



Wehrheim

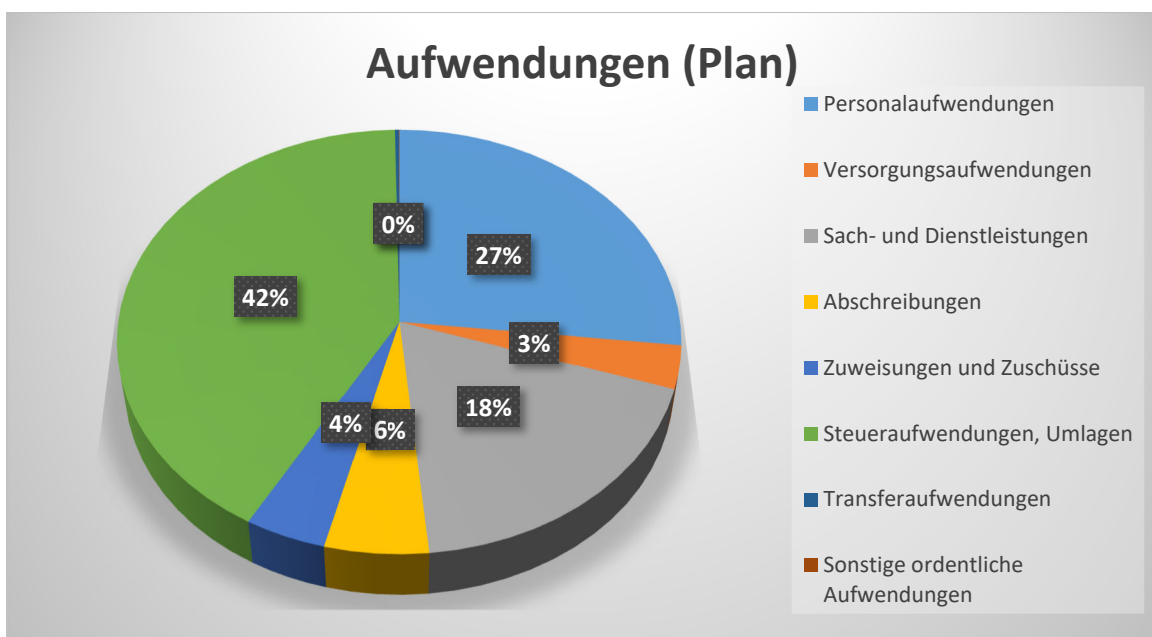
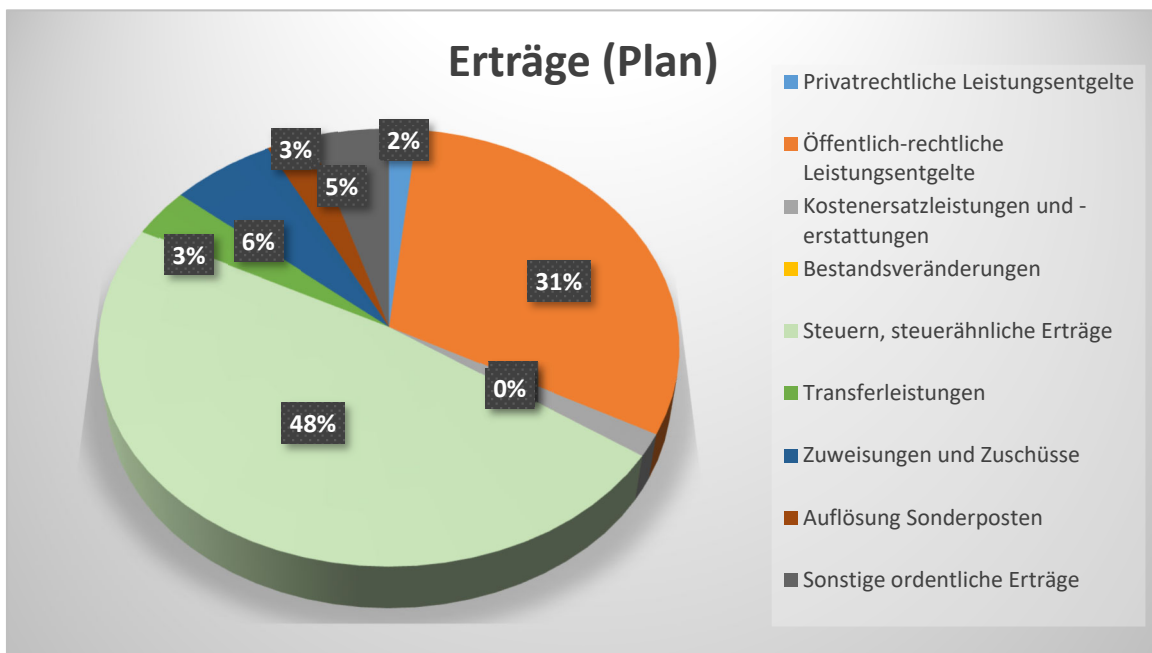
Das Apfeldorf am Limes

