

**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**

**2021**

KOPIE

# Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
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 (ohne Einzelkonten)	14-15
Prüfbericht Rechnungsprüfungsausschuss	16-17

# **Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung der Stiftung Rheinland-Pfälzisches Freilichtmuseum Bad Sobernheim für das Haushaltsjahr 2021**

## **1.) Allgemeines**

---

Der Haushaltsplan wurde vom Stiftungsrat am 29.03.2021 beschlossen.  
Im Jahr 2021 wurde die institutionelle Förderung des Landes in Höhe von 232.600 € bewilligt und ausgezahlt (Bescheid v. 08.10.2021).

## **2.) Ergebnis**

---

Die laufenden **Erträge** (Pos. E8) liegen mit 735.546 € um 65.854 € unter den Planzahlen. Die laufenden **Aufwendungen** (Pos. E15) liegen mit 764.462 € ebenfalls unter den Planzahlen (- 98.438 €).

Das **Gesamtergebnis** (einschließlich Zinsen, ohne Tilgung und Investitionen) beträgt – **32.328 € (Jahresfehlbetrag)**.

Wegen der Corona-Pandemie war das geplante Angebot nicht in vollem Umfang umsetzbar bzw. nutzbar. Es war somit klar, dass die geplanten Einnahmen nicht realisiert werden können. Um dies zu kompensieren wurden diverse Einsparungen bei der Ausgabeseite erzielt. Im Investitionshaushalt wurde ein Überschuss von 24.046 € verzeichnet. Nach Verbuchung der Tilgung der laufenden Darlehen (36.706 €) hat das Jahr insgesamt betrachtet mit einem Fehlbetrag abgeschlossen.

Die Stiftung benötigt bereits seit Ende 2014 einen Kassenkredit bei der Verbandsgemeinde, der zum 31.12.2021 erhöht wurde und nun einen Stand von 579.682 € (s. Übersicht zur Rücklage) aufweist.

## **3.) Investitionen**

---

Im investiven Bereich wurden Einzahlungen in Höhe von 38.049 € verbucht.

Die **Förderung vom Landkreis/Sparkasse** für div. Investitionen wurde in Höhe von 9.682 € verbucht. Der Rest der Förderung wurde für den laufenden Betrieb genutzt (30.318 €). Außerdem gab es Zuwendungen für die Ausstellung „Lebensmitte Wein“ sowie die Digitalisierung der Druckerei.

Im investiven Bereich wurden Ausgaben in Höhe von 18.711 € getätigt (s. beigefügte Anlage 1). Für die Maßnahme in Haus Hördt wurde eine Ermächtigung von 10.000 € 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, 26.09.2022

          gez. Grasmück            
Sonja Grasmück (Haushaltssachbearbeiterin)

Erträge 2021

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, Eingliederungshilfe	2.000	22.809,92	20.809,92	1.040,50	Eingliederungszuschuss Jobcenter für 2 Mitarbeiter
41442	Landesförderungen	245.800	243.650,00	-2.150,00	-0,87	
41443	Anteile Stiftungsträger, u.a.	240.000	240.000,00	0,00	0,00	
41446	Zuweisungen Sparkasse	50.000	63.062,60	13.062,60	26,13	höheres Sponsoring Sparkasse (ungeplant)
41451-4149	Zuweisungen privater Bereich	18.000	8.480,80	-9.519,20	-52,88	bezuschusste Maßnahmen nur tlw. Umgesetzt
432101-03 + 4416	Eintrittsgelder, Teilnehmergeb. MusPäd, Führungen	206.000	136.652,12	-69.347,88	-33,66	Auswirkung Corona-Pandemie
4411	Erträge aus Verkauf von Vorräten (auch Museumsladen)	24.900	8.045,01	-16.854,99	-67,69	Auswirkung Corona-Pandemie
4412 + 4418	Mieten und Pachten + Nebenkosten, Standgelder	12.400	7.725,95	-4.674,05	-37,69	Auswirkung Corona-Pandemie, Schließung Musemsgaststätte
4419	Privatrechtl. Leistungs- entgelte/Fotoerlaubnisse	1.800	111,82	-1.688,18	-93,79	Auswirkung Corona-Pandemie, Ausfall Museumsfest, damit Wegfall Erlöse Fahrgeschäfte
4627	Versicherungserstatt.	500	1.350,00	850,00	170,00	Entschädigung Wasserschaden Kegelbahn
4629	Sonst. Erträge	0	3.657,60	3.657,60		weiterzuleitende Einnahmen (Weingelage) + Einnahmen Ferienaktion VG Nahe-Glan
	Kreditaufnahme	27.500	0,00	-27.500,00		Kreditaufnahme nicht notwendig, da kaum Maßnahmen umgesetzt

