



Wehrheim

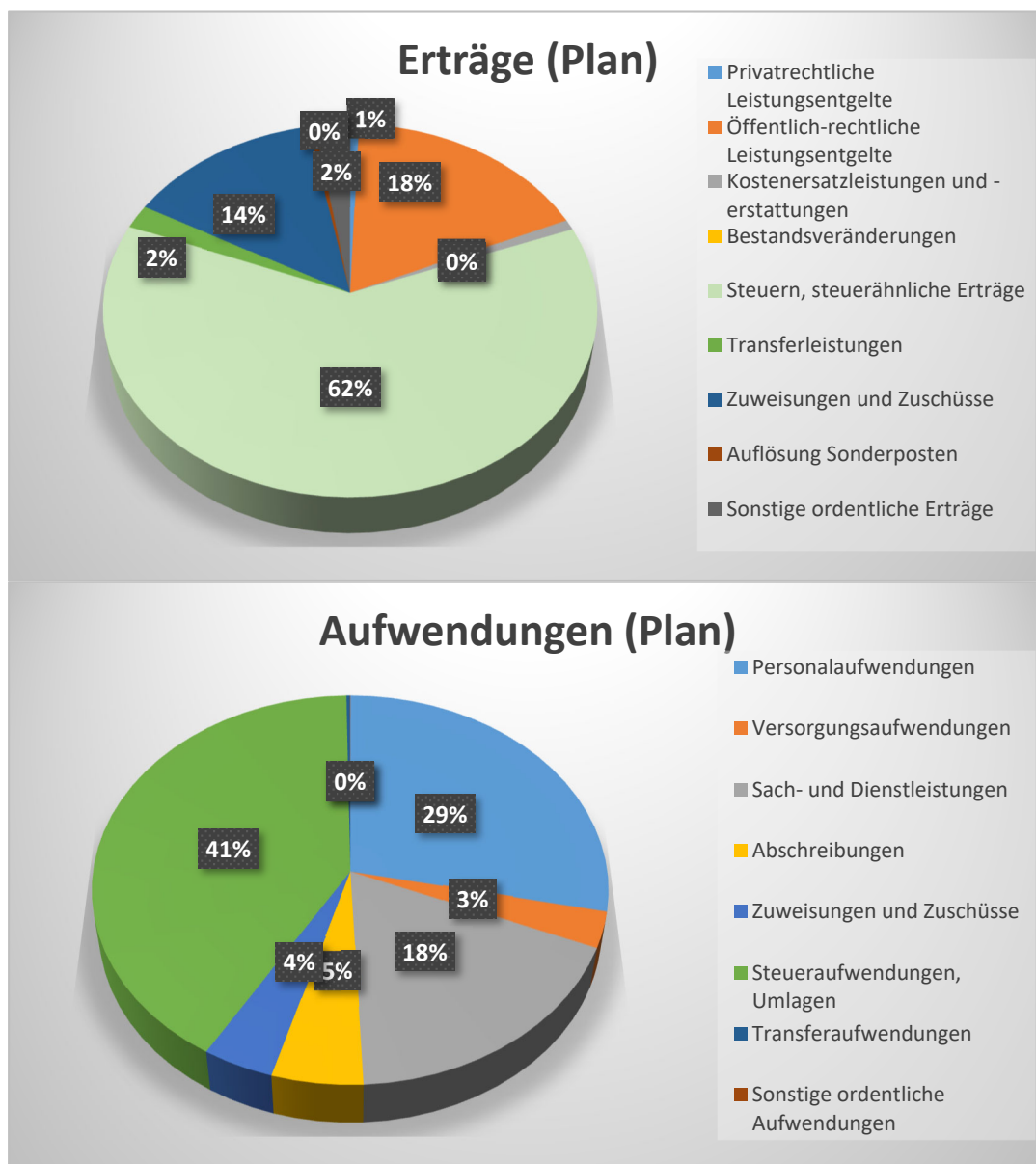
Das Apfeldorf am Limes

QUARTALSBERICHT ZUM 30.06.2022

II. QUARTAL

INHALTSVERZEICHNIS

1. Vorbemerkung
2. Direkte Finanzrechnung gem. § 47 GemHVO
3. Veränderungen Finanzmittelbestand im Berichtszeitraum
4. Übersicht Erträge aus Steuern
5. Stand Investitionen
6. Finanzstatusbericht
7. Nachschau Prüfungshinweise Jahresabschlüsse



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 2022 die vollständigen Buchungen bis zum Ende des jeweiligen Berichtszeitraumes.

