



Wehrheim

Das Apfeldorf am Limes

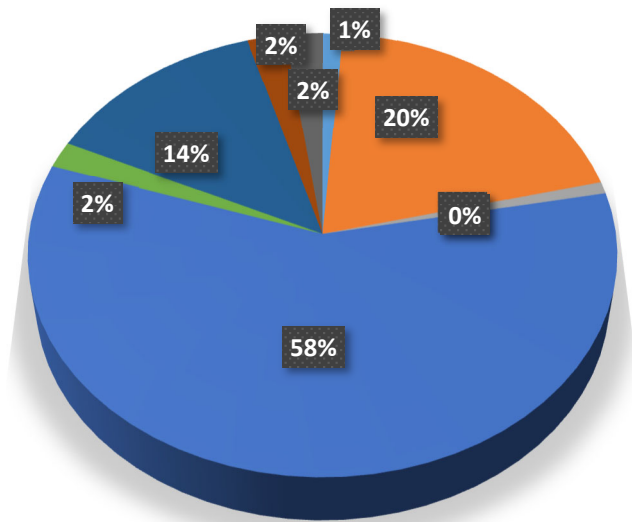
QUARTALSBERICHT ZUM 31.03.2026

I. QUARTAL

INHALTSVERZEICHNIS

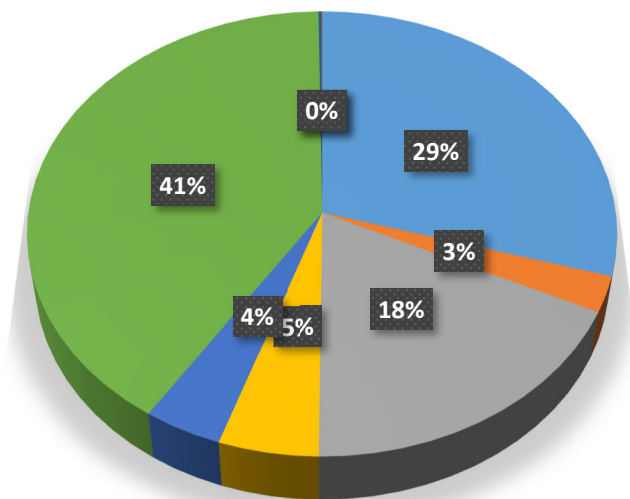
	Seite
1 Vorbemerkung	1
2 Direkte Finanzrechnung gem. § 47 GemHVO	2
3 Ergebnisrechnung	5
4 Übersicht Teilhaushalte	8
5 Veränderungen Finanzmittelbestand im Berichtszeitraum	10
6 Übersicht Erträge aus Steuern	11
7 Stand Investitionen	12
8 Stand Haushaltsreste	14
9 Top 10 Liste der Investitionen	16
10 Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit	18
11 Nachschau Prüfungshinweise Jahresabschlüsse	19
12 Nachschau Prüfungshinweise IT	20

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 2026 die vollständigen Buchungen bis zum Ende des jeweiligen Berichtszeitraumes.

2 DIREKTE FINANZRECHNUNG

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpfung	Hochrechnung	Abweichung	AMPEL
		2026	31.03.	Ansatz / Ergebnis	2026	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	357.819,89	89.718,43	25%	354.241,69	-3.578,20	↓
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.934.189,00	1.343.509,84	23%	5.815.505,22	-118.683,78	↓
3	Kostensatzleistungen und Erstattungen	254.930,00	102.526,63	40%	260.028,60	5.098,60	↑
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen	17.432.072,00	5.819.437,40	33%	17.432.072,00	0,00	
5	Erträge aus Transferleistungen (Familienleistungsausgleich)	574.564,00	145.473,12	25%	574.564,00	0,00	
6	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Schlüsselzuweisungen)	4.032.694,40	826.568,49	20%	4.032.694,40	0,00	
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	188.000,00	20.348,47	11%	182.360,00	-5.640,00	↓
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und außerordentliche Einzahlungen	680.850,45	650.126,49	95%	714.892,97	34.042,52	↑
9	Summe der Einzahlungen (Nr. 1 bis 8)	29.455.119,74	8.997.708,87	31%	29.366.358,88	-88.760,86	↓
10	Personalaufwendungen	-9.566.760,00	-2.096.580,52	22%	-9.375.424,80	191.335,20	↑
11	Versorgungsaufwendungen	-860.740,00	-198.098,98	23%	-843.525,20	17.214,80	↑
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.840.490,00	-1.327.874,05	23%	-5.723.680,20	116.809,80	↑
13	Auszahlung für Transferleistungen	-1.000,00	0,00	0%	-1.000,00	0,00	↑
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.282.992,00	-216.534,33	17%	-1.244.502,24	38.489,76	↑
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-13.157.968,00	-3.489.538,73	27%	-13.157.968,00	0,00	↑
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-128.700,00	-26.467,87	21%	-128.700,00	0,00	↑
17	Sonst. Ordentl. Auszahlungen und sonst. a.o. Auszahlungen	-71.070,00	-149.077,02	210%	-149.247,00	-78.177,00	↓
18	Summe Ausz. a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-30.909.720,00	-7.504.171,50	24%	-30.624.047,44	285.672,56	↑