## Aufwendungen 2021

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	493.400	488.034,87	-5.365,13	-1,09	
5220	Aufwand f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	60.000	57.427,69	-2.572,31	-4,29	
52311 - 52313	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	58.500	13.986,10	-44.513,90	-76,09	Auswirkungen Corona-Pandemie, weniger Ausgaben angefallen
5232	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	11.800	10.451,79	-1.348,21	-11,43	Auswirkungen Corona-Pandemie, weniger Ausgaben angefallen
52338	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	2.000	53,58	-1.946,42	-97,32	Auswirkungen Corona-Pandemie, weniger Ausgaben angefallen
52342	Unterhaltung Museumsgut und Geräte/Tierhaltung	10.000	6.414,77	-3.585,23	-35,85	geringere Kosten f. Tierhaltung angefallen
52351-52359	Fahrzeugunterhaltung	20.000	20.015,48	15,48	0,08	
5237	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000	4.582,53	582,53	14,56	ungeplante Instandsetzung der Geräte, gedeckt durch Einsparung bei 5238
5238	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-Ausrüstungs	12.600	8.459,94	-4.140,06	-32,86	geringere Ausgaben decken Mehrausgaben bei 5237
5243	Aufwand für Museumspädagogische Programme (auch Fahrkosten), Kultur macht stark	19.000	7.285,70	-11.714,30	-61,65	Auswirkungen Corona-Pandemie, weniger Ausgaben angefallen
5244	Werkstättenbedarf (Verbrauchsmittel Bauhof)	2.500	1.253,23	-1.246,77	-49,87	geringere Ausgaben, Deckung Mehrausgaben 5247
5247	Verbrauchsmittel	2.500	5.921,33	3.421,33	136,85	höhere Ausgaben, gedeckt über Einsparung 5244 + 5238
5249	Werbung	9.000	703,55	-8.296,45	-92,18	Auswirkungen Corona-Pandemie, weniger Ausgaben angefallen
5291	Wareneinkäufe für Museumsladen	18.000	4.666,16	-13.333,84	-74,08	geringerer Wareneinkauf (s. Kto 4411)
5292	Veranstaltungen (Honorare)	20.500	15.204,09	-5.295,91	-25,83	Auswirkungen Corona-Pandemie, weniger Ausgaben angefallen

<b>Fortsetzung Ausgaben</b>						
<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Soll</b>	<b>Ist-Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>	<b>in %</b>	<b>Begründung</b>
54143	Verwaltungskostenbeitrag sonst. Zuweisungen	49.000	55.734,27	6.734,27	13,74	Verwaltungskostenbeitrag an VG gestiegen, Ansatzanpassung im Folgejahr
5612 + 5613	Aufwendungen für Reisekosten + Seminare	3.000	1.164,73	-1.835,27	-61,18	geringere Ausgaben
5615	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	2.000	2.430,01	430,01	21,50	höhere Ausgaben notwendig (tlw. wegen Pandemie: Schutzausrüstung)
5619	Sonst. Personalnebenkosten	0	342,25	342,25		
5621	Mieten, Pachten und Erbbauszinsen	9.000	10.843,61	1.843,61	20,48	ungeplante Nachzahlung von Nebenkosten
5625	Kosten f. Sachverständige	7.000	2.587,89	-4.412,11	-63,03	geringere Ausgaben
5631-5639	Aufwendungen f. Büromaterial, Telefon, sonst. Geschäftsaufwendungen	9.100	8.084,77	-1.015,23	-11,16	geringere Ausgaben
56411 - 56419	Versicherungen	34.900	35.166,18	266,18	0,76	
5642	Beiträge	900	915,00	15,00	1,67	
5681	Grundsteuer	500	458,19	-41,81	-8,36	
5682	Kraftfahrzeugsteuer	2.200	1.924,00	-276,00	-12,55	
5693	Repräsentationen	1.500	350,20	-1.149,80	-76,65	geringere Ausgaben
	Zinsaufwand (Kassenkredit)	400	0,00	-400,00	-100,00	
	Zinsaufwand (lfd. Darlehen)	3.400	3.411,41	11,41	0,34	
	Tilgung (lfd. Darlehen)	40.900	36.705,99	-4.194,01	-10,25	geplante Kreditaufnahme nicht durchgeführt