2. DIREKTE FINANZRECHNUNG

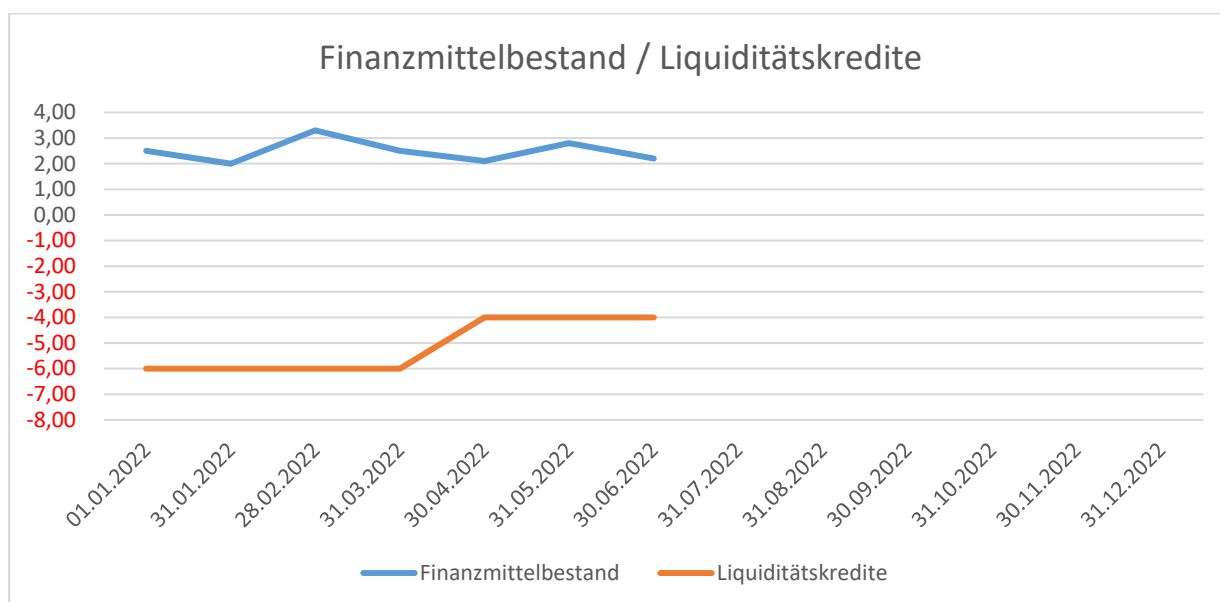
- Euro -

Position	Positionen	PLAN		ERGEBNIS	SALDO	Ausschöpfung	AMPEL
		2022	30.06.	30.06.	Ansatz/ Ergebnis	Ansatz 2022 in %	
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	156.080	78.040	272.932,78	116.852,78	175	↑
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.566.487	2.283.244	2.250.990,21	-2.315.496,79	49	↓
3	Kostensatzleistungen und Erstattungen	228.995	114.498	168.422,62	-60.572,38	74	↑
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen*	15.936.617	7.968.309	9.088.902,34	-6.847.714,66	57	↑
5	Erträge aus Transferleistungen (Familienleistungsausgleich)*	530.000	265.000	290.698,27	-239.301,73	55	↑
6	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Schlüsselzuweisungen)	3.596.757	1.798.379	2.401.822,92	-1.194.934,08	67	↑
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	112.500	56.250	62.242,32	-50.257,68	55	↑
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und außerordentliche Einzahlungen	650.230	325.115	160.606,63	-489.623,37	25	↓
9	Summe der Einzahlungen (Position 1 bis 8)	25.777.666	12.888.833	14.696.618,09	-11.081.047,91	57	↑
10	Personalaufwendungen	-7.201.435	-3.600.718	-3.079.425,83	4.122.009,17	43	↑
11	Versorgungsaufwendungen	-681.540	-340.770	-333.843,40	347.696,60	49	↑
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.590.495	-2.295.248	-2.039.122,71	2.551.372,29	44	↑
13	Auszahlung für Transferleistungen	-8.000	-4.000	-2.848,20	5.151,80	36	↑
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.044.395	-522.198	-311.914,83	732.480,17	30	↑
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-10.477.312	-5.238.656	-4.600.912,62	5.876.399,38	44	↑
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-55.100	-27.550	-7.442,81	47.657,19	14	↑
17	Sonst. Ordentl. Auszahlungen und sonst. a.o. Auszahlungen	-61.865	-30.933	-81.478,84	-19.613,84	132	↓
18	Summe Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Position 10 bis 17)	-24.120.142	-12.060.071	-10.456.989,24	13.663.152,76	43	↑
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf a.lfd. Verw.	1.657.524	828.762	4.239.628,85	2.582.104,85		↑