QUARTALSBERICHT ZUM 31.12.2021

IV. QUARTAL

INHALTSVERZEICHNIS

1. Vorbemerkung
2. Direkte Finanzrechnung gem. § 47 GemHVO
3. Veränderungen Finanzmittelbestand im Berichtszeitraum
3. Übersicht Stand Investitionen
4. Finanzstatusbericht



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 2021 die vollständigen Buchungen bis zum Ende des jeweiligen Berichtszeitraumes.

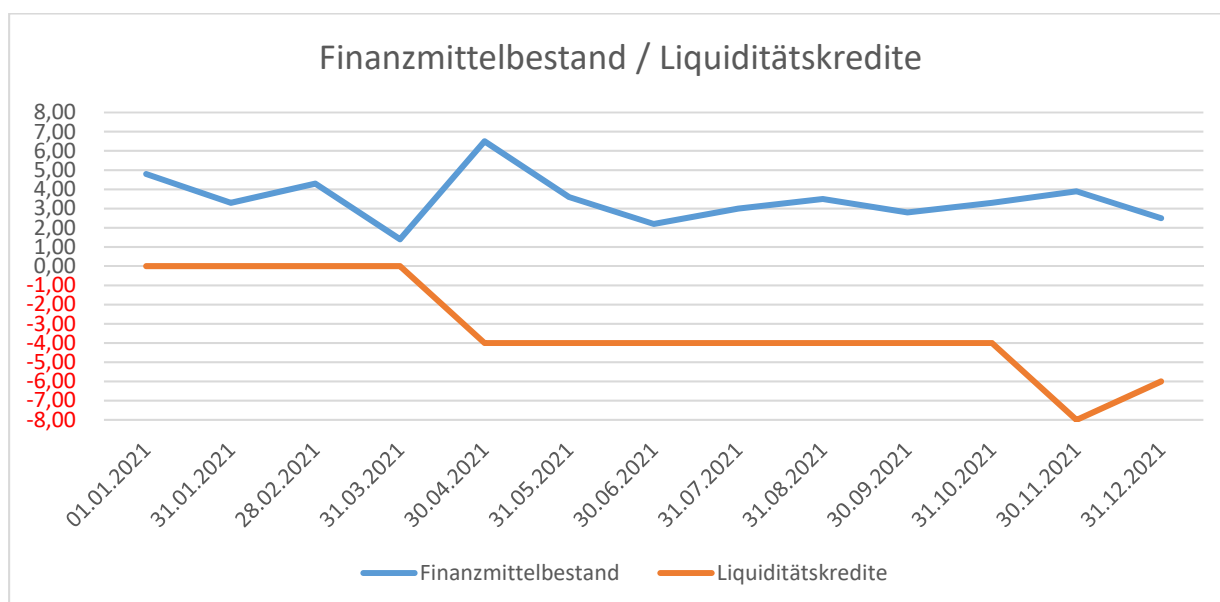
2. DIREKTE FINANZRECHNUNG

- Euro -

Position	Positionen	PLAN		ERGEBNIS	SALDO	Ausschöpfung	AMPEL
		2021	31.12.	31.12.	Ansatz/ Ergebnis	Ansatz 2021 in %	
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.614	254.614	408.803,75	154.189,75	161	↑
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.634.390	4.634.390	4.819.698,75	185.308,75	104	↑
3	Kostensatzleistungen und Erstattungen	250.150	250.150	362.998,28	112.848,28	145	↑
4	Sonstige Erträge aus Steuern, sonstige steuerähnliche Erträge und Umlagen	7.186.665	7.186.665	7.305.737,32	119.072,32	102	↑
5	Erträge aus Transferleistungen (Familienleistungsausgleich)	542.345	542.345	517.194,79	-25.150,21	95	↓
6	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Schlüsselzuweisungen)	948.300	948.300	1.272.657,94	324.357,94	134	↑
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	108.800	108.800	88.710,78	-20.089,22	82	↓
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und außerordentliche Einzahlungen	643.920	643.920	1.215.886,97	571.966,97	189	↑
9	Summe der Einzahlungen (Position 1 bis 8)	14.569.184	14.569.184	15.991.688,58	1.422.504,58	110	↑
10	Personalaufwendungen	-6.575.720	-6.575.720	-6.426.949,86	148.770,14	98	↑
11	Versorgungsaufwendungen	-728.910	-728.910	-654.184,92	74.725,08	90	↑
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.530.963	-4.530.963	-3.972.233,64	558.729,36	88	↑
13	Auszahlung für Transferleistungen	-8.000	-8.000	-8.128,12	-128,12	102	↓
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.053.010	-1.053.010	-914.760,00	138.250,00	87	↑
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-11.045.287	-11.045.287	-11.168.075,86	-122.788,86	101	↓
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-56.300	-56.300	-137.280,15	-80.980,15	244	↓