### Freilichtmuseum Zuwendungen für Investitionen 2021

Konto	Bezeichnung	Haush.-Soll €	Anordn.-Soll/ Ist-Ergebnis €	Mehr/Weniger €	Abweichung in %	Begründung bei erheblichen Abweichungen (10 % aber min. 500,- € / ab 12.500,- € immer)
23141	Zuweisung Bund	0	14.867,03	14.867,03		Förderung "Lebensmitte Wein"
23142	Zuweisung Land	0	13.500,00	13.500,00		Förderung "Digitalisierung Druckerei" Ausgaben 2022
23146	Zuweisung Landkreis/SPK	25.000	9.681,54	-15.318,46		zur Finanzierung ungedeckter Investitionen (mehr nicht benötigt)

### Freilichtmuseum Ausgaben für Investitionen 2021

Konto	Bezeichnung	Haush.-Soll €	Anordn.-Soll/ Ist-Ergebnis €	Mehr/Weniger €	Abweichung in %	Begründung bei erheblichen Abweichungen (10 % aber min. 500,- € / ab 12.500,- € immer)
034334	Haus Hördt	0	1.408,60	1.408,60		Fortsetzung aus Vorjahr (Übertragung)
034307	Tagelöhnerhaus	11.000	0,00	-11.000,00	-100,00	in 2022 neu angesetzt
034308	Töpferei Mecking	5.500	0,00	-5.500,00	-100,00	nicht durchgeführt
034337	Kiosk Kaiserslautern	0	12.956,46	12.956,46		Maßnahme über Crowdfunding komplett finanziert
034338	Tankstelle Morbach	0	1.828,06	1.828,06		ungeplante Maßnahme, finanziert über Zuwendungen
0398	Bauhof/Depot	10.000	0,00	-10.000,00		verschoben nach 2023
0548	Ausstellungen	2.000	2.517,53	517,53	25,88	"Lebensmitte Wein", Fortsetzung in 2022
0711	Ankauf Fuhrpark	20.000	0,00	-20.000,00	-100,00	in 2022 neu angesetzt
08211 -08229	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000	0,00	-4.000,00	-100,00	keine Ausgaben

## Übersicht über die über das Jahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Folgende Beträge werden mit Haushaltsermächtigung von 2021 nach 2022 übertragen:

Ermächtigungen Ergebnishaushalt:

Haushaltsstelle		Maßnahme	Betrag
25101.52313	Gebäudeunterhaltung	Allg. Unterhaltung	5.000 €
25101.52342	Unterhaltung Ausstellungen	Instandsetzung bereits installierter Ausstellungen	3.000 €
25101.5249	Öffentlichkeitsarbeit	Werbebudget	5.000 €
		<b>Summe Aufwand:</b>	<b>13.000 €</b>

Ermächtigungen Investitionen:

Haushaltsstelle		Maßnahme	Betrag
25101.034334 100	Haus Hördt	Aufbau hist. Baustelle	10.000 €
		<b>Summe Investitionen:</b>	<b>10.000 €</b>



## Stiftung Rheinland-Pfälzisches Freilichtmuseum

### Übersicht Kassenkredit (Liquiditätskredit) zum 31.12.2021

Stand Verb. ggü VG (lt. geprüftem Jahresabschluss VG) zum <b>31.12.2017</b>	-477.180,93 €
Veränderung: - 59.762,24 € (Fehlbetrag)	
Stand Verb. ggü VG (lt. geprüftem Jahresabschluss VG) zum <b>31.12.2018</b>	-536.943,17 €
Veränderung: -16.290,33 € (Fehlbetrag)	
Stand Verb. ggü VG (lt. voraussichtlichem Jahresabschluss VG) zum <b>31.12.2019</b>	-553.233,50 €
Veränderung: +13.953,01 € (Überschuss)	
Stand Verb. ggü VG (lt. vorläufiger Bilanz) zum <b>31.12.2020</b>	-539.280,49 €
<b>Veränderung: -40.401,66 € (Fehlbetrag)</b>	
<b>Stand Verb. ggü VG (lt. vorläufiger Bilanz) zum 31.12.2021</b>	<b>-579.682,15 €</b>

Dieser Betrag stellt eine Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde dar für die jährlich Zinsen zu zahlen sind (sog. Kassenkredit). Ab dem Jahr 2020 ist aufgrund der allgemeinen Zinslage die Verzinsung des Kassenkredites entfallen.