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	145.000	72.500	3.745,02	-141.254,98	3	↓
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.400	700	6.448,00	5.048,00	461	↑
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00	0,00	0	
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	146.400	73.200	10.193,02	-136.206,98	7	↓
24	24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-155.000	-77.500	-40.175,68	114.824,32	26	↑
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.755.600	-877.800	-119.618,62	1.635.981,38	7	↑
26	26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-628.800	-314.400	-38.163,40	590.636,60	6	↑
27	27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.200	-5.600	-11.774,43	-574,43	105	↓
28	28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-2.550.600	-1.275.300	-209.732,13	2.340.867,87	8	↑
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)	-2.404.200	-1.202.100	-199.539,11	2.204.660,89		
30	30 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-746.676	-373.338	4.040.089,74	4.786.765,74		
31	31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.938.900	969.450	0,00	-1.938.900,00	0	↓
32	32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-114.740	-57.370	0,00	114.740,00	0	↑
33	33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)	1.824.160	912.080	0,00	-1.824.160,00		
34	34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	1.077.484	538.742	4.040.089,74	2.962.605,74		
35	35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0	0	149.010,06	149.010,06		
36	36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0	0	-2.125.052,27	-2.125.052,27		
37	37 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)	0	0	-1.976.042,21			
38	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmittel (Nr. 34-37)	1.077.484	538.742	2.064.047,53	2.962.605,74		

* In diesen Positionen wurden bereits die Erträge aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer, sowie dem Familienleistungsausgleich berücksichtigt, obwohl diese erst im 3. Quartal überwiesen werden.