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpfung	Hochrechnung	Abweichung	AMPEL
		2026	31.03.	Ansatz / Ergebnis	2026	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf a.lfd. Verw.	-1.454.600,26	1.493.537,37	-103%	-1.257.688,56	196.911,70	↑
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.223.502,00	125.000,00	10%	1.223.502,00	0,00	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.586.400,00	4.537,00	0%	1.586.400,00	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)	2.809.902,00	129.537,00	5%	2.809.902,00	0,00	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-142.500,00	-57.508,98	40%	-185.250,00	-42.750,00	↓
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.035.053,00	-82.242,18	4%	-1.933.300,35	101.752,65	↑
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.954.762,43	-379.991,99	19%	-1.876.571,93	78.190,50	↑
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-12.260,00	0,00	0%	-12.260,00	0,00	
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-4.144.575,43	-519.743,15	13%	-4.007.382,28	137.193,15	↑
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 / 28)	-1.334.673,43	-390.206,15	29%	-1.197.480,28	137.193,15	↑
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-2.789.273,69	1.103.331,22	-40%	-2.455.168,84	334.104,85	↑
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.322.413,00	1.370.000,00	104%	2.692.413,00	1.370.000,00	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-179.768,00	-18.669,13	10%	-179.768,00	0,00	
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / 32)	1.142.645,00	1.351.330,87	118%	2.512.645,00	1.370.000,00	
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 / 33)	-1.646.628,69	2.454.662,09	-149%	57.476,16	1.704.104,85	↑
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	49.594,38		49.594,38	49.594,38	↑
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	-44.607,91		-44.607,91	-44.607,91	↓
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 / 36)	0,00	4.986,47		4.986,47	4.986,47	↑
38	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmittel (Nr. 34 - 37)	-1.646.628,69	2.459.648,56	-149%	62.462,63	1.709.091,32	↑

ERLÄUTERUNGEN ZUR DIREKTEN FINANZRECHNUNG

Pos. 17 – Sonst. Ordentl. Auszahlungen und sonst. a.o. Auszahlungen

Aktuelle Überschreitung aufgrund fehlender Zahlungszuordnungen.

Pos. 31 – Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen

Aufgrund der verzögerten Inanspruchnahme der übrig gebliebenen Kreditermächtigung aus 2025 in Höhe von 1.370.000,00 EUR (Kreditvertragsabschluss am 28.01.2026), übersteigt das Ergebnis, sowie die Hochrechnung, den Ansatz für das Haushaltsjahr 2026.

3 ERGEBNISRECHNUNG

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpf- fung	Hochrechnung	Abweichung	AMPEL
		2026	31.03.	Ansatz / Ergebnis	2026	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-357.819,89	-96.496,04	27%	-382.867,28	-25.047,39	↑
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.979.139,00	-1.257.521,58	21%	-5.919.347,61	59.791,39	↓
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-254.930,00	-60.603,98	24%	-252.380,70	2.549,30	↓
4	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
5	Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges. Umlagen	-17.432.072,00	-4.792.664,19	27%	-17.780.713,44	-348.641,44	↑
6	Erträge aus Transferleistungen	-574.564,00	-145.473,12	25%	-574.564,00	0,00	
7	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u. allg. Umlagen	-4.032.694,40	-1.182.521,33	29%	-4.194.002,18	-161.307,78	↑
8	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-684.941,00	0,00	0%	-684.941,00	0,00	
9	Sonstige ordentliche Erträge	-667.190,00	-188.974,22	28%	-687.205,70	-20.015,70	↑
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-29.983.350,29	-7.724.254,46	26%	-30.476.021,91	-492.671,62	↑
11	Personalaufwendungen	9.566.760,00	2.083.011,79	22%	9.471.092,40	-95.667,60	↑
12	Versorgungsaufwendungen	873.000,00	197.999,98	23%	864.270,00	-8.730,00	↑
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.840.490,00	925.331,61	16%	5.723.680,20	-116.809,80	↑
14	Abschreibungen	1.626.057,00	16.754,10	1%	1.788.662,70	162.605,70	↓
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse	1.282.992,00	430.682,23	34%	1.411.291,20	128.299,20	↓
16	Steueraufw. Einschl. Aufw. a. ges. Umlageverpflicht.	13.157.968,00	3.285.391,73	25%	13.289.547,68	131.579,68	↓
17	Transferaufwendungen	54.600,00	13.182,72	24%	54.054,00	-546,00	↑
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.270,00	1.408,26	8%	16.751,90	-518,10	↑