Im Haushaltsplan war eine Zunahme von rd. 97.200 € geplant. Das Jahr 2021 hat somit mit einer Verbesserung abgeschlossen.

## Ergebnisrechnung 2021

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	552.948,67		555.800,00	578.003,32	22.203,32		25.054,65
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	- 1.000,00		2.000,00	22.809,92	20.809,92		23.809,92
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	240.693,00		245.800,00	243.650,00	- 2.150,00		2.957,00
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	240.000,00		240.000,00	240.000,00			
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Sparkassen	34.482,76		50.000,00	63.062,60	13.062,60		28.579,84
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	38.772,91		18.000,00	8.480,80	- 9.519,20		- 30.292,11
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.905,31		206.000,00	136.384,88	- 69.615,12		- 1.520,43
43210100	Eintrittsgelder	134.670,99		185.000,00	126.829,76	- 58.170,24		- 7.841,23
43210200	Eintrittsgeld museale Projekte	3.234,32		21.000,00	9.555,12	- 11.444,88		6.320,80
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.015,14		39.100,00	16.150,02	- 22.949,98		- 2.865,12
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	3.809,64		6.900,00	2.964,59	- 3.935,41		- 845,05
44110100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Museumsladen Freilichtmuseum	8,00		18.000,00	29,50	- 17.970,50		21,50
44110200	Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Museumsladen (7% MwSt)	655,83			2.048,67	2.048,67		1.392,84
44110300	Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Museumsladen (19% MwSt)	1.597,27			3.002,25	3.002,25		1.404,98
44120000	Mieten und Pachten	5.830,48		5.900,00	830,48	- 5.069,52		- 5.000,00
44121000	Mieten und Pachten	3.553,88		3.500,00	5.255,56	1.755,56		1.701,68
44122000	Standgelder (Aktionstage)	731,00		1.500,00	30,00	- 1.470,00		- 701,00
44160000	steuerpflichtige Eintrittsgelder für Veranstaltungen				267,24	267,24		267,24
44180000	Nebenkosten aus Mieten und Pachten	1.780,66		1.500,00	1.609,91	109,91		- 170,75
44190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	1.048,38		1.800,00	111,82	- 1.688,18		- 936,56
E7	Sonstige laufende Erträge	552,17		500,00	5.007,60	4.507,60		4.455,43
46110000	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	50,00						- 50,00
46270000	Versicherungserstattungen			500,00	1.350,00	850,00		1.350,00
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	502,17			3.657,60	3.657,60		3.155,43
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>710.421,29</b>		<b>801.400,00</b>	<b>735.545,82</b>	<b>- 65.854,18</b>		<b>25.124,53</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	464.435,85		493.400,00	488.034,87	- 5.365,13		23.599,02
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	3.081,33		6.300,00	3.709,16	- 2.590,84		627,83
50221000	Vergütungen	350.784,66		377.600,00	367.211,11	- 10.388,89		16.426,45

## Ergebnisrechnung 2021

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
50222000	Leistungszulagen	6.157,51			6.131,96	6.131,96		- 25,55
50290000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	5.776,00		6.000,00	5.295,85	- 704,15		- 480,15
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	25.613,39		26.600,00	27.086,51	486,51		1.473,12
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	72.293,05		75.800,00	77.939,22	2.139,22		5.646,17
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	339,24		300,00	309,27	9,27		- 29,97
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	390,67		800,00	351,79	- 448,21		- 38,88
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.953,55	6.000,00	244.400,00	156.425,94	- 93.974,06	13.000,00	31.472,39
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	53.234,65		60.000,00	57.427,69	- 2.572,31		4.193,04
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	719,63		7.500,00	887,71	- 6.612,29		168,08
52312000	Außenanlagen	2.695,32		3.000,00	981,92	- 2.018,08		- 1.713,40
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	6.165,93	3.000,00	45.000,00	12.116,47	- 35.883,53	5.000,00	5.950,54
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	8.398,41		11.800,00	10.451,79	- 1.348,21		2.053,38
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			2.000,00	53,58	- 1.946,42		53,58
52342000	Kunstgegenstände	7.058,41		10.000,00	6.414,77	- 3.585,23	3.000,00	- 643,64
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	3.590,58	3.000,00	10.000,00	12.652,63	- 347,37		9.062,05
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	5.015,99		7.000,00	7.362,85	362,85		2.346,86
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.092,67		4.000,00	4.582,53	582,53		- 3.510,14
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.673,10		12.600,00	8.459,94	- 4.140,06		2.786,84
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	3.122,41		6.000,00	3.395,70	- 2.604,30		273,29
52431000	Fahrtkosten und Auslagen für museumspädagogisches Programm	1.539,00		13.000,00	3.890,00	- 9.110,00		2.351,00
52440000	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.555,35		2.500,00	1.253,23	- 1.246,77		- 302,12
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	3.761,23		2.500,00	5.921,33	3.421,33		2.160,10
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.072,70		9.000,00	703,55	- 8.296,45	5.000,00	- 3.369,15
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.437,93		18.000,00	4.666,16	- 13.333,84		1.228,23
52920000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	6.820,24		20.500,00	15.204,09	- 5.295,91		8.383,85
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	45.039,72		49.000,00	55.734,27	6.734,27		10.694,55
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	45.039,72		49.000,00	55.734,27	6.734,27		10.694,55

