

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

2022

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	10-12
Finanzrechnung (ohne Einzelkonten)	13-14
Prüfbericht Rechnungsprüfungsausschuss	15-16

**Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung der
Stiftung Rheinland-Pfälzisches Freilichtmuseum Bad Sobernheim
für das Haushaltsjahr 2022**

1.) Allgemeines

Der Haushaltsplan wurde vom Stiftungsrat am 22.03.2022 beschlossen.
Im Jahr 2022 wurde die institutionelle Förderung des Landes in Höhe von 232.600 € bewilligt und ausgezahlt (Bescheid v. 13.07.2022).

2.) Ergebnis

Die laufenden **Erträge** (Pos. E8) liegen mit 826.325 € um 45.375 € unter den Planzahlen.
Die laufenden **Aufwendungen** (Pos. E15) liegen mit 894.131 € ebenfalls unter den Planzahlen (-110.696 €).

Das **Gesamtergebnis** (einschließlich Zinsen, ohne Tilgung und Investitionen) beträgt **- 70.837 € (Jahresfehlbetrag)**.

Die Einnahmen sind unter dem Ansatz geblieben, da es sich um Spenden handelte. Die dazugehörigen Maßnahmen wurde jedoch nicht ausgeführt, somit konnten diese nicht abgerufen werden. Dies führte wiederum zu geringeren Ausgaben. Zusätzlich wurden jedoch weitere Einsparungen im Ausgabebereich realisiert. Ein Teilbetrag von 29.000 € wurde ins nächste Jahr übertragen.

Im Investitionshaushalt wurde ein Fehlbetrag von 71.265 € verzeichnet. Ein Teilbetrag hiervon wird in 2024 über einen Investitionskredit finanziert. Nach Verbuchung der Tilgung der laufenden Darlehen (37.085 €) hat das Jahr insgesamt betrachtet mit einem Fehlbetrag abgeschlossen.

Die Stiftung benötigt bereits seit Ende 2014 einen Kassenkredit bei der Verbandsgemeinde, der zum 31.12.2022 erhöht wurde und nun einen Stand von 757.623 € (s. Übersicht zur Rücklage) aufweist.

3.) Investitionen

Im investiven Bereich wurden Einzahlungen in Höhe von -4.208 € verbucht. Ein Teilbetrag der Förderung „Lebensmitte Wein“ musste zurückgezahlt werden.

Die Förderung vom Landkreis/Sparkasse ist geringer ausgefallen und wurde deshalb komplett im lfd. Betrieb benötigt.

Im investiven Bereich wurden Ausgaben in Höhe von 67.057 € getätigt (s. beigefügte Anlage 1). Für die Maßnahme in Haus Gohres wurde eine Ermächtigung von 15.000 € 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, 01.09.2023

 gez. Grasmück
Sonja Grasmück (Haushaltssachbearbeiterin)

Erträge 2022

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	80.000	69.353,52	-10.646,48	-13,31	Eingliederungszuschuss Jobcenter für 2 Mitarbeiter geringer, dafür weniger Personalkosten
41442	Landesförderungen	242.800	244.000,00	1.200,00	0,49	
41443	Anteile Stiftungsträger, u.a.	240.000	240.000,00	0,00	0,00	
41446	Zuweisungen Sparkasse	40.000	33.613,45	-6.386,55	-15,97	Sponsoring war nicht netto geplant sonder brutto
41451-4149	Zuweisungen privater Bereich	40.000	5.162,40	-34.837,60	-87,09	bezuschusste Maßnahmen nicht umgesetzt
432101-03 + 4416	Eintrittsgelder, Teilnehmergeb. MusPäd, Führungen	180.000	195.011,14	15.011,14	8,34	mehr Eintrittsgelder
4411	Erträge aus Verkauf von Vorräten (auch Museumsladen)	21.900	11.679,58	-10.220,42	-46,67	geringere Verkaufserlöse, dafür auch weniger Einkaufskosten (s. Konto 5291)
4412 - 4418	Mieten und Pachten + Nebenkosten, Standgelder	12.700	15.199,94	2.499,94	19,68	ungeplante Vermietung eines Hauses
4419	Privatrechtl. Leistungs- entgelte/Fotoerlaubnisse	300	5.562,09	5.262,09	1.754,03	ungeplante Beteiligung an Lohnkosten durch VG Nahe- Glan
4627	Versicherungserstatt.	500	0,00	-500,00	-100,00	keine Versicherungsfall in 2023
4629	Sonst. Erträge	0	6.743,35	6.743,35		Erstattung von Auslagen durch VG aufgrund Jobcenter- Maßnahmen + Weiterleitung Einnahmen VA Weingelage
4661	Auflösung Sopo	13.500	13.500,00	0,00		Förd. Digitalisierung Druckerei, Ausgaben bei 5292
	Kreditaufnahme	23.500	0,00	-23.500,00		Kreditaufnahme erfolgt 2024