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpf- fung	Hochrechnung	Abweichung	AMPEL
		2026	31.03.	Ansatz / Ergebnis	2026	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
19	Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	32.419.137,00	6.953.762,42	21%	32.619.350,08	200.213,08	↑
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)	2.435.786,71	-770.492,04	-32%	2.143.328,17	-292.458,54	↑
21	Finanzerträge	-143.050,00	-14.016,91	10%	-138.758,50	4.291,50	↓
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	128.700,00	856,40	1%	126.126,00	-2.574,00	↑
23	Finanzergebnis (Nr. 21 - 22)	-14.350,00	-13.160,51	92%	-12.632,50	1.717,50	↓
24	Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 / 21)	-30.126.400,29	-7.738.271,37	26%	-30.614.780,41	-488.380,12	↑
24A	Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr. 19 / 22)	32.547.837,00	6.954.618,82	21%	32.745.476,08	197.639,08	↑
24B	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / 24A)	2.421.436,71	-783.652,55	-32%	2.130.695,67	-290.741,04	↑
25	Außerordentliche Erträge	-15.060,45	-8.877,04	59%	-35.468,00	-20.407,55	↑
26	Außerordentliche Aufwendungen	200,00	72.635,73	36318%	4.520,00	4.320,00	↓
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)	-14.860,45	63.758,69	-429%	-30.948,00	-16.087,55	↑
28	Jahresergebnis (Nr. 24B / 27)	2.406.576,26	-719.893,86	-30%	2.099.747,67	-306.828,59	↑
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-472.190,00	0,00		0,00	472.190,00	
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	472.190,00	0,00		0,00	-472.190,00	
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
32	Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	2.406.576,26	-719.893,86	-30%	2.099.747,67	-306.828,59	↑

ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG

- keine Erläuterungen vorhanden -

4 ÜBERSICHT TEILHAUSHALTE

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	ERGEBNIS	Ausschöpf- fung	Hochrechng	Abweichung	AMPEL
		2026	31.03.	Ansatz / Ergebnis	2026	Ansatz / Hochrechnung	Prognose
01	Innere Verwaltung	2.140.038,00	423.219,71	20%	2.097.237,24	-42.800,76	↑
02	Sicherheit und Ordnung	1.127.267,00	172.795,27	15%	1.093.448,99	-33.818,01	↑
04	Kultur und Wissenschaft	96.209,00	12.500,16	13%	93.322,73	-2.886,27	↑
05	Soziale Leistungen	152.000,00	25.499,03	17%	147.440,00	-4.560,00	↑
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	4.399.088,00	532.028,24	12%	4.268.115,36	-130.972,64	↑
08	Sportförderung	368.766,00	29.079,39	8%	354.015,36	-14.750,64	↑
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	536.650,00	117.442,21	22%	525.917,00	-10.733,00	↑
10	Bauen und Wohnen	570.793,00	81.142,27	14%	553.669,21	-17.123,79	↑
11	Ver- und Entsorgung	790.361,00	190.309,03	24%	774.553,78	-15.807,22	↑
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.052.197,00	36.508,24	3%	1.020.631,09	-31.565,91	↑
13	Natur- und Landschaftspflege	218.630,26	-128.654,78	-59%	214.257,65	-4.372,61	↑
14	Umweltschutz	43.805,00	9.575,36	22%	42.928,90	-876,10	↑
15	Wirtschaft und Tourismus	487.537,00	99.911,17	20%	477.786,26	-9.750,74	↑
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-9.576.765,00	-2.321.249,16	24%	-9.563.575,90	13.189,10	↓
Summe Gesamthaushalt		2.406.576,26	-719.893,86	-30%	2.099.747,67	-306.828,59	↑