## Ergebnisrechnung 2021

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
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	63.313,43	3.000,00	67.100,00	64.266,83	- 5.833,17		953,40
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			1.000,00	232,82	- 767,18		232,82
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	463,91		2.000,00	931,91	- 1.068,09		468,00
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.578,50		2.000,00	2.430,01	430,01		- 1.148,49
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	261,60			342,25	342,25		80,65
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	11.278,05		9.000,00	10.843,61	1.843,61		- 434,44
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	178,50	3.000,00	4.000,00	2.587,89	- 4.412,11		2.409,39
56310000	Büromaterial	4.366,13		6.500,00	4.927,42	- 1.572,58		561,29
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	2.614,27		2.600,00	2.955,81	355,81		341,54
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges				201,54	201,54		201,54
56411000	Gebäudeversicherungen	28.090,14		28.100,00	28.711,95	611,95		621,81
56412000	Kfz-Versicherungen	3.575,04		3.800,00	3.722,59	- 77,41		147,55
56414000	Unfallversicherungen	1.923,53		2.000,00	1.877,97	- 122,03		- 45,56
56419000	Sonstige Versicherungen	853,67		1.000,00	853,67	- 146,33		
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	855,00		900,00	915,00	15,00		60,00
56510000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	800,00						- 800,00
56810000	Grundsteuer	458,19		500,00	458,19	- 41,81		
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	3.396,25		2.200,00	1.924,00	- 276,00		- 1.472,25
56930000	Repräsentationen	620,65		1.500,00	350,20	- 1.149,80		- 270,45
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>697.742,55</b>	<b>9.000,00</b>	<b>853.900,00</b>	<b>764.461,91</b>	<b>- 98.438,09</b>	<b>13.000,00</b>	<b>66.719,36</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.678,74</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 52.500,00</b>	<b>- 28.916,09</b>	<b>32.583,91</b>	<b>- 13.000,00</b>	<b>- 41.594,83</b>
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.474,76		3.800,00	3.411,41	- 388,59		- 63,35
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			400,00		- 400,00		
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	3.474,76		3.400,00	3.411,41	11,41		- 63,35
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 3.474,76</b>		<b>- 3.800,00</b>	<b>- 3.411,41</b>	<b>388,59</b>		<b>63,35</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.203,98</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 56.300,00</b>	<b>- 32.327,50</b>	<b>32.972,50</b>	<b>- 13.000,00</b>	<b>- 41.531,48</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							

Betragsangaben in EUR

## Ergebnisrechnung 2021

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
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>9.203,98</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 56.300,00</b>	<b>- 32.327,50</b>	<b>32.972,50</b>	<b>- 13.000,00</b>	<b>- 41.531,48</b>

