



**Jahresabschluss der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2019**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2019	4
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	9
Anhang	11
Rechenschaftsbericht	43
Anlagenübersicht	73
Forderungsübersicht	75
Verbindlichkeitenübersicht	77
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	79

Bilanz Aktiva

Position	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
1 Anlagevermögen	1.002.580.796,29	1.004.224.996,25
1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	15.422.142,47	15.228.549,69
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	311.417,46	482.114,81
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	8.260.982,11	7.614.213,38
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	4.070.240,01	4.267.202,07
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.779.502,89	2.865.019,43
1.2 <i>Sachanlagen</i>	762.179.423,25	766.333.920,58
1.2.1 Wald, Forsten	1.670.345,57	1.670.212,60
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.876.954,81	89.234.692,55
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	153.459.221,01	150.708.677,83
1.2.4 Infrastrukturvermögen	427.305.839,86	428.687.261,97
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	784.629,22	782.919,36
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	10.805.259,39	10.283.780,70
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.001.969,82	5.121.639,10
1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	74.275.203,57	79.844.736,47
1.3 <i>Finanzanlagen</i>	224.979.230,57	222.662.525,98
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	135.661.437,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	9.375,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	88.009.133,39	85.683.053,80
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	1.308.660,18
2 Umlaufvermögen	41.494.040,77	54.016.181,75
2.1 <i>Vorräte</i>	327.049,79	289.597,78
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	117.220,00	106.248,44
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	209.829,79	183.349,34
2.2 <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	39.975.035,59	53.676.626,26
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.342.616,79	18.529.914,23
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.350.895,24	1.910.064,58
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	11.339.034,21	23.780.724,95
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	30.172,91	11.364,90
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.253.597,70	6.632.992,74
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	447.914,86	1.718.661,49
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.210.803,88	1.092.903,37
2.4 <i>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</i>	1.191.955,39	49.957,71
4 Rechnungsabgrenzungsposten	6.814.286,83	6.834.058,48
4.2 <i>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</i>	6.814.286,83	6.834.058,48
Bilanzsumme	1.050.889.123,89	1.065.075.236,48

Bilanz Passiva

Position	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
1 Eigenkapital	300.235.806,79	308.261.004,75
1.1 Kapitalrücklage	307.392.390,27	300.236.867,51
1.3 Jahresüberschuss	-7.156.583,48	8.024.137,24
2 Sonderposten	221.865.643,38	217.321.394,64
2.2 <i>Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	212.180.723,65	207.397.991,37
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	63.159.362,72	64.024.488,62
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	119.143.184,82	115.052.911,13
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	29.878.176,11	28.320.591,62
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	9.684.919,73	9.923.403,27
3 Rückstellungen	94.395.400,03	97.653.411,60
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	87.698.142,00	89.542.869,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	6.697.258,03	8.110.542,60
4 Verbindlichkeiten	434.197.946,01	441.751.506,49
4.2 <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</i>	401.366.495,42	423.953.977,09
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	150.866.495,42	160.276.507,06
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	250.500.000,00	263.677.470,03
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.657.258,22	8.539.263,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	27.557,79	162.914,48
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	165.166,05	158.786,55
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsf. kommunalen Stiftungen	15.295.475,08	0,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.790.112,34	564.699,90
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	4.395.881,11	5.871.865,47
5 Rechnungsabgrenzungsposten	194.327,68	87.919,00
Bilanzsumme	1.050.889.123,89	1.065.075.236,48

Ergebnisrechnung 2019

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz 2019)	Ergebnisver- änderung zu 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	116.468.411,38	115.844.000	131.113.908,93	15.269.908,93	14.645.497,55
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	69.824.928,69	73.746.800	75.673.595,10	1.926.795,10	5.848.666,41
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	41.739.828,93	44.496.900	43.376.997,56	-1.119.902,44	1.637.168,63
E 4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	14.308.388,64	13.707.600	13.834.327,95	126.727,95	-474.060,69
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.701.685,09	2.712.300	2.697.573,17	-14.726,83	-4.111,92
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.494.950,79	4.314.800	4.809.328,83	494.528,83	314.378,04
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	10.197.272,86	6.586.000	8.736.175,50	2.150.175,50	-1.461.097,36
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	259.735.466,38	261.408.400	280.241.907,04	18.833.507,04	20.506.440,66
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	74.957.509,29	69.582.400	71.056.630,68	1.474.230,68	-3.900.878,61
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.592.845,25	40.741.000	38.426.144,03	-2.314.855,97	3.833.298,78
E 11	- Abschreibungen	18.312.328,17	16.897.600	20.134.713,76	3.237.113,76	1.822.385,59
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32.919.705,91	33.354.700	32.462.467,08	-892.232,92	-457.238,83
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	88.180.697,84	93.454.500	91.036.433,84	-2.418.066,16	2.855.736,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	12.977.204,34	12.484.700	14.526.772,15	2.042.072,15	1.549.567,81
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	261.940.290,80	266.514.900	267.643.161,54	1.128.261,54	5.702.870,74
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.204.824,42	-5.106.500	12.598.745,50	17.705.245,50	14.803.569,92
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.146.080,49	449.700	1.520.581,71	1.070.881,71	374.501,22
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.097.839,55	7.027.000	6.095.189,97	-931.810,03	-2.649,58
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-4.951.759,06	-6.577.300	-4.574.608,26	2.002.691,74	377.150,80
E 20	Ordentliches Ergebnis	-7.156.583,48	-11.683.800	8.024.137,24	19.707.937,24	15.180.720,72
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss)	-7.156.583,48	-11.683.800	8.024.137,24	19.707.937,24	15.180.720,72

Finanzrechnung 2019

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz 2019)	Ergebnisver- änderung zu 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	115.532.915,71	116.971.000	130.118.933,72	13.147.933,72	14.586.018,01
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	67.300.600,18	71.844.000	72.725.937,30	881.937,30	5.425.337,12
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	41.925.320,99	44.496.900	44.602.831,97	105.931,97	2.677.510,98
F4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	8.048.826,63	7.578.300	7.747.175,02	168.875,02	-301.651,61
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.701.234,23	2.712.300	2.736.411,92	24.111,92	35.177,69
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.793.180,35	4.314.800	4.628.894,08	314.094,08	-164.286,27
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	9.605.608,89	6.638.500	7.331.057,21	692.557,21	-2.274.551,68
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	249.907.686,98	254.555.800	269.891.241,22	15.335.441,22	19.983.554,24
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	64.713.781,08	67.480.200	68.957.169,04	1.476.969,04	4.243.387,96
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.254.833,63	40.741.000	37.530.788,05	-3.210.211,95	3.275.954,42
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	32.153.656,34	33.354.700	32.352.459,60	-1.002.240,40	198.803,26
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	87.640.770,95	93.454.500	91.766.088,22	-1.688.411,78	4.125.317,27
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	10.393.746,98	12.385.300	10.625.370,11	-1.759.929,89	231.623,13
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	229.156.788,98	247.415.700	241.231.875,02	-6.183.824,98	12.075.086,04
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	20.750.898,00	7.140.100	28.659.366,20	21.519.266,20	7.908.468,20
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	710.991,93	449.700	1.458.377,65	1.008.677,65	747.385,72
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.547.749,41	7.027.000	6.532.615,92	-494.384,08	984.866,51
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-4.836.757,48	-6.577.300	-5.074.238,27	1.503.061,73	-237.480,79
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	15.914.140,52	562.800	23.585.127,93	23.022.327,93	7.670.987,41
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	15.914.140,52	562.800	23.585.127,93	23.022.327,93	7.670.987,41
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.479.609,45	3.368.000	2.626.844,15	-741.155,85	147.234,70
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.789.844,44	817.000	739.331,30	-77.668,70	-1.050.513,14
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.538.219,03	105.600	281.058,75	175.458,75	-1.257.160,28
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.807.672,92	4.290.600	3.647.234,20	-643.365,80	-2.160.438,72
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	364.785,31	425.000	200.986,59	-224.013,41	-163.798,72
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	19.568.849,48	30.926.700	23.692.797,60	-7.233.902,40	4.123.948,12
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	9.375,00	9.375,00	9.375,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.039,20	0	2.021,60	2.021,60	982,40
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.934.673,99	31.351.700	23.905.180,79	-7.446.519,21	3.970.506,80
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.127.001,07	-27.061.100	-20.257.946,59	6.803.153,41	-6.130.945,52

F34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	1.787.139,45	-26.498.300	3.327.181,34	29.825.481,34	1.540.041,89
F35	+ Einzahlungen von Investitionskrediten	20.000.000,00	27.061.100	14.000.000,00	-13.061.100,00	-6.000.000,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	5.336.974,27	6.082.300	6.515.774,72	433.474,72	1.178.800,45
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	14.663.025,73	20.978.800	7.484.225,28	-13.494.574,72	-7.178.800,45
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	99.924,44	0	103.682,66	103.682,66	3.758,22
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-26.855.430,20	5.519.500	-12.800.906,32	-18.320.406,32	14.054.523,88
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-12.092.480,03	26.498.300	-5.212.998,38	-31.711.298,38	6.879.481,65
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-186.662,19	0	743.819,36	743.819,36	930.481,55
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-12.279.142,22	26.498.300	-4.469.179,02	-30.967.479,02	7.809.963,20
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	-286.586,63	0	640.136,70	640.136,70	926.723,33
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	10.577.166,25	-5.519.500	17.069.353,21	22.588.853,21	6.492.186,96
	nachrichtlich: Liquide Mittel	1.191.955,39		49.957,71	49.957,71	-1.180.657,44



**Anhang zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2019**

Gliederung

1. Rechtsgrundlagen	13
2. Gliederung des Jahresabschlusses	13
3. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	13
4.1 Anlagevermögen	13
4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	13
4.1.2 Sachanlagevermögen	14
4.1.3 Finanzanlagen	15
4.2 Umlaufvermögen	16
4.2.1 Vorräte	16
4.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17
4.2.3 Liquide Mittel	19
4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	19
4.4 Eigenkapital	20
4.4.1 Kapitalrücklage	20
4.5 Sonderposten	20
4.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	20
4.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	20
4.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20
4.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	20
4.5.1.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	20
4.6 Rückstellungen	21
4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21
4.6.2 Sonstige Rückstellungen	21
4.7 Verbindlichkeiten	22
4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	23
5. Angaben zur Ergebnisrechnung	23
6. Angaben zur Finanzrechnung	26
7. Sonstige Angaben	30
7.1 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2019 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt	30
7.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden	30
7.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	30
7.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	31
7.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle	31
7.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31
7.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	32
7.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen	33
7.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	33
7.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	35
7.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	36
7.12 Derivate Finanzinstrumente	36
7.13 Beteiligungen	36
7.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet	39
7.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind	39
7.16 Personalbestand	40
8. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates	40
8.1 Mitglieder des Stadtvorstandes	40
8.2 Mitglieder des Stadtrates	40
9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters	42

1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Stadt Worms wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

2. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wurde durch die zweite Landesverordnung vom 7. Dezember 2016 geändert. Die Änderungen basieren auf Erkenntnissen aus der kommunalen Praxis, dem Projekt „Evaluierung der Kommunalen Doppik Rheinland Pfalz“, sowie Hinweisen der Enquete-Kommission 16/1 „Kommunale Finanzen“.

Um eine bessere Übersichtlichkeit zu erreichen, wurden in der Ergebnis- und Finanzrechnung einige Zeilen inhaltlich zusammengefasst.

In der Bilanz wurden Sachkonten anderen Bilanzpositionen zugeordnet. Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und dem öffentlichen Bereich erfolgte bisher der Ausweis in den Bilanzpositionen 4.7, 4.8, 4.9 und 4.10. Die Änderungen der GemHVO schreiben den Ausweis der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung unter der Bilanzposition 4.2.2 vor. Die Investitionskredite werden ab dem gleichen Zeitpunkt vollständig unter Position 4.2.1 abgebildet.

Die Änderungen wurden im Jahresabschluss zum 31.12.2019 eingearbeitet. Die Vorjahreswerte wurden entsprechend angepasst.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

3. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Bilanzierung der Eigenbetriebe ebwo und Sondervermögen Vermietung und Verpachtung als Finanzanlage der Stadt Worms gilt ab dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 das in der Bilanz des Eigenbetriebes festgestellte Eigenkapital ohne den Gewinn-/ Verlustvortrag und ohne den Jahresgewinn bzw. Jahresverlust des Eigenbetriebes als Anschaffungskosten. Bisher wurde das Eigenkapital der Eigenbetriebe „spiegelbildlich“ als Finanzanlage in der Bilanz der Stadt Worms ausgewiesen. Die Spiegelbildmethode darf aufgrund der Änderungen der gemeindehaushaltsrechtlichen Vorschriften nicht mehr angewandt werden.

4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

4.1 Anlagevermögen

4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten, sowie Anschaffungsnebenkosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen zum 31.12.2019 angesetzt.

Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Von der Stadt Worms geleistete und als immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesene Investitionszuwendungen sind entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes linear abgeschrieben. Die Nutzungsdauer wurde entsprechend der vertraglich vereinbarten Nutzungsdauer oder des Zeitraums einer Zweckbindung verkürzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind im Anlagennachweis einzeln nachgewiesen.

4.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung zum 31.12.2019 bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Fremdkapitalzinsen zur Finanzierung der Herstellung von Vermögensgegenständen nach § 34 Abs. 4 Satz 2 GemHVO wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten netto 1.000,- EUR nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs direkt in den Aufwand gebucht.