ERLÄUTERUNGEN ZUR ÜBERSICHT DER TEILHAUSHALTE

Pos. 13 – Natur- und Landschaftspflege

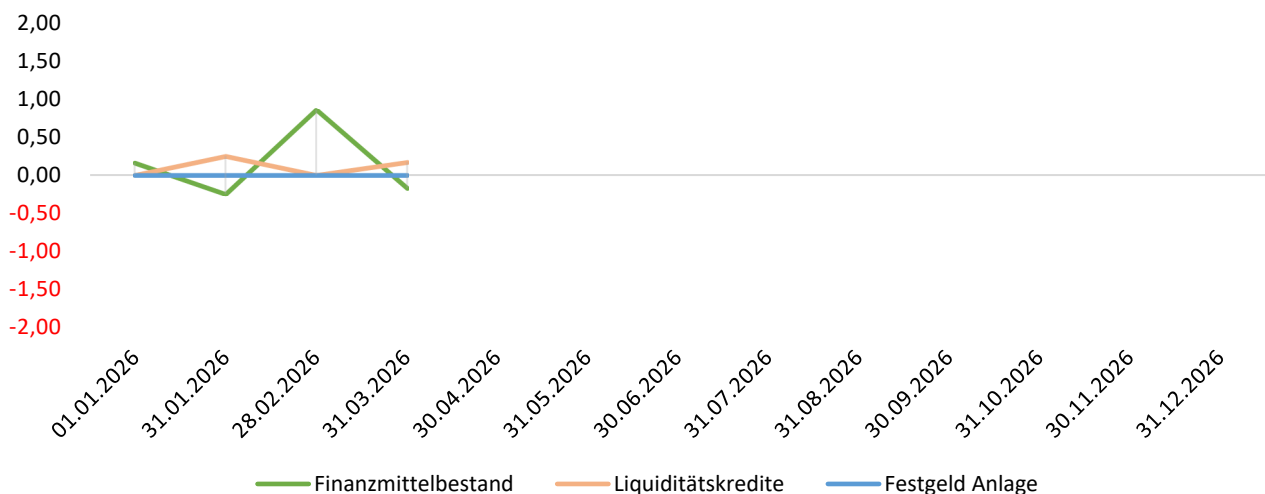
Der Teilhaushalt Nr. 13 schließt zum 31.03.2026 mit einem positiven Ergebnis ab. Grund hierfür sind z.B. die Erträge durch den Erlös aus Holzverkauf, sowie durch die Bestattungsgebühren, welche in Summe die aktuellen Aufwendungen übersteigen.

Des Weiteren ist zu beachten, dass sich das Ergebnis gegen Ende des Haushaltsjahres 2026 durch die Interne Leistungsverrechnung wie auch im Haushalts Jahr 2025 wieder ausgleichen wird.

5 VERÄNDERUNGEN FINANZMITTELBESTAND

	31.12.2025 in EUR	31.03.2026 in EUR
Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	159.511,08	
Barkasse	3.995,25	1.873,58
Nassauische Sparkasse	48.102,50	1.025,85
Taunussparkasse	102.404,04	-174.363,65
Frankfurter Volksbank eG	3.058,07	521,08
Postbank Frankfurt	0,00	0,00
OWI Postbank	0,00	0,00
OWI Taunussparkasse	1.593,77	769,50
Naspa Zins & Cash	0,00	0,00
Naspa Festgeldkonto	0,00	0,00
Taunussparkasse Zins & Cash	0,00	0,00
Taunussparkasse Tagesgeldkonto	7,45	0,00
Hauptkasse	0,00	0,00
Info/ Tourismus	0,00	0,00
BK1/ Bürgerbüro	100,00	629,30
BK2/ Bürgerbüro	50,00	50,00
BK3/ Bürgerbüro	100,00	612,60
BK4/ Bürgerbüro	100,00	114,30
BK5/ Bürgerbüro	0,00	0,00
BK6/ Bürgerbüro	0,00	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 1. Quartals	-168.063,34	

