

Stiftung
Rheinland – Pfälzisches
FREILICHTMUSEUM
BAD SOBERNHEIM



erleben, wie es wirklich war ...

J a h r e s a b s c h l u s s

2019

KOPIE

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung inkl. erheblicher Abweichungen	3-7
Übersicht über die gebildeten Haushaltsermächtigungen	8
Übersicht Kassenkredit/Rücklage zum 31.12.	9
Ergebnisrechnung mit Einzelkonten	10-13
Finanzrechnung (nur Investitionen)	14-15
Prüfbericht Rechnungsausschuss	16-17

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung der Stiftung Rheinland-Pfälzisches Freilichtmuseum Bad Sobernheim für das Haushaltsjahr 2019

1.) Allgemeines

Der Haushaltsplan wurde vom Stiftungsrat am 21.01.2019 beschlossen.
Im Jahr 2019 wurde die institutionelle Förderung des Landes in Höhe von 232.600 € bewilligt und ausgezahlt (Bescheid v. 30.09.2019).

2.) Ergebnis 2019

Die laufenden **Erträge** (Pos. E8) liegen mit 778.563 € um 17.437 € unter den Planzahlen. Die laufenden **Aufwendungen** (Pos. E15) liegen mit 767.637 € ebenfalls unter den Planzahlen (- 22.363 €).

Das **Gesamtergebnis** (einschließlich Zinsen, ohne Tilgung und Investitionen) beträgt **+7.311 € (Jahresüberschuss)**. Diese Verbesserung ist hauptsächlich auf erzielte Einsparungen bei der Ausgabeseite zurückzuführen. Allerdings wurden auch geringere Eintrittsgelder verbucht. Im Investitionshaushalt wurde ein Fehlbetrag von 23.335 € verzeichnet. Es wurde ein neues Darlehen in Höhe von 28.300 € für Investitionen des Jahres 2017 aufgenommen. Nach Verbuchung der Tilgung der laufenden Darlehen (33.417 €) hat das Jahr insgesamt betrachtet mit einem Fehlbetrag abgeschlossen.

Die Stiftung benötigt bereits seit Ende 2014 einen Kassenkredit bei der Verbandsgemeinde, der zum 31.12.2019 wiederum erhöht wurde und nun einen Stand von 553.233 € (s. Übersicht zur Rücklage) aufweist.

3.) Investitionen

Im investiven Bereich wurden Einzahlungen in Höhe von 73.075 € verbucht. Der **Freundeskreis** des Freilichtmuseums finanzierte den Aufbau der **Kassenhäuschen** und der **Toilettenanlage** in der Scheune Daubach.

Die **Förderung des Landkreises** für den **allgemeinen Aufbau** wurde in Höhe von 11.800 € verbucht. Der Rest der Förderung wurde für den laufenden Betrieb genutzt (68.200 €).

Im investiven Bereich wurden Ausgaben in Höhe von 96.410 € getätigt (s. beigefügte Anlage 1). Für die Maßnahmen in Haus Hördt, Haus Niederbreisig und der Töpferei wurden Ermächtigungen von insgesamt 17.900 € übertragen (s. beigefügte Anlage 2).

Alle wesentlichen Abweichungen zwischen Plan- und IST-Zahlen bei einzelnen Haushaltsstellen sind in der beiliegenden Anlage 1 erläutert.

Verbandsgemeinde Nahe-Glan
Meisenheim, 23.09.2020

gez. Grasmück
Sonja Grasmück (Haushaltssachbearbeiterin)