Für folgende Positionen sind Festwerte gebildet:

- Schulmöblierung
- Bibliotheksbestand
- Feuerwehrtechnische Ausstattung (Atemschutzgeräte, Schläuche)
- Waldbestand gemäß dem Forsteinrichtungswert
- Straßenbeleuchtung
- Historische Funde im Andreasstift
- Münzsammlung
- Gemäldegalerie
- Kunstgegenstände Schloss Herrnsheim

Das Sachanlagevermögen ist im Anlagennachweis einzeln nachgewiesen.

Die Abgänge wurden mit ihren Restbuchwerten berücksichtigt. Die Gewinne aus dem Abgang von Vermögensgegenständen betragen 1.522.635,39 EUR. Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sind in Höhe von 2.861.487,89 EUR angefallen.

Die Verluste resultieren insbesondere aus der Aktivierung von fertiggestellten Straßen und den damit verbundenen Abgängen der Altanlagen (1.436.730,52 EUR), sowie aus Maßnahmen, die als Anlagen im Bau gebucht waren und sich im Nachhinein als konsumtive Maßnahme darstellten (1.264.949,86 EUR). In diesem Zusammenhang wurden auch die Sonderposten der Altanlagen bzw. der in den Anlagen im Bau erfassten konsumtiven Maßnahmen in den Abgang gestellt. Dies führte zu Gewinnen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen in Höhe von insgesamt 1.168.559,41 EUR.

4.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- / Beleginventur erfasst und mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

Sondervermögen wurden grundsätzlich mit dem anteiligen Eigenkapital zum 31.12.2019 bewertet. Sofern diese kein Eigenkapital ausweisen, sind sie mit dem Erinnerungswert von 1,00 EUR angesetzt.

In der nachfolgenden Übersicht sind teilweise noch die Werte des Jahres 2018 enthalten. Die geprüften Jahresabschlüsse lagen bei der Berichterstellung für das Jahr 2019 noch nicht vollständig vor. Die betroffenen Finanzanlagen sind gekennzeichnet.

Gesamtübersicht der Finanzanlagen:

Unternehmen	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital zum 31.12.2019 EUR	Bilanzansatz zum 31.12.2019 EUR
-------------	------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Verbundene Unternehmen:

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	76,92	125.621.439,84	129.982.237,00
Klinikum Worms gGmbH	100,00	66.360.836,39*	5.113.000,00
Wirtschaftsförderungs GmbH	61,00	1.913.717,97	566.200,00
Summe verbundene Unternehmen:			135.661.437,00

Beteiligungen:

Rheinessen Standort Marketing GmbH	25,00	neu gegründet	9.375,00
Summe Beteiligungen			9.375,00

Sondervermögen:

Entsorgungs- und Baubetrieb	100,00	64.738.775,04*	63.524.710,87
Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung	100,00	19.052.005,08	18.841.425,34
Carl Friedrich Lauber Stiftung	100,00	0,00	3.784,12
Sonderrücklage nach § 14 Bundesbesoldung	100,00	0,00	1.521.911,15
Summe Sondervermögen:			83.891.831,48

Sonstige Wertpapiere:

Hafenbetriebe Worms GmbH	1,00	1.683.782,10	13.000,00
Flugplatz GmbH Worms	5,08	1.024.257,90	91.585,80
Kultur und Veranstaltungen GmbH	5,10	941.719,96	63.750,00
Wohnungsbau GmbH Worms	5,10	40.697.032,91	1.140.324,38
Summe sonstige Wertpapiere:			1.308.660,18

Zweckverbände:

Kreisbauverein Alzey-Worms – Zweckverband	-	*** -	1,00
Kreisbauverein Bau- und VerwaltungsgmbH	-	-	-
Zweckverband Mosaikschule	-	***** -	1,00
Zweckverband Schienen-Personennahverkehr	-	*** -	1,00

Zweckverband Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	*** -	1,00
Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	**183.172.225,30	-
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	-	*870.212,67	18.908,52
Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	-	1.772.306,80
Wasserwerk des ZV Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	* 11.690.953,13	-
Gewässerzweckverband Isenach- Eckbach	-	****573.652,96	1,00
Zweckverband tierische Nebenprodukte Südwest	-	*0	1,00
Altlastenzweckverband tierische Neben- produkte	-	*0	1,00
Summe Zweckverbände:			1.791.222,32
Summe Finanzanlagen insgesamt:			222.662.525,98

* Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2018

** keine Bilanzierung bei der Stadt Worms

*** keine doppische Rechnungslegung -> keine Angabe von Eigenkapital möglich

**** Angabe Eigenkapital zum 31.12.2010 (Die Jahresabschlüsse der Folgejahre sind noch nicht geprüft.)

***** Der Zweckverband Mosaikschule legte bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2018 keine Unterlagen vor, aus denen das Eigenkapital ersichtlich ist

Die Mitglieder am Zweckverband tierische Nebenprodukte Südwest sowie Altlastenzweckverband tierische Nebenprodukte haben laut Satzung keinen Eigentumsanteil an den Zweckverbänden. Darüber hinaus weisen sie kein Eigenkapital aus.

An der Stadt Worms Beteiligungs-GmbH hält die Stadt Worms insgesamt 100%. Davon werden unmittelbar 76,92 % gehalten, die übrigen 23,08 % werden über das Sondervermögen Vermietung und Verpachtung mittelbar gehalten.

Ebenso hält die Stadt Worms unmittelbar und mittelbar 100% der Anteile an der Hafengebiete Worms GmbH, Flugplatz GmbH Worms und Kultur und Veranstaltungs GmbH. Die mittelbaren Anteile werden über die Stadt Worms Beteiligungs-GmbH gehalten.

4.2 Umlaufvermögen

4.2.1 Vorräte

Die Vorräte der Stadt Worms wurden durch eine körperliche Bestandsaufnahme erfasst. Die Erfassung erfolgte zum Bilanzstichtag.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 289.597,78 EUR.

Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl) 106.248,44 EUR
2. Waren 175.237,74 EUR
3. KfZ-Briefe 8.111,60 EUR

Das Niederstwertprinzip wurde insoweit beachtet, dass veraltete oder beschädigte Gegenstände, die nicht mehr verwendbar sind, nicht bilanziert wurden.

4.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Zum 31.12.2019 bestehen Forderungen in Höhe von 53.676.626,26 EUR.

Bezeichnung	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.342.616,79	18.529.914,23
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.350.895,24	1.910.064,58
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	11.339.034,21	23.780.724,95
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	30.172,91	11.364,90
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.253.597,70	6.632.992,74
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	447.914,86	1.718.661,49
Sonstige Vermögensgegenstände	1.210.803,88	1.092.903,37
Gesamtsumme an Forderungen	39.975.035,59	53.676.626,26

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Die erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt.

Zum Bilanzstichtag wurde auf Forderungen öffentlich-rechtlicher, sowie privatrechtlicher Natur eine pauschalierte Einzelwertberichtigung vorgenommen. Dabei waren die folgenden Forderungsarten betroffen:

Bezeichnung	Forderungen brutto EUR	Wertberichtigungen EUR	Forderungen netto EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen	20.565.146,09	2.035.231,86	18.529.914,23
privatrechtliche Forderungen	2.062.962,80	152.898,22	1.910.064,58

Forderungen, die älter als drei Jahre und in Vollstreckung sind, sowie bestimmte Einnahmearten wurden berichtigt. Des Weiteren wurden Forderungen bei denen Aussetzung für Hundesteuer besteht und Forderungen gegen Schuldner, die sich im Insolvenzverfahren befinden, wertberichtigt. Durch einschlägige Erfahrungswerte kann man davon ausgehen, dass nur Bruchteile dieser Forderungen noch zahlungswirksam werden.

Kriterium für EWB	Anzahl der Forderungen
Fälligkeit, d. h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	2.502
Einnahmeart*	1.614
aus Insolvenzen	6
Aussetzung der Vollziehung	5
Gesamt:	4.127

*Einnahmeart 1700: Nutzungsentschädigungen gem. Satzung
 Einnahmeart 1701: Nutzungsentschädigungen gem. Satzung einmalige Forderung
 Einnahmeart 1710-1711: Nutzungsentschädigungen nach dem POG
 Einnahmeart 1720-1725: Hilfe zum Leben außerhalb von Einrichtungen
 Einnahmeart 2101+2103: Gebühren für Maßnahmen im Straßenverkehr
 Einnahmeart 2600-2606: Hilfe zum Lebensunterhalt

Insgesamt wurden somit 4.127 Forderungen in Höhe von 2.188.130,08 EUR wertberichtigt. Dies entspricht rd. 9,7% der jeweiligen Bruttoforderung vom 31.12.2019.

Sonstige Vermögensgegenstände

In der Bilanz der Stadt Worms sind die Nachlässe August Ermarth und Prof. Dr. Bertlein erfasst.

Der Nachlass August Ermarth umfasst vier Grundstücke mit einem Gesamtwert in Höhe von 23.073,25 EUR und ein Zuwachssparbuch in Höhe von 246.738,94 EUR. Der Nachlass Prof. Dr. Bertlein umfasst ein Zuwachssparbuch mit einem Betrag von 401.201,10 EUR.

Die Grundstücke sind als solche bilanziert, die beiden Zuwachssparbücher sind als sonstige Vermögensgegenstände erfasst. Die Stadt Worms muss entsprechend der Nachlasszweckbestimmung handeln und kann somit nur eingeschränkt über dieses Vermögen verfügen.

Grundstücke aus dem Nachlass August Ermarth:

Gemarkung	Flur	Nr.	Größe	Wert
Pfeddersheim	10	32/2	3.101	2.988,70 EUR
Pfeddersheim	10	267	1.368	1.318,46 EUR
Pfeddersheim	10	307	1.465	1.411,95 EUR
Pfeddersheim	17	102	26.009	17.354,14 EUR
Summe				23.073,25 EUR

4.2.3 Liquide Mittel

Der Stand der Barkassen stimmt mit dem Stand des Kassenbuchs zum Bilanzstichtag überein. Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Die Guthaben bei Geldinstituten setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-2.898.019,29 EUR
Sparkasse Worms-Alzey-Ried (Zwischenkonto/Geldtransitkonto)	2.605.000,00 EUR
Volksbank Worms-Wonnegau eG	131.382,18 EUR
Deutsche Bank	16.408,63 EUR
Commerzbank	14.725,52 EUR
Postbank	40.739,91 EUR
SEB AG	0,00 EUR
LBBW	4.884,25 EUR
Postbank/ BAZ	14.234,82 EUR
Automaten/ Notkasse	120.601,69 EUR
Gesamt	49.957,71 EUR

4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2019 auf 6.834.058,48 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Zahlungen (ausgeführt im Dezember 2019):

Zahlungsempfänger	Zahlungsgrund	Ist-Ausgabe EUR
Beamten	Beamtenbezüge 01/2020	1.161.973,05
Diverse Empfänger	Sozialausgaben für 01/2020	4.274.010,11
Bundesanstalt für Arbeit	Kommunale Leistungen gem. SGB II	1.398.075,32
Summe		6.834.058,48

4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

4.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum 31.12.2019 300.236.867,51 EUR.

Entsprechend der gesetzlichen Vorgabe wurde der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsjahr 2018 in Höhe von -7.156.583,48 EUR mit der Kapitalrücklage verrechnet.

4.5 Sonderposten

4.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag 31.12.2019 vorzunehmenden Auflösung angesetzt.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend dem Beginn der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände. Die Zuordnung zu einzelnen Vermögensgegenständen wurde vorgenommen.

4.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die erhaltenen Zuwendungen gemäß § 38 Abs. 3 GemHVO betragen zum Stichtag 31.12.2019 64.024.488,62 EUR. Hieraus resultieren für das Haushaltsjahr 2019 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 2.448.294,05 EUR. In dieser Bilanzposition sind sämtliche erhaltenen Bundes- und Landeszuwendungen, sowie Zuwendungen aus dem privaten Bereich enthalten. Dies sind beispielsweise Zuwendungen für den Erwerb von Grundstücken, die Errichtung bzw. Instandsetzung von Gebäuden, die Anschaffung von Fahrzeugen und Schulausstattungen.

4.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten gem. § 38 Abs. 4 GemHVO beträgt zum Stichtag 31.12.2019 115.052.911,13 EUR. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens waren in Höhe von 6.459.158,23 EUR zu verzeichnen. Bei dem Sonderposten handelt es sich um geleistete Ausbau- und Erschließungsbeiträge der Wormser Bürger.

4.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen

Der Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen beträgt zum Stichtag 31.12.2019 28.320.591,62 EUR. Bei dem Sonderposten handelt es sich um erhaltene Zuwendungen für Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt sind.

4.5.1.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Grabnutzungsentgelte werden für den Erwerb eines Anspruchs auf eine bestimmte Liegedauer erhoben. Sie sind in einen Sonderposten für Grabnutzungsentgelte einzustellen und über die Liegedauer erfolgswirksam aufzulösen. Zum 31.12.2019 beträgt der Sonderposten 9.923.403,27 EUR.