Finanzmittelbestand / Liquiditätskredite

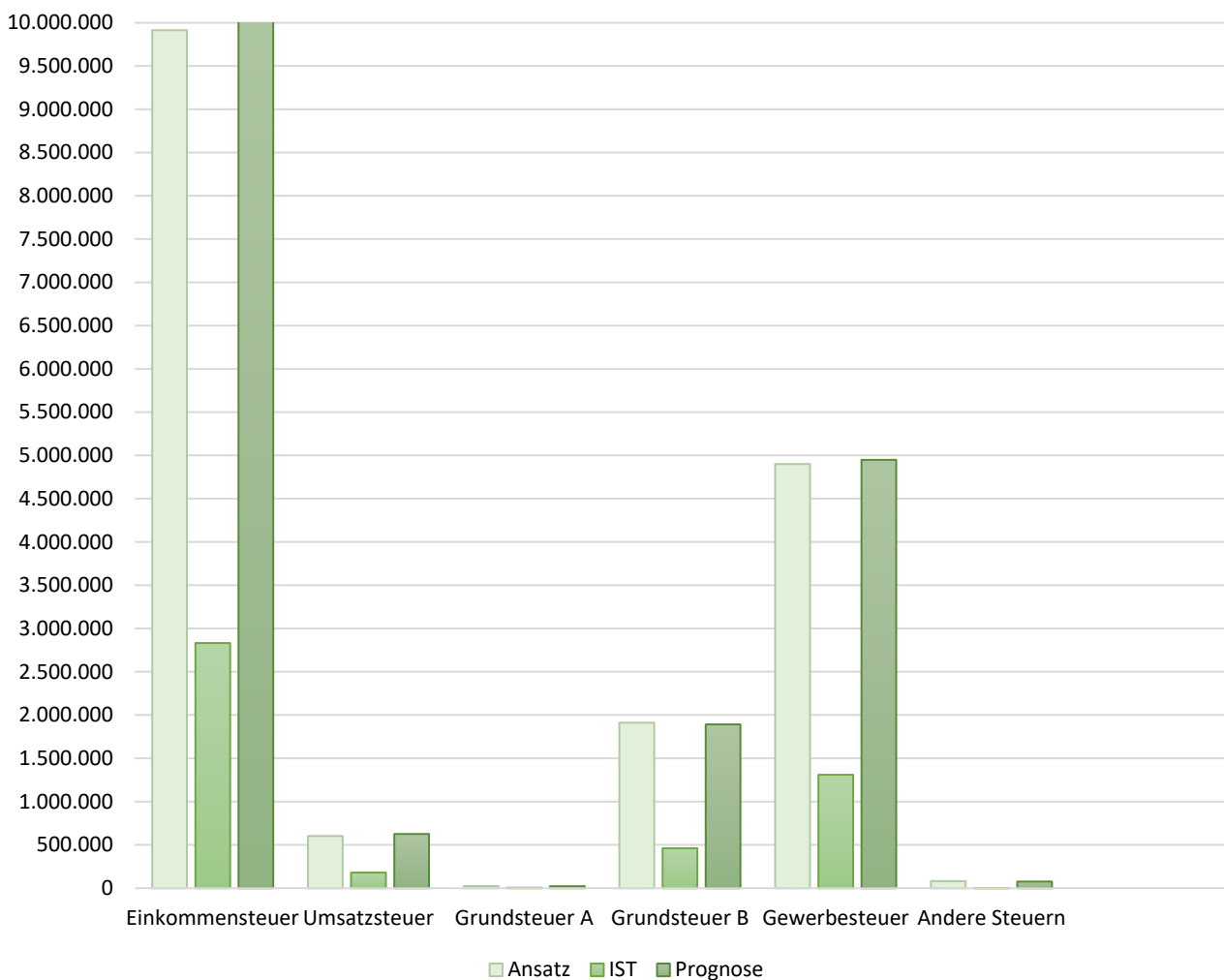


6 ÜBERSICHT ERTRÄGE AUS STEUERN

Steuerart	Ansatz 2026 in EUR	IST zum 31.03. in EUR	Prognose 2026	Abweichung
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	9.913.254,00	2.833.445,41	10.212.920,93	299.666,93
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	602.633,00	181.271,41	626.738,32	24.105,32
Grundsteuer A	24.000,00	4.324,65	23.040,00	-960,00
Grundsteuer B	1.910.961,00	461.823,94	1.891.851,39	-19.109,61
Gewerbsteuer	4.900.000,00	1.310.194,00	4.949.000,00	49.000,00
Andere Steuern	81.224,00	1.604,78	77.162,80	-4.061,20
Gesamt:	17.432.072,00	4.792.664,19	17.780.713,44	348.641,44

*Die Zahlung für die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer für das 1. Quartal 2026 wurde in den vorgenannten Beträgen bereits berücksichtigt, obwohl der Zahlungseingang erst im 2. Quartal 2026 erfolgt.