17	Sonst. Ordentl. Auszahlungen und sonst. a.o. Auszahlungen	-61.550	-61.550	-139.244,98	-77.694,98	226	↓
18	Summe Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Position 10 bis 17)	-24.059.740	-24.059.740	-23.420.857,53	638.882,47	97	↑
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf a.lfd. Verw.	-9.490.556	-9.490.556	-7.429.168,95	2.061.387,05		↑
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	613.900	613.900	1.022.438,70	408.538,70	167	↑
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	913.960	913.960	5.491,39	-908.468,61	1	↓
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	305.325	305.325	0,00	0,00	0	↓
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.833.185	1.833.185	1.027.930,09	-805.254,91	56	↓
24	24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-27.500	-27.500	-8.144,81	19.355,19	30	↑
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.290.632	-4.290.632	-1.571.239,87	2.719.392,05	37	↑
26	26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-310.658	-310.658	-324.965,50	-14.307,65	105	↓
27	27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.380	-9.380	-11.168,41	-1.788,41	119	↓
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-4.638.170	-4.638.170	-1.915.518,59	2.722.651,18	41	↑
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-2.804.985	-2.804.985	-887.588,50	1.917.396,27		↑
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-12.295.541	-12.295.541	-8.316.757,45	3.978.783,32		
31	31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.221.240	1.221.240	10.000.000,00	8.778.760,00	819	↓
32	32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-88.212	-88.212	-4.053.475,61	-3.965.263,61	4.595	↑
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.133.028	1.133.028	5.946.524,39	4.813.496,39		
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-11.162.513	-11.162.513	-2.670.284,97	8.492.227,80		
35	35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0	0	240.148,63	240.148,63		
36	36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0	0	-198.595,67	-198.595,67		
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	0	0	41.552,96			
38	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmittel (Nr. 34-37)	-11.162.513	-11.162.513	-2.628.732,01	8.492.227,80		