3. VERÄNDERUNGEN FINANZMITTELBESTAND

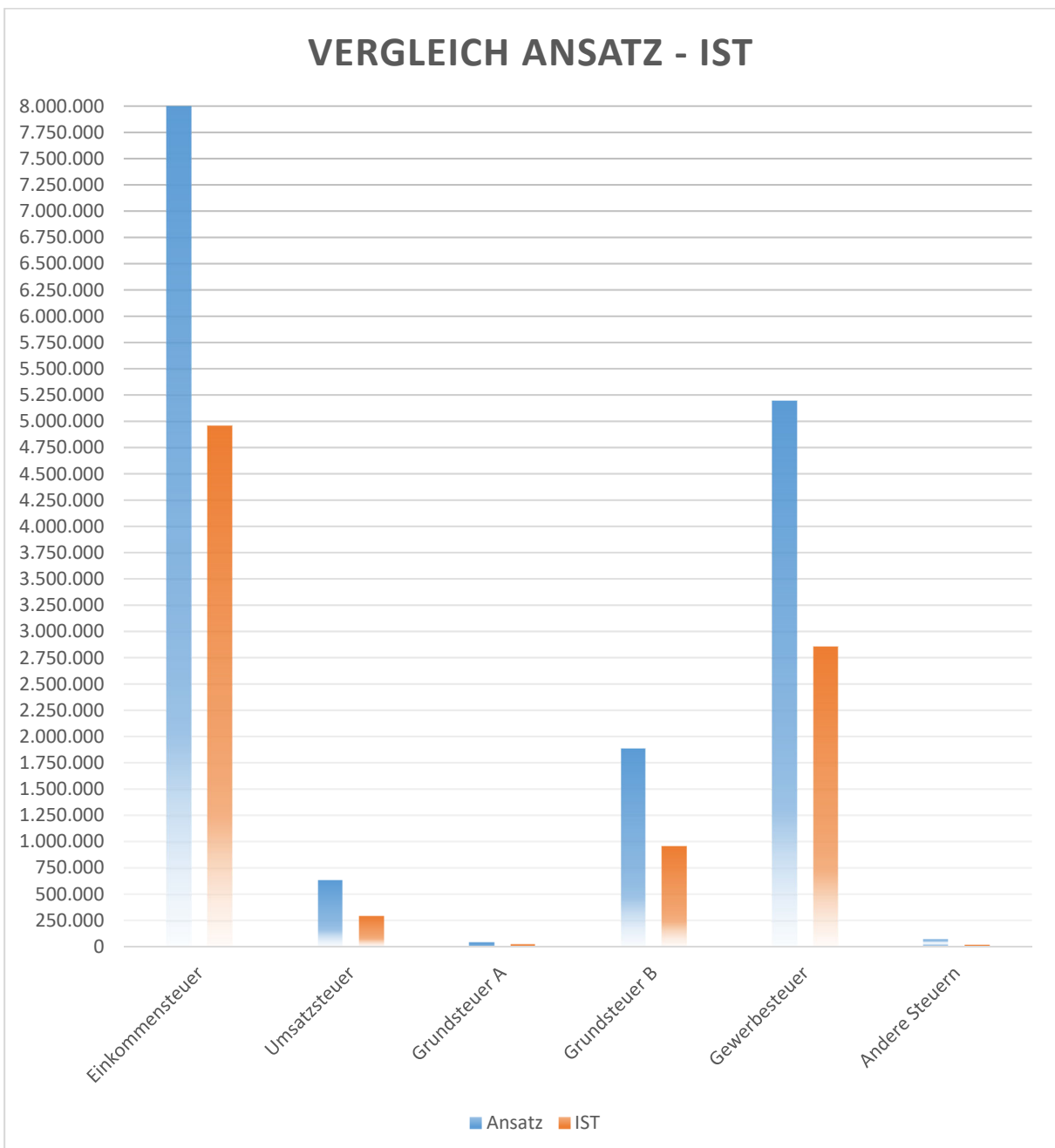
	31.12.2021 in EUR	30.06.2022 in EUR
Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	2.483.087,49	
Barkasse	0,00	2.096,63
Nassauische Sparkasse	-4.083,99	1.048,75
Taunussparkasse	99.842,00	100.309,80
Frankfurter Volksbank eG	2.110,60	1.205,35
Postbank Frankfurt	40.735,33	4.713,60
OWI Postbank	3,18	238,36
OWI Taunussparkasse	-14,00	0,00
Naspa Zins & Cash	880.000,00	555.000,00
Taunussparkasse Zins & Cash	3.800.349,17	1.527.513,76
Hauptkasse	1.806,84	0,00
Info/ Tourismus	50,00	50,00
BK1/ Bürgerbüro	100,00	100,00
BK2/ Bürgerbüro	100,00	100,00
BK3/ Bürgerbüro	100,00	0,00
BK4/ Bürgerbüro	100,00	393,90
Scheck	0,00	0,00
EC-Cash Hauptkasse	0,00	0,00
ES-Cash Bürgerbüro	158,00	32,80
Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres		2.192.802,95



4. ÜBERSICHT ERTRÄGE AUS STEUERN

Steuerart	Haushaltsansatz 2022 in EUR	IST zum 30.06.2022 in EUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	8.121.808	4.957.447,59
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	626.246	291.213,37
Grundsteuer A	40.900	19.460,07
Grundsteuer B	1.881.763	949.987,49
Gewerbsteuer	5.194.000	2.853.544,82
Andere Steuern	71.900	17.248,80
Gesamt:	15.936.617	9.088.902,14

*Die Gemeindeanteile für die Einkommen- und Umsatzsteuer für das 2. Quartal 2022 wurden in den vorgenannten Beträgen bereits berücksichtigt, obwohl der Zahlungseingang erst im 3. Quartal erfolgt.