4.6 Rückstellungen

4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für **Pensionen** wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Dabei wurde ein Rechnungszinssatz von 6 von Hundert und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der AON Hewitt GmbH für die Stadt Worms durchgeführt. Die Pensionsrückstellung setzt sich wie folgt zusammen:

Pensionsberechtigte	Stand 31.12.2018	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2019
aktive Beamte	27.364.264,00	0,00	0,00	1.251.654,00	2.064.782,00	28.177.392,00
Versorgungsempfänger	42.550.373,00	1.251.654,00	4.172.349,66	0,00	3.143.144,66	42.772.822,00
Insgesamt	69.914.637,00	1.251.654,00	4.172.349,66	1.251.654,00	5.207.926,66	70.950.214,00

Die Rückstellungen für **Ehrensold** wurden mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zu Grunde gelegt. Dabei wurde ein Rechnungszinssatz von 6 von Hundert und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck angewandt. Die Berechnung wurde von der AON Hewitt GmbH für die Stadt Worms durchgeführt. Die Rückstellungen für Ehrensold setzen sich wie folgt zusammen:

Berechtigte	Stand 31.12.2018	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2019
Beschäftigte	461.589,00	0,00	0,00	133.793,00	-85.033,00	242.763,00
Versorgungsempfänger	339.686,00	133.793,00	55.056,00	0,00	38.035,00	456.458,00
Insgesamt	801.275,00	133.793,00	55.056,00	133.793,00	-46.998,00	699.221,00

Die Bewertung der **Beihilfeleistungen** wurde mit dem mathematischen Teilwert analog § 6a EStG vorgenommen. Für die Höhe der Verpflichtung wurde der durchschnittliche Aufwand für gezahlte Beihilfen für Versorgungsempfänger der Jahre 2015, 2016, 2017, 2018 und 2019 angesetzt.

Berechtigte	Stand 31.12.2018	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2019
Beschäftigte	7.756.084,00	0,00	0,00	0,00	783.905,00	8.539.989,00
Versorgungsempfänger	9.226.146,00	0,00	1.141.325,10	0,00	1.268.624,10	9.353.445,00
Insgesamt	16.982.230,00	0,00	1.141.325,10	0,00	2.052.529,10	17.893.434,00

4.6.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2018	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2019
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	874.563,99	79.066,12	0,00	159.820,06	-80.753,94	793.810,05
Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.500.134,36	194.662,63	0,00	175.153,02	19.509,61	2.519.643,97
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	154.188,32	167.785,15	0,00	14.467,08	153.018,87	307.207,19
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	500.628,36	0,00	0,00	0,00	884.520,96	1.385.149,32

Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	2.667.743,00	0,00	0,00	0,00	436.989,07	3.104.732,07
Insgesamt	6.697.258,03	441.213,90	0,00	349.440,16	1.413.284,57	8.110.542,60

Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt. Die Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit berücksichtigen sowohl den Erfüllungsrückstand als auch die Verpflichtung zur Zahlung von Aufstockungsbeträgen. Da aktuell keine gesetzliche Verpflichtung oder Auflage der Aufsichtsbehörde zur Sanierung einer Altlast besteht, werden hierfür auch keine Rückstellungen in die Bilanz eingestellt.

4.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt und betragen zum 31.12.2019 441.751.506,49 EUR.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	401.366.495,42	423.953.977,09
davon Investitionskredite	150.866.495,42	160.276.507,06
davon Kassenkredite	250.500.000,00	263.677.470,03
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.657.258,22	8.539.263,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	27.557,79	162.914,48
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	165.166,05	158.786,55
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	15.295.475,08	0,00
Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.790.112,34	564.699,90
Sonstige Verbindlichkeiten	4.395.881,11	5.871.865,47
Summe	434.197.946,01	441.751.506,49

Die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten, Liquiditätskrediten, sowie ähnlicher Verbindlichkeiten ist nicht überschritten.

Aufgrund der Änderungen der GemHVO sind Liquiditätskredite grundsätzlich unter der Position „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon Kassenkredite“ auszuweisen. Aus diesem Grund beträgt der Bilanzansatz zum 31.12.2019 der Position „Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen“ 0,00 EUR. Die Investitionskredite werden ab dem gleichen Zeitpunkt vollständig unter Position 4.2.1 abgebildet.

4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2019 auf 87.919,00 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

Zahlungspflichtiger	Zahlungsgrund	Ist-Einnahme EUR
LOK Neustadt	UVG-Abschlag	79.000,00
LOK Trier	Förderung Erziehungsberatung (EB)/ Ehe-, Familien-, Lebensberatung (EFL)	5.169,00
LOK Trier	Integrationspauschale Bundesmittel	3.750,00
Summe		87.919,00

Im Posten Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind alle Einzahlungen berücksichtigt, die im Jahr 2019 zahlungswirksam eingegangen sind, jedoch das Haushaltsjahr 2020 betreffen.

5. Angaben zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 weist die Ergebnisrechnung einen Jahresüberschuss in Höhe von 8.024.137,24 EUR aus. Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis um 19.707.937,24 EUR verbessert. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Ergebnis um 15.180.720,72 EUR besser ausgefallen.

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2019 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	115.844.000	131.113.908,93	15.269.908,93
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.746.800	75.673.595,10	1.926.795,10
Erträge der sozialen Sicherung	44.496.900	43.376.997,56	-1.119.902,44
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.707.600	13.834.327,95	126.727,95
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.712.300	2.697.573,17	-14.726,83
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.314.800	4.809.328,83	494.528,83
Sonstige laufende Erträge	6.586.000	8.736.175,50	2.150.175,50
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	261.408.400	280.241.907,04	18.833.507,04

- **Steuern und ähnliche Abgaben:**
Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurden insgesamt 15.270 TEUR mehr Erträge erzielt als geplant. Bei der Gewerbesteuer sind die Erträge um 13.611 TEUR höher als geplant, der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um 806 TEUR, an der Umsatzsteuer um 1.093 TEUR.
- **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:**
Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge sind 1.927 TEUR höher als geplant. Im Wesentlichen ergeben sich diese aus solchen der Integrationspauschale (1.008 T€) und der Schlüsselzuweisung B2 (348 T€).
- **Erträge der sozialen Sicherung:**
Die Erträge der sozialen Sicherung sind insgesamt 1.119 TEUR niedriger als geplant. Wesentliche Ursache sind hier die geringere Leistungsbeteiligung des Bundes für Bildung und Teilhabe wegen rückläufiger Anzahl von Bedarfsgemeinschaften; die geringere Kostenerstattung des Landes im Bereich des SGB XII sowie geringerer Kostenerstattung des Landes für die Hilfe zur Erziehung im Bereich unbegleiteten minderjährigen Asylsuchenden wegen rückläufiger Fallzahlen.
- **Sonstige laufende Erträge:**
Die sonstigen laufenden Erträge sind insgesamt 2.150 TEUR höher als geplant. Die Mehrerträge im Bereich der sonstigen laufenden Erträge resultieren in der Summe im Wesentlichen aus Gewinnen aus Anlagenabgängen in Höhe von 1.523 TEUR, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 335 TEUR sowie aus Spenden 235 TEUR.

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	69.582.400	71.056.630,68	1.474.230,68
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	40.741.000	38.426.144,03	-2.314.855,97
Abschreibungen	16.897.600	20.134.713,76	3.237.113,76
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.354.700	32.462.467,08	-892.232,92
Aufwendungen der sozialen Sicherung	93.454.500	91.036.433,84	-2.418.066,16
Sonstige laufende Aufwendungen	12.484.700	14.526.772,15	2.042.072,15
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	266.514.900	267.643.161,54	1.128.261,54

- **Personalaufwendungen:**
Die Personalaufwendungen sind insgesamt 1.474 TEUR höher als geplant. Die Dienstbezüge für Arbeitnehmer sind um 1.119 TEUR, die Beiträge zu Versorgungskassen der Arbeitnehmer um 118 TEUR und der Sozialversicherung um 179 TEUR höher als der Planansatz.
- **Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen:**
Die Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen sind insgesamt um 2.315 TEUR niedriger als geplant. Die Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Schwerpunkt auf geringere Aufwendungen in der Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (528 TEUR) und der Gebäude (1.116 TEUR), Schülerbeförderungskosten (290 TEUR), und für das Projekt „Bildung von Anfang an“ 355 TEUR zurückzuführen.

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen:**
 Die Abschreibungen sind 3.237 TEUR höher als ursprünglich geplant. 1.380 TEUR davon aufgrund von außerplanmäßigen Abschreibungen im Bereich der Finanzanlagen durch Teilwertberichtigungen für den Entsorgungs- und Baubetrieb sowie das Sondervermögen Vermietung und Verpachtung (gesetzlicher Wegfall der Spiegelbildmethode). Des Weiteren sind durch die sukzessive Bearbeitung und Umsetzung der Position Anlagen im Bau zusätzliche Abschreibungen, die nicht geplant waren, angefallen.
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**
 Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen sind insgesamt 892 TEUR geringer als geplant. Wesentliche Ursache sind die geringeren Betriebskostenzuschüsse an die Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (2,85 Mio. EUR). Dem stehen höhere Auswendungen im Bereich der Gewerbesteuerumlage (2.023 TEUR) entgegen.
- Aufwendungen der sozialen Sicherung**
 Die Aufwendungen der sozialen Sicherung sind um 2.418 TEUR niedriger als geplant. Sie ergeben sich im Bereich der Hilfe zum Lebensunterhalt wegen stagnierender Zahl der Hilfeempfänger und geringeren Aufwendungen für die Abrechnung der Krankenkassen sowie im Bereich der Sach- und Dienstleistungen aus dem Projekt „Bildung von Anfang an“. Darüber hinaus spiegeln sie die rückläufigen Fallzahlen im Bereich der Bedarfsgemeinschaften sowie der unbegleiteten minderjährigen Ausländer.
- Sonstige laufende Aufwendungen**
 Die sonstigen laufenden Aufwendungen sind 2.256 TEUR höher als geplant. Wesentliche Ursache sind hier die Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen (2.861 TEUR) und die Zuführung zur Rückstellung für Gerichtsverfahren (885 TEUR). Erstere entstanden durch die sukzessive Bearbeitung der Anlagen im Bau. Teilweise müssen, nach Überprüfung, Anlagen wieder in Abgang gestellt werden, da die Voraussetzungen für eine Aktivierung nicht gegeben sind, ebenso erfasste Altanlagen. Außerdem wurden verschiedene Straßenabschnitte von Anlagen im Bau umgesetzt und die bisher erfassten Straßenabschnitte mussten ebenfalls in Abgang gestellt werden. Für ein Gerichtsverfahren hatte eine Zuführung zur Rückstellung zu erfolgen.

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	449.700	1.520.581,71	1.070.881,71
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	7.027.000	6.095.189,97	-931.810,03
Finanzergebnis	-6.577.300	-4.574.608,26	2.002.691,74

- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen:**
 Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen sind insgesamt 931 TEUR niedriger als der Planansatz, im Wesentlichen aus verminderter Kreditaufnahme und niedrigerer Zinssätze als kalkuliert.

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00

Zusammenfassung:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	261.408.400	280.241.907,04	18.833.507,04
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	266.514.900	267.643.161,54	1.128.261,54
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.106.500	12.598.745,50	17.705.245,50
+ Finanzergebnis	-6.577.300	-4.574.608,26	2.002.691,74
= ordentliches Ergebnis	-11.683.800	8.024.137,24	19.707.937,24
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-11.683.800	8.024.137,24	19.707.937,24

6. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bildet sämtliche Zahlungsströme (Einzahlungen und Auszahlungen) der Stadt Worms ab.

Zum Stichtag 31.12.2019 weist die Finanzrechnung einen Endbestand an Finanzmitteln in Höhe von 49.957,71 EUR aus.

Nachfolgend sind die Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2019 mit den geplanten Ansätzen für 2019 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	116.971.000	130.118.933,72	13.147.933,72
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	71.844.000	72.725.937,30	881.937,30
Einzahlungen der sozialen Sicherung	44.496.900	44.602.831,97	105.931,97
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.578.300	7.747.175,02	168.875,02
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.712.300	2.736.411,92	24.111,92
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.314.800	4.628.894,08	314.094,08
Sonstige laufende Einzahlungen	6.638.500	7.331.057,21	692.557,21
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	254.555.800	269.891.241,22	15.335.441,22

- **Steuern und ähnliche Abgaben:**
Die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Planansatz um 13.361 TEUR höher als geplant. Mehreinzahlungen konnten darüber hinaus bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 1.007 TEUR erzielt werden. Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer sind um 304 TEUR, bei der Vergnügungssteuer um 139 TEUR und dem Familienleistungsausgleich um 648 TEUR niedriger als geplant.
- **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**
Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen sind 882 TEUR höher als geplant. Bei den Schlüsselzuweisungen B2 stiegen die Einzahlungen um 348 TEUR, bei der Integrationspauschale. Einen Planansatz für die Integrationspauschale gab es für 2019 nicht, Einzahlungen wurden in Höhe von 1.007 TEUR erzielt. Bei den Zuwendungen für lau-

fende Zwecke vom Land fielen die Einzahlungen Kostenersatz für die Beschaffung der Schulbücher um 408 TEUR und die Landeszuweisung Lutherausstellung 2021 um 200 T€ geringer als geplant.

- **Sonstige laufende Einzahlungen:**
Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden sind 328 TEUR, aus der Konzessionsabgabe Wasser 133 TEUR und aus Spenden um 235 TEUR höher als geplant.

Laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Personal- und Versorgungsauszahlungen	67.480.200	68.957.169,04	1.476.969,04
Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen	40.741.000	37.530.788,05	-3.210.211,95
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	33.354.700	32.352.459,60	-1.002.240,40
Auszahlungen der sozialen Sicherung	93.454.500	91.766.088,22	-1.688.411,78
Sonstige laufende Auszahlungen	12.385.300	10.625.370,11	-1.759.929,89
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	247.415.700	241.231.875,02	-6.183.824,98

- **Personalauszahlungen:**
Die Auszahlungen für Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer sind 1.120 TEUR höher als geplant, ebenso die Auszahlungen für Beiträge zur Versorgungskasse für Arbeitnehmer (118 TEUR) und zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer 179 TEUR.
- **Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen:**
Die Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen sind insgesamt um 3.210 TEUR niedriger als geplant. Im Wesentlichen ist dies auf geringere Auszahlungen für Gas 246 TEUR, Unterhaltung der Außenanlagen 307 TEUR, Unterhaltung der Grundstücke 568 TEUR, für Schülerbeförderung 233 TEUR, für Schulbuchausleihe 170 TEUR, für Kostenerstattungen an Sondervermögen 591 TEUR, an den privaten Bereich 171 TEUR, sonstige Auszahlungen für Sachleistungen 321 TEUR und Auszahlungen für das Projekt „Bildung von Anfang an“ 354 TEUR zurück zu führen.
- **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen:**
Die Auszahlungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen sind insgesamt 1.002 TEUR geringer als geplant. Die Zuweisungen für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen sind 3.000 TEUR niedriger als geplant. Die Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage sind um 2.192 TEUR höher als der Planansatz.
- **Auszahlungen der sozialen Sicherung**
Die Auszahlungen der sozialen Sicherung sind insgesamt um 1.688 TEUR geringer als geplant. Die Auszahlungen für die Kosten der Unterkunft und Heizung (SGB II) sind um 2.818 TEUR niedriger als der Planansatz, ebenso die einmaligen Leistungen nach SGB II (378 TEURO), Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung SGB XII (335 TEURO), Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung SGB XII (377 TEURO), Leistungen innerhalb von Einrichtungen SGB VIII (323 TEURO). Die Kosten für Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung SGB XII sind 1.490 TEUR höher als geplant, ebenso die Kosten für Leistungen außerhalb von Einrichtungen SGB VIII (1.340 TEURO), Kostenerstattung nach SGB VIII und SGB XII (257 TEURO), Leistungen nach dem AsylbIG (338 TEURO) sowie sonstige Leistungen nach SGB VIII (280 TEURO).

- **Sonstige laufende Auszahlungen**
Die sonstigen laufenden Auszahlungen sind 1.760 TEUR geringer als geplant. Bei einer Vielzahl von Auszahlungsarten der sonstigen laufenden Auszahlungen konnten Einsparungen erzielt werden. Die Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung sind 177 TEUR niedriger als geplant, die Auszahlungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen sind 413 TEUR, Büromaterial 115 TEURO, sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit (207 TEURO) geringer als der Planansatz.

Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen und -auszahlungen:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	449.700	1.458.377,65	1.008.677,65
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	7.027.000	6.532.615,92	494.384,08
Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- ein- und -auszahlungen	-6.577.300	-5.074.238,27	1.503.061,73

- **Zins- und sonstige Finanzauszahlungen**
Die Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen haben sich um 1009 TEURO erhöht. Die Zinsauszahlungen und sonstige Auszahlungen an Banken haben sich um 494 TEUR verringert.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.368.000	2.626.844,15	-741.155,85
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	817.000	739.331,30	-77.668,70
Sonstige Investitionseinzahlungen	105.600	281.058,75	175.458,75
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.290.600	3.647.234,20	-643.365,80

- **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**
Die Einzahlungen für Investitionszuwendungen und Anzahlungen auf Sonderposten vom Land sind insgesamt 741 TEUR niedriger als geplant.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	425.000	200.986,59	-224.013,41
Auszahlungen für Sachanlagen	30.926.700	23.692.797,60	-7.233.902,40
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	9.375,00	9.375,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	2.021,60	2.021,60
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.351.700	23.905.180,79	-7.446.519,21

Im Hinblick auf die Auszahlung von Investitionsmaßnahmen ist festzuhalten, dass die geplanten Projekte in der tatsächlichen Umsetzung erst später realisiert werden können. Der Baubereich führt hierzu aus, dass viele Faktoren zu berücksichtigen sind und es daher zu Verschiebungen kommen kann. Hierdurch erklärt sich derzeit die erhebliche Differenz zwischen geplanten Auszahlungen im Investitionsbereich zu den tatsächlichen Mittelabflüssen.

Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	27.061.100	14.000.000,00	-13.061.100,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	6.082.300	6.515.774,72	433.474,72
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	20.978.800	7.484.225,28	-13.494.574,72

Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	5.519.500	-12.800.906,32	-18.320.406,32

Veränderung der liquiden Mittel:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Veränderung der liquiden Mittel	0	103.682,66	103.682,66

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern:

Bezeichnung	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Differenz 2019 EUR
Saldo der durchlaufenden Gelder	0	743.819,36	743.819,36

nachrichtlich:	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.683.958,16	1.191.955,39
Endbestand an Finanzmitteln	1.191.955,39	49.957,71

7. Sonstige Angaben

7.1. Besondere Umstände, die dazu führen dass der Jahresabschluss zum 31.12.2019 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms.

7.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden

2019 wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

7.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken bestehen zum Bilanzstichtag¹:

1. Unentgeltliche eingeräumte Rechte

		Grundstücke	
		Anzahl	Fläche
		Stück	m²
<i>an Grundstücken</i>			
-	Erbbauerechte		
	Bereich 7 - Stadtentwicklung	1	765
-	Miet- und Pachtverträge Sportvereine		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	59	465.047

Entgeltlich eingeräumte Rechte

		Grundstücke	
		Anzahl	Fläche
		Stück	m²
<i>an Grundstücken</i>			
-	Erbbauerechte		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	36	50.683
	(Hier sind auch Erbbauerechtsverträge mit Sportvereinen enthalten. Aus Gründen der Sportförderung wird auf den Erbbauzins verzichtet)		
-	Miet- und Pachtverträge Sportvereine		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	6	15.959
-	Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes		

¹ Die Angaben wurden aus dem Bericht des Jahres 2018 übernommen, da die Überprüfung und Neuerstellung der Datenbasis für den Bereich 7 mit einem umfangreichen Aufwand verbunden ist.

Bereich 7 – Stadtentwicklung

k.A. k.A.

Aufgrund der hohen Anzahl der Leitungsrechte wurden diese nicht ermittelt.
Die Entgelte hierfür sind i.d.R. Einmalzahlungen zu Beginn des Vertrags.

Die Stadt Worms hat mit der EWR AG, Liebenauer Feld GmbH mit den Sitzen in Worms und dem Seebachverband mit dem Sitz in Osthofen je einen Konzessionsvertrag geschlossen. Darin gestattet sie dem Konzessionsnehmer die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze.

7.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Der Stadt Worms drohen zum Bilanzstichtag künftige finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden aufgrund:

Belastung	Betrag EUR
Verpflichtungen aus notwendigen Umweltschutzmaßnahmen (offene Begründungsfestsetzungen in rechtskräftigen Bebauungsplänen)	1.451.000,00

7.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle

Die vorgenommenen Abschreibungen wurden entsprechend den maßgeblichen Richtlinien durchgeführt. Bei der Festlegung der Restnutzungsdauer von Vermögensgegenständen liegen keine Abweichungen von der vom fachlich zuständigen Ministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle vor.

7.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen betragen zum Bilanzstichtag 12.894,81 EUR.

Die finanziellen Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Langfristige Leistungsverträge:

Anzahl	Gesamtbetrag (Restlaufzeit):
2 Sanierungsverträge	98.000,00 EUR
Erschließungsverträge	k.A.

7.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

I. gegenüber Tochtergesellschaften

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Wohnungsbau GmbH Worms (Bü.Nr.132, 135, 167, 168, 173, 176, 178, 183, 186, 188, 189, 191, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204)	29.642.000,00
2. EWR AG (Bü.Nr. 142, 158)	523.000,00
3. GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (Bü.Nr.130a und 130b)	136.000,00
4. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	6.051.000,00
5. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	833.000,00
6. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	789.000,00
7. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Spedition AG (Bü.Nr. 172)	350.000,00
8. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Bü.Nr. 143)	283.000,00
9. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	386.000,00
10. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 159)	407.000,00
11. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	831.000,00
12. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	70.000,00
Summe (gegenüber Tochtergesellschaften)	40.301.000,00

II. gegenüber anderen:

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a und 133b)	612.000,00
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	469.000,00
3. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü.Nr. 194)	500.000,00
4. VfR Wormatia 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130.000,00
5. SV 1920 Worms-Horchheim (Bü.Nr. 179)	127.000,00
Summe (gegenüber Anderen)	1.838.000,00
Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	42.139.000,00

Derzeit wird das Risiko einer Inanspruchnahme aus der Bürgschaft nahezu ausgeschlossen.

7.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Folgende Verpflichtungsermächtigungen wurden in Anspruch genommen, die jedoch noch keine Verbindlichkeiten begründen:

Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung EUR
Neubau 4-gruppige Kita Pfiffligheim	692.422,68
Ausbau und Sanierung Karmeliter-Grundschule (Schwerpunktschule)	495.571,21
Beschaffung eines Rettungswagens (RTW) für die Schnelleinsatzgruppe Sanitätsdienst (SEG-S) (Gebrauchtfahrzeug)	75.000,00
Sanierung Andreasquartier	65.994,21
IGS-Bestandsausbau (Kerschensteinerschule)	10.450,00
Sonstige	32,00
Gesamtsumme	1.339.470,10

7.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen folgende Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Stadt Worms ergeben:

Dauerschuldverhältnisse (Miet- und Pachtverträge, Lizenz- und Konzessionsverträge)	Bereich	Gesamt- betrag EUR	Davon gegen- über Tochter- organisationen EUR
A. Mietverträge:	Bereich 5 Soziales, Jugend und Wohnen	1.031.364,09	
	GBB – Gebäudebewirtschaftungs- betrieb	920.866,48	
	Bereich 2 Vollstreckung	3.855,60	
B. Betreiberverträge:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	487.327,80	
C. Schülertransporte:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport	2.178.693,43 (206,00/ Schultag)	

D. Mittagstisch für die Kindertagesstätten/ Ganztagsschulen:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport (Ganztagsschulen)	367.592,86	
	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen (Kita)	179.584,00	
E. Personal- und Sachkostenzuschüsse/ Trägeranteile Kindergärten:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	352.400,00	
F. Personal- und Sachkostenzuschüsse/ Trägeranteile Schulen:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	648.797,15	
G. Tierschutz	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	67.000,00	
H. Dienstleistungen	GBB - Gebäudebewirtschaftungs- betrieb	356.601,43	
	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung – Sauberes Worms	38.000,00	
	Bereich 3 – EBWO Pflegegrund- stücke	72.000,00	
I. Versicherungsverträge	GBB - Gebäudebewirtschaftungs- betrieb	118.168,48	
J. Wartungsverträge	Bereich 1 - Innere Verwaltung	136.593,56	
K. Sicherheitstechnische/ arbeitsmedizinische Betreuung	Bereich 1 - Innere Verwaltung	121.217,13	

7.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Für folgende Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag fertiggestellt wurden, wurden noch keine Entgelte oder Abgaben erhoben:

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen EUR	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum			Datum
Erschließung				
Großer Riedweg	2019	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	279.200,00	2024
Zum Haubert	2019	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	177.500,00	2024
Ausbau				
Würdtweinstraße (Seidenbenderstraße bis Güterhallenstraße)	2019	260.600,00	288.300,00	2023
Pfrimmanlage/ Thomasstraße (ab von-Steuben-Straße bis Bebelstraße)	2019	89.600,00	112.200,00	2024
Erneuerung der Straßenoberflächenentwässerung				
keine				
Erneuerung der Beleuchtung				
Wachenheimer Straße	2019	16.000,00	0,00	2023
Dürkheimer Straße	2019	18.900,00	0,00	2023
Mittelochsenplatz	2019	2.900,00	0,00	2023

Bei einzelnen Maßnahmen steht die voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben noch nicht fest, da die Endabrechnung noch nicht vorliegt.

7.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Beschäftigten der Stadtverwaltung Worms sind bei der ZVK Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände, Bartningstraße 55, 64289 Darmstadt, versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Vereinbarung, die wie folgt ausgestaltet sind:
Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2019 für den Arbeitgeber 7,99 % der Brutto-, Lohn- und Gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 40.698.314,80 EUR. Die Stadtverwaltung Worms zahlte im Haushaltsjahr 2019 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 2.319.803,78 EUR sowie Sanierungsgeld in Höhe von 936.060,99 EUR (Gesamtarbeitgeberbelastung 3.255.864,77 EUR).

7.12 Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente finden sich derzeit nicht im Besitz der Stadt Worms:

Der Zinsswap ist am 30.06.2016 ausgelaufen.

7.13 Beteiligungen

Die Stadtverwaltung Worms ist an folgenden Unternehmen bzw. Betrieben beteiligt:
(Bei der Fertigstellung des Anhangs lagen noch nicht von allen Beteiligungen die geprüften Jahresabschlüsse zum 31.12.2019 vor. Daher sind sämtliche Beteiligungen mit ihren Jahresabschlüssen zum 31.12.2018 aufgeführt.)