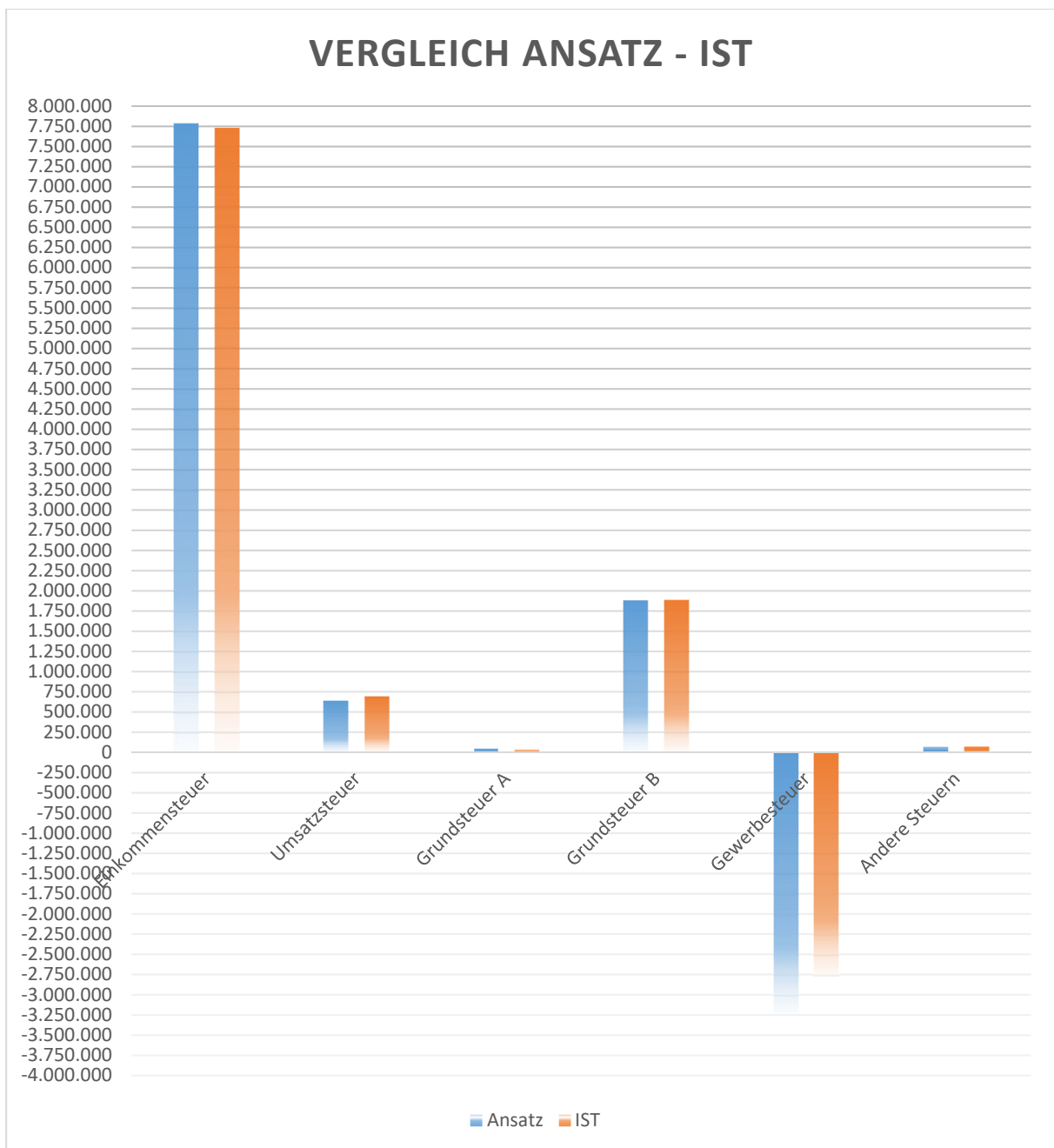
3. VERÄNDERUNGEN FINANZMITTELBESTAND

	01.01.2021 in EUR	31.12.2021 in EUR
Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	4.821.357,13	
Barkasse	0,00	0,00
Nassauische Sparkasse	-4.083,99	15.535,01
Taunussparkasse	99.842,00	99.913,90
Frankfurter Volksbank eG	2.110,60	442,35
Postbank Frankfurt	40.735,33	3.293,91
OWI Postbank	3,18	1.856,50
OWI Taunussparkasse	-14,00	-14,00
Naspa Zins & Cash	880.000,00	191.500,00
Taunussparkasse Zins & Cash	3.800.349,17	2.167.073,25
Hauptkasse	1.806,84	2.731,87
Info/ Tourismus	50,00	50,00
BK1/ Bürgerbüro	100,00	100,00
BK2/ Bürgerbüro	100,00	100,00
BK3/ Bürgerbüro	100,00	100,00
BK4/ Bürgerbüro	100,00	100,00
Scheck	0,00	0,00
EC-Cash Hauptkasse	0,00	0,00
ES-Cash Bürgerbüro	158,00	304,70
Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres		2.483.087,49