5. STAND INVESTITIONEN

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2022 in EUR	IST 30.06. in EUR
F110410101	Anschaffung Einsatzfahrzeuge Bauhof	248.000	0,00
GWG0203110	GWG FFW-Wehrheim	3.000	0,00
I010210001	Zugang Hardware zentrale Verwaltung	30.000	169,00
I010210002	Zugang Software zentrale Verwaltung	5.000	0,00
I010210003	Büroausstattung Rathaus	8.000	1.270,52
I020210001	BGA Verwaltung und Bürgerservice	2.000	0,00
I020230004	GWG Sicherheit und Ordnung	500	518,93
I020231001	Anlagen zur Geschwindigkeitsüberwachung	14.000	0,00
I020310004	Ausstattung Feuerwehr	36.800	1.531,55
I020310008	Zuschuss Technikzentrum IKZ	25.000	0,00
I020311001	Feuerwehrgebäude FF-Wehrheim	20.000	0,00
I020350002	Sirenenanlagen	65.000	0,00
I020350003	Notstromgeneratoren	45.000	0,00
I040210002	GWG Gemeindebücherei	1.500	0,00
I060210001	GWG Jugendarbeit	1.000	0,00
I060311001	Erwerb von Spielgeräten	35.000	913,42
I060311006	Inklusive Spielplätze	10.000	0,00
I060311009	Umgestaltung Spielplatz Am Holzbach	0	560,49
I060411001	Zugang BGA-Ausstattung Kita Bügel	17.500	0,00
I060411003	GWG Kita „Bügel“	2.000	483,94
I060412001	Zugang BGA-Ausstattung Kita Apfelzwerge	19.000	0,00
I060412002	GWG Kita „Apfelzwerge“	3.500	0,00
I060412003	Überdachung Terrasse Kita Apfelzwerge	10.000	0,00
I060413001	Zugang BGA-Ausstattung „Kleine Strolche“	10.000	0,00
I060413006	GWG Kita „Kleine Strolche“	2.500	0,00
I060414003	Zugang BGA-Ausstattung Kita Wiesenau	14.000	0,00
I060414005	GWG Kita Wiesenau	2.500	1.551,35
I080110008	Einfeld-Sporthalle, Sportanlage Oberloh	0	273,56
I080110010	Erweiterung Schützenstand „Am Oberloh“	50.000	0,00
I080120007	Betriebs- und Geschäftsausstattung Freibad Wehrheim	0	1.446,81
I100111001	Sanierung „Altes Rathaus“	70.000,00	1.871,46
I080120008	Parkplatzanlage Ludwig Bender Bad	20.000	0,00
I100111002	BGA „Altes Rathaus“	3.000	0,00
I100115002	Baubetriebshof	40.000	0,00
I100115003	Neubau Baubetriebshof	50.000	0,00
I100140001	Ankauf unbebaute Grundstücke	20.000	0,00
I100140002	Umbau Lagerplatz Pfaffenwiesbach	42.000	0,00
I110110022	Wasserversorgung Lindenstr. bis MZW Pfaffenwiesbach	50.000	0,00
I110110023	Betriebsausstattung Wasserversorgung	4.000	518,90
I110310030	Erneuerung Entwässerung Obernhain	145.000	0,00
I110410001	Betriebsausstattung Bauhof	5.000	3.705,66
I110410002	GWG Bauhof	0,00	3.642,68
I110510001	E-Bike Ladestationen	27.000	0,00
I120110022	Straßenbau Gewerbegebiet Wehrheim Süd	255.000	0,00
I120110037	Erneuerung Weg Lindenstraße MZH Pfaffenwiesbach	60.000	0,00
I120110038	Straßenbau „Am Schützenhaus“ OT Pfaffenwiesbach	12.000	0,00
I120110039	Straßenbau „Am Wald“ OT Pfaffenwiesbach	24.000	0,00
I120110047	Erneuerung „An den Linden“ Obernhain	150.000	0,00
I120110051	Straßenbau „Banggartenweg“ Obernhain	100.000	0,00
I120110052	Erneuerung K 725 (Bahnhofstraße)	40.000	0,00
I120110101	Erwerb Salzlagersilos	60.000	0,00