Aufwendungen 2022

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	577.900	551.726,19	-26.173,81	-4,53	geringer Kosten angefallen
5220	Aufwand f. Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	65.000	75.337,18	10.337,18	15,90	gestiegene Energiepreise
52311 - 52313	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	58.500	19.890,15	-38.609,85	-66,00	es wurden nicht alle Maßnahmen umgesetzt, tlw. verschoben nach 2023
5232	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	11.800	13.421,81	1.621,81	13,74	ungeplante Kosten f. Schädlingsbekämpfung
52338	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	2.000	460,80	-1.539,20	-76,96	weniger Ausgaben angefallen
52342	Unterhaltung Museumsgut und Geräte/Tierhaltung	9.000	9.304,80	304,80	3,39	
52351-52359	Fahrzeugunterhaltung	17.500	18.763,52	1.263,52	7,22	
5237	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000	5.633,44	1.633,44	40,84	ungeplante Instandsetzung der Geräte
5238	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-Ausrüstungs	10.000	9.950,71	-49,29	-0,49	
5243	Aufwand für Museumspädagogische Programme (auch Fahrkosten), Kultur macht stark	19.000	15.345,95	-3.654,05	-19,23	geringere Aufwandsentschädigungen angefallen
5244	Werkstättenbedarf (Verbrauchsmittel Bauhof)	2.000	1.717,43	-282,57	-14,13	
5247	Verbrauchsmittel	3.500	3.397,39	-102,61	-2,93	
5249	Werbung	9.000	1.164,88	-7.835,12	-87,06	weniger Ausgaben angefallen
5291	Wareneinkäufe für Museumsladen	15.100	7.404,66	-7.695,34	-50,96	geringerer Wareneinkauf (s. Kto 4411)
5292	Veranstaltungen (Honorare)	40.000	33.859,96	-6.140,04	-15,35	Einführung Kassensystem nicht durchgeführt