4. ÜBERSICHT ERTRÄGE AUS STEUERN

Steuerart	Haushaltsansatz 2021 in EUR	IST zum 30.12.2021 in EUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7.786.025	7.724.520,72
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	636.341	691.029,54
Grundsteuer A	40.908	43.569,57
Grundsteuer B	1.879.787	1.887.278,05
Gewerbesteuer	-3.224.496	-2.775.088,86
Andere Steuern	68.100	71.514,80
Gesamt:	7.186.665	7.642.823,82




5. STAND INVESTITIONEN

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2021 in EUR	IST 31.12. in EUR
F110410101	Anschaffung Einsatzfahrzeuge Bauhof	44.500	0,00
GWG0203110	GWG FFW-Wehrheim	3.000	0,00
I010210001	Zugang Hardware zentrale Verwaltung	15.000	12.979,59
I010210002	Zugang Software zentrale Verwaltung	5.000	0,00
I010210003	Büroausstattung Rathaus	8.000	2.547,55
I020210001	BGA Verwaltung und Bürgerservice	2.000	483,14
I020230004	GWG Sicherheit und Ordnung	500	754,37
I020310004	Ausstattung Feuerwehr	80.000	57.270,85
I020311001	Feuerwehrgebäude FF-Wehrheim	30.000	0,00
I040210002	GWG Gemeindebücherei	1.500	0,00
I060110002	BGA kirchl. Kindertagesstätte Pfaffenwiesbach	0,00	14.010,03
I060111001	Zuschuss Bauwagen WAKI	10.000	0,00
I060210001	GWG Jugendarbeit	800	0,00
I060311001	Erwerb von Spielgeräten	5.000	548,11
I060311006	Inklusive Spielplätze	8.000	0,00
I060311008	Umgestaltung Spielplatz Franzensbadener Str.	10.000	0,00
I060312003	Freizeitanlage Obernhain	15.000	0,00
I060411001	Zugang BGA-Ausstattung Kita Bügel	13.000	15.423,29
I060411003	GWG Kita „Bügel“	4.400	482,99
I060412001	Zugang BGA-Ausstattung Kita Apfelzwerge	8.000	11.812,60
I060412002	GWG Kita „Apfelzwerge“	3.400	246,88
I060413001	Zugang BGA-Ausstattung „Kleine Strolche“	9.500	10.305,06
I060413004	Außenspielfläche Kita „Kleine Strolche“	0,00	3.803,85
I060413005	Zaunanlage Kita „Kleine Strolche“	7.500	5.169,76
I060413006	GWG Kita „Kleine Strolche“	2.400	1.427,55
I060414003	Zugang BGA-Ausstattung Kita Wiesenau	9.900	9.502,25
I060414005	GWG Kita Wiesenau	2.400	871,83
I060415000	Neubau/ Anbau Kindertagesstätte	50.000	0,00
I060510001	BGA Betreute Grundschule	0,00	4.512,48
I080110008	Einfeld-Sporthalle, Sportanlage Oberloh	1.050.000	226.997,22
I080110011	Garage Sportgelände „Am Oberloh“	20.000	0,00
I080120007	BGA Freibad Wehrheim	5.000	0,00
I090112003	Erneuerung historische Stadtmauer Wehrheim	5.000	0,00
I100111001	Sanierung „Altes Rathaus“	70.000,00	8.816,10
I100111002	BGA „Altes Rathaus“	3.000	0,00
I100115002	Baubetriebshof	30.000	0,00
I100140001	Ankauf unbebaute Grundstücke	10.000	2.975,05
I110110023	Betriebsausstattung Wasserversorgung	6.000	1.329,21
I110110031	Wasserversorgung „Große Lache“	40.000	0,00
I110110032	GWG Wasserversorgung	0,00	973,23
I110310030	Erneuerung Entwässerung Obernhain	73.000	0,00
I110310032	Entwässerungsanlage „Große Lache“	75.000	0,00
I110410001	Betriebsausstattung Bauhof	5.000	1.309,78
I110410002	GWG Bauhof	400	1.741,68
I110510001	E-Bike Ladestationen	16.000	0,00
I120110023	Erschließung nördl. Kita Große Lache	0,00	0,00
I120110024	Erschließung Fußweg vom Krautgarten	40.000	37.589,91
I120110044	Verkehrsanlage Straßenquerung „Am Oberloh“	156.000	11.500
I120110052	Erneuerung K 725 (Bahnhofstraße)	40.000	0,00
I120110053	Straßenbau „Große Lache“	48.000	0,00
I120110102	BGA Winterdienst	0,00	1.990,39