Erträge 2019

Konto	Bezeichnung	Haush.-Soll €	Anordn.-Soll/ Ist-Ergebnis €	Mehr/Weniger €	Abweichung in %	Begründung bei erheblichen Abweichungen (10 % aber min. 500,- € / ab 12.500,- € immer)
41441	Zuw. öffentl. Bereich, Zivi's FÖJ u. Eingliederungshilfe	2.000	0,00	-2.000,00	-100,00	keine Maßnahmen durchgeführt
41442	institutionelle Förderung	232.600	232.600,00	0,00	0,00	
41443	Anteile Stiftungsträger + Budget f. Arbeit	249.600	250.200,00	600,00	0,24	
41446	Zuweisungen Sparkasse	63.200	68.200,00	5.000,00	7,91	
41451-4149	Zuweisungen privater Bereich	7.500	8.221,80	721,80	9,62	
432101-03	Eintrittsgelder, Teilnehmergeb. MusPäd, Führungen	206.000	190.048,61	-15.951,39	-7,74	geringere Besucherzahl
4411	Erträge aus Verkauf von Vorräten (auch Museumsladen)	20.800	19.319,42	-1.480,58	-7,12	
4412 + 4418	Mieten und Pachten + Nebenkosten, Standgelder	11.500	7.329,77	-4.170,23	-36,26	ungeplante Ausbuchung/Niederschlagung von Nebenkostenforderung Gaststätte 2014-2016 (7.066 €)
4419	Privatrechtl. Leistungs-entgelte/Fotoerlaubnisse	1.300	2.369,46	1.069,46	82,27	Mehrerträge Fahrgeschäfte Museumsfest
4627	Versicherungserstattungen	1.000	0,00	-1.000,00	-100,00	keine Versicherungsfälle in 2019
4629 + 4661	Sonst. lfd. Erträge	500	273,54	-226,46	-45,29	

Aufwendungen 2019

Konto	Bezeichnung	Haush.-Soll €	Anordn.-Soll/ Ist-Ergebnis €	Mehr/Weniger €	Abweichung in %	Begründung bei erheblichen Abweichungen (10 % aber min. 500,- € / ab 12.500,- € immer)
50221-5090	Personalkosten	469.400	465.068,54	-4.331,46	-0,92	
5220	Aufwand f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	60.000	52.628,72	-7.371,28	-12,29	Rückerstattung fehlerhafte Stromrechnungen 2014-2018 (rd. 32.000 €)
52311 - 52313	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	29.500	15.813,82	-13.686,18	-46,39	geringere Instandsetzungskosten (tlw. verschoben ins Folgejahr
5232	Bewirtschaftung der Grundstücke Gebäude	10.000	11.586,37	1.586,37	15,86	Reinigungskosten zu gering kalkuliert
52338	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	2.000	824,89	-1.175,11	-58,76	geringere Kosten
52342	Unterhaltung Museumsgut und Geräte	6.000	7.878,76	1.878,76	31,31	höhere Tierhaltungskosten, Sachspende Instandsetzung Weinkulturgut (300 €)
52351-52359	Fahrzeugunterhaltung	21.000	19.729,10	-1.270,90	-6,05	
5237	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000	4.378,99	378,99	9,47	
5238	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-Ausrüstungs	10.000	7.885,92	-2.114,08	-21,14	geringere Anschaffungskosten, Beschaffung Mülleimer zurückgestellt
5243	Aufwand für museumspädagogische Programme (auch Fahrkosten), Kultur macht stark	19.000	18.274,26	-725,74	-3,82	geringere Ausgaben
5244	Werkstättenbedarf (Verbrauchsmittel Bauhof)	2.500	1.060,54	-1.439,46	-57,58	geringere Kosten
5247	Verbrauchsmittel	2.500	2.116,60	-383,40	-15,34	
5249	Werbung	8.800	9.965,98	1.165,98	13,25	höhere Ausgaben, finanziert über Einsparungen bzw. Mehrerträge
5291	Wareneinkäufe für Museumsladen	15.000	8.456,55	-6.543,45	-43,62	geringerer Wareneinkauf
5292	Veranstaltungen, Living- History (Honorare) Dienstleistungen	15.800	27.370,37	11.570,37	73,23	höhere Ausgaben (u.a. GEMA + Karussell für Museumsfest 2018), finanziert über Zuschüsse bzw. Einsparungen
54143	Verwaltungskostenbeitrag sonst. Zuweisungen	48.100	49.897,56	1.797,56	3,74	