Name	Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital %	Eigenkapital / nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Ergebnis des letzten Geschäftsjahrs	Jahresabschluss Geschäftsjahr
------	------------	------	---------------------	--	-------------------------------------	-------------------------------

Unmittelbare Beteiligungen:

Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100 %	66.360.836,39	1.781.244,34	2018
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH*	GmbH	Worms	100 %	129.840.585,98	3.959.749,80	2018
Wirtschaftsförderungs GmbH	GmbH	Worms	61,30 %	1.926.115,58	6.156,79	2018
Entsorgungs- und Baubetrieb	EB	Worms	100 %	64.738.775,04	182.035,20	2018
GML-Gemeinschafts – Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH	GmbH	LU	5,882 %	11.524.081,49	369.230,82	2018
Entsorgungsgesellschaft Worms mbH	GmbH	Worms	100 %	2.425.108,09	46.164,43	2018

Sondervermögen Vermietung und Verpachtung	EBÄ	Worms	100 %	20.053.151,42	290.732,33	2018
Rhenania Worms AG	AG	Worms	50 %	7.826.953,11	1.969.851,68	2018
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	5,10 %	941.719,96	0,00	2018
Flugplatz GmbH Worms **	GmbH	Worms	5,10 %	1.024.257,90	0,00	2018
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	5,10%	39.212.917,29	1.599.479,83	2018

Name	Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital %	Eigenkapital / nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Ergebnis des letzten Geschäftsjahrs	Jahresabschluss Geschäftsjahr
------	------------	------	---------------------	--	-------------------------------------	-------------------------------

Mittelbare Beteiligungen:**Von der Stadt Worms Beteiligungs-GmbH gehaltene Beteiligungen:**

Freizeitbetriebe Worms GmbH **	GmbH	Worms	100 %	39.886,15	0,00	2018
Parkhausbetriebs GmbH **	GmbH	Worms	100 %	53.362,80	0,00	2018
Hafenbetriebe Worms GmbH*** (vormals Stadt Worms Verkehrs GmbH) **	GmbH	Worms	99 %	1.683.782,10	0,00	2018
Nibelungenfestspiele gGmbH	GmbH	Worms	100 %	2.028.567,24 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	4.443,44	2018
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	94,90 %	941.719,96	0,00	2018
Flugplatz GmbH **	GmbH	Worms	94,90 %	1.024.257,90	0,00	2018
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb gGmbH	GmbH	Worms	100 %	143.784,16	53.443,16	2018
EWR Dienstleistungen GmbH & Co. KG	GmbH & Co. KG	Worms	50 %	162.959.445,67	12.061.478,90	2018

EWR AG**	AG	Worms	2,50 %	92.034.000,00	0,00	2018
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	94,90 %	39.212.917,29	1.599.479,83	2018

Von der Klinikum Worms gGmbH gehaltene Beteiligung:

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100 %	343.440,72	23.011,77	2018
---	------	-------	-------	------------	-----------	------

Von der Wohnungsbau GmbH gehaltene Beteiligung:

Liebenauer Feld GmbH	GmbH	Worms	50 %	3.320.766,19	595.692,62	2018
WSW-Wärme-Service-Worms GmbH	GmbH	Worms	50%	266.245,17	-4.431,62	2018

Name	Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital %	Eigenkapital / nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Ergebnis des letzten Geschäftsjahrs	Jahresabschluss Geschäftsjahr
------	------------	------	---------------------	--	-------------------------------------	-------------------------------

Von der EWR Dienstleistungen GmbH & Co. KG gehaltene Beteiligungen:

EWR AG**	AG	Worms	95 %	92.034.000,00	0,00	2018
EWR Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100 %	46.814,40	-8.998,20	2018

* 200/260 durch Hoheitsbereich gehalten

Rechtsformen: AG = Aktiengesellschaft

GmbH = Gesellschaft mit beschränkter Haftung

EB = Eigenbetrieb

EBÄ = eigenbetriebsähnlicher Betrieb

** Bei diesen Gesellschaften besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

*** Durch Beschluss der Gesellschafterin vom 23.12.2016 und mit Eintragung im Handelsregister vom 16.01.2017 wurde die bisher unter der Firma „Stadt Worms Verkehrs-GmbH“ geführte Gesellschaft in „Hafenbetriebe Worms GmbH“ umfirmiert.

Hinweis zum Beteiligungsbericht

Dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 ist kein Beteiligungsbericht beigefügt. Die Erstellung des Jahresabschlusses ist ab dem Jahr 2019 innerhalb der gesetzlichen Frist. Der Beteiligungsbericht für das entsprechende Jahr ist bis zu diesem Zeitpunkt noch nicht erstellt, da nicht von allen Beteiligungen die geprüften Jahresabschlüsse vorliegen. Daher wurde mit dem Rechnungsprüfungsamt vereinbart, ab dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 den Beteiligungsbericht ein Jahr zeitversetzt dem Jahresabschluss beizufügen. Der Beteiligungsbericht für 2019 wird dem Jahresabschluss zum 31.12.2020 als Anlage beigefügt. Der Beteiligungsbericht 2018 wurde bereits dem Jahresabschluss zum 31.12.2018 beigefügt.

7.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen haftet die Stadt Worms uneingeschränkt für folgende Organisationen:

Name / Bezeichnung	Sitz	Rechtsform	Mithaftung Dritter	Haftungsgrund
Entsorgungs- und Baubetrieb	Worms	Eigenbetrieb	/	Satzung/GemO
Sondervermögen Vermietung und Verpachtung	Worms	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung	/	Satzung/GemO

7.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Stadt Worms ist Mitglied im Sparkassenzweckverband Worms-Alzey-Ried mit Sitz in Worms. Weitere Mitglieder sind:

- Landkreis Alzey-Worms
- Sparkassen-Zweckverband „Mittelzentrum Ried“
 - Lampertheim
 - Bürstadt
 - Biblis
 - Groß-Rohrheim

Ausschließlicher Zweck des Zweckverbands ist die Trägerschaft bei der Sparkasse Worms-Alzey-Ried.

7.16 Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	201
• davon teilzeitbeschäftigt	36
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	1.275
• davon teilzeitbeschäftigt	616
Insgesamt	1.476
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	8
Auszubildende	33
Insgesamt	41
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	7
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	71
Insgesamt	78
Leiharbeiter	0

8. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates

8.1 Mitglieder des Stadtvorstandes

Oberbürgermeister Kessel, Adolf (Dezernat I)	ab:	01.07.2019
Oberbürgermeister Kissel, Michael (Dezernat I)	bis:	30.06.2019
Bürgermeister Kosubek, Hans-Joachim (Dezernat II)		
Beigeordneter Franz, Uwe (Dezernat III)		
Beigeordneter Herder, Waldemar (Dezernat IV)		
ehrenamtliche Beigeordnete Graen, Petra (Dezernat V)		

8.2 Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat der Stadt Worms besteht aus folgenden Mitgliedern (Stand 31.12.2019):

Oberbürgermeister Kessel, Adolf (Vorsitz)

Baaden	Klaus	bis:	31.05.2019
Beyer	Dirk		
Bieser	Ursula Beate	ab:	01.06.2019
Büssow	Annelie		
Emans-Heischling	Jeanine		
Engelke	Christian	ab:	01.06.2019
Englert	Mathias		
Englert	Peter	ab:	01.06.2019

Fischer	Monika	bis:	31.05.2019
Friedmann	Heribert Josef	ab:	01.06.2019
Fuhrmann	Willi	bis:	31.05.2019
Giegerich	Leon	ab:	01.06.2019
Gros	Uwe		
Grünewald	Richard		
Guth	Jens		
Haag	Alfred	bis:	31.05.2019
Hartmann	Marion		
Hasselwander	Lutz Richard	ab:	01.06.2019
Hilzendege	David		
Horst	Timo		
Janson	Volker		
Jäger	Christine	ab:	01.06.2019
Karlin, Dr.	Klaus		
Kettner	Detlef	ab:	01.06.2019
Kessel	Adolf	bis:	31.05.2019
Koch	Alfred	ab:	01.06.2019
Koch, Dr.	Jörg		
Kundel	Daniela	bis:	31.05.2019
Lammeyer	Heidi		
Landskron	Steffen		
Langner	Michaela	bis:	31.05.2019
Lauer	Kurt		
Lehmann	Matthias	ab:	01.06.2019
Lieffertz	Franz		
Lottermann	Ralf	ab:	01.06.2019
Mehlmann	Isabel	bis:	31.05.2019
Merz	Uwe	bis:	31.05.2019
Mollnar	Ingrid	ab:	01.06.2019
Müller	Karl		
Müsel	Hans-Jürgen		
Muth	Iris		
Neidig	Ernst Dieter	bis:	31.05.2019
Neureuther, Dr.	Jürgen		
Nock	Johann		
Obenauer, Dr.	Patrick	ab:	01.06.2019
Perl-Haag	Astrid		
Radmacher, Dr.	Uwe	bis:	31.05.2019
Ras	Philipp Ludwig (Toni)	ab:	01.06.2019
Rißberger	Peter	bis:	31.05.2019
Riva	Carlo		
Sackreuther	Sabine	bis:	31.05.2019
Sauerborn	Ludger Herbert	ab:	01.06.2019
Schmitt	Katharina		
Schreiber	Marco	ab:	01.06.2019
Schulz	Benedict	ab:	01.06.2019
Sonek	Patricia		
Stellmann	Monika		
Sürder	Raimund		
Tchokoute Tchoula	Pierre		
Thill	Jens	ab:	01.06.2019
Trapp	Markus	ab:	01.06.2019
Uzatmaz	Serdar		
Walther	Edgar	bis:	31.05.2019
Wasilakis	Andreas		
Weber	Monika	bis:	31.05.2019

Weick	Michael	bis:	31.05.2019
Weiler	Hans-Peter		
Weiß	Iris	bis:	31.05.2019
Werth, Dr.	Klaus		
Wirth	Barbara	bis:	31.05.2019
Zobetz	Margit	bis:	31.05.2019

9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters

Worms, 09. November 2020

Adolf Kessel
Oberbürgermeister



**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2019**

Gliederung

A. Rechtsgrundlagen	45
B. Lage der Gemeinde	45
B.1 Organisation der Gemeinde	45
B.2 Rahmenbedingungen.....	48
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	52
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	52
C.1.1 Bilanz	52
C.1.2 Ergebnisrechnung	52
C.1.3 Finanzrechnung.....	52
C.1.4 Haushaltsausgleich	53
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.....	54
C.2.1 Anlagevermögen	55
C.2.1.1 Investitionen.....	55
C.2.1.2 Abschreibungen/ Abgänge.....	55
C.2.1.3 Zuschreibungen	56
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen.....	56
C.2.1.5 Entwicklung.....	56
C.2.2 Umlaufvermögen	57
C.2.2.1 Vorräte	57
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	57
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	58
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen.....	58
C.2.2.5 Wertpapiere	58
C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität.....	58
C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen.....	59
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	59
C.2.4 Schulden	59
C.2.4.1 Verbindlichkeiten.....	59
C.2.4.2 Rückstellungen	60
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung.....	60
C.2.5 Aufwandsrückstellungen.....	61
C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung	61
C.2.7 Eigenkapital.....	62
C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	62
C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung	62
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde	63
C.2.9 Haftungsverhältnisse	65
D. Ertragslage der Gemeinde	66
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	66
D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde.....	67
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage.....	67
D.3.1 Steuern und Umlagen.....	67
D.3.2 Abschreibungen	68
D.3.3 Zinsaufwand	68
F. Teilhaushalte	68
G. Prognose-/ Risikobericht	69

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2019 der Stadt Worms wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Organisation der Gemeinde

Die Stadt Worms ist gem. § 7 GemO eine kreisfreie Stadt. Die Organe der Gemeinde sind:

1. Der Stadtvorstand

Oberbürgermeister Adolf Kessel ab 01.07.2019
 Oberbürgermeister Michael Kissel bis 30.06.2019
 Bürgermeister, Herr Hans-Joachim Kosubek
 Beigeordneter, Herr Uwe Franz
 Beigeordneter, Herr Waldemar Herder
 Ehrenamtliche Beigeordnete, Frau Petra Graen

2. Der Stadtrat

In Worms beträgt die Zahl der gewählten Ratsmitglieder im Stadtrat 52. Diese verteilen sich wie folgt:

bis 05/2019

Partei	Anzahl Sitze	Anzahl Stimmen	in Prozent
SPD	18	457.773	34,21 %
CDU	17	425.556	31,80 %
Grüne	6	160.783	12,02 %
FDP	3	83.451	6,24 %
FWG-Bürgerforum	5	124.625	9,31 %
LINKE	2	48.060	3,59 %
NPD	1	37.904	2,83 %

Ab 06/2019

Partei	Anzahl Sitze	Anzahl Stimmen	in Prozent
SPD	14	405.840	26,77 %
CDU	15	415.505	27,41 %
AfD	6	163.095	10,76 %
FDP	2	68.442	4,51 %
GRÜNE	8	242.747	16,01 %
FWG-Bürgerforum	5	153.139	10,10 %
DIE LINKE	1	38.599	2,55 %
FLP	1	28.657	1,89 %

Für die Verwaltung der Stadt Worms wurden fünf Geschäftsbereiche eingerichtet:

- a) Dezernat I - Oberbürgermeister Michael Kissel bis 30.06.2019
Oberbürgermeister Adolf Kessel ab 01.07.2019
- b) Dezernat II - Bürgermeister Hans-Joachim Kosubek
- c) Dezernat III - Beigeordneter Uwe Franz
- d) Dezernat IV - Beigeordneter Waldemar Herder
- e) Dezernat V - Ehrenamtliche Beigeordnete Petra Graen

Den Geschäftsbereichen wurden folgende Bereiche bzw. Beteiligungen unterstellt:

Dezernat I

Bereiche:

Bereich 1 – Innere Verwaltung

Bereich 2 – Finanzen

Bereich 7 – Stadtentwicklung

Beteiligungen:

Energiegenossenschaft

EWR AG

Klinikum Worms gGmbH

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH

Nibelungenfestspiele gGmbH der Stadt Worms

Rhenania Worms AG

Rheinhessen Touristik GmbH (ständige Vertretung durch Dez. V)

Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH

Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Stadt Worms mbH (wfg)

Wohnungsbau GmbH (ständige Vertretung durch Dez. IV)

Liebenauerfeld GmbH (ständige Vertretung durch Dez. IV)

Stabsstellen:

Büro des Oberbürgermeisters

Rechnungsprüfungsamt

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats I die des/der

- Deutschen Städtetags
- Kommunalen Arbeitgeberverbands RLP
- Kreisbauvereins Alzey Worms
- Sparkassenverbands RLP
- Stiftung RWE für Worms
- Verbands Region Rhein-Neckar
- Zweckverbands Schienen-Personen-Nahverkehr Rheinland-Pfalz Süd
- Zweckverbands Sparkasse Worms-Alzey-Ried
- Zweckverbands Verkehrsverbund Rhein-Neckar
- Regionaltages Rheinhessen
- Regionalvertretung der Planungsgemeinschaft Region Rhein-Neckar

Dezernat II

Bereiche:

Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit u. Ordnung

Bereich 4.1 – Institut für Stadtgeschichte

Bereich 4.3 – Museen

Beteiligungen:

Entsorgungs- u. Baubetrieb Worms (ebwo)
Entsorgungsgesellschaft Worms mbH (egwo)
GML-Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH
Hafen Betriebe Worms GmbH
Parkhausbetriebs GmbH Worms

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats III die des

- Zweckverbands Tierische Nebenprodukte Südwest
- Altlastenzweckverbands Tierische Nebenprodukte

Dezernat III

Bereiche:

Bereich 6 – Planen u. Bauen
GBB – Gebäudebewirtschaftungsbetrieb
Integrationsbetrieb Friedhof (IBF)

Beteiligungen:

Freizeitbetriebe Worms GmbH
Tiergarten Worms gGmbH
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb gGmbH der Stadt Worms (IDB gGmbH)

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats III die des

- Zweckverbands Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen

Dezernat IV

Bereich 4.2 - Bildung
Bereich 5 - Soziales, Jugend und Wohnen

Beteiligungen:

Wohnungsbau GmbH (ständige Vertretung des Dez. I)
Liebenauerfeld GmbH (ständige Vertretung des Dez. I)

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats IV

- Job-Center für Arbeitsmarktintegration (ARGE)

Dezernat V

Bereich 7.03 Tourist Information

Beteiligungen:

Flugplatz GmbH Worms
Kultur u. Veranstaltungen GmbH
Rheinessen Touristik GmbH (ständige Vertretung des Dez. I)

B.2 Rahmenbedingungen

1. Gemeindefläche:

Gesamtfläche	10.873 ha
Landwirtschaft	6.595 ha
Gebäude- und Freiflächen	2.163 ha
<i>davon Betriebsfläche*</i>	123 ha
<i>davon Erholung*</i>	477 ha
<i>davon Grünflächen</i>	427 ha
Verkehrsflächen	1.136 ha
<i>davon Straßen, Wege, Plätze</i>	1.050 ha
Wasser	447 ha
Wald	446 ha
Flächen anderer Nutzung	85 ha

Straßenlänge gesamt	345,5 km
Gemeindestraßen	225,5 km
Kreisstraßen	54,4 km
Landesstraßen	34,6 km
Bundesstraßen	20,8 km
Bundesautobahn	10,2 km

Gebäude- und Wohnungsbestand*

Wohngebäude	18.743
Wohnungen	40.917

*Stand 31.12.2019

2. Bevölkerungsentwicklung:

Einwohnerzahl	31.12.2017	87.438
	31.12.2018	87.692
	31.12.2019	87.743*

*Stand 30.09.2019

Bewegung	Lebendgeborene	1930*
	Gestorbene	1141*

*Stand 31.12.2019 (Statistik Landesamt 3.04)

	Zuzüge	5.735*
	Fortzüge	5.260*

*Stand 31.12.2019 (Bewegungsstatistik Bürgerservice 3.07)

3. Standortvorteile für die Bevölkerung:

Bildung	54 Kindertagesstätten (davon 18 städtische)
	1 freie Montessori Grundschule
	14 Grundschulen
	4 Realschulen plus
	1 Integrierte Gesamtschule (IGS)
	3 Gymnasien
	1 Förderzentrum
	2 Berufsbildende Schulen
	1 Hochschule (> 3.554 Studenten)

Jugendmusikschule
Volkshochschule
Stadtbibliothek (> 350.000 Bücher)

Gesundheit 23 Apotheken
49 Allgemeinmediziner
129 Fachärzte
44 Zahnärzte
10 Tierärzte
1 Krankenhaus (696 planmäßige Betten)
12 Altenheime / Pflegeheime

Kultur Das Wormser
Lincoln-Theater
Nibelungen-Festspiele
Jazz and Joy
Stadtarchiv
Städtisches Museum Andreasstift
Städtische Gemäldegalerie
Kunsthaus Heylshof
Jüdisches Museum im Raschi-Haus
Nibelungenmuseum

Sport und Freizeit 43 Sportanlagen (Fußball, Baseball, Rugby, Kleinfeld, Leichtathletik)
40 Turn- und Sporthallen (davon 25 Schulturnhallen)
29 Tennisfelder
6 Reithallen / Reitplätze
4 Schießsportanlagen
4 Tennisanlagen
3 Freibäder
2 Hallenbad / Schulschwimmbad
1 Kleingolfplatz
1 Hockeyplatz
2 Kletterwände
1 Skateranlage
1 Calisthenics Park

4. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Lage Am linken Rheinufer, 25 km nördlich von Ludwigshafen, 48 km südlich von Mainz, kreisfreie Stadt in Rheinland-Pfalz, Region Rheinhessen

Steuersätze Grundsteuer A 330 %
Grundsteuer B 440 %
Gewerbsteuer 420 %

Hundesteuer
Erster Hund 108,- €
Zweiter Hund 153,- €
Je weiterer Hund 230,- €
gefährliche Hunde 613,- €

Gewerbebetriebe	Anmeldungen	685	(Vorjahr 653)
	Abmeldungen	670	(Vorjahr 616)
Fremdenverkehr	Bettenzahl	1.243	(Vorjahr 1.073)
	Gästemeldungen	77.673	(Vorjahr 71.190)
	Übernachtungen	165.157	(Vorjahr 146.653)
Sonstiges	Hafenbetrieb (1.694.610 to. Güterumschlag) Flugplatz (43.555 Starts und Landungen)		

5. Arbeitsmarkt

Beschäftigte*	Sozialversicherungspflichtig Insg.	33.817	(Vorjahr 33.285)
	<i>davon Dienstleistungen</i>	23.991	(Vorjahr 23.638)
	<i>davon produzierendes Gewerbe</i>	9.597	(Vorjahr 9.411)
	<i>davon Handel, Gastgewerbe u. Verkehr</i>	9.638	(Vorjahr 9.250)
	<i>davon Landwirtschaft, Fischerei</i>	229	(Vorjahr 236)
	Beschäftigte am Arbeitsort ¹⁾	33.817	(Vorjahr 32.285)
	Beschäftigte am Wohnort ²⁾	33.163	(Vorjahr 32.504)
Pendlersaldo ³⁾	654	(Vorjahr 219)	

¹⁾ Einpendler sind Personen, die nicht am Arbeitsort wohnen. (+)

²⁾ Auspendler sind Personen, die nicht am Wohnort arbeiten. (-)

³⁾ Der Pendlersaldo ist die Differenz zwischen Beschäftigten am Arbeitsort und Beschäftigten am Wohnort bzw. Ein- und Auspendlern. Eine positive Differenz ist ein Einpendlerüberschuss, eine negative Differenz ein Auspendlerüberschuss.

Arbeitslose*	Gesamt	3.272	(Vorjahr 2.952)
	<i>davon männlich</i>	1.723	(Vorjahr 1.555)
	<i>davon weiblich</i>	1.548	(Vorjahr 1.397)
	Offene Stellen	1.149	(Vorjahr 1.001)

* Die Angaben zeigen Werte der Jahre 2018 (2017), da die Werte des Jahres 2019 zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichtes noch nicht veröffentlicht waren.

6. Soziale Hilfen

Empfängerzahl	Grundsicherung	1.670	(Vorjahr 1.521)
	Eingliederungshilfe	905	(Vorjahr 801)
	Hilfe zur Pflege	528	(Vorjahr 465)
	Sonstige Hilfen	234	(Vorjahr 224)

Einrichtungen	4 Altentagesstätten
	9 Alten(pflege)heime
	4 Altenwohnheime
	4 Sozialstationen
	6 ambulante Pflegedienste
	1 Psychosoziales Zentrum
	1 Lebenshilfe Behindertenwerkstatt
1 Haus der Jugend	

7. Städtepartnerschaften

Die Stadt Worms pflegt zu inzwischen sieben Städten in Europa und den USA Kontakte. Dazu kommen im Rahmen der rheinland-pfälzischen Verbindungen zu Ruanda freundschaftliche Beziehungen zu Kivumu. Der Stadtteil Pfeddersheim pflegt seit 1966 eine Partnerschaft mit Nolay (Frankreich). Der Stadtteil Ibersheim pflegt seit 2006 eine eigenständige Partnerschaft mit Chemellier (Frankreich) und der Stadtteil Heppenheim an der Wiese pflegt seit 1968 eine Partnerschaft mit Ampilly-le-Sec (Frankreich).

Seit 1957: St. Albans (England)

Seit 1968: Auxerre (Frankreich)

Seit 1984: Parma (Italien), Deutsch-Italienischer Freundschaftskreis

Seit 1986: Tiberias (Israel)

Seit 1990: Bautzen (Deutschland)

Seit 1998: Mobile, Alabama (USA), Förderkreis Deutsch-Amerikanische Freundschaft

Seit 2014: Ningde (China), Partnerschaft im Dreierbund mit Speyer und Rheinland-Pfalz

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Entsprechend den gesetzlichen Vorschriften führte die Stadtverwaltung Worms zum 01.01.2007 die „Kommunale Doppik Rheinland-Pfalz“ ein.

Die Bilanz weist zum 31.12.2019 ein positives Eigenkapital in Höhe von 308.261 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund eines Jahresüberschusses von 8.024 TEURO und eines Umbuchung Verlustvortrag nach § 18 GemHVO (7.157 TEUR) um 8.025 T€ vergrößert.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.065.075 TEURO. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 441.752 TEURO und Rückstellungen in Höhe von 97.653 TEURO, gesamt in Höhe von 539.405 TEURO. Das Vermögen ist in Höhe von 217.321 TEURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse; Beiträge und ähnliche Entgelte sowie Anzahlungen für Anlagevermögen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die laufenden Erträge und Aufwendungen mit Ausweis des originären Jahresüberschusses bzw. Jahresfehlbetrages dargestellt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 beträgt der Jahresüberschuss 8.024 TEURO und liegt somit 19.708 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert im Wesentlichen aus der Verbesserung der Einnahmen der Stadt Worms durch ein höheres Aufkommen aus Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben (15.270 TEUR), Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen i. H. v. 1.927 TEURO, sonstigen laufenden Erträgen (2.150 TEUR), Zinserträge (1.071 €), Kostenerstattungen und Kostenumlagen (495 TEUR) geringeren Aufwendungen für solche der Sach- und Dienstleistungen (2.315 TEUR), für Aufwendungen der sozialen Sicherung (2.418 T€), für Zinsaufwendungen (932 TEUR) sowie höheren Aufwendungen für Personal und Versorgung (1.474 TEUR), Abschreibungen (3.237 TEUR) und sonstigen laufenden Aufwendungen (2.042 TEUR).

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden alle liquiditätswirksamen Ein- und Auszahlungen auch des Investitionsbereiches mit Ausweis des Finanzmittelbedarfes bzw. Finanzmittelüberschusses dargestellt.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO beträgt 23.585 TEURO.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Investitionskredite i. H. v. 14.000 TEURO aufgenommen. Von den geplanten Investitionen von 31.352 TEURO und den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nur 23.905 TEURO zahlungswirksam.

Die zugesagten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (3.368 TEURO) wurden in 2019 unterschritten und kamen i. H. v. 2.627 TEURO zur Auszahlung.