I120110205	Umstellung / Erweiterung LED-Beleuchtung	399.725	385.086,71
I120110230	Straßenbeleuchtung Gewerbegebiet Süd	0,00	1.115,38
I120110231	Umgestaltung Straßenbeleuchtung Am Bahnhof	0,00	4.113,16
I120110235	Straßenbeleuchtung Sportanlage Oberloh	35.000	0,00
I120120002	Ausbau von Haltestellen nach PBefG	410.000	242.665,88
I130111001	Anschaffung von Ruhebänken	0,00	950,45
I130210103	Sanierung Trauerhalle Wehrheim	10.000	0,00
I130210201	Pflasterung Weg Friedhof Obernhain	7.500	0,00
I130310003	Anlage Naturlehrpfad	100.000	4.529,68
I130310005	Landesprogramm „Wilde Bäche“	10.000	0,00
I130310006	GWG Landschaftspflege	0,00	766,79
I150211009	Zugang BGA Bürgerhaus Wehrheim	0,00	5.526,12
I150211011	Beschallungsanlage Bürgerhaus Wehrheim	6.500	0,00
I150211011	Zugang BGA Bürgerhaus Obernhain	0,00	162,73

6. FINANZSTATUSBERICHT

ANGABEN ZUR BEURTEILUNG DER DAUERNDEN FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

	EUR
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2021 je Einwohner	-1.019,67
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020	776.042,86
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve	
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2021	493.919,45
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve	4.821.357,13
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung	
41 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2019
4.2 Bestand an Eigenkapital	19.913.277,46
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00
7. Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	0,00
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	-999.852
8.2 Ordentliche Tilgung für 2021	76.000
Nachrichtlich:	
Summe und Status:	 30 %

Feststellungstyp	JA	Bezeichnung der Feststellung	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand
Hinweis	2009	Abweichungen vom KVKR		erledigt
Hinweis	2009	Abweichungen von der angewendeten AfA-Tabelle		erledigt
Hinweis	2009	Uneinheitliche Behandlung von GWG		erledigt
Empfehlung	2009	Optimierung Vergabewesen		In Arbeit
Hinweis	2010	Dokumentation Maßnahmepauschalen gemäß § 75 SGB		offen
Hinweis	2010	Aktivierung/ Abschreibung von Straßenbeleuchtungserweiterungen		erledigt
Empfehlung	2010	Anpassung Gebührenverzeichnis Freiwillige Feuerwehr		In Arbeit
Hinweis	2011	Nicht korrekte Abgrenzung der Instandhaltungsaufwendungen von den Investitionen		erledigt
Hinweis	2011	Fehlerhafte Zuordnung von Gehwegen zur Anlage STR01217 und falsche AfA		erledigt
Empfehlung	2011	Prozessoptimierung im Bereich der Eintrittskasse Schwimmbad Wehrheim		erledigt
Hinweis	2012	Gliederung der Teilhaushalte / -rechnungen		erledigt
Hinweis	2012	Falsche Zuordnung in der Anlagenbuchhaltung		erledigt
Hinweis	2012	Nicht vollzogene Korrekturen		erledigt
Hinweis	2012/ 2018	Falsches Sachkonto	Für die Aufstellung des Haushaltsplanes 2021 ist das geforderte Sachkonto 6780000 für die Planung des Haushaltsansatzes der Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche kommunale Mandatsträger sowie Fraktionsmittel berücksichtigt.	erledigt
Hinweis	2012/ 2018	Fehlende Stellenbewertungen	Es liegen aktuell 7 Stellenbewertungen für MitarbeiterInnen in der Verwaltung vor. Die Stellenbewertungen wurden von einem externen Kommunalberatungsbüro vorgenommen. Zwei weitere Stellenbewertungen werden voraussichtlich bis Ende des Jahres 2020 abschließend zur weiteren Verwendung vorhanden sein.	In Arbeit
Empfehlung	2012	Ausweis von Zinsabgrenzungen		offen
Empfehlung	2012/ 2018	Anpassung der Produktbeschreibung	Die Anpassung der Produktbeschreibung wird unter der Rubrik Kurzbeschreibung eine Ergänzung erhalten.	erledigt
Empfehlung	2012/ 2018	Paginierung der Personalakten Beamte	Die Paginierung der Personalakten der Beamten soll noch im laufenden Abrechnungsjahr erfolgen.	In Arbeit
Empfehlung	2012/ 2018	Personalaktenführung allgemein	Im Rahmen der Einführung der Human Ressource Software	In Arbeit

