



Wehrheim

Das Apfeldorf am Limes

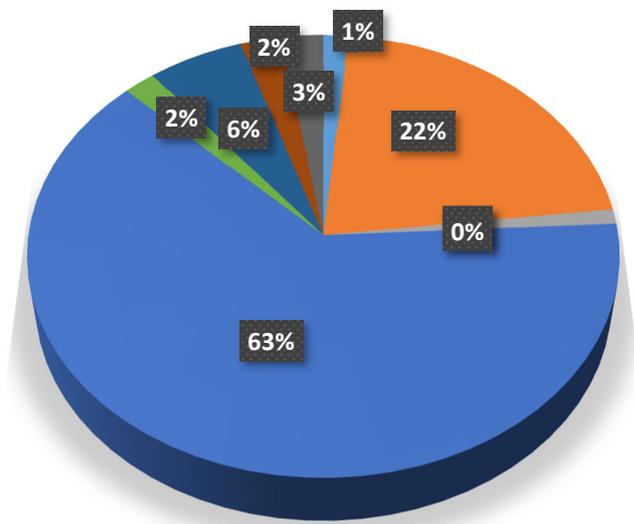
QUARTALSBERICHT ZUM 30.06.2024

II. QUARTAL

INHALTSVERZEICHNIS

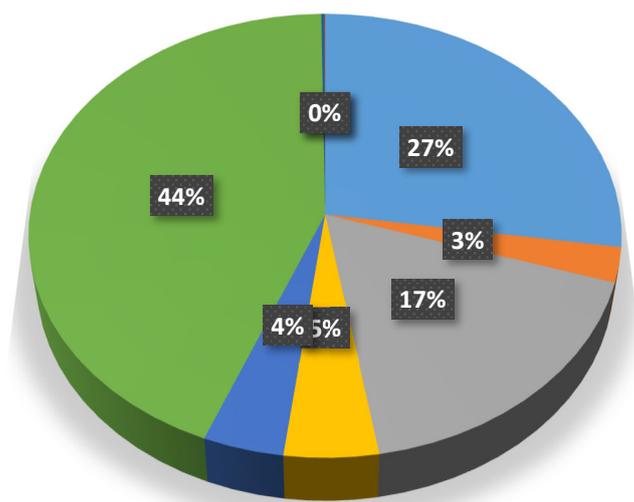
	Seite
1 Vorbemerkung	1
2 Direkte Finanzrechnung gem. § 47 GemHVO	2
3 Ergebnisrechnung	4
4 Übersicht Teilhaushalte	6
5 Veränderungen Finanzmittelbestand im Berichtszeitraum	7
6 Übersicht Erträge aus Steuern	8
7 Stand Investitionen	9
8 Stand Haushaltsreste	11
9 Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit	13
10 Nachschau Prüfungshinweise Jahresabschlüsse	14
11 Nachschau Prüfungshinweise IT	15

Erträge (Plan)



- Privatrechtliche Leistungsentgelte
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- Kostensatzleistungen und -erstattungen
- Bestandsveränderungen
- Steuern, steuerähnliche Erträge
- Transferleistungen
- Zuweisungen und Zuschüsse
- Auflösung Sonderposten
- Sonstige ordentliche Erträge

Aufwendungen (Plan)



- Personalaufwendungen
- Versorgungsaufwendungen
- Sach- und Dienstleistungen
- Abschreibungen
- Zuweisungen und Zuschüsse
- Steueraufwendungen, Umlagen
- Transferaufwendungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen

1 VORBEMERKUNG

Mit Einführung der Doppik hat der Gesetzgeber in Hessen eine Berichtspflicht vorgeschrieben. Gemäß § 28 (1) GemHVO ist die Gemeindevertretung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten. Mit der Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung zum 01.01.2017 ist die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der Gemeinde in die Berichtspflicht einzubeziehen.

Ein regelmäßiges Berichtswesen ist für die Steuerung und Kontrolle des Haushaltsvollzuges unverzichtbar. Das Berichtswesen soll eine Gefährdung des Haushaltsvollzuges erkennen lassen. Es ist auf der Grundlage des Rechnungswesens zu gestalten. In den Berichten ist auch darzustellen, inwieweit die Produktziele erreicht werden.

Die Anzahl der jährlichen Berichte ist von den örtlichen Verhältnissen abhängig. Der Gemeindevorstand hat der Gemeindevertretung mindestens zweimal im Haushaltsjahr einen Bericht vorzulegen. Die Berichte sind so zeitgerecht vorzulegen, dass die Gemeindevertretung noch in der Lage ist, Maßnahmen mit finanziellen Auswirkungen auf das laufende Haushaltsjahr zu beschließen.

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Wehrheim berichtet viermal jährlich, jeweils zum Quartalsende, an die Gemeindevertretung über den Stand des Haushaltsvollzuges.

Der vorliegende Quartalsbericht enthält neben dem Planansatz 2024 die vollständigen Buchungen bis zum Ende des jeweiligen Berichtszeitraumes.