Fortsetzung Ausgaben						
Konto	Bezeichnung	Soll	Ist-Ergebnis	Abweichung	in %	Begründung
5612 + 5613	Aufwendungen für Reisekosten + Seminare	2.500	3.371,24	871,24	34,85	höhere Ausgabe notwendig
5615	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	2.000	3.096,60	1.096,60	54,83	höhere Ausgaben notwendig
5619	Sonst. Personalaufwand	0	142,60	142,60		
5621	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	9.700	11.028,66	1.328,66	13,70	ungeplante Lagerkosten f. Gerberhaus ab 09/2019 (714 €), Erhöhung Mietzins Lager Pferdsfeld (rd. 400 €)
5625	Kosten f. Sachverständige	2.000	0,00	-2.000,00	-100,00	keine Kosten f. Rechtsstreitigkeiten
5631-5639	Aufwendungen f. Büromaterial, Telefon, sonst. Geschäftsaufwendungen	11.000	8.060,28	-2.939,72	-26,72	geringere Ausgaben bei Büromaterial und Telefon
56414 - 56419	Unfallversicherung, Gebäudeversicherung,...	34.200	34.510,50	310,50	0,91	
5642	Beiträge	800	855,00	55,00	6,88	
5681	Grundsteuer	500	458,47	-41,53	-8,31	
5682	Kraftfahrzeugsteuer	2.200	2.199,43	-0,57	-0,03	
5689	Betriebliche Steuern	0	0,00	0,00		
5693	Repräsentationen	1.500	977,71	-522,29	-34,82	geringere Ausgaben
	Zinsaufwand (Kassenkredit)	2.500	265,98	-2.234,02	-89,36	niedriger Zinsaufwand als erwartet (günstiger Zinssatz, besserer Jahresabschluss)
	Zinsaufwand (lfd. Darlehen)	3.500	3.348,05	-151,95	-4,34	günstigere Zinssätze durch Umschuldungen erreicht
	Tilgung (lfd. Darlehen)	32.800	33.417,45	617,45	1,88	

Zuwendungen f. Investitionen 2019

Konto	Bezeichnung	Haush.-Soll €	Anordn.-Soll/ Ist-Ergebnis €	Mehr/Weniger €	Abweichung in %	Begründung bei erheblichen Abweichungen (10 % aber min. 500,- € / ab 12.500,- € immer)
23146	Zuweisung Landkreis/SPK	11.800	11.800,00	0,00	0,00	
2319	Zuwendungen privater Bereich	42.000	61.274,53	19.274,53	45,89	Zuweisung Freundeskreis Kassenhäuschen (16.900 €), Zuweisung Freundeskreis Toilettenanlage (44.400 €)

Freilichtmuseum Ausgaben für Investitionen 2019

Konto	Bezeichnung	Haush.-Soll €	Anordn.-Soll/ Ist-Ergebnis €	Mehr/Weniger €	Abweichung in %	Begründung bei erheblichen Abweichungen (10 % aber min. 500,- € / ab 12.500,- € immer)
034307	Tagelöhnerhaus	10.000	0,00	-10.000,00	-100,00	Maßnahme wird 2020 begonnen (neue Veranschlagung), Mittel für Hs. Niederbreisig genutzt
034308	Töpferei Mecking	2.454	226,93	-2.227,07	-90,75	Fertigstellung in 2020 (Übertragung)
034323	Haus Niederbreisig	12.000	19.051,64	7.051,64	58,76	Kosten höher ausgefallen (finanziert über deckungsfähige Investitionen (Tagelöhnerhaus), Abschluss 2020 (Übertragung)
034334	Haus Hördt	26.000	10.773,59	-15.226,41	-58,56	Fertigstellung in 2020 (tlw. Übertragung)
034335	Lehmbaustelle	8.000	8.966,34	966,34	12,08	geringe Mehrkosten, Fortsetzung in 2020 (neue Veranschlagung)
034336	Gerberhaus Stromberg	3.000	0,00	-3.000,00	-100,00	Maßnahme wird 2020 begonnen (neue Veranschlagung)
034337	Kiosk Kaiserslautern	0	6.031,86	6.031,86		keine Veranschlagung, da ungeplant, komplett finanziert über Spenden (Zahlungseingang 2020)
03999	Toilettenanlage	40.000	44.393,01	4.393,01	10,98	höhere Kosten, Maßnahme komplett finanziert über Freundeskreis (s. Konto 2319)
0548	Ausstellungen	2.000	0,00	-2.000,00	-100,00	Maßnahme nach 2020 verschoben (neue Veranschlagung)
0719	Ankauf Fuhrpark	800	750,00	-50,00	-6,25	
08211 -08229	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000	6.216,36	-3.783,64	-37,84	Defibrillatoren, keine Anschaffungen im Bereich Werkzeug + Hardware

Übersicht über die über das Jahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Folgende Beträge werden mit Haushaltsermächtigung von 2019 nach 2020 übertragen:

Haushaltsstelle		Maßnahme	Betrag
25101.034308 100	Töpferei Mecking	Glasverkleidung Außenwand	2.200 €
25101.034323 100	Haus Niederbreisig	Anbau Treppe, Dämmung	2.950 €
25101.034334 100	Haus Hördt	Aufbau hist. Baustelle	12.730 €
		Summe:	17.880 €

Stiftung Rheinland-Pfälzisches Freilichtmuseum

Übersicht Kassenkredit (Liquiditätskredit) zum 31.12.2019

Stand Verb. ggü VG (lt. geprüftem Jahresabschluss VG) zum 31.12.2016	-279.060,79 €
Veränderung: - 198.120,14 € (Fehlbetrag)	
Stand Verb. ggü VG (lt. geprüftem Jahresabschluss VG) zum 31.12.2017	-477.180,93 €
Veränderung: - 59.762,24 € (Fehlbetrag)	
Stand Verb. ggü VG (lt. Vorläufigem Jahresabschluss VG) zum 31.12.2018	-536.943,17 €
Veränderung: -16.290,33 € (Fehlbetrag)	
Stand Verb. ggü VG (lt. vorläufiger Bilanz VG) zum 31.12.2019	-553.233,50 €

Dieser Betrag stellt eine Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde dar für die jährlich Zinsen zu zahlen sind (sog. Kassenkredit).

Im Haushaltsplan war eine Zunahme von rd. 42.800 € geplant. Das Jahr 2019 hat somit mit einer Verbesserung abgeschlossen.

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	456.509,34		554.900,00	559.221,80	4.321,80		102.712,46
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund			2.000,00		- 2.000,00		
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	187.600,00		232.600,00	232.600,00			45.000,00
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	213.119,68		249.600,00	250.200,00	600,00		37.080,32
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	50.500,00		63.200,00	68.200,00	5.000,00		17.700,00
41451000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	3.445,41		7.500,00	4.021,80	- 3.478,20		576,39
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	1.844,25			4.200,00	4.200,00		2.355,75
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	213.181,72		206.000,00	190.048,61	- 15.951,39		- 23.133,11
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	20,00						- 20,00
43210100	Eintrittsgelder	195.122,72		185.000,00	165.379,00	- 19.621,00		- 29.743,72
43210200	Eintrittsgeld museale Projekte	18.039,00		21.000,00	24.669,61	3.669,61		6.630,61
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.513,56		33.600,00	29.018,65	- 4.581,35		- 1.494,91
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	5.334,37		2.800,00	8.497,46	5.697,46		3.163,09
44110100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Museumläden Freilichtmuseum	8,60		18.000,00	14,00	- 17.986,00		5,40
44110200	Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Museumläden (7% MwSt)	3.974,07			4.197,13	4.197,13		223,06
44110300	Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Museumläden (19% MwSt)	6.378,67			6.610,83	6.610,83		232,16
44120000	Mieten und Pachten	7.380,48		5.500,00	7.630,48	2.130,48		250,00
44121000	Mieten und Pachten	3.757,98		3.000,00	3.348,80	348,80		- 409,18
44122000	Standgelder (Aktionstage)	1.683,50		1.500,00	1.365,00	- 135,00		- 318,50
44180000	Nebenkosten aus Mieten und Pachten	1.584,38		1.500,00	- 5.014,51	- 6.514,51		- 6.598,89
44190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	411,51		1.300,00	2.369,46	1.069,46		1.957,95
E7	Sonstige laufende Erträge	7.194,84		1.500,00	273,54	- 1.226,46		- 6.921,30
46270000	Versicherungserstattungen	6.970,89		1.000,00		- 1.000,00		- 6.970,89
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	223,95		500,00		- 500,00		- 223,95
46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen				273,54	273,54		273,54
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	707.399,46		796.000,00	778.562,60	- 17.437,40		71.163,14
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	464.302,95		469.400,00	465.068,54	- 4.331,46		765,59