Fortsetzung Ausgaben						
Konto	Bezeichnung	Soll	Ist-Ergebnis	Abweichung	in %	Begründung
54143	Verwaltungskostenbeitrag sonst. Zuweisungen	58.000	69.432,89	11.432,89	19,71	Nachzahlung Vwkostenbeitrag an VG für 2021 nicht in Ansatz enthalten
5612 + 5613	Aufwendungen für Reisekosten + Seminare	3.000	1.111,13	-1.888,87	-62,96	geringere Ausgaben
5615	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	2.000	2.710,03	710,03	35,50	höhere Ausgaben notwendig (tlw. erstattet unter Konto 4629)
5619	Sonst. Personalnebenkosten	25.400	598,00	-24.802,00		Maßnahme nicht umgesetzt
5621	Mieten, Pachten und Erbbauszinsen	9.000	11.388,88	2.388,88	26,54	ungeplante Nachzahlung von Nebenkosten
5625	Kosten f. Sachverständige	22.000	103,50	-21.896,50	-99,53	Sicherheitskonzept nicht umgesetzt
5631-5639	Aufwendungen f. Büromaterial, Telefon, sonst. Geschäftsaufwendungen	7.700	8.842,51	1.142,51	14,84	höhere Ausgaben notwendig
56411 - 56419	Versicherungen	29.100	29.279,19	179,19	0,62	
5642	Beiträge	900	953,00	53,00	5,89	
5651	Verluste aus Vermögensabgängen	0	19.500,00	19.500,00		Verlust nach Verkauf Fiat Ducato
5681	Grundsteuer	500	509,40	9,40	1,88	
5682	Kraftfahrzeugsteuer	2.200	2.029,35	-170,65	-7,76	
5693	Repräsentationen	1.000	1.195,07	195,07	19,51	
	USt-Nachzahlung	0	7.204,21	7.204,21		Nachzahlung aufgrund Steuererklärung 2021
	Zinsaufwand (lfd. Darlehen)	3.100	3.031,91	-68,09	-2,20	
	Tilgung (lfd. Darlehen)	38.100	37.085,49	-1.014,51	-2,66	

Freilichtmuseum Zuwendungen für Investitionen 2022

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	25.000	0,00	-25.000,00		Sponsoring komplett im Ergebnishh benötigt
08211	Veräußerung Gegenstände	0	500,00	500,00		

Freilichtmuseum Ausgaben für Investitionen 2022

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	10.000	12.745,45	2.745,45		Fortsetzung im Folgejahr (mit neuem Ansatz)
034307	Tagelöhnerhaus	15.000	0,00	-15.000,00	-100,00	übertragen nach 2023
034335	Lehmbaustelle	2.000	678,60	-1.321,40	-66,07	Fortsetzung in 2023
034337	Kiosk Kaiserslautern	0	7.060,64	7.060,64		Maßnahme über Crowdfunding komplett finanziert
0548	Ausstellungen	2.000	18.877,50	16.877,50	843,88	Fortsetzung "Lebensmitte Wein", gefördert im Vorjahr
0711	Ankauf Fuhrpark	25.000	24.000,00	-1.000,00	-4,00	
08211 -08229	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.500	2.294,00	-2.206,00	-49,02	Ankauf v. Büromöbeln/Hardware wegen Wertgrenze unter Kto 5238

Übersicht über die über das Jahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Folgende Beträge werden mit Haushaltsermächtigung von 2022 nach 2023 übertragen:

Ermächtigungen Ergebnishaushalt:

Haushaltsstelle		Maßnahme	Betrag
25101.52313	Gebäudeunterhaltung	Allg. Unterhaltung	15.000 €
25101.5249	Öffentlichkeitsarbeit	Werbefbudget	4.000 €
25101.5292	Dienstleistungen	Einführung Kassensystem	10.000 €
		Summe Aufwand:	29.000 €

Ermächtigungen Investitionen:

Haushaltsstelle		Maßnahme	Betrag
25101.034307 100	Haus Gohres/Wallhausen	Elektrik/Innenausbau	15.000 €
		Summe Investitionen:	15.000 €

Bemerkung zu Hs. Gohres: Im System konnten die Mittel nicht mehr übertragen werden deshalb der Ausweis hier nur nachrichtlich

Stiftung Rheinland-Pfälzisches Freilichtmuseum

Übersicht Kassenkredit (Liquiditätskredit) zum 31.12.2022

Stand Verb. ggü VG zum 31.12.2018	-536.943,17 €
Veränderung: -16.290,33 € (Fehlbetrag)	
Stand Verb. ggü VG zum 31.12.2019	-553.233,50 €
Veränderung: +13.953,01 € (Überschuss)	
Stand Verb. ggü VG zum 31.12.2020	-539.280,49 €
Veränderung: -40.401,66 € (Fehlbetrag)	
Stand Verb. ggü VG zum 31.12.2021	-579.682,15 €
Veränderung: -177.940,57 € (Fehlbetrag)	
Stand Verb. ggü VG zum 31.12.2022	-757.622,72 €

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. 175.100 € geplant. Das Jahr hat somit planmäßig abgeschlossen.