Vergleich Ansatz - Ist



7 STAND INVESTITIONEN

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2026 in EUR	IST 31.03. in EUR
F110410101	Anschaffung Einsatzfahrzeuge Bauhof	170.000,00	16.541,00
I010210001	Zugang Hardware zentrale Verwaltung	38.000,00	30.668,60
I010210002	Zugang Software zentrale Verwaltung	5.000,00	0,00
I010210003	Büroausstattung Rathaus	10.000,00	179,99
I010510001	Projekt Smart City	30.000,00	0,00
I020230004	GWG Sicherheit und Ordnung	1.000,00	0,00
I020231001	Anlagen zur Geschwindigkeitsüberwachung	110.000,00	0,00
I020310001	Erwerb Feuerwehrfahrzeuge	800.000,00	2.554,93
I020310004	Ausstattung Feuerwehr	20.000,00	905,95
I020311001	Feuerwehrgebäude FFW-Wehrheim / BGH	635.000,00	4.589,10
I020350003	Notstromgeneratoren	21.000,00	0,00
I020350004	Ausstattung Katastrophenschutz	10.000,00	4.831,04
I020350005	Zufahrtsschutz Veranstaltungen IKZ	66.640,00	0,00
I020350006	Trinkwassertransportsatz KatS	7.500,00	0,00
I040210004	Zugang BGA Gemeindebücherei	5.000,00	0,00
I060210002	Zugang BGA Jugendarbeit	5.000,00	0,00
I060311001	Erwerb von Spielgeräten	8.000,00	6.788,33
I060311006	Inklusive Spielplätze	8.000,00	0,00
I060312004	Sanierung Skateplatz (Am Ried)	200.000,00	0,00
I060411001	Zugang BGA-Ausstattung Kita "Bügel"	10.000,00	2.132,42
I060412001	Zugang BGA-Ausstattung Kita Apfelzwerge	15.000,00	1.178,83
I060413001	Zugang BGA- Ausstattung "Kleine Strolche"	10.000,00	2.751,54
I060413007	Einbau Küche Kita "Kleine Strolche"	95.000,00	0,00
I060414003	Zugang BGA-Ausstattung Kita Wiesenau	8.000,00	720,00
I060510003	Kostenbet. Betreuende Grundschule	100.000,00	100.000,00
I080130002	Anschaffung Bodenreinigungsgerät Sporth. Oberloh	4.500,00	0,00
I090112007	Schaffung von Begegnungsstätten	2.000,00	0,00
I090112008	Förderung von ehrenamtlichen Kleinprojekten IKEK	15.000,00	0,00
I100111001	Sanierung "Altes Rathaus"	100.000,00	2.673,93
I100111002	BGA "Altes Rathaus"	3.000,00	0,00
I100140001	Ankauf unbebaute Grundstücke	0,00	6.382,38
I110110023	Betriebsausstattung Wasserversorgung	4.000,00	0,00
I110110033	Invest.-Zuschuss WBV Usingen	42.622,43	4.659,10
I110110036	Fahrzeug Wasserversorgung	80.000,00	0,00
I110410001	Betriebsausstattung Bauhof	5.000,00	142,46
I110510004	Förderung erneuerbarer Energien	180.000,00	0,00
I120110052	Erneuerung K 725 (Bahnhofstraße)	110.000,00	0,00
I120110101	Erwerb Salzlagersilos	0,00	0,00
I120110233	Straßenbeleuchtung Köpferner Straße	16.000,00	0,00
I120120004	P+R Parkplatz Bahnhof Wehrheim	100.000,00	0,00
I130111203	Förderung Schonung Ressource Wasser	20.000,00	0,00
I130111204	Retentionsdämme Starkregen	500.000,00	0,00
I130210002	Ausstattung Friedhöfe	0,00	0,00
I130210106	Friedhofsgarten	221.053,00	5.390,62
I130210204	Fertigarage Friedhof Obernhain	10.000,00	0,00
I130210306	Errichtung WC-Anlage Friedhof Pfaffenwiesbach	5.000,00	0,00
I130310002	Aufarbeitung Ausgleichsmaßnahmendefizit	5.000,00	0,00
I130310005	Landesprogramm Wilde Bäche	82.000,00	0,00
I130310008	Aufwertung Grünflächen	50.000,00	0,00

Investition	Bezeichnung	Ansatz 2026 in EUR	IST 31.03. in EUR
I150211009	Zugang BGA Bürgerhaus Wehrheim	17.000,00	0,00
I150211014	Anschaffung Aufsitzmäher Bürgerhaus Wehrheim	2.800,00	0,00
I150212007	Neueinbau Lichtbandelemente Saalburghalle	45.000,00	0,00
I150213005	Einbau Fluchttüren MZH Pfaffenwiesbach	37.000,00	0,00
I150213006	BGA MZH Pfaffenwiesbach	61.000,00	0,00
I150213007	Anschaffung Bodenreinigungsgerät MZH Pfaffw.	4.500,00	0,00
I150213008	Herstellung Außenfläche Holzbachtalhalle	10.500,00	0,00
I150310003	Zugang BGA Tourismus	3.000,00	0,00
I150310004	Infotafeln Radwege	8.200,00	0,00
	Gesamtsumme:	4.132.315,43	193.090,22