Der Bestand der Kassenkredite hat im Haushaltsjahr um 2.100 TEURO abgenommen. Trotzdem ist mit einem endgültigen Abbau in absehbarer Zeit nicht zu rechnen.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde in 2019 erreicht. Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

	Haushaltsjahr
	T€
Vermögen	
Anlagevermögen	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.229
2. Sachanlagen	
Wald	1.670
Infrastrukturvermögen	428.687
Sonstiges	335.976
Summe Sachanlagen	766.334
3. Finanzanlagen	222.663
Bruttoanlagevermögen	1.004.225
abzüglich	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	0
Zwischensumme	1.004.225
abzüglich	
Sonderposten	
1. Zuwendungen	64.024
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	115.053
3. Anzahlungen	28.321
4. Grabnutzungsentgelte	9.923
Nettoanlagevermögen	786.904
Umlaufvermögen	
1. Vorräte	290
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0
Zwischensumme	290
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	55.865
abzüglich Wertberichtigungen	2.188
abzüglich Anzahlungen	0
Zwischensumme	53.677
3. Wertpapiere	0
4. Liquide Mittel	49
Bruttoumlaufvermögen	54.016
abzüglich	
1. Liquide Mittel	49
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.539
Nettoumlaufvermögen	45.428
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.834
Summe bereinigtes Vermögen	839.166
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	88
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	308.261

C.2.1 Anlagevermögen

Die **Veränderung des Anlagevermögens** resultiert im Wesentlichen aus:

1. Investitionen	23.905 TEURO
2. Abschreibungen	20.135 TEURO
3. Anlagenabgänge	1.782 TEURO

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

1. General- und Brandschutzsanierung Ernst-Ludwig-Grundschule	2.686 TEURO
2. Bestandssanierung Kerschensteiner Grundschule	2.254 TEURO
3. Sanierung Nibelungenschule	1.518 TEURO
4. Lutherring	1.264 TEURO
5. Technik Feuerwehrleitstelle	556 TEURO

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. laufender Finanzmittelüberschuss	3.327 TEURO
2. Zuwendungen	2.627 TEURO
3. Beiträge und ähnliche Entgelte	739 TEURO
4. Investitionskredite	14.000 TEURO
5. Anlagenverkäufe	123 TEURO
6. kreditähnliche Finanzierungsinstrumente	158 TEURO

Es besteht zum Bilanzstichtag weiterhin ein Investitionsstau in einstelliger Millionenhöhe.

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

In den Abschreibungen sind keine außerplanmäßigen Abschreibungen enthalten.

Die Anlagenabgänge betreffen die folgenden Konten:

Konten der Anlagenabgänge	Betrag in T€
023100 Ackerland	57
048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55
048240 Gemeindestraßen	1.233
048310 Fußwege	58
048490 Sonstige Plätze	71
096100 Anlagen im Bau	1.481
Sonstige	22
Summe (ohne Berücksichtigung der Sonderposten)	2.977
232590 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	-1.195
Insgesamt	1.782

Die Investitionen übersteigen die Abschreibungen und Anlagenabgänge um 2.202 TEURO, was insgesamt zu einer Mehrung des Anlagevermögens führt.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2019 sind keine Zuschreibungen vorgenommen worden.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität beträgt 94,28 %. Die Kennzahl ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Die Nettoanlagenintensität beträgt 92,57 %. Dies ist insbesondere auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen i. H. v. 428.687 TEURO am Anlagevermögen zurückzuführen.

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 28,13 %. Je höher diese Kennzahl ausfällt, desto höher ist das durchschnittliche Alter der Sachanlage. Für die Verwaltungssteuerung liefert diese Kennzahl damit eine Grundlage im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung den künftigen Investitionsnachholbedarf für Modernisierungsmaßnahmen ermitteln zu können.

Bei der Anlagendeckung I wird das Eigenkapital in Bezug zum Anlagevermögen gesetzt und beträgt für das Haushaltsjahr 2019 30,70 %.

Die Anlagendeckung II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind und beträgt für die Stadt Worms 39,17 %. Dies bedeutet, dass 1 Euro Nettoanlagevermögen mit circa 39 Cent Eigenkapital, sowie 61 Cent Fremdkapital finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 55,82 %. Aus dieser Kennzahl lässt sich schlussfolgern, dass lediglich 56 % des Vermögens langfristig und die restlichen 44 % kurzfristig finanziert sind.

C.2.1.5 Entwicklung

Die Stadt Worms plant in den kommenden Jahren mit folgenden Investitionshöhen:

HH-Jahr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
2020	31.880 TEURO
2021	27.786 TEURO
2022	14.313 TEURO

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen folgende Maßnahmen:

1. Sanierung Nibelungenschule
2. K 6 – Ausbau und Bahnunterführung Fahrweg (Herrnsheim)
3. Bauliche Maßnahme Umwandlung Kameliterschule in Realschule Plus
4. KI 3.0 – Neubau Pfrimmtal Realschule Plus Gebäude Dieserwegschule
5. KI 3.0 – Energetische Sanierung Staudinger Realschule Plus
6. Neubau Sporthalle Carl-Villinger-Str.
7. Ausbau und Sanierung Kameliter Grundschule (Schwerpunktschule)
8. Gebietsentwicklung und Ausbau sozialer Problembereiche – „Grüne Schiene“

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 290 TEURO. Dies entspricht einer Minderung um 37 T€ von ursprünglich 327 T€. Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

Warengruppen	Betrag
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	106.248,44 €
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00 €
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	183.349,34 €

Das Niederstwertprinzip wurde insoweit beachtet, als die Gegenstände des Anlagevermögens mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bilanziert wurden.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2019 bestehen Forderungen in Höhe von 53.676.626,26 €.

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	31.12.2018	31.12.2019
Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.342.616,79 €	18.529.914,23
Privatrechtliche Forderungen	1.350.895,24 €	1.910.064,58
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	11.339.034,21 €	23.780.724,95
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	30.172,91 €	11.364,90
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.	8.253.597,70 €	6.632.992,74
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	447.914,86 €	1.718.661,49
Sonstige Vermögensgegenstände	1.210.803,88 €	1.092.903,37
Gesamt:	39.975.035,59 €	53.676.626,26

Zum Bilanzstichtag wurde auf Forderungen öffentlich-rechtlicher sowie privatrechtlicher Natur eine pauschalierte Einzelwertberichtigung vorgenommen. Dabei waren die folgenden Forderungsarten betroffen:

Art der Forderung	Forderungen brutto	Wertberichtigung	Forderungen netto
öffentlich-rechtliche Forderungen	20.565.146,09 €	2.035.231,86 €	18.529.914,23 €
privatrechtliche Forderungen	2.062.962,80 €	152.898,22 €	1.910.064,58 €
Gesamt:	22.628.108,89 €	2.188.130,08 €	20.439.978,81 €

Forderungen, die älter als drei Jahre und in Vollstreckung sind, sowie bestimmte Einnahmearten wurden berichtigt. Des Weiteren wurden Forderungen bei denen Aussetzung für Hundesteuer besteht und Forderungen gegen Schuldner, die sich im Insolvenzverfahren befinden, wertberichtigt. Durch einschlägige Erfahrungswerte kann man davon ausgehen, dass nur Bruchteile dieser Forderungen noch zahlungswirksam werden.

Kriterium für Einzelwertberichtigung	Anzahl der Buchungen
Fälligkeit, d.h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	2.502
Einnahmeart*	1.614
aus Insolvenzen	6
Aussetzung der Vollziehung	5
Gesamt:	4.127

*Einnahmeart 1700: Nutzungsentschädigungen gem. Satzung
 Einnahmeart 1701: Nutzungsentschädigungen gem. Satzung einmalige Forderung
 Einnahmeart 1710-1711: Nutzungsentschädigungen nach dem POG
 Einnahmeart 1720-1725: Hilfe zum Leben außerhalb von Einrichtungen
 Einnahmeart 2101+2103: Gebühren für Maßnahmen im Straßenverkehr
 Einnahmeart 2600-2606: Hilfe zum Lebensunterhalt

Insgesamt wurden somit 4.127 Forderungen in Höhe von 2.188 T€ wertberichtigt. Dies entspricht rd. 9,7 % der jeweiligen Bruttoforderungen (öffentlich- und privatrechtliche) vom 31.12.2019.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen dem öffentlich-rechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr eingegangenen öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 13,44 %.

Das Verhältnis zwischen dem privatrechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr gebuchten privatrechtlichen Entgelten beträgt 65,60 %.

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

In den Haushaltsfolgejahren ist voraussichtlich mit einer Erhöhung der durchschnittlichen Forderungsausfälle zu rechnen.

C.2.2.5 Wertpapiere

Die Stadt Worms hält keine Wertpapiere in ihrem Besitz.

C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität

Die Liquidität I. Grades beträgt 0,02 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 273.492 TEURO. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel decken kann. Aufgrund der angespannten Haushaltssituation ist die Gemeinde nicht in der Lage zum Bilanzstichtag ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten aus flüssigen Mitteln abzudecken. Zur Überbrückung der sich abzeichnenden Liquiditätslücke wird die Stadt Worms weitere Liquiditätskredite aufnehmen müssen. Auf absehbare Zeit kann diese Lücke nicht geschlossen werden.

Die Liquidität II. Grades beträgt zum Bilanzstichtag 2,36 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 46.308 TEURO. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann.

Die Kennzahl ist geprägt durch:

1. einen hohen Anteil an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten i. H. v. 263.678 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 49 TEURO
3. einen hohen Anteil an Forderungen i. H. v. 53.677 TEURO.

Die Liquidität III. Grades beträgt 19,36 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 46.018 TEURO. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel, kurzfristige Forderungen und Vorräte (nach Abzug der erhaltenen Anzahlungen) decken kann.

Diese Kennzahl ist bestimmt durch:

1. einen hohen Anteil an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten i. H. v. 263.678 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 49 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 53.677 TEURO
4. einen niedrigen Anteil an Vorräten i. H. v. 290 TEURO.

C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

Das Umlaufkapital I beträgt 18,81 %.

Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch das Umlaufvermögen.

Das Umlaufkapital II beträgt 15,82 %.

Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch das Nettoumlaufvermögen (entspricht dem Umlaufvermögen abzüglich liquider Mittel abzüglich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen).

Der Deckungsgrad der Liquiditätskredite beträgt 12,18 %. Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite finanzierten Umlaufvermögens.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 6.834 TEURO.

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Aufgrund der Änderungen der gemeindehaushaltsrechtlichen Vorschriften werden zum 31.12.2019 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und dem öffentlichen Bereich umgegliedert. Bisher erfolgte der Ausweis in den Bilanzpositionen 4.7, 4.8, 4.9 und 4.10. Die Änderungen der GemHVO schreiben den Ausweis der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung unter der Bilanzposition 4.2.2 vor. Die Investitionskredite werden ab dem gleichen Zeitpunkt vollständig unter Position 4.2.1 abgebildet.

Die Entwicklung der Investitionskredite sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

1. Stand 01.01.	150.867 TEURO
Investitionskredite Land (neue Zuordnung Kontenrahmenplan)	1.325 TEURO
2. Kreditaufnahme	14.000 TEURO
3. Tilgung	5.895 TEURO
4. Außerplanmäßige Tilgung	20 TEURO
5. Stand 31.12.	160.277 TEURO

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten:

Bruttoinvestitionen	23.905 TEURO
- <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>3.647 TEURO</u>
= Zulässige Aufnahme	20.258 TEURO

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) erteilte in ihrer Haushaltsverfügung eine Kreditermächtigung von 15.171 T€.

Die Stadt Worms nahm im Haushaltsjahr 2019 Investitionskredite i.H.v. 14.000 TEURO, 2.000 TEUR am freien Kreditmarkt, 12.000 TEUR vom Land auf. Die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten wurde dabei nicht überschritten.

Des Weiteren konnte die Stadt Worms im Haushaltsjahr 2019 außerplanmäßigen Tilgungen in Höhe von 20 TEUR vornehmen.

Es wurde darüber hinaus eine Umschuldung in Höhe von 2.352 TEUR vorgenommen (ohne Auswirkungen auf den Darlehensbestand).

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition Passiva 4.2.2) beträgt zum Bilanzstichtag 263.678 TEURO und hat sich somit um 13.178 TEURO erhöht (Im Gesamtbetrag der Liquiditätskredite ist ein Betrag von 15.678 TEUR enthalten, der aufgrund des neuen Kontenrahmenplans in die Bilanzposition 4.2.2 um zu gliedern war.).

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersvorsorge der Beamten hat die Stadt Worms Rückstellungen in Höhe von 89.543 TEURO gebildet. Auf die Sonstigen Rückstellungen entfallen 8.111 TEURO.

Art der Rückstellungen	Betrag in T€
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	89.542
<i>davon Pensionsrückstellungen</i>	70.950
<i>davon Beihilferückstellungen</i>	17.893
<i>davon Rückstellungen für Ehrensold</i>	699
Sonstige Rückstellungen	8.111
<i>davon Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	0
<i>davon Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	794
<i>davon Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	2.520
<i>davon Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	307
<i>davon Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Gerichtsverfahren</i>	1.385
<i>davon Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	3.105
Insgesamt	97.653

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungskoeffizient beträgt 102,63 %.

Der Koeffizient gibt die Relation von Fremdkapital zu Eigenkapital wieder. Ein hoher Verschuldungsgrad weist auf die starke Abhängigkeit der Stadt Worms von ihren Kreditoren hin.

Der Verschuldungsgrad beträgt 50,64 %.

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Die Nettoverschuldung beträgt 539.355 TEURO.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital und flüssigen Mitteln.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 67,80 Jahre.

Die Tilgungsdauer zeigt den Zeitraum an, der zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.