Ergebnisrechnung 2022

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	578.003,32		642.800,00	592.129,37	- 50.670,63		14.126,05
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	22.809,92		80.000,00	69.353,52	- 10.646,48		46.543,60
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	243.650,00		242.800,00	244.000,00	1.200,00		350,00
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	63.062,60		40.000,00	33.613,45	- 6.386,55		- 29.449,15
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	8.480,80		40.000,00	5.162,40	- 34.837,60		- 3.318,40
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.384,88		180.000,00	195.011,14	15.011,14		58.626,26
43210100	Eintrittsgelder	126.829,76		160.000,00	172.244,64	12.244,64		45.414,88
43210200	Eintrittsgeld museale Projekte	9.555,12		20.000,00	22.766,50	2.766,50		13.211,38
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.150,02		34.900,00	32.441,61	- 2.458,39		16.291,59
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	2.964,59		3.900,00	3.577,26	- 322,74		612,67
44110100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Museumsladen Freilichtmuseum	29,50		18.000,00		- 18.000,00		- 29,50
44110200	Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Museumsladen (7% MwSt)	2.048,67			2.492,51	2.492,51		443,84
44110300	Erträge aus Verkäufen von Vorräten - Museumsladen (19% MwSt)	3.002,25			5.609,81	5.609,81		2.607,56
44120000	Mieten und Pachten	830,48		6.700,00	8.861,13	2.161,13		8.030,65
44121000	Mieten und Pachten	5.255,56		4.000,00	3.591,72	- 408,28		- 1.663,84
44122000	Standgelder (Aktionstage)	30,00		500,00	1.520,00	1.020,00		1.490,00
44160000	steuerpflichtige Eintrittsgelder für Veranstaltungen	267,24						- 267,24
44180000	Nebenkosten aus Mieten und Pachten	1.609,91		1.500,00	1.227,09	- 272,91		- 382,82
44190000	Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	111,82		300,00	5.562,09	5.262,09		5.450,27
E7	Sonstige laufende Erträge	5.007,60		14.000,00	6.743,35	- 7.256,65		1.735,75
46270000	Versicherungserstattungen	1.350,00		500,00		- 500,00		- 1.350,00
46290000	Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	3.657,60			6.743,35	6.743,35		3.085,75
46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen			13.500,00		- 13.500,00		
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	735.545,82		871.700,00	826.325,47	- 45.374,53		90.779,65
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	488.034,87		577.900,00	551.726,19	- 26.173,81		63.691,32
50220000	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	3.709,16		6.300,00	4.090,68	- 2.209,32		381,52
50221000	Vergütungen	367.211,11		444.600,00	414.971,36	- 29.628,64		47.760,25
50222000	Leistungszulagen	6.131,96			6.635,05	6.635,05		503,09