8 STAND HAUSHALTSRESTE

Investition	Bezeichnung	Haushaltsrest aus Vorjahr	IST 31.03. in EUR
F110410101	Anschaffung Einsatzfahrzeuge Bauhof	0,00	0,00
I010210001	Zugang Hardware zentrale Verwaltung	0,00	0,00
I010210002	Zugang Software zentrale Verwaltung	0,00	0,00
I010210003	Büroausstattung Rathaus	0,00	0,00
I010510001	Projekt Smart City	0,00	0,00
I020230004	GWG Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00
I020231001	Anlagen zur Geschwindigkeitsüberwachung	0,00	0,00
I020310001	Erwerb Feuerwehrfahrzeuge	0,00	0,00
I020310004	Ausstattung Feuerwehr	0,00	0,00
I020311001	Feuerwehrgebäude FFW-Wehrheim / BGH	0,00	0,00
I020350003	Notstromgeneratoren	0,00	0,00
I020350004	Ausstattung Katastrophenschutz	0,00	0,00
I020350005	Zufahrtsschutz Veranstaltungen IKZ	0,00	0,00
I020350006	Trinkwassertransportsatz KatS	0,00	0,00
I040210004	Zugang BGA Gemeindebücherei	0,00	0,00
I060210002	Zugang BGA Jugendarbeit	0,00	0,00
I060311001	Erwerb von Spielgeräten	0,00	0,00
I060311006	Inklusive Spielplätze	0,00	0,00
I060312004	Sanierung Skateplatz (Am Ried)	0,00	0,00
I060411001	Zugang BGA-Ausstattung Kita "Bügel"	0,00	0,00
I060412001	Zugang BGA-Ausstattung Kita Apfelzwerge	0,00	0,00
I060413001	Zugang BGA- Ausstattung "Kleine Strolche"	0,00	6.760,66
I060413007	Einbau Küche Kita "Kleine Strolche"	0,00	0,00
I060414003	Zugang BGA-Ausstattung Kita Wiesenau	0,00	0,00
I060510003	Kostenbet. Betreuende Grundschule	0,00	0,00
I080130002	Anschaffung Bodenreinigungsgerät Sporth. Oberloh	0,00	0,00
I090112007	Schaffung von Begegnungsstätten	0,00	0,00
I090112008	Förderung von ehrenamtlichen Kleinprojekten IKEK	0,00	0,00
I100111001	Sanierung "Altes Rathaus"	0,00	0,00
I100111002	BGA "Altes Rathaus"	0,00	0,00
I100140001	Ankauf unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
I110110023	Betriebsausstattung Wasserversorgung	0,00	0,00
I110110033	Invest.-Zuschuss WBV Usingen	0,00	0,00
I110110036	Fahrzeug Wasserversorgung	0,00	0,00
I110410001	Betriebsausstattung Bauhof	0,00	0,00
I110510004	Förderung erneuerbarer Energien	0,00	0,00
I120110052	Erneuerung K 725 (Bahnhofstraße)	0,00	23.600,00
I120110101	Erwerb Salzlagersilos	0,00	33.905,17
I120110233	Straßenbeleuchtung Köpperner Straße	0,00	0,00
I120120004	P+R Parkplatz Bahnhof Wehrheim	0,00	0,00
I130111203	Förderung Schonung Ressource Wasser	0,00	0,00
I130111204	Retentionsdämme Starkregen	0,00	0,00

Investition	Bezeichnung	Haushaltsrest aus Vorjahr	IST 31.03. in EUR
I130210002	Ausstattung Friedhöfe	0,00	4.012,68
I130210106	Friedhofsgarten	0,00	0,00
I130210204	Fertigarage Friedhof Obernhain	0,00	0,00
I130210306	Errichtung WC-Anlage Friedhof Pfaffenwiesbach	0,00	0,00
I130310002	Aufarbeitung Ausgleichsmaßnahmendefizit	0,00	0,00
I130310005	Landesprogramm Wilde Bäche	0,00	0,00
I130310008	Aufwertung Grünflächen	0,00	0,00
I150211009	Zugang BGA Bürgerhaus Wehrheim	0,00	0,00
I150211014	Anschaffung Aufsitzmäher Bürgerhaus Wehrheim	0,00	0,00
I150212007	Neueinbau Lichtbandelemente Saalburghalle	0,00	0,00
I150213005	Einbau Fluchttüren MZH Pfaffenwiesbach	0,00	0,00
I150213006	BGA MZH Pfaffenwiesbach	0,00	0,00
I150213007	Anschaffung Bodenreinigungsgerät MZH Pfaffw.	0,00	0,00
I150213008	Herstellung Außenfläche Holzbachtalhalle	0,00	0,00
I150310003	Zugang BGA Tourismus	0,00	0,00
I150310004	Infotafeln Radwege	0,00	0,00
	Gesamtsumme	0,00	68.278,51

Die Übertragung der Haushaltsreste ist zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht erfolgt, weshalb diese in der obenstehenden Tabelle mit 0,00 ausgewiesen sind.

9 TOP 10 LISTE DER INVESTITIONEN

Pos.	Invest.-Nr.	Bezeichnung	Ansatz inkl. HH-Rest 2026	Sachstand
1	1020310001	Erwerb Feuerwehrfahrzeuge	800.000,00	Ausschreibung und Vergabe erfolgt.
2	1020311001	Feuerwehrgebäude FFW-Wehrheim / BGH	635.000,00	Der Realisierungswettbewerb inkl. aller Unterlagen wurde vorbereitet und mit den politischen Gremien abgestimmt und freigegeben. Es fanden die Preisgerichtsvorbesprechung und das Kolloquium statt. Folgende Leistungen wurden bereits erbracht und teilweise abgerechnet: Wettbewerbsbetreuung, Modellbau, Notarleistungen, Bodengutachten, Vermessung, Preisrichter. Ausstehend ist die Preisgerichtssitzung am 23.06.2026 und die hiermit verbundene Auszahlung der Wettbewerbssumme. Mit Durchführung des Wettbewerbsverfahrens hat sich die Gemeinde Wehrheim zur Auftragsvergabe von Planungsleistungen gemäß Auslobung und Richtlinie für Planungswettbewerbe verpflichtet. Der Auftragswert der Planungsleistungen für die Lph. 1-4 beträgt ca. 500.000,00 EUR brutto. Für die Umsetzung des Realisierungswettbewerbs sind abzgl. Preissumme 1. Rang Kosten in Höhe von brutto rund 180.000,00 EUR veranschlagt.
3	1130111204	Retentionsdämme Starkregen	500.000,00	Aktuell in der Planungsphase, Förderanträge stehen aus.
4	1130210106	Friedhofsgarten	221.053,00	Befindet sich in Planung, Umsetzung in 2026 geplant
5	1060312004	Sanierung Skateplatz (Am Ried)	200.000,00	Mit Eingang der Mail 04.02.2026 vom beauftragten Büro Landskate GmbH aus Köln wurden die Kosten für die Skateanlage und den Multicourt getrennt aufgestellt. Die Kosten belaufen sich auf 644.960,96 EUR brutto für die Skatanlage und 434.089,39 EUR für den Multicourt. Honorarkosten sind nicht berücksichtigt. Aufgrund der deutlichen Kostenüberschreitung (eingestellten 200.000,00 EUR) ist eine bauliche Umsetzung wirtschaftlich nicht vertretbar. Hinzu kommt, dass die untere Bauaufsicht das Vorhaben in dieser Dimension nicht genehmigungsfähig ansieht, gleiches gilt auch für die Naturschutzrechtlichen Genehmigung. Einzig eine nutzungsgleiche Umsetzung in den vorhandenen