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	5.875,23		6.300,00	4.684,68	- 1.615,32		- 1.190,55
50221000	Vergütungen	351.720,92		358.200,00	348.402,18	- 9.797,82		- 3.318,74
50222000	Leistungszulagen	5.511,03			6.167,62	6.167,62		656,59
50290000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	3.308,10		6.000,00	6.080,00	80,00		2.771,90
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	24.142,43		25.600,00	25.112,26	- 487,74		969,83
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	72.719,47		72.400,00	73.553,09	1.153,09		833,62
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	327,84		300,00	339,24	39,24		11,40
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	697,93		600,00	729,47	129,47		31,54
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.199,00		206.100,00	187.970,87	- 18.129,13		- 30.228,13
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	62.112,66		60.000,00	52.628,72	- 7.371,28		- 9.483,94
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	6.268,69		3.000,00	1.488,49	- 1.511,51		- 4.780,20
52312000	Außenanlagen	5.074,66		3.000,00	1.606,68	- 1.393,32		- 3.467,98
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	21.499,92		23.500,00	12.718,65	- 10.781,35		- 8.781,27
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	11.838,94		10.000,00	11.586,37	1.586,37		- 252,57
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			2.000,00	824,89	- 1.175,11		824,89
52342000	Kunstgegenstände	7.655,98		6.000,00	7.878,76	1.878,76		222,78
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	22.056,97		14.000,00	11.564,23	- 2.435,77		- 10.492,74
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	7.770,37		7.000,00	8.164,87	1.164,87		394,50
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.353,23		4.000,00	4.378,99	378,99		- 1.974,24
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.994,70		10.000,00	7.885,92	- 2.114,08		- 108,78
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	4.574,30		6.000,00	6.554,13	554,13		1.979,83
52431000	Fahrtkosten und Auslagen für museumspädagogisches Programm	11.176,90		13.000,00	11.720,13	- 1.279,87		543,23
52440000	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	2.330,61		2.500,00	1.060,54	- 1.439,46		- 1.270,07
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	1.577,98		2.500,00	2.116,60	- 383,40		538,62
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	9.466,47		8.800,00	9.965,98	1.165,98		499,51
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	10.388,41		15.000,00	8.456,55	- 6.543,45		- 1.931,86
52920000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	20.058,21		15.800,00	27.370,37	11.570,37		7.312,16
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	48.868,38		48.100,00	49.897,56	1.797,56		1.029,18

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	48.868,38		48.100,00	49.897,56	1.797,56		1.029,18
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	63.074,59		66.400,00	64.700,49	- 1.699,51		1.625,90
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			500,00	816,00	316,00		816,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.137,27		2.000,00	2.555,24	555,24		1.417,97
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.227,37		2.000,00	3.096,60	1.096,60		- 130,77
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	211,00			142,60	142,60		- 68,40
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	9.933,99		9.700,00	11.028,66	1.328,66		1.094,67
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	915,50		2.000,00		- 2.000,00		- 915,50
	56310000 Büromaterial	7.384,66		6.500,00	5.335,40	- 1.164,60		- 2.049,26
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.755,61		4.000,00	2.677,08	- 1.322,92		921,47
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges			500,00	47,80	- 452,20		47,80
	56411000 Gebäudeversicherungen	26.509,94		26.500,00	27.321,68	821,68		811,74
	56412000 Kfz-Versicherungen	4.871,62		4.700,00	3.832,51	- 867,49		- 1.039,11
	56414000 Unfallversicherungen	1.795,44		2.000,00	2.001,55	1,55		206,11
	56419000 Sonstige Versicherungen	1.356,52		1.000,00	1.354,76	354,76		- 1,76
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	755,00		800,00	855,00	55,00		100,00
	56810000 Grundsteuer	461,09		500,00	458,47	- 41,53		- 2,62
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	2.205,52		2.200,00	2.199,43	- 0,57		- 6,09
	56930000 Repräsentationen	554,06		1.500,00	977,71	- 522,29		423,65
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	794.444,92		790.000,00	767.637,46	- 22.362,54		- 26.807,46
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 87.045,46		6.000,00	10.925,14	4.925,14		97.970,60
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.122,47		6.000,00	3.614,03	- 2.385,97		- 2.508,44
	57430000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	797,41		2.500,00	265,98	- 2.234,02		- 531,43
	57510000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	5.325,06		3.500,00	3.348,05	- 151,95		- 1.977,01
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 6.122,47		- 6.000,00	- 3.614,03	2.385,97		2.508,44
E20	Ordentliches Ergebnis	- 93.167,93			7.311,11	7.311,11		100.479,04
E21	Außerordentliches Ergebnis							

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 93.167,93			7.311,11	7.311,11		100.479,04