## Finanzrechnung 2021

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
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	518.670,91		555.800,00	573.971,13	18.171,13		55.300,22
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.950,17		206.000,00	136.535,49	- 69.464,51		- 2.414,68
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.009,31		39.100,00	21.242,64	- 17.857,36		6.233,33
F7	Sonstige laufende Einzahlungen			500,00	1.995,00	1.495,00		1.995,00
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>672.630,39</b>		<b>801.400,00</b>	<b>733.744,26</b>	<b>- 67.655,74</b>		<b>61.113,87</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	464.526,48		493.400,00	487.969,24	- 5.430,76		23.442,76
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	137.805,35	6.000,00	244.400,00	158.892,02	- 91.507,98	13.000,00	21.086,67
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	45.039,72		49.000,00	49.000,00			3.960,28
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	62.761,85	3.000,00	67.100,00	64.452,33	- 5.647,67		1.690,48
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>710.133,40</b>	<b>9.000,00</b>	<b>853.900,00</b>	<b>760.313,59</b>	<b>- 102.586,41</b>	<b>13.000,00</b>	<b>50.180,19</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 37.503,01</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 52.500,00</b>	<b>- 26.569,33</b>	<b>34.930,67</b>	<b>- 13.000,00</b>	<b>10.933,68</b>
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.740,74		3.800,00	3.411,41	- 388,59		- 329,33
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 3.740,74</b>		<b>- 3.800,00</b>	<b>- 3.411,41</b>	<b>388,59</b>		<b>329,33</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 41.243,75</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 56.300,00</b>	<b>- 29.980,74</b>	<b>35.319,26</b>	<b>- 13.000,00</b>	<b>11.263,01</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>							
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 41.243,75</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 56.300,00</b>	<b>- 29.980,74</b>	<b>35.319,26</b>	<b>- 13.000,00</b>	<b>11.263,01</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.806,83		25.000,00	42.756,54	17.756,54		4.949,71
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	950,00						- 950,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.756,83</b>		<b>25.000,00</b>	<b>42.756,54</b>	<b>17.756,54</b>		<b>3.999,71</b>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	28.949,63	13.000,00	52.500,00	18.710,65	- 46.789,35	10.000,00	- 10.238,98
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.949,63</b>	<b>13.000,00</b>	<b>52.500,00</b>	<b>18.710,65</b>	<b>- 46.789,35</b>	<b>10.000,00</b>	<b>- 10.238,98</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.807,20</b>	<b>- 13.000,00</b>	<b>- 27.500,00</b>	<b>24.045,89</b>	<b>64.545,89</b>	<b>- 10.000,00</b>	<b>14.238,69</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 31.436,55</b>	<b>- 22.000,00</b>	<b>- 83.800,00</b>	<b>- 5.934,85</b>	<b>99.865,15</b>	<b>- 23.000,00</b>	<b>25.501,70</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	78.100,00		27.500,00		- 27.500,00		- 78.100,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	35.871,40		40.900,00	36.705,99	- 4.194,01		834,59

## Finanzrechnung 2021

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
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>42.228,60</b>		<b>- 13.400,00</b>	<b>- 36.705,99</b>	<b>- 23.305,99</b>		<b>- 78.934,59</b>
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	215.654,72			116.306,50	116.306,50		-99.348,22
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	212.493,76			114.067,32	114.067,32		-98.426,44
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	3.160,96			2.239,18	2.239,18		- 921,78
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			97.200,00	40.401,66	- 56.798,34		40.401,66
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	13.953,01						- 13.953,01
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 13.953,01		97.200,00	40.401,66	- 56.798,34		54.354,67
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>31.436,55</b>		<b>83.800,00</b>	<b>5.934,85</b>	<b>- 77.865,15</b>		<b>- 25.501,70</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	215.654,72			116.306,50	116.306,50		-99.348,22
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	212.493,76			114.067,32	114.067,32		-98.426,44
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>3.160,96</b>			<b>2.239,18</b>	<b>2.239,18</b>		<b>- 921,78</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>34.597,51</b>		<b>83.800,00</b>	<b>8.174,03</b>	<b>- 75.625,97</b>		<b>- 26.423,48</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 77.115,15	- 9.000,00	- 97.200,00	- 66.686,73	39.513,27	- 13.000,00	10.428,42
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00		- 22.000,00			22.000,00	- 23.000,00	

## Schlussbericht

über die Prüfung der Jahresrechnung der Stiftung Rheinland – Pfälzisches Freilichtmuseum Bad Sobernheim für das **Haushaltsjahr 2021**

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 2021,
  - c) Übersicht über die Rücklage/Kassenkredit
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:

- Einnahmen und Ausgaben (inkl. Inventurliste) Museumsladen
- Vergleich Besucheranzahl mit Eintrittsgeldern
- Energiekosten 2021

Es wird angeregt, folgende Änderungen bzw. Verbesserungen vorzunehmen:

- Inventur Bauhof (Werkzeuge, Maschinen)
- Wegeinstandsetzung priorisieren (vor allem Waldweg hinter dem Bauhof)

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)

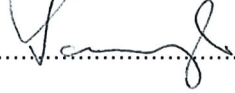


Bad Sobernheim, 28.02.2024

Der Rechnungsprüfungsausschuss:



.....

  
.....