2 DIREKTE FINANZRECHNUNG

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpf- fung	Hochrechnung	Abweichung	AMPEL
		2024	30.06.	Ansatz / Ergebnis	2024	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	390.133,50	168.958,56	43%	362.824,16	-27.309,34	↓
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.682.447,00	2.278.010,56	40%	5.284.675,71	-397.771,29	↓
3	Kostensatzleistungen und Erstattungen	281.550,00	166.610,76	59%	284.365,50	2.815,50	↑
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen	16.708.148,00	7.338.536,04	44%	16.457.525,78	-250.622,22	↓
5	Erträge aus Transferleistungen (Familienleistungsausgleich)	505.822,00	272.884,80	54%	515.938,44	10.116,44	↑
6	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Schlüsselzuweisungen)	1.517.900,00	1.110.735,28	73%	1.563.437,00	45.537,00	↑
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	178.900,00	47.667,03	27%	161.010,00	-17.890,00	↓
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und außerordentliche Einzahlungen	675.665,00	379.279,61	56%	682.421,65	6.756,65	↑
9	Summe der Einzahlungen (Nr. 1 bis 8)	25.940.565,50	11.762.682,64	45%	25.312.198,24	-628.367,27	↓
10	Personalaufwendungen	-8.404.518,00	-3.716.657,64	44%	-8.236.427,64	168.090,36	↑
11	Versorgungsaufwendungen	-766.595,00	-387.168,05	51%	-774.260,95	-7.665,95	↓
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.369.768,00	-2.365.364,28	44%	-5.262.372,64	107.395,36	↑
13	Auszahlung für Transferleistungen	-1.000,00	0,00	0%	-1.000,00	0,00	
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.240.332,00	-614.095,63	50%	-1.227.928,68	12.403,32	↑
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-14.166.185,00	-6.978.734,72	49%	-14.024.523,15	141.661,85	↑
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-23.700,00	-4.936,77	21%	-22.989,00	711,00	↑
17	Sonst. Ordentl. Auszahlungen und sonst. a.o. Auszahlungen	-70.375,00	-164.831,29	234%	-84.450,00	-14.075,00	↓
18	Summe Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-30.042.473,00	-14.231.788,38	47%	-29.633.952,06	408.520,94	↑

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpfung	Hochrechnung	Abweichung	AMPEL
		2024	30.06.	Ansatz / Ergebnis	2024	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf a.lfd. Verw.	-4.101.907,50	-2.469.105,74	60%	-4.321.753,83	-219.846,33	↓
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	545.900,00	0,00	0%	545.900,00	0,00	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.726.400,00	33.365,97	2%	1.726.400,00	0,00	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00		0,00	0,00	
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.272.300,00	33.365,97	1%	2.272.300,00	0,00	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-779.200,00	-124.919,57	16%	-755.824,00	23.376,00	↑
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.326.100,00	-611.108,58	18%	-3.226.317,00	99.783,00	↑
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.728.600,00	-517.764,02	30%	-1.694.028,00	34.572,00	↑
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-13.028,00	-11.736,45	90%	-22.147,60	-9.119,60	↓
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-5.846.928,00	-1.265.528,62	22%	-5.698.316,60	148.611,40	↑
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 / 28)	-3.574.628,00	-1.232.162,65	34%	-3.426.016,60	148.611,40	↑
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-7.676.535,50	-3.701.268,39	48%	-7.747.770,43	-71.234,93	↓
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.611.600,00	0,00	0%	3.611.600,00	0,00	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-110.000,00	-21.285,03	19%	-106.700,00	3.300,00	↑
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / 32)	3.501.600,00	-21.285,03	-1%	3.504.900,00	3.300,00	↓
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 / 33)	-4.174.935,50	-3.722.553,42	89%	-4.242.870,43	-67.934,93	↓
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	131.150,52		51.299,66	51.299,66	↑
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	-115.282,25		-36.494,47	-36.494,47	↓
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 / 36)	0,00	15.868,27		14.805,19	14.805,19	↑
38	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmittel (Nr. 34 - 37)	-4.174.935,50	-3.706.685,15	89%	-4.228.065,24	-53.129,74	↓

3 ERGEBNISRECHNUNG

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpf- fung	Hochrechnung	Abweichung	AMPEL
		2024	30.06.	Ansatz / Ergebnis	2024	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-390.133,50	-151.322,16	39%	-382.330,83	7.802,67	↓
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.716.647,00	-2.387.456,52	42%	-5.659.480,53	57.166,47	↓
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-281.550,00	-96.950,79	34%	-275.919,00	5.631,00	↓
4	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges. Umlagen	-16.708.148,00	-7.338.536,04	44%	-16.457.525,78	250.622,22	↓
6	Erträge aus Transferleistungen	-505.822,00	-272.884,80	54%	-515.938,44	-10.116,44	↑
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u. allg. Umlagen	-1.517.900,00	-1.087.527,78	72%	-1.548.258,00	-30.358,00	↑
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-651.822,00	0,00	0%	-651.822,00	0,00	
9	Sonstige ordentliche Erträge	-662.165,00	-221.441,19	33%	-648.921,70	13.243,30	↓
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-26.434.187,50	-11.556.119,28	44%	-26.140.196,28	293.991,22	↓
11	Personalaufwendungen	8.404.518,00	3.746.535,29	45%	8.320.472,82	-84.045,18	↑
12	Versorgungsaufwendungen	779.623,00	397.236,36	51%	787.419,23	7.796,23	↓
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.369.768,00	1.990.620,95	37%	5.262.372,64	-107.395,36	↑
14	Abschreibungen	1.448.998,00	13.126,47	1%	1.376.548,10	-72.449,90	↑
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse	1.240.332,00	582.992,51	47%	1.215.525,36	-24.806,64	↑
16	Steueraufw. Einschl. Aufw. a. ges. Umlageverpflicht.	13.429.685,00	6.900.626,24	51%	13.563.981,85	134.296,85	↓
17	Transferaufwendungen	54.000,00	34.690,56	64%	55.080,00	1.080,00	↓
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.175,00	2.007,00	12%	16.488,00	-687,00	↑