Der Entschuldungsgrad beträgt 5,34 %.

Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen. Da auch in 2018 ein Haushaltsausgleich nicht erreicht werden konnte, fand dementsprechend auch keine Entschuldung statt. Der Entschuldungsgrad ist daher negativ.

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Es wurden keine weiteren Aufwandsrückstellungen im Haushaltsjahr 2019 gebildet.

C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 88 TEURO.

C.2.7 Eigenkapital

C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Plansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss folgende Abweichungen auf:

		Ansatz 2019 (€)	Ergebnis 2019 (€)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	115.844.000,00	131.113.908,93
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	73.746.800,00	75.673.595,10
3	Erträge der sozialen Sicherung	44.496.900,00	43.376.997,56
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.707.600,00	13.834.327,95
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.712.300,00	2.697.573,17
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.314.800,00	4.809.328,83
7	Sonstige laufende Erträge	6.586.000,00	8.736.175,50
8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	261.408.400,00	280.241.907,04
9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	69.582.400,00	71.056.630,68
10	Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	40.741.000,00	38.426.144,03
11	Abschreibungen	16.897.600,00	20.134.713,76
12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.354.700,00	32.462.467,08
13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	93.454.500,00	91.036.433,84
14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.484.700,00	14.526.772,15
15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	266.514.900,00	267.643.161,54
16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.106.500,00	12.598.745,50
17	Zins- und sonstige Finanzerträge	449.700,00	1.520.581,71
18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	7.027.000,00	6.095.189,97
19	Finanzergebnis	-6.577.300,00	-4.574.608,26
20	Ordentliches Ergebnis	-11.683.800,00	8.024.137,24
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
28	Jahresergebnis	-11.683.800,00	8.024.137,24

C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Gemeinde erhöhte sich im Haushaltsjahr um 8.025.197,96 TEURO aufgrund des im Haushaltsjahr erwirtschafteten Jahresergebnisses in Höhe von 8.024 TEURO.

Die Gemeinde rechnet trotz der in den kommenden Jahren zu erwartenden Jahresfehlbeträge in den nächsten 5 Jahren nicht mit einem vollständigen Verzehr des Eigenkapitals.

Die Eigenkapitalquote beschreibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und beträgt zum Bilanzstichtag 28,94 %.

Durch die weiter anhaltenden Jahresfehlbeträge sinkt die Eigenkapitalquote in den nächsten Jahren stetig und wirkt somit zunehmend als Indikator bei der Einschätzung der Kreditwürdigkeit der Stadt Worms.

C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

	Haushalts- jahr 2019	Haushalts- jahr 2020	Haushalts- jahr 2021	Haushalts- jahr 2022
	T€	T€	T€	T€
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	28.659	12.042	14.705	16.302
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-5.074	-6.731	-6.814	-6.902
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	23.585	5.311	7.891	9.400
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.627	8.429	14.210	13.160
2. Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	739	1.119	956	770
3. Sonstige Investitionseinzahlungen	281	106	105	104
Zwischensumme	3.647	9.655	15.270	14.034
Abzüglich				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenständen, Sachanlagen, Finanzanlagen				
sonstige Investitionsauszahlungen	23.905	31.880	27.786	14.313
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.258	-22.225	-12.516	-279
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss	3.327	-16.915	-4.625	9.121
Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	14.000	22.225	12.516	279
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	6.516	7.638	6.471	6.627
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	7.484	14.588	6.045	-6.348
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-12.801	2.327	-1.420	-2.773

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 28.659 TEURO.

Zu diesem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit kommt der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -5.074 TEURO hinzu.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 23.585 TEURO.

Da weder außerordentliche Einzahlungen eingegangen, noch außerordentliche Auszahlungen geleistet wurden, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 23.585 TEURO.

So besteht ein Überschuss der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen, der zur Finanzierung der Investitionen zur Verfügung steht.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gestaltet sich um 6.803 TEURO niedriger als geplant.

Die von der Stadt Worms veranschlagten Investitionskredite in Höhe von 27.061 TEURO mussten daher im Haushaltsjahr nichtvollständig in Anspruch genommen werden.

Die Investitionskredite wurden in Höhe von 5.915 TEURO (5.895 TEUR planmäßig; 20 TEUR außerplanmäßig) getilgt. Der Bestand an Liquiditätskrediten hat sich gegenüber dem Vorjahr um 13.178 TEURO erhöht. Der Gesamtbetrag des Bestandes der Liquiditätskredite in Höhe von 263.678 TEURO enthält dabei einen Betrag von 15.678 TEUR, der aufgrund des neuen Kontenrahmenplans in die Bilanzposition 4.2.2 um zu gliedern war.

C.2.9 Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

Gegenüber Tochtergesellschaften	Betrag in T€
1. Wohnungsbau GmbH Worms (Bü.Nr. 132, 135, 167, 168, 173, 176, 178, 183, 186, 188, 189, 191, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204)	29.642
2. EWR AG (Bü.Nr. 142, 158)	523
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	6.051
4. GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (Bü.Nr. 130a, 130b)	136
5. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	833
6. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	789
7. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	350
8. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	386
9. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Hafenbetriebe Worms GmbH) (Bü.Nr. 143)	283
10. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 159)	407
11. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	831
12. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	70
Summe	40.301

Gegenüber Anderen	Betrag in T€
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a, 133b)	612
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	469
3. VfR Wormatia 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130
4. SV 1920 Worms-Horchheim e.V., 67551 Worms (Bü.Nr. 179)	127
5. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü 194)	500
Summe:	1.838

Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	42.139
---	---------------

Es bestehen insgesamt 17 Bürgschaften, 12 davon gegenüber Tochtergesellschaften. Die drei größten bestehen gegenüber der Wohnungsbau GmbH Worms mit 29.642 T€, gegenüber der Freizeitbetriebe Worms GmbH mit 833 T€ und gegenüber der Klinikum Worms gGmbH mit 6.051 T€.

Derzeit wird das Risiko einer Inanspruchnahme aus der Bürgschaft nahezu ausgeschlossen.

D. Ertragslage der Gemeinde

Die Entwicklung der Ertragslage der Stadt Worms spiegelt sich in der Ergebnisrechnung wieder. In dieser werden die Ertrags- und Aufwandsstruktur der Stadt, sowie besondere Ereignisse des Haushaltsjahres, welche das Jahresergebnis beeinflusst haben, dargestellt.

Anhand der nachfolgenden Kennzahlen werden die erzielten Erträge und vorgenommenen Aufwendungen näher analysiert. Dadurch können Aussagen zu Ertragsrisiken, gesteigerten Aufwendungen, Einsparungen, u. ä. sowie über vorzunehmende Gegenmaßnahmen getroffen werden.

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

	Haushalts- jahr 2019 T€	Haushalts- jahr 2020 T€	Haushalts- jahr 2021 T€	Haushalts- jahr 2022 T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	156.382	142.618	146.915	150.519
Abzüglich				
Personal- und Versorgungsaufwendungen,	71.057	71.574	74.256	76.267
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.426	40.213	39.770	39.751
Abschreibungen,	20.135	17.173	17.396	17.641
sonstige laufende Aufwendungen	14.526	13.026	12.611	12.099
Zwischensumme	12.238	632	2.882	4.761
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	123.860	122.175	122.507	122.031
Abzüglich				
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen,	32.463	29.974	30.145	30.285
Aufwendungen der sozialen Sicherung	91.036	93.455	93.455	93.425
Zwischensumme	361	-1.254	-1.093	-1.679
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	12.599	-622	1.788	3.084
Finanzergebnis	-4.575	-6.731	-6.814	-6.902
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0	0	0	0
Jahresergebnis	8.024	-7.353	-5.027	-3.818

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 12.599 TEURO ausgewiesen.

Es wird erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 1.520 TEURO und belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 6.095 TEURO.

Per Saldo verbleibt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 8.024 TEURO.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird jeweils ein Jahresfehlbetrag erwartet.

D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde

In dem Jahresfehlbetrag sind die folgenden nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge enthalten:

Darstellung der Ertragslage	T€
Nicht zahlungswirksame Aufwendungen des Haushaltsjahres	
- Abschreibungen	20.135
- Zuführungen zu Rückstellungen	8.976
- Wertberichtigungen (Veränderung zum Vorjahr)	62
<i>Zwischensumme</i>	<i>29.173</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Aufwendungen	244.565
Nicht zahlungswirksame Erträge des Haushaltsjahres	
- Auflösungen von Rückstellungen	349
- Auflösungen von Sonderposten	8.907
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen	15
- Bestandserhöhungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	8
- Aktivierte Eigenleistungen	1.023
<i>Zwischensumme</i>	<i>10.302</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Erträge	271.461

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.494,29 EURO.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 46,79 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 562,59 EURO.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 0,18 %.

Der Anteil der Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 494,36 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 1.037,54 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Mitarbeiter beträgt 26 TEURO.

D.3.2 Abschreibungen

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 2,01 %.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens beträgt 49,79 Jahre.

Das Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen beträgt 83,23 %.

Wenn die Abschreibungen größer sind als die Neuinvestitionen, sinkt der Gesamtwert des Anlagevermögens. Ziel sollte ein ausgeglichenes Verhältnis zwischen Abschreibungen und Neuinvestitionen sein.

D.3.3 Zinsaufwand

Der Anteil des Zinsaufwands pro Einwohner beträgt 69,47 EURO.

F. Teilhaushalte

Die Teilergebnishaushalte entwickeln sich im Planzeitraum 2017 – 2022 wie folgt:

Teilhaushalt	Ergebnis 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€	Ansatz 2020 T€	Ansatz 2021 T€	Ansatz 2022 T€
Bereich 1 Innere Verwaltung	-9.868	-10.800	-11.039	-11.147	-11.374	-11.593
Bereich 2 Finanzen	131.543	136.960	152.771	159.594	163.100	166.782
Bereich 3 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-11.846	-11.293	-13.346	-13.529	-13.944	-14.330
Bereich 4.1 Institut für Stadtgeschichte	-770	-811	-826	-845	-840	-861
Bereich 4.2 Bildung und Sport	-16.851	-17.818	-17.979	-17.778	-17.751	-17.908
Bereich 4.3 Museen	-1.312	-1.569	-1.498	-2.151	-1.501	-1.676
Bereich 5 Soziales, Jugend und Wohnen	-68.985	-78.421	-74.562	-75.102	-75.854	-76.384
Bereich 6 Planen und Bauen	-23.136	-24.733	-26.380	-26.802	-27.294	-27.746
Bereich 7 Stadtentwicklung	1.374	-1.358	-1.534	-1.568	-1.626	-1.668
Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	-5.105	-5.914	-7.828	-8.387	-8.063	-8.430
Integrationsbetrieb Friedhöfe (IBF)*	0	-1.224	-1.404	-1.495	-1.622	-1.695
Büro des Oberbürgermeisters	-5.114	-5.370	-5.369	-5.445	-5.550	-5.616
Personalvertretung	-253	-278	-284	-292	-300	-309
Rechnungsprüfungsamt	-506	-507	-606	-625	-645	-670
Öffentlicher Personennahverkehr	-1.497	-2.052	-1.800	-1.781	-1.763	-1.714

Seit dem Haushaltsjahr 2019 werden die Teilhaushalte auf Ebene der Fachbereiche, Stabsstellen und Regiebetriebe abgebildet. Der Integrationsbetrieb Friedhof wurde zum 01.01.2018 in den Kernhaushalt überführt.

Hinweis zu den Teilrechnungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2019

Die Teilrechnungen sind als separates Exemplar beigelegt.

G. Prognose-/Risikobericht

Die wichtigsten Finanzdaten entwickeln sich im Planungszeitraum 2019 – 2022 wie folgt:

	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
	2019 T€	2020 T€	2021 T€	2022 T€
Ergebnishaushalt				
• Jahresüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	8.024	-7.353	-5.027	-3.818
Finanzhaushalt				
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.905	31.880	27.786	14.313
• Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.327	-16.915	-4.625	9.121
• Saldo E / A Investitionskredite (minus Betrag = Schuldenabbau; plus Betrag = Neuverschuldung)	7.484	14.588	6.045	-6.348
• Saldo E / A Kredite zur Liquiditäts- sicherung (Kassenkredite)	-12.801	2.327	-1.420	-2.773
• Stand Investitionskredite 31.12.	160.277	184.543	190.588	184.240
• Stand Kredite zur Liquiditätssicherung 31.12.	263.678	313.750	312.330	309.556

Ergebnishaushalt:

Bei Gesamterträgen von rd. 282 Mio. € und Gesamtaufwendungen von rd. 274 Mio. € beträgt der Jahresüberschuss 2019 rd. 8 Mio. €. Die Planjahre 2019 ff. weisen jedoch wieder Jahresfehlbeträge aus. Die Risiken bei der Zinsentwicklung und im Sozialbereich sind weiterhin erheblich.

In der nachstehenden Tabelle sind die wesentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2019 und deren Entwicklung in den folgenden drei Haushaltsjahren aufgezeigt:

	Ergebnis 2019 T€	Planung 2020 T€	Planung 2021 T€	Planung 2022 T€
Erträge				
• Steuern und ähnliche Abgaben	131.114	119.510	123.371	127.365
darunter:				
- <i>Gewerbesteuer</i>	61.761	49.498	51.428	53.022
- <i>Grundsteuer B</i>	14.801	14.920	15.144	15.371
- <i>Einkommenssteuer</i>	37.274