Feststellungstyp	JA	Bezeichnung der Feststellung	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand
			beginnt die Personalverwaltung aktuell mit der Digitalisierung der Personalakten. Im Vorfeld wurde ein Teil der Personalakten entsprechend o.g. Verwaltungsvorschrift bearbeitet. Durch die HR - Software wird die Struktur und Gliederung der Personalakten von LOGA vorgegeben und von der Verwaltung die Dokumente entsprechend zugeordnet.	
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.	In Arbeit
Beanstandung	2013	Falscher Umgang mit Zerlegungsverfahren von Grundstücken	Die Zerlegungsverfahren werden mittlerweile korrekt durchgeführt. Eine Korrektur erfolgt spätestens mit dem Jahresabschluss 2022.	erledigt
Hinweis	2013	Abweichung zwischen Haushalt und Jahresabschluss		erledigt
Hinweis	2013	Falsches Finanzergebnis		erledigt
Hinweis	2013	Unzulängliche interne Leistungsverrechnung	Eine Kostenzurechnung der Personalaufwendungen Bauhof erfolgt zu allen betroffenen Kostenstellen. Ab dem Jahr 2013 wurden die Personalaufwendungen direkt im Haushaltsplan veranschlagt. Vorher erfolgte das über die ILV. Aus diesem Grund haben sich die Beträge entsprechend verringert.	In Arbeit
Hinweis	2013	Vorzeitige Aktivierung von Grundstücken	Wird künftig beachtet.	erledigt
Hinweis	2013	Fehlerhafter Ausweis von Bauten	Zwischenzeitlich erfolgt eine Zuordnung zu den dafür vorgesehenen Konten. Eine Korrektur von „Altanlagen“ erfolgt nicht.	erledigt
Hinweis	2013	Nicht aktivierte Eigenleistungen	Die Umsetzbarkeit wird geprüft. Eine Aktivierung der Eigenleistungen Bauhof soll ab dem Jahr 2022 erfolgen.	In Arbeit
Hinweis	2013	Zuordnung von Kaufnebenkosten	Wird künftig beachtet.	erledigt
Empfehlung	2013	Ausweis der erhaltenen Zahlungen		erledigt
Empfehlung	2013	Regelung für die Sondernutzung des „Ludwig-Bender-Bades“		offen
Empfehlung	2013	Dokumentation in der Anlagenbuchhaltung		In Arbeit
Beanstandung	2014	Nicht bilanzierte Grundstücke	Hier erfolgt eine Prüfung. Sollten die Grundstücke noch in Besitz	erledigt