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpfung	Hochrechnung	Abweichung	AMPEL
		2024	30.06.	Ansatz / Ergebnis	2024	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
19	Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	30.744.099,00	13.667.835,38	44%	30.597.888,00	-146.211,00	↑
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)	4.309.911,50	2.111.716,10	49%	4.457.691,72	147.780,22	↓
21	Finanzerträge	-144.700,00	-57.289,01	40%	-143.253,00	1.447,00	↓
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	23.700,00	4.835,77	20%	22.989,00	-711,00	↑
23	Finanzergebnis (Nr. 21 - 22)	-121.000,00	-52.453,24	43%	-120.264,00	736,00	↓
24	Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 / 21)	-26.578.887,50	-11.613.408,29	44%	-26.283.449,28	295.438,22	↓
24A	Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr. 19 / 22)	30.767.799,00	13.672.671,15	44%	30.620.877,00	-146.922,00	↑
24B	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / 24A)	4.188.911,50	2.059.262,86	49%	4.337.427,72	148.516,22	↓
25	Außerordentliche Erträge	-14.900,00	-107.392,69	721%	-154.960,00	-140.060,00	↑
26	Außerordentliche Aufwendungen	200,00	59.143,87	29572%	100.544,58	100.344,58	↓
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)	-14.700,00	-48.248,82	328%	-48.248,82	-33.548,82	↑
28	Jahresergebnis (Nr. 24B / 27)	4.174.211,50	2.011.014,04	48%	4.289.178,90	114.967,40	↓
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-450.000,00	0,00		0,00	450.000,00	
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	450.000,00	0,00		0,00	-450.000,00	
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
32	Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	4.174.211,50	2.011.014,04	48%	4.289.178,90	114.967,40	↓

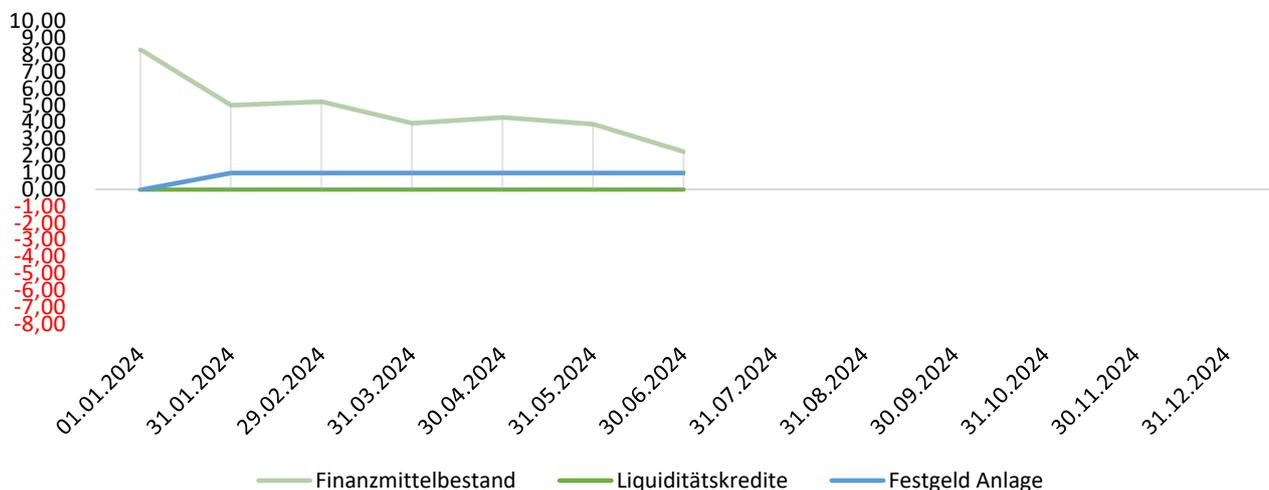
4 ÜBERSICHT TEILHAUSHALTE

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpf- fung	Hochrechnung	Abweichung	AMPEL
		2024	30.06.	Ansatz / Ergebnis	2024	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
01	Innere Verwaltung	1.690.182,00	678.267,89	40%	1.588.771,08	-101.410,92	↑
02	Sicherheit und Ordnung	902.435,00	431.892,16	48%	866.337,60	-36.097,40	↑
04	Kultur und Wissenschaft	99.500,00	29.425,48	30%	93.530,00	-5.970,00	↑
05	Soziale Leistungen	89.950,00	69.881,04	78%	107.940,00	17.990,00	↓
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	4.234.080,00	1.439.467,44	34%	3.574.198,44	-659.881,56	↑
08	Sportförderung	354.793,00	64.945,35	18%	283.834,40	-70.958,60	↑
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	463.440,00	119.410,54	26%	370.752,00	-92.688,00	↑
10	Bauen und Wohnen	611.169,00	176.361,23	29%	550.052,10	-61.116,90	↑
11	Ver- und Entsorgung	429.618,00	656.024,04	153%	1.288.854,00	859.236,00	↓
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	988.204,00	179.807,46	18%	691.742,80	-296.461,20	↑
13	Natur- und Landschaftspflege	168.759,50	-64.393,45	-38%	84.379,75	-84.379,75	↑
14	Umweltschutz	40.145,00	17.733,37	44%	38.940,65	-1.204,35	↑
15	Wirtschaft und Tourismus	475.029,00	151.106,29	32%	446.527,26	-28.501,74	↑
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-6.373.093,00	-1.938.914,80	30%	-5.696.681,18	676.411,82	↓
Summe Gesamthaushalt		4.174.211,50	2.011.014,04	48%	4.289.178,90	114.967,40	↓

