

Zweckverband
Dr. Carl-Haeberlin-Friesenmuseum Föhr

25938 Wyk auf Föhr, den _____

Protokoll

über die Sitzung des Prüfungsausschusses
zur Prüfung der Jahresrechnung 2008 des Zweckverbandes
Dr. Carl-Haeberlin-Friesenmuseum Föhr

Teilnehmer:

a) Prüfungsausschuss

1. Elke Jacobsen
2. Gisela Riemann
3. Helga Köhler

b) Verwaltung

Renate Gehrmann, (Protokoll)

Die Vorsitzende eröffnet die Sitzung um _____ Uhr und stellt die Beschlussfähigkeit des Ausschusses fest.

I. Zu der durchzuführenden Prüfung werden folgende Unterlagen vorgelegt:

1. Jahresrechnung mit allen Anlagen
2. Haushaltssachkonten
3. sämtliche Belege
4. ~~Vermögensbuchhaltung~~
5. Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Nachträgen

Die nachfolgenden Angaben sind zugleich als Erläuterung der Jahresrechnung im Sinne des § 93 Abs. 1 der Gemeindeordnung zu sehen:

II. Planablaufvergleich

1. Nach dem von der Amtskasse gemäß Anlage 16 zu § 39 GemHVO gefertigten und als Anlage zu dieser Niederschrift beigefügten Jahresabschluss ergeben sich folgende Abweichungen zur Haushaltssatzung:

Verwaltungshaushalt	Haushalts- soll	Anordnungs- soll	mehr (+) weniger (-)
Einnahmen	192.800,00 €	205.805,42 €	(13.005,42 €)
Ausgaben	192.800,00 €	205.805,42 €	(13.005,42 €)
 Vermögenshaushalt			
Einnahmen	6.000,00 €	29.805,10 €	(23.805,10 €)
Ausgaben	6.000,00 €	29.805,10 €	(23.805,10 €)
Saldo:	0,00 €	0,00 €	0,00 €

2. Feststellungen zu größeren Abweichungen von den Haushaltsansätzen (Haushaltsüberschreitungen und sonstige Abweichungen) sowie Feststellungen zu den Resten bei den Einnahmen und Ausgaben:

Haushaltsüberschreitungen:

	€	%
320.4140 Vergütung tarifl. Beschäftigter	4.125,83	4,58
320.5200 Geräte und Ausrüstungsgegenstände	815,87	67,99
320.5430 Reinigung	143,98	28,79
320.5440 Grundsteuer und öffentliche Abgaben	251,54	20,96
320.5450 Gebäude- und Inventarversicherung	305,40	3,18
320.6000 Erwerb von Dias, Schriften etc.	913,78	6,77
320.6010 Ausgaben für Trauungen	1.791,97	49,33
320.6100 Ausstellungen	583,84	8,98
320.6450 Unfallversicherung, Med. Dienst	53,32	4,85
320.6500 Bürobedarf	373,99	28,77
320.6540 Reisekosten	140,15	28,03
insgesamt:	9.499,67	

daneben größere Haushaltsabweichungen (über 500,-- €):