I120110205	Umstellung / Erweiterung LED-Beleuchtung	127.600	0,00
I120120002	Ausbau von Haltestellen nach PBefG	250.000	6.664,00
I130111201	Starkregenvorsorge	30.000	0,00
I130111202	Einlaufbauwerk Langwiesenbach	50.000	0,00
I130210002	Ausstattung Friedhöfe	4.000	0,00
I130210103	Sanierung Trauerhalle Wehrheim	40.000	0,00
I130210203	Urnenwand Friedhof Obernhain	40.000	0,00
I130310002	Aufarbeitung Ausgleichsmaßnahmendefizit	5.000	0,00
I130310003	Anlage Naturlehrpfad	0	4.529,68
I130310005	Landesprogramm „Wilde Bäche“	10.000	0,00
I150211003	Außenbereich Bürgerhaus 3. BA	0	1.479,86
I150211010	Lüftungsanlage Bürgerhaus Wehrheim	25.000	0,00
I150212007	Neueinbau Lichtbandelemente Saalburghalle	20.000	0,00

6. FINANZSTATUSBERICHT

ANGABEN ZUR BEURTEILUNG DER DAUERNDEN FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

	EUR
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2022 je Einwohner	112,85
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	0,00
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 2022	494.749,45
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve	0,00
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung	
4.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2020
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	164.13
8.2 Ordentliche Tilgung für 2022	114.740
Nachrichtlich:	
Summe und Status:	 90 %

7. NACHSCHAU PRÜFUNGSHINWEISE

Feststellungstyp	JA	Bezeichnung der Feststellung	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand
Empfehlung	2009	Optimierung Vergabewesen		In Bearbeitung
Hinweis	2010	Dokumentation Maßnahmepauschalen gemäß § 75 SGB		offen
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 Bearbeitung
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.	in Bearbeitung
Empfehlung	2012/ 2018	Personalaktenführung allgemein	Im Rahmen der Einführung der Human Ressource Software 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.	in Bearbeitung
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 Bearbeitung
Hinweis	2013	Unzulängliche interne Leistungsverrechnung	Eine Kostenzurordnung 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 Bearbeitung
Empfehlung	2013	Dokumentation in der Anlagenbuchhaltung		In Arbeit
Beanstandung	2015	Undifferenzierte Anlagenbuchhaltung und fehlende Dokumentation	Eine ausführlichere Dokumentation wird angestrebt.	in Bearbeitung

7. NACHSCHAU PRÜFUNGSHINWEISE

Feststellungstyp	JA	Bezeichnung der Feststellung	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand
Empfehlung	2017	Erstellung einer Aktivierungsrichtlinie	Überarbeitung erfolgt mit dem Jahresabschluss 2022	In Bearbeitung
Empfehlung	2017	Anpassung des Vertrages mit Waldkindergarten Wichtelland e.V.	Der Vertrag wird entsprechend angepasst.	offen
Hinweis	2018	Fehlende Angabe von Leistungsmengen und Kennzahlen		offen
Hinweis	2018	Fortschreibung Bedarfs- und Entwicklungsplan	Fertigstellung im Jahr 2022	in Bearbeitung
Empfehlung	2018	Personalprognose, -erhaltung und -gewinnung		in Bearbeitung
Empfehlung	2019	Prüfung des Betreibervertrages		in Bearbeitung
Beanstandung	2019	Verstöße gegen die GO-Vergabe, die GOB und die GemKVO		in Bearbeitung
Hinweis	2019	Verzicht auf die Aktivierung von Eigenleistungen	Regelung erfolgt im JA 2022	in Bearbeitung
Empfehlung	2019	Festlegung zur Aktivierung von Eigenleistungen	Regelung erfolgt im JA 2022	In Bearbeitung
Beanstandung	2019	Verstoß gegen KAG	Gebührenkalkulationen werden für den HH 2023 neu erstellt.	in Bearbeitung