5 VERÄNDERUNGEN FINANZMITTELBESTAND

	31.12.2023 in EUR	30.06.2024 in EUR
Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	8.293.310,62	
Barkasse	1.817,53	4.265,58
Nassauische Sparkasse	8.803,47	3.218,91
Taunussparkasse	100.100,00	100.496,50
Frankfurter Volksbank eG	77.673,39	3.643,24
Postbank Frankfurt	5.498,63	1.797,11
OWI Postbank	231,16	49,36
OWI Taunussparkasse	-14,00	0
Naspa Zins & Cash	2.653.913,28	328.180,62
Naspa Festgeldkonto	0,00	1.000.000,00
Taunussparkasse Zins & Cash	340.300,69	614.236,80
Taunussparkasse Tagesgeldkonto	5.103.122,17	203.122,17
Hauptkasse	0,00	0,00
Info/ Tourismus	0,00	0,00
BK1/ Bürgerbüro	924,65	100,00
BK2/ Bürgerbüro	50,00	50,00
BK3/ Bürgerbüro	100,00	100,00
BK4/ Bürgerbüro	243,00	100,00
BK5/ Bürgerbüro	186,80	100,00
BK6/ Bürgerbüro	359,85	0,00
Scheck	0,00	0,00
EC-Cash Hauptkasse	0,00	0,00
ES-Cash Bürgerbüro	0,00	0,00
Finanzmittelbestand am Ende des 2. Quartals	2.259.460,29	

Finanzmittelbestand / Liquiditätskredite

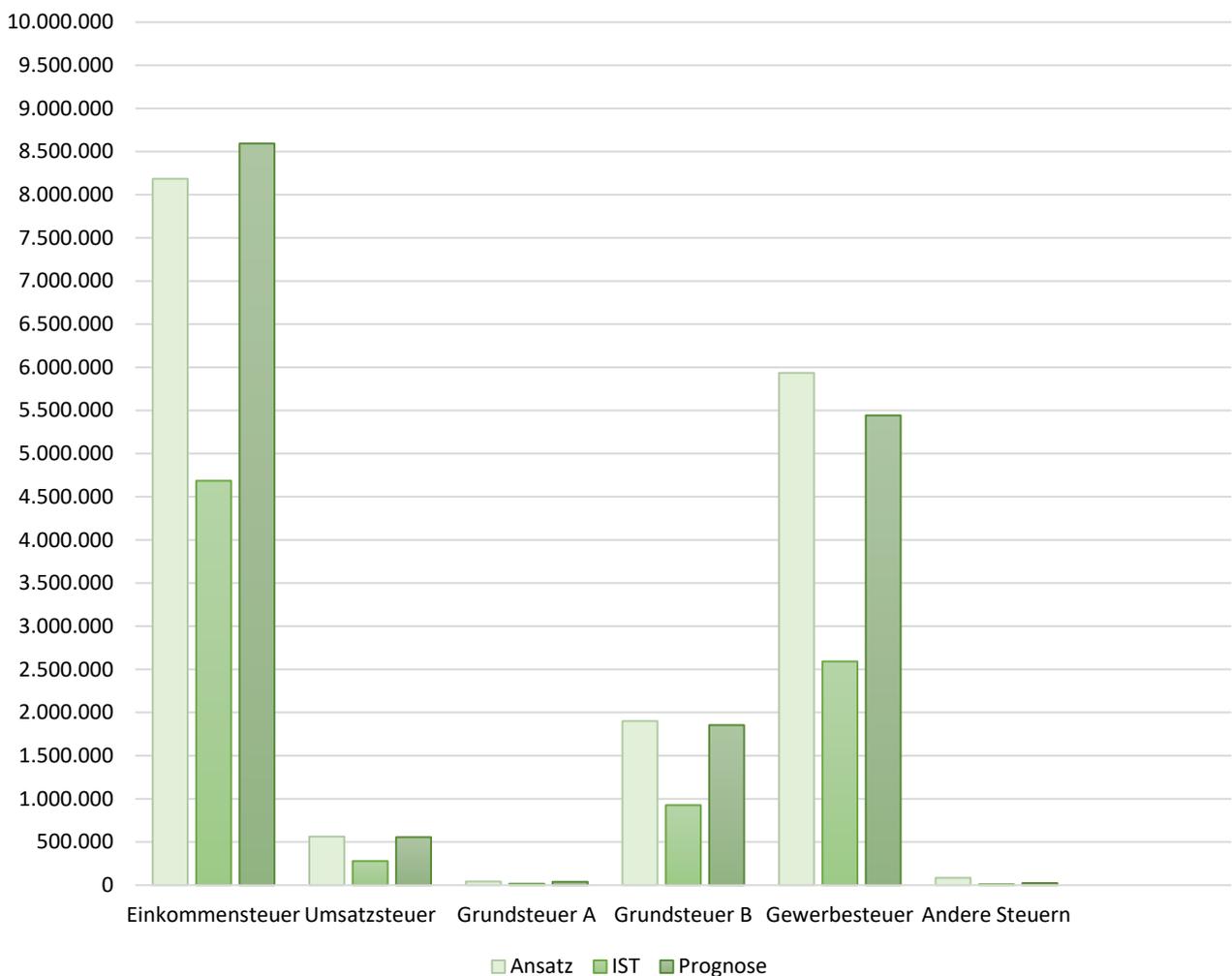


6 ÜBERSICHT ERTRÄGE AUS STEUERN

Steuerart	Ansatz 2024 in EUR	IST zum 30.06.2024 in EUR	Prognose 2024	Abweichung
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	8.183.876,00	4.685.694,77	8.593.069,80	409.193,80
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	562.772,00	278.627,98	557.255,96	-5.516,04
Grundsteuer A	41.500,00	17.500,96	38.502,11	-2.997,89
Grundsteuer B	1.900.000,00	927.253,28	1.854.506,56	-45.493,44
Gewerbsteuer	5.935.000,00	2.591.931,00	5.443.055,10	-491.944,90
Andere Steuern	85.000,00	10.509,23	24.171,23	-60.828,77
Gesamt:	16.708.148,00	8.511.517,22	16.510.560,76	-197.587,24

*Die Zahlung für die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer für das 2. Quartal 2024 wurde in den vorgenannten Beträgen bereits berücksichtigt, obwohl der Zahlungseingang erst im 3. Quartal 2024 erfolgt.