Ergebnisrechnung 2022

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
50290000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	5.295,85		4.500,00	6.998,45	2.498,45		1.702,60
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	27.086,51		30.900,00	30.783,48	- 116,52		3.696,97
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	77.939,22		91.000,00	87.762,96	- 3.237,04		9.823,74
50629000	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	309,27		300,00	259,38	- 40,62		- 49,89
50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	351,79		300,00	224,83	- 75,17		- 126,96
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.425,94	13.000,00	253.400,00	214.251,38	- 52.148,62	29.000,00	57.825,44
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	57.427,69		65.000,00	75.337,18	10.337,18		17.909,49
52311000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	887,71		1.500,00	5.977,95	4.477,95		5.090,24
52312000	Außenanlagen	981,92		3.000,00	2.877,01	- 122,99		1.895,09
52313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	12.116,47	5.000,00	49.000,00	11.035,19	- 42.964,81	15.000,00	- 1.081,28
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.451,79		11.800,00	13.421,81	1.621,81		2.970,02
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53,58		2.000,00	460,80	- 1.539,20		407,22
52342000	Kunstgegenstände	6.414,77	3.000,00	6.000,00	7.903,50	- 1.096,50		1.488,73
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	12.652,63		10.000,00	9.041,85	- 958,15		- 3.610,78
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	7.362,85		7.500,00	9.721,67	2.221,67		2.358,82
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.582,53		4.000,00	5.633,44	1.633,44		1.050,91
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.459,94		10.000,00	9.950,71	- 49,29		1.490,77
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	3.395,70		6.000,00	5.872,45	- 127,55		2.476,75
52431000	Fahrtkosten und Auslagen für museumspädagogisches Programm	3.890,00		13.000,00	9.473,50	- 3.526,50		5.583,50
52440000	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	1.253,23		2.000,00	1.717,43	- 282,57		464,20
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	5.921,33		3.500,00	3.397,39	- 102,61		- 2.523,94
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	703,55	5.000,00	4.000,00	1.164,88	- 7.835,12	4.000,00	461,33
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.666,16		15.100,00	7.404,66	- 7.695,34		2.738,50
52920000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	15.204,09		40.000,00	33.859,96	- 6.140,04	10.000,00	18.655,87
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	55.734,27		58.000,00	69.432,89	11.432,89		13.698,62
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	55.734,27		58.000,00	69.432,89	11.432,89		13.698,62
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	64.266,83		102.800,00	58.720,06	- 44.079,94		- 5.546,77

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2022

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
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	232,82		1.000,00	70,00	- 930,00		- 162,82
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	931,91		2.000,00	1.041,13	- 958,87		109,22
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.430,01		2.000,00	2.710,03	710,03		280,02
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	342,25		25.400,00	598,00	- 24.802,00		255,75
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	10.843,61		9.000,00	11.388,88	2.388,88		545,27
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.587,89		22.000,00	103,50	- 21.896,50		- 2.484,39
56310000	Büromaterial	4.927,42		5.000,00	6.187,60	1.187,60		1.260,18
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	2.955,81		2.700,00	2.654,91	- 45,09		- 300,90
56390000	Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	201,54						- 201,54
56411000	Gebäudeversicherungen	28.711,95		22.800,00	22.782,66	- 17,34		- 5.929,29
56412000	Kfz-Versicherungen	3.722,59		3.300,00	3.539,45	239,45		- 183,14
56414000	Unfallversicherungen	1.877,97		2.000,00	2.103,41	103,41		225,44
56419000	Sonstige Versicherungen	853,67		1.000,00	853,67	- 146,33		
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	915,00		900,00	953,00	53,00		38,00
56810000	Grundsteuer	458,19		500,00	509,40	9,40		51,21
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	1.924,00		2.200,00	2.029,35	- 170,65		105,35
56930000	Repräsentationen	350,20		1.000,00	1.195,07	195,07		844,87
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	764.461,91	13.000,00	992.100,00	894.130,52	- 110.969,48	29.000,00	129.668,61
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 28.916,09	- 13.000,00	- 120.400,00	- 67.805,05	65.594,95	- 29.000,00	- 38.888,96
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.411,41		3.100,00	3.031,91	- 68,09		- 379,50
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände			100,00		- 100,00		
57510000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute	3.411,41		3.000,00	3.031,91	31,91		- 379,50
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 3.411,41		- 3.100,00	- 3.031,91	68,09		379,50
E20	Ordentliches Ergebnis	- 32.327,50	- 13.000,00	- 123.500,00	- 70.836,96	65.663,04	- 29.000,00	- 38.509,46
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 32.327,50	- 13.000,00	- 123.500,00	- 70.836,96	65.663,04	- 29.000,00	- 38.509,46