Feststellungstyp	JA	Bezeichnung der Feststellung	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand
			der Gemeinde sein, erfolgt eine Nachaktivierung.	
Beanstandung	2015	Abweichung von den bisher angewandten Bewertungsmethoden		erledigt
Beanstandung	2015	Undifferenzierte Anlagenbuchhaltung und fehlende Dokumentation	Eine ausführlichere Dokumentation wird angestrebt.	in Arbeit
Hinweis	2015	Fehlerhafte Annahme zu Sonderposten	Ab dem Jahr 2016 wurde eine Rückstellung nach dem Finanzausgleichsgesetz gebildet.	erledigt
Hinweis	2015	Abrechnung von Lohn - und Verdienstaussfall inkl. MwSt.	Zukünftig werden nur die erstattungsfähigen Aufwendungen erstattet.	erledigt
Hinweis	2016	Ausweis unfertiger Grundstücksgeschäfte als Anlage im Bau	Da unbebaute Grundstücke nicht abgeschrieben werden und somit keine finanziellen Auswirkungen auf den Gesamthaushalt entstehen, werden aus Vereinfachungsgründen in diesem Bereich keine Anlagen im Bau geführt.	erledigt
Hinweis	2016	Angaben im Anhang zu Pensionsrückstellung		erledigt
Hinweis	2016	Fehlende Rückstellungsübersicht		erledigt
Beanstandung	2017	Zahlungen ohne Rechtsgrund / Verstoß gegen § 11 GemKVO	Die Zahlungen der Verlustabdeckung erfolgte auf der Grundlage der vorgelegten Gewinn- und Verlustrechnung des Waldkindergartens.	erledigt
Hinweis	2017	Nicht ausgebuchtes Grundstück	Eine Korrektur erfolgt im Jahresabschluss 2020	erledigt
Hinweis	2017	Gemeinsame Aktivierung von Gebäude und Außenanlage	Grundsätzlich erfolgt eine getrennte Verbuchung von Gebäude und Außenanlage. In vorliegendem Fall war dies aufgrund zuerst fehlender Dokumentation nicht möglich. Im Nachgang erfolgte eine Korrektur in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt.	erledigt
Hinweis	2017	Aufteilung der Waldgrundstücke in Grundstück und Aufwuchs	Wird nicht aufgeteilt	erledigt
Hinweis	2017	4-Augen-Prinzip	Mit der Einführung des Programm-Updates wird ein weiterer Mitarbeiter aus dem Fachbereich Soziales Zugang zu dem Abrechnungsprogramm erhalten. Das 4-Augen-Prinzip kann dann sichergestellt werden. Im Zuge der Abrechnung bestand jederzeit das 4-Augen-Prinzip (Sachbearbeiter Soziales sowie Fachbereichsleitung).	erledigt
Hinweis	2017	Fehlende Rechtsgrundlage	Die Abrechnung der Zukaufstunden wurde inzwischen mit der Satzung zum 01.06.2020 aufgenommen.	erledigt
Hinweis	2017	Vom Vertrag abweichende Zahlungstermine	Der Vertrag wird entsprechend angepasst.	In Arbeit

Feststellungstyp	JA	Bezeichnung der Feststellung	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand
Hinweis	2017	Fehlende Regelung zur Über-/Unterzahlungen im Vertrag	Für nicht in Wehrheim mit Wohnsitz gemeldete Kinder erfolgt eine entsprechende Abrechnung des Betriebskostenausgleichs mit den Wohnsitzkommunen der jeweiligen Kinder. Der Vertrag wird geprüft und angepasst.	erledigt
Empfehlung	2017	Erstellung einer Aktivierungsrichtlinie		offen
Empfehlung	2017	Anpassung des Vertrages mit Waldkindergarten Wichtelland e.V.	Der Vertrag wird entsprechend angepasst.	offen
Beanstandung	2018	Verstoß gegen europäisches Vergaberecht		offen
Beanstandung	2018	Verstoß gegen nationales Vergaberecht		offen
Beanstandung	2018	Fehlerhafte Vergaben		offen
Beanstandung	2018	Verzicht auf Erträge aus Gebühren	Bereich Feuerwehr	erledigt
Hinweis	2018	Späte Abrechnung der Leistungsentgelte		
Hinweis	2018	Fehlende Angabe von Leistungsmengen und Kennzahlen		offen
Hinweis	2018	Investive Buchung von Erhaltungsaufwand		erledigt
Hinweis	2018	Fortschreibung Bedarfs- und Entwicklungsplan		in Arbeit
Hinweis	2018	Gebührenbescheide mit fehlerhaftem Gebührensatz		erledigt
Empfehlung	2018	Ergänzung von Rechnungen um erforderliche Angaben		erledigt
Empfehlung	2018	Personalprognose, -erhaltung und -gewinnung		in Arbeit
Empfehlung	2018	Aufwandsentschädigung für Gerätewarte	Die Gemeinde Wehrheim beabsichtigt die Zahlung und Höhe der Aufwandsentschädigungen in die neue Satzung aufzunehmen.	in Arbeit
Empfehlung	2018	Regelung zum Verdienstaussfall	Eine Regelung wird derzeit von der Gemeinde Wehrheim ausgearbeitet.	in Arbeit