Vergleich Ansatz - Ist



7 STAND INVESTITIONEN

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2024 in EUR	IST 30.06. in EUR
F110410101	Anschaffung Einsatzfahrzeuge Bauhof	350.000,00	0,00
I010210001	Zugang Hardware zentrale Verwaltung	5.000,00	0,00
I010210002	Zugang Software zentrale Verwaltung	2.000,00	0,00
I010210003	Büroausstattung Rathaus	20.000,00	436,48
I010510001	Projekt Smart City	57.600,00	287,50
I020210001	BGA Verwaltung und Bürgerservice	0,00	1.998,01
I020230004	GWG Sicherheit und Ordnung	1.000,00	0,00
I020230005	Investitionszuschuss Tierheim Hochtaunus e.V.	98.000,00	0,00
I020231001	Anlagen zur Geschwindigkeitsüberwachung	50.000,00	2.366,22
I020310004	Ausstattung Feuerwehr	75.000,00	7.610,54
I020310007	Abgasabsauganlagen Feuerwehr	41.000,00	0,00
I020310008	Zuschuss Technikzentrum	230.000,00	0,00
I020311001	Feuerwehrgebäude FF-Wehrheim	375.000,00	0,00
I020350003	Notstromgeneratoren	20.000,00	0,00
I020350004	Ausstattung Katastrophenschutz	10.000,00	13.240,23
I040210004	Zugang BGA Gemeindebücherei	5.000,00	794,44
I060210002	Zugang BGA Jugendarbeit	10.000,00	864,00
I060310001	Neugestaltung JUZ Pfaffenwiesbach	160.000,00	0,00
I060311001	Erwerb von Spielgeräten	11.500,00	0,00
I060311006	Inklusive Spielplätze	8.000,00	0,00
I060311010	Umgestaltung Spielplatz Friedrich-Ebert-Straße	10.000,00	0,00
I060312003	Freizeitanlage Obernhain	260.000,00	0,00
I060312004	Sanierung Skateplatz (Am Ried)	25.000,00	0,00
I060411001	Zugang BGA-Ausstattung Kita "Bügel"	41.000,00	2.325,00
I060412001	Zugang BGA-Ausstattung Kita Apfelzwerge	41.000,00	32.566,84
I060412004	Einbau Küche Kita Apfelzwerge	60.000,00	0,00
I060413001	Zugang BGA- Ausstattung "Kleine Strolche"	22.000,00	1.946,78
I060413008	Sonnenschutz Schaukelanlage	15.000,00	0,00
I060413009	Außenjalousien "Kita Kleine Strolche"	9.000,00	0,00
I060414003	Zugang BGA-Ausstattung Kita Wiesenau	35.100,00	8.504,54
I060414006	Einbau Küche Kita "Wiesenau"	70.000,00	57.785,71
I060414007	Sonnensegel Kita Wiesenau	10.000,00	0,00
I060415000	Neubau / Anbau Kindertagesstätte	300.000,00	0,00
I060510003	Kostenbet. Betreuende Grundschule	100.000,00	100.000,00
I080110010	Erweiterung Schützenstand "Am Oberloh"	80.000,00	0,00
I080110014	Zaunanlage Sportanlage Pfwsb.	60.000,00	0,00
I080110015	Flutlichtanlage Sportanl. Oberloh	45.000,00	0,00
I080110016	Zuschuss Rasentraktor TSG Pfaffenwiesbach	2.000,00	0,00
I080120010	Sicherheitsüberwachung Schwimmbadgelände	7.000,00	0,00
I090112004	Barrierefreier Ausbau Weg Kath. Kirche	32.000,00	0,00
I090112005	Verb. Nahversorgung/ Regiomaten	25.000,00	0,00
I090112006	Sanierung ehem. Wiegehäuschen	5.000,00	0,00
I100111001	Sanierung "Altes Rathaus"	100.000,00	0,00
I100111002	BGA "Altes Rathaus"	3.000,00	0,00
I100115002	Baubetriebshof	83.000,00	0,00
I100115003	Neubau Baubetriebshof	64.700,00	0,00
I100140001	Ankauf unbebaute Grundstücke	30.000,00	262,90
I100140003	Sanierung Jagdhaus	150.000,00	0,00
I110110023	Betriebsausstattung Wasserversorgung	4.000,00	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2024 in EUR	IST 30.06. in EUR
I110110033	Invest.-Zuschuss WBV Usingen	99.000,00	3.115,25
I110110035	Wasservers. Ringschluss Saalburgsiedlung	550.000,00	0,00
I110310034	Bachverrohrung Obernhainer Bach	330.000,00	0,00
I110310035	Kanalquerung Köpperner Str.	71.000,00	0,00
I110410001	Betriebsausstattung Bauhof	32.500,00	1.874,86
I110510004	Förderung erneuerbarer Energien	150.000,00	150.000,00
I110510005	Errichtung Photovoltaikanl. Gemeindegebäude	25.000,00	0,00
I110510007	Kommunale Wärmeplanung	40.000,00	0,00
I120110022	Straßenbau Gewerbegebiet Wehrheim Süd	182.500,00	0,00
I120110037	Erneuerung Weg Lindenstr. MZH Pfwsb.	60.000,00	0,00
I120110038	Straßenbau "Am Schützenhaus" OT Pfwsb	115.000,00	0,00
I120110039	Straßenbau "Am Wald" OT Pfaffenwiesbach	180.000,00	0,00
I120110047	Erneuerung "An den Linden" Obernhain	50.000,00	0,00
I120110052	Erneuerung K 725 (Bahnhofstraße)	54.000,00	0,00
I120110058	Erneuerung Lindenstr. Kreuz. Nauheimer/Schillerstr	100.000,00	0,00
I120110240	Ern. Straßenbel. Herzbergstr., Am Löschteich u. a.	25.000,00	0,00
I120110241	Ern. Straßenbel. Am Heselsweg	25.000,00	0,00
I120120004	P+R Parkplatz Bahnhof Wehrheim	45.000,00	0,00
I130111201	Starkregenvorsorge	53.500,00	0,00
I130111202	Einlaufbauwerk Langwiesenbach	40.000,00	0,00
I130111203	Förderung Schonung Ressource Wasser	50.000,00	7.500,00
I130210102	Urnenwand Friedhof Wehrheim	78.000,00	0,00
I130210103	Sanierung Trauerhalle Wehrheim	40.000,00	0,00
I130210106	Friedhofsgarten	65.000,00	0,00
I130210304	Erneuerung Tor Friedhof Pfaffenwiesbach	0,00	3.125,22
I130310002	Aufarbeitung Ausgleichsmaßnahmendefizit	5.000,00	0,00
I130310005	Landesprogramm Wilde Bäche	14.500,00	0,00
I130310007	Überdachung Station 8 Klimaerlebnispfad	15.000,00	0,00
I150211012	Trennwände BGA Wehrheim	100.000,00	0,00
I150212008	Zugang BGA Bürgerhaus Obernhain	8.000,00	0,00
I150310003	Zugang BGA Tourismus	6.000,00	0,00
I150310004	Infotafeln Radwege	7.000,00	0,00
	Gesamtsumme:	5.833.900,00	396.604,52