Finanzrechnung 2022

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	573.971,13		642.800,00	591.994,50	- 50.805,50		18.023,37
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.535,49		180.000,00	188.711,03	8.711,03		52.175,54
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.242,64		34.900,00	33.334,33	- 1.565,67		12.091,69
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	1.995,00		500,00	9.755,95	9.255,95		7.760,95
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	733.744,26		858.200,00	823.795,81	- 34.404,19		90.051,55
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	487.969,24		577.900,00	551.600,94	- 26.299,06		63.631,70
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	158.892,02	13.000,00	253.400,00	202.837,73	- 63.562,27	29.000,00	43.945,71
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	49.000,00		58.000,00	76.167,16	18.167,16		27.167,16
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	64.452,33		102.800,00	66.063,67	- 36.736,33		1.611,34
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	760.313,59	13.000,00	992.100,00	896.669,50	- 108.430,50	29.000,00	136.355,91
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 26.569,33	- 13.000,00	- 133.900,00	- 72.873,69	74.026,31	- 29.000,00	- 46.304,36
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.411,41		3.100,00	3.031,91	- 68,09		- 379,50
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 3.411,41		- 3.100,00	- 3.031,91	68,09		379,50
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 29.980,74	- 13.000,00	- 137.000,00	- 75.905,60	74.094,40	- 29.000,00	- 45.924,86
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 29.980,74	- 13.000,00	- 137.000,00	- 75.905,60	74.094,40	- 29.000,00	- 45.924,86
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.756,54		25.000,00	- 4.707,97	- 29.707,97		- 47.464,51
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen				500,00	500,00		500,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.756,54		25.000,00	- 4.207,97	- 29.207,97		- 46.964,51
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	18.710,65	10.000,00	48.500,00	67.057,49	8.557,49		48.346,84
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.710,65	10.000,00	48.500,00	67.057,49	8.557,49		48.346,84
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.045,89	- 10.000,00	- 23.500,00	- 71.265,46	- 37.765,46		- 95.311,35
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 5.934,85	- 23.000,00	- 160.500,00	- 147.171,06	36.328,94	- 29.000,00	- 141.236,21
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			23.500,00		- 23.500,00		
F36	Tilgung von Investitionskrediten	36.705,99		38.100,00	37.085,49	- 1.014,51		379,50

Finanzrechnung 2022

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
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 36.705,99		- 14.600,00	- 37.085,49	- 22.485,49		- 379,50
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	116.306,50			147.482,59	147.482,59		31.176,09
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	114.067,32			141.166,61	141.166,61		27.099,29
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	2.239,18			6.315,98	6.315,98		4.076,80
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	40.401,66		175.100,00	177.940,57	2.840,57		137.538,91
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	40.401,66		175.100,00	177.940,57	2.840,57		137.538,91
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.934,85		160.500,00	147.171,06	- 13.328,94		141.236,21
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	116.306,50			147.482,59	147.482,59		31.176,09
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	114.067,32			141.166,61	141.166,61		27.099,29
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.239,18			6.315,98	6.315,98		4.076,80
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	8.174,03		160.500,00	153.487,04	- 7.012,96		145.313,01
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 66.686,73	- 13.000,00	- 175.100,00	- 112.991,09	75.108,91	- 29.000,00	- 46.304,36
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00		- 23.000,00			23.000,00	- 29.000,00	

Schlussbericht

über die Prüfung der Jahresrechnung der Stiftung Rheinland – Pfälzisches Freilichtmuseum Bad Sobernheim für das **Haushaltsjahr 2022**

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 2022,
 - 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 Eintrittsgelder
- Aufwandsentschädigungen Kassendienst + Museumspädagogik

Es wird angeregt, folgende Änderungen bzw. Verbesserungen vorzunehmen:

- Überprüfung Diebstahlsicherheit Bauhofgelände

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:

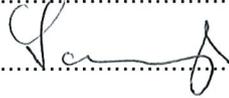
Peter Öhler
Gernot Schauß
Sonja Grasmück (Verwaltung)

Bad Sobernheim, 28.02.2024

Der Rechnungsprüfungsausschuss:



.....



.....