				Abmessungen erfüllt die baurechtlich vorhandene Genehmigung und bedarf lediglich der Stellung einer naturschutzrechtlichen Genehmigung, da die erteilte zeitlich begrenzt und abgelaufen ist. Die weiteren Planungen sind noch abzustimmen, jedoch ist eine wiederholte Nutzung als Skatanlage unwahrscheinlich und es wird die Errichtung eines Multicourt angedacht, welcher eine breite Vereinsnutzung sicherstellt. Die veranschlagten Mittel damit weiterhin für die Anlage benötigt werden.
6	I110510004	Förderung erneuerbarer Energien	180.000,00	Prüfung und Auszahlung der Anträge erfolgt in Abstimmung mit Finanzabteilung.
7	F110410101	Anschaffung Einsatzfahrzeuge Bauhof	170.000,00	Abgerechnet wurden über HH 2026 und Restmittel aus 2025: Wasserfasswagen: 16.541,00 EUR und Absetzkipper 203.963,52 EUR. Anschaffung Pritschenfahrzeug DOKA Beschilderung steht noch aus.
8	I120110052	Erneuerung K 725 (Bahnhofstraße)	110.000,00	Zuschlagserteilung Planungsleistung 27.05.2025 Planungsbeginn: 02.06.2025 Abschluss LP2: 01.03.2026 Abschluss LP5: 01.12.2026 Baubeginn: 01.03.2027 Bauende: 01.03.2028 Inbetriebnahme 01.03.2028
9	I020231001	Anlagen zur Geschwindigkeitsüberwachung	110.000,00	Auftragsvergabe noch nicht erfolgt. Aktuell Klärung Stromanschluss.
10	I100111001	Sanierung "Altes Rathaus"	100.000,00	Für die Sanierung des Alten Rathauses wurde am 06.03.2026 durch die für das Nutzungskonzept beauftragte Architekten Frau Göllner ein Kostenrahmen für die Gesamtmaßnahme ermittelt. Dieser Kostenrahmen beläuft sich auf ca. 2.4 Mio. EUR inkl. MwSt. und beinhaltet u.a. die Kosten für die Fassadensanierung Gesamtfassade von ca. 369.000,00 EUR zzgl. Planungs- und Genehmigungskosten als Einzeltitel. Aktuell stehen für die Sanierung der Fassade 100.000,00 EUR bereit. Intern hat man sich hier verständigt, dass die Fassadenbereiche links und rechts des Turms saniert werden. Die zu sanierende Fassadenfläche beträgt rund 230,00 m ² Die Genehmigung, die Planung, Ausschreibung und Bauüberwachung erfolgt durch die Bauverwaltung der Gemeinde Wehrheim. Der nächste Schritt ist eine Abstimmung mit den unteren Denkmalschutzbehörde.
11	I120120004	P+R Parkplatz Bahnhof Wehrheim	100.000,00	Vergabe Planungsauftrag in Vorbereitung
Gesamtsumme			3.126.053,00	

10 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 31.03.26 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 %	

11 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	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
Hinweis	2018	Fehlende Angabe von Leistungsmengen und Kennzahlen		in Bearbeitung
Empfehlung	2018	Personalprognose, -erhaltung und -gewinnung		in Bearbeitung

12 NACHSCHAU PRÜFUNGSHINWEISE IT

Stand: 31.03.2026

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.

Die vorstehende Auflistung von Prüfungshinweisen aus dem Bereich der IT wird aktuell durch den Fachbereich 1 (Innere Verwaltung) überprüft. Eine aktualisierte Stellungnahme zum Umsetzungsstand der einzelnen Punkte wird mit dem Quartalsbericht Q2 2026 eingereicht.