8 STAND HAUSHALTSRESTE

Investition	Bezeichnung	Haushaltsrest aus Vorjahr	IST 30.06. in EUR
F110410101	Anschaffung Einsatzfahrzeuge Bauhof	132.300,39	82.870,32
I010210001	Zugang Hardware zentrale Verwaltung	35.000,00	2.403,71
I010210002	Zugang Software zentrale Verwaltung	5.000,00	998,00
I010210003	Büroausstattung Rathaus	3.259,07	3.259,07
I020310001	Erwerb Feuerwehrfahrzeuge	101.194,20	0,00
I020310008	Zuschuss Technikzentrum	325.000,00	0,00
I020311001	Feuerwehrgebäude FF-Wehrheim	112.000,00	15.827,00
I020350002	Sirenenanlagen	63.579,14	67.952,33
I040210002	GWG Gemeindebücherei	1.500,00	0,00
I060311001	Erwerb von Spielgeräten	21.000,00	0,00
I060311004	Erneuerung Bolzplatzanlage "Am Joseph"	2.948,87	2.271,56
I060311006	Inklusive Spielplätze	8.000,00	0,00
I060312003	Freizeitanlage Obernhain	20.549,40	3.398,52
I060312004	Sanierung Skateplatz (Am Ried)	25.000,00	0,00
I080110010	Erweiterung Schützenstand "Am Oberloh"	75.610,98	3.741,32
I080110012	Bogenschießanlage Schützenverein Pfwsb.	30.000,00	10.148,20
I080110013	Zuschuss Ertüchtigung Tennisplätze	30.000,00	0,00
I080120008	Parkplatzanlage Ludwig Bender Bad	10.000,00	0,00
I080120009	Eingangstreppe Ludwig-Bender-Bad	35.000,00	15.315,56
I080130001	Brunnenbau Sportanlage Oberloh	50.000,00	0,00
I100111001	Sanierung "Altes Rathaus"	202.314,18	1.475,60
I100115002	Baubetriebshof	16.324,69	1.718,70
I100115003	Neubau Baubetriebshof	85.500,00	3.036,88
I110110022	Wasserversorgung Lindenstr. bis MZH Pfwsb.	50.000,00	0,00
I110110033	Invest.-Zuschuss WBV Usingen	34.619,00	15.078,69
I110510001	E-Bike Ladestationen	10.464,93	312,97
I120110022	Straßenbau Gewerbegebiet Wehrheim Süd	470.857,10	379.200,47
I120110037	Erneuerung Weg Lindenstr. MZH Pfwsb.	60.000,00	0,00
I120110038	Straßenbau "Am Schützenhaus" OT Pfwsb	176.168,82	0,00
I120110039	Straßenbau "Am Wald" OT Pfaffenwiesbach	299.433,33	0,00
I120110044	Verkehrsanlage Straßenquerung "Am Oberloh" + Fortf	80.419,92	0,00
I120110047	Erneuerung "An den Linden" Obernhain	150.000,00	0,00
I120110051	Straßenbau "Banggartenweg" Obernhain	10.000,00	0,00
I120110052	Erneuerung K 725 (Bahnhofstraße)	193.500,00	0,00
I120110054	Sanierung Treppe Hardtwaldstr. Pfwb.	48.000,00	0,00
I120110101	Erwerb Salzlagersilos	61.748,84	0,00
I120110205	Umstellung/Erweiterung LED-Beleuchtung	25.873,00	0,00
I120110209	Straßenbeleuchtung "Am Schützenhaus" OT Pfwsb	10.000,00	0,00
I120110210	Straßenbeleuchtung Str. "Am Wald" OT Pfwsb.	18.000,00	0,00
I120110234	Alternative Straßenbeleuchtungsmethoden	5.927,96	0,00
I120110235	Straßenbeleuchtung Sportanlage Oberloh	77.500,00	0,00
I120110237	Straßenbeleuchtung Wehrheimer Straße	20.000,00	0,00

Investition	Bezeichnung	Haushaltsrest aus Vorjahr	IST 30.06. in EUR
I120110238	Beleuchtung Rad/ Fußweg Usinger Straße	35.476,52	0,00
I120120004	P+R Parkplatz Bahnhof Wehrheim	45.000,00	0,00
I130111201	Starkregenvorsorge	32.869,85	12.764,37
I130111202	Einlaufbauwerk Langwiesenbach	48.905,20	6.728,00
I130210103	Sanierung Trauerhalle Wehrheim	81.303,40	0,00
I130210105	Mittlerer Zugangsweg Friedhof Wehrheim	15.000,00	0,00
I130210106	Friedhofsgarten	10.000,00	0,00
I130210305	Urnenwand Friedhof Pfaffenwiesbach	50.000,00	46.172,07
I130310003	Anlage Naturlehrpfad	90.940,00	70.685,34
I150211003	Außenbereich Bürgerhaus 3. BA	0,00	3.608,71
I150211009	Zugang BGA Bürgerhaus Wehrheim	6.093,64	0,00
I150211010	Lüftungsanlage Bürgerhaus Wehrheim	25.000,00	0,00
I150211011	Beschallungsanlage Bürgerhaus Wehrheim	6.500,00	0,00
I150211013	Energetische Sanierung BGH Wehrheim	20.000,00	0,00
I150212007	Neueinbau Lichtbandelemente Saalburghalle	20.000,00	0,00
I150212008	Zugang BGA Bürgerhaus Obernhain	3.000,00	0,00
I150215001	BGA Alte Kirche Obernhain	1.000,00	0,00
	Gesamtsumme	3.684.682,43	748.967,39

9 BEWERTUNG DER FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

ANGABEN ZUR BEURTEILUNG DER DAUERNDEN FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Berechnung	Ergebnis 30.06.24 Wehrheim	Status
Ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5€) = 1	40 %	1,00	40 %	Grün (+) >= 70 % Gelb <70 % >40 % Rot <= 40 %
	Jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von -5 € bis +5 € oder durch Rücklage) = 0,75				
	Defizitär im Korridor (weniger als -5 € bis -40 €) = 0,5				
	Defizitär im Korridor (weniger als -40 € bis -75 €) = 0,25				
	Defizitär (weniger als -75 €) = 0				
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5 %	1,00	5 %	
	Kein Bestand (<0 €) = 0				
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	Kein Bestandswert = 1	5 %	1,00	5 %	
	Ausweis Fehlbetragsbestand = 0				
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5 %	1,00	5 %	
	Bestand teilw. Gebildet +50%) = 0,5				
	Bestand -50% o. nicht gebildet = 0				
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgest. Bilanz)	Positiver Eigenkapitalstand = 1	5 %	1,00	5 %	
	Negativer Eigenkapitalstand = 0				
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	Kein Bestand (0 €) = 1	5 %	1,00	5 %	
	Bestand (> 0 €) = 0				
Verbindlichkeiten gegenüber d. Sonderverm. Hessenkasse	Kein Bestand (0 €) = 1	5 %	1,00	5 %	
	Bestand (> 0 €) = 0				
Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit abzgl. Tilgung	Saldo > 5 € = 1	30 %	1,00	30 %	
	Im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5				
	Saldo < 0 € = 0				
		100 %		100 %	

10 NACHSCHAU PRÜFUNGSHINWEISE

Feststellungstyp	JA	Bezeichnung der Feststellung	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand
Hinweis	2010	Dokumentation Maßnahmepauschalen gemäß § 75 SGB		offen
Hinweis	2012/2018	Fehlende Stellenbewertungen	Es liegen aktuell 18 Stellenbewertungen für MitarbeiterInnen in der Verwaltung vor. Die Stellenbewertungen werden von einem externen Kommunalberatungsbüro vorgenommen.	Lfd. Prozess
Empfehlung	2012	Ausweis von Zinsabgrenzungen		offen
Empfehlung	2012/2018	Paginierung der Personalakten Beamte	Die Paginierung der Personalakten der Beamten soll noch im laufenden Abrechnungsjahr erfolgen.	erledigt
Empfehlung	2012/2018	Überarbeitung der Stellenbeschreibungen	Die Anpassung der Stellenbeschreibungen ist ein fortlaufender Prozess. Aufgrund des altersbedingten Ausscheidens einiger MitarbeiterInnen wurden Stellenbewertungen angepasst und für eine Stellenbewertung durch ein externes Kommunalberatungsbüro weitergeleitet.	lfd. Prozess
Empfehlung	2017	Anpassung des Vertrages mit Waldkindergarten Wichtelland e.V.	Der Vertrag wird entsprechend angepasst.	in Bearbeitung
Hinweis	2018	Fehlende Angabe von Leistungsmengen und Kennzahlen		in Bearbeitung
Empfehlung	2018	Personalprognose, -erhaltung und -gewinnung		in Bearbeitung
Empfehlung	2019	Prüfung des Betreibervertrages		in Bearbeitung

11 NACHSCHAU PRÜFUNGSHINWEISE IT

Stand: 30.06.2024

Empfehlung der Prüfung und Handlungsbedarf			
Kennzahl	Empfehlung	Handlungsbedarf	Umsetzungsstand
Auditierung	Regelmäßiges Prüfen der Informationssicherheitsmaßnahmen	mittelfristig	Fortlaufender Prozess.
Richtlinie	Richtlinie sicherer Internetnutzung erstellen	langfristig	Empfehlung in Planung.
Behandlung Sicherheitsvorfälle	Prozess zur Behandlung von Sicherheitsvorfällen beschreiben und etablieren	langfristig	Richtlinie zur Behandlung von IT-Sicherheitsvorfällen vorhanden.
Notfallmanagement	Notfallvorsorgekonzept erstellen	mittelfristig	Empfehlung nicht umgesetzt. Kein BCM-Beauftragter vorhanden.
Notfallmanagement	Notfallübungen durchführen	langfristig	Empfehlung nicht umgesetzt. Kein BCM-Beauftragter vorhanden.
Datenschutz	Datenschutzbeauftragten bestellen	kurzfristig	Empfehlung umgesetzt.
Informationssicherheitsschulung	Regelmäßige Sensibilisierung ausführen	mittelfristig	Fortlaufender Prozess.
IT-Service Management	IT-Service Management Prozesse beschreiben	langfristig	Empfehlung nicht umgesetzt.
IT-Service Management	Verantwortung für Änderungen und Anforderungen definieren	mittelfristig	Empfehlung nicht umgesetzt.
IT-Verkabelung	Verantwortung für IT-Verkabelung erstellen / fortschreiben	mittelfristig	Empfehlung teilweise umgesetzt.
Brandschutz	Brandschutzkonzept unter Berücksichtigung zentraler IT-Systeme erstellen	mittelfristig	Empfehlung nicht umgesetzt.
Klima	Klimatisierung regelmäßig warten und betreiben	langfristig	Empfehlung teilweise umgesetzt.
Stromversorgung	Wartung und kontinuierliche Überprüfung der USV	langfristig	Empfehlung teilweise umgesetzt.
Standard- konfiguration	Standardkonfiguration für Clients und Server definieren und anwenden	mittelfristig	Empfehlung teilweise umgesetzt.
Rollen- und Berechtigungs- management	Regelmäßige Kontrolle der Berechtigungen	langfristig	Berechtigungen werden monatlich kontrolliert.
Rollen- und Berechtigungs- management	Benutzerkonten für Administratoren beschränken	kurzfristig	Admins haben keine Freigaben in AD-Konten. Komplette Beschränkung nicht möglich. Ekom21 Mitarbeiter unterliegen besonderer Verschwiegenheitspflicht.
Datensicherung	Datensicherungskonzept erstellen / überarbeiten	mittelfristig	SDR ist eingerichtet. Vollbackup wöchentlich. Inkrementell täglich.
Datensicherung	Aufbewahrungsort der Sicherungsmedien ändern	kurzfristig	Empfehlung teilweise umgesetzt.
Datensicherung	Datensicherung überprüfen (Desaster Recovery)	langfristig	SDR ist eingerichtet. Vollbackup wöchentlich. Inkrementell täglich.
Protokollierung	Kontinuierliche Protokollierung und Auswertung	mittelfristig	Empfehlung nicht umgesetzt.
Protokollierung	Datenschutzbeauftragten bei der Protokollierung einbinden	kurzfristig	Empfehlung nicht umgesetzt.
Administration	kontinuierliche Überprüfung und Verbesserung	mittelfristig	Empfehlung teilweise umgesetzt.
Mobile Endgeräte	Notebookverschlüsselung konzipieren und anwenden	mittelfristig	Empfehlung nicht umgesetzt.
Netzwerk- dokumentation	Netzwerkdokumentation erstellen / fortschreiben	mittelfristig	Empfehlung nicht umgesetzt.
Firewall	Auswertung von Firewall- Protokollinformationen	langfristig	Wird von Netzwerkspezialisten der ekom21 stündlich durchgeführt.
Netzwerk-	Netzwerküberwachung ausführen	mittelfristig	Wird von Netzwerkspezialisten der ekom21 in Echtzeit durchgeführt.

überwachung			
Netzwerk- komponenten	komponenten	Inventar der Netzwerkkomponenten erstellen / fortschreiben	mittelfristig Empfehlung nicht umgesetzt.
Netzwerk- komponenten	komponenten	Zugriffsschutz auf Netzwerkkomponenten prüfen	kurzfristig Wird von Netzwerkspezialisten der ekom21 in Echtzeit durchgeführt.
Netzwerk- komponenten	komponenten	Nutzung WLAN-Netze regeln	kurzfristig Empfehlung teilweise umgesetzt.
Softwareinventar		Übersichte zu Softwarelizenzen erstellen / fortschreiben	mittelfristig Empfehlung nicht umgesetzt.
Softwarepatches		Regelmäßiges und protokolliertes Ausführen von Softwareaktualisierung	kurzfristig Wird monatlich im Supporttermin überprüft.
Anwendungs- Berechtigungs- management		Anwendungsberechtigungen dokumentieren und fortschreiben	mittelfristig Wird monatlich im Supporttermin überprüft.
E-Mail		Dienstanweisung zur E-Mail-Nutzung erstellen	langfristig Empfehlung in Planung.
E-Mail		E-Mail-Archivierung einführen	langfristig Durch Ekom21 aktuell nicht umsetzbar.
Mobiler Datenträger		Nachweisführung für mobile Datenträger einführen / fortschreiben	kurzfristig Empfehlung nicht umgesetzt.
Mobiler Datenträger		Verschlüsselung von mobilen Datenträgern umsetzen	mittelfristig Empfehlung nicht umgesetzt.
Mobiler Datenträger		Medienkontrolle einrichten	mittelfristig Empfehlung nicht umgesetzt.
Schadsoftware		Dokumentation zur Umsetzung des Schadsoftwareschutzes erstellen / fortschreiben	mittelfristig Wird monatlich im Supporttermin überprüft.
Schadsoftware		kontinuierliche Überprüfung und Verbesserung	langfristig Wird monatlich im Supporttermin überprüft.