuss bzw. durch den Bürgermeister?

Keine

Verträge/ Zahlungen zwischen der Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen

Welche Zahlungen/Verträge gab es, in welchen Ausschuss sitzt der jeweilige GV?

Beschluss Nr.: 46-8/16 der GV vom 18.02.2016

„Beschluss über den Abschluss eines Ingenieurvertrages zum Neubau von Bushaltestellen in Sildemow und Groß Sove“

(Vertrag mit dem Ing. Büro VEAPLAN GbR, deren Mitgesellschafter der Gemeindevertreter Frank Klinckmann ist)

18.02.2016

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Gemeinde Papendorf

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 43 bis 53a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 wurden von der Verwaltung des Amtes Warnow-West unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit sowie die Erteilung der Kassenanordnungen einbezogen. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung des Amtes Warnow-West sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Gemeinde Papendorf
Jahresabschluss 2016

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde zum 31. Dezember 2016 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 10.745.856,36 EUR

Das Eigenkapital beträgt 6.739.814,94 EUR

Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2016 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2016 in der Ergebnisrechnung (Nr. 37) 172.195,16 EUR

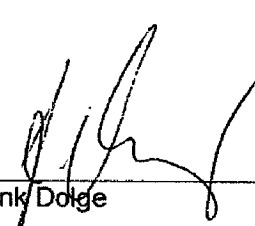
Der Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag 2016 in der Finanzrechnung beträgt 190.594,59 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Satz 1 bzw. 2 GemHVO-Doppik ist sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung gegeben.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt:

Kritzmow, 22.02.2021

Ort / Datum


Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Warnow-West