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 85.507,39			12.526,10	12.526,10		98.033,49
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	135.000,00		53.800,00	73.074,53	19.274,53		- 61.925,47
68146000	Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	25.000,00		11.800,00	11.800,00			- 13.200,00
68159000	Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	10.000,00						- 10.000,00
68190000	Investitionszuwendungen / Sonstige	100.000,00		42.000,00	61.274,53	19.274,53		- 38.725,47
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000,00		53.800,00	73.074,53	19.274,53		- 61.925,47
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	78.537,52	50.454,00	63.800,00	96.409,73	- 17.844,27	17.882,93	17.872,21
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.870,46						- 17.870,46
78520000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.772,99	50.454,00	51.000,00	89.443,37	- 12.010,63	17.882,93	35.670,38
78540000	Auszahlungen für Bauten auf fremdem Grund und Boden	89,49		2.000,00		- 2.000,00		- 89,49
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			800,00	750,00	- 50,00		750,00
78570000	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	6.804,58		10.000,00	6.216,36	- 3.783,64		- 588,22
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.537,52	50.454,00	63.800,00	96.409,73	- 17.844,27	17.882,93	17.872,21
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.462,48	- 50.454,00	- 10.000,00	- 23.335,20	37.118,80	- 17.882,93	- 79.797,68
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 29.044,91	- 50.454,00	- 10.000,00	- 10.809,10	49.644,90	- 17.882,93	18.235,81
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		117.000,00		28.300,00	- 88.700,00		28.300,00
69253000	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr				28.300,00	28.300,00		28.300,00
69253100	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		117.000,00			- 117.000,00		
F36	Tilgung von Investitionskrediten	30.663,10		32.800,00	33.417,45	617,45		2.754,35
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	30.663,10		32.800,00	33.417,45	617,45		2.754,35
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 30.663,10	117.000,00	- 32.800,00	- 5.117,45	- 89.317,45		25.545,65
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 54,23			- 363,78	- 363,78		- 309,55
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	59.762,24		42.800,00	16.290,33	- 26.509,67		- 43.471,91
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	29.044,91	117.000,00	10.000,00	10.809,10	- 116.190,90		- 18.235,81
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 54,23			- 363,78	- 363,78		- 309,55

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u> <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>28.990,68</u>	<u>117.000,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>10.445,32</u>	<u>- 116.554,68</u>		<u>- 18.545,36</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 116.170,49		- 32.800,00	- 20.891,35	11.908,65		95.279,14

Schlussbericht

über die Prüfung der Jahresrechnung der Stiftung Rheinland – Pfälzisches Freilichtmuseum Bad Sobernheim für das **Haushaltsjahr 2019**

durch den RECHNUNGSPRÜFUNGS-AUSSCHUSS.

Zur Prüfung der Jahresrechnung standen folgende Unterlagen zur Verfügung:

1. Jahresrechnung, und zwar:
 - a) Ergebnisrechnung, Finanzrechnung,
 - b) Rechenschaftsbericht der Verwaltung zur Jahresrechnung 2019,
 - c) Übersicht über die Rücklage
2. Rechnungsbelege (in elektronischer Form)
3. Haushaltsplan
4. Nachweis über die vorgekommenen Haushaltsabweichungen

Die Prüfung ist nach den gesetzlichen Vorschriften erfolgt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Prüfung nach pflichtgemäßem Ermessen stichprobenmäßig vorgenommen.

Prüfungsergebnis

Es wurden keine Unstimmigkeiten festgestellt.

Insbesondere wurden überprüft:

- Niederschlagung Betriebskosten Gaststätte 2014-2016 wurde zur Kenntnis genommen
- Verschiedene Belege (besonders bei Abweichungen zu Haushaltsansätzen)

Es wird angeregt, folgende Änderungen bzw. Verbesserungen vorzunehmen:

- Inventur Bauhof (Werkzeuge, Maschinen, Verkaufsmöglichkeit von Schrott prüfen)
- Wirtschaftlichkeit Museumsladen überprüfen
- Bußgelder generieren
- Miete Lager Pferdsfeld

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Stiftungsrat

- a) die Jahresrechnung inkl. Haushaltsabweichungen anzuerkennen
- b) der Vorsitzenden und dem stellvertretenden Vorsitzenden
E n t l a s t u n g zu erteilen.

Den Vorsitz führte das Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses Peter Öhler
Anwesend waren:

Peter Öhler
Gernot Schauß
Sonja Grasmück (Verwaltung)

Bad Sobernheim, 31.08.2022

Der Rechnungsprüfungsausschuss:


.....

.....