320.1100 Besichtigungsentgelte (Mehreinnahmen)	2.817,40	5,87
320.1300 Verkaufserlöse (Mehreinnahmen)	3.186,46	15,17
320.1550 Trauungen (Mehreinnahme)	4.250,00	177,08
320.1770 Spende vom Museumsverein (Mehreinnahmen)	2.314,55	
320.4140 Angestelltenvergütungen (Mehrausgabe)	-4.125,83	4,58
320.4340 Angestelltenversorgung (Minderausgabe)	1.242,82	15,54
320.5000 Unterhaltung Grundst. u. baul. Anl. (Minderausgabe)	4.477,10	44,77
320.5200 Geräte, Ausrüstungsgegenstände (Mehrausgabe)	-815,87	67,99
320.5410 Elektrische Energie(Minderausgabe)	506,74	10,34
320.6000 Erwerb von Dias, Schriften etc. (Mehrausgabe)	-913,78	6,77
320.6010 Ausgaben für Trauungen(Mehrausgabe)	-1.791,97	49,33
320.6100 Ausstellungen (Mehrausgabe)	-583,84	8,99
320.6520 Post- und Fernmeldegebühren (Minderausgabe)	570,79	38,05
910.8600 Zuführung zum Vermögenshaushalt(Mehrausgabe)	-11.925,57	198,76
320.3610 Zuweisung des Landes (Mehreinnahme)	11.879,53	
320.9350 Erwerb bewegl. Vermögens (Minderausgabe)	1.178,76	58,94
910.3000 Zuführung vom Verwaltungshaushalt (Mehreinnahmen)	11.925,57	198,76
910.9100 Zuführung an allgemeine Rücklage(Mehrausgabe)	-34.490,03	
Saldo der Abweichungen über 500,00€ (ohne Haushaltsüberschreitungen)	-10.297,17	

Kassenreste am 31.12.2008:

320.1100 Eintrittsgelder Dezember erst im Januar 2008 eingezahlt	-1.321,40
320.1300 Verkaufserlöse Dezember erst im Januar 2008 abgerechnet	-233,82
320.1720 Umlage erst im Januar abgerechnet	-2.972,00
320.5000 Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	32,95
320.5200 Geräte, Ausrüstungsgegenstände	76,36
320.5410 Elektrische Energie	-185,22
320.5420 Trink- und Gebrauchswasser	10,67
320.5430 Reinigung	49,51
320.5440 Grundsteuer und öffentl. Abgaben	40,10
320.6000 Erwerb von Dias, Schriften, etc.	290,29
320.6010 Ausgaben für Trauungen	44,99

320.6100	Ausstellungen	1.000,00
320.6500	Bürobedarf	14,75
320.6510	Bücher und Zeitschriften	46,41
320.6520	Post- und Fernmeldegebühren	74,31
	insgesamt:	<u>-3.032,10</u>

Nachweisung der unerledigten Vorschüsse
und der vorhandenen Verwahrgelder am 31.12.2008 (in €):

Verwahrgelder:		
380	Rücklagenbestand	47.464,02
	insgesamt:	<u>47.464,02</u>
Vorschüsse:		0,00
	insgesamt:	<u>0,00</u>

3. Die Prüfung der Kassenbelege und ihr Vergleich mit den Buchungen - durchgeführt nach Schwerpunkten - hat folgendes ergeben:

III. Vermögen und Schulden

	Stand 01.01.2008	Stand 31.12.2008	mehr (+) weniger (-)
Rücklagen	12.973,99 €	47.464,02 €	0,00 €
sonstiges Vermögen *)	255.645,94 €	255.645,94 €	0,00 €
Schulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €

*) Wert gemäß § 10 des Übernahmevertrages vom 22.12.1994 (Notar Adalbert Eggers, Husum, UR-Nr. 857/1994)

IV. Schlussbericht

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt:

1. Der Haushaltsplan wurde (unter Berücksichtigung der o.g. Abweichungen und Überschreitungen) eingehalten.
2. Die Abweichungen von den Haushaltsansätzen liegen noch in einem vertretbaren Rahmen.
3. Die einzelnen Rechnungsbeträge wurden - soweit geprüft - sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet.
4. Bei den Einnahmen und Ausgaben wurde - soweit geprüft - rechtmäßig verfahren.
- ~~5. Die Vermögensrechnung wurde einwandfrei geführt.~~

Der Verbandsversammlung wird empfohlen (§ 94 Abs. 3 GO) über die Jahresrechnung 2008 zu beschließen

Begründung/Bemerkungen:

Die Vorsitzende schließt die Sitzung um _____ Uhr.

(Vorsitzende)

(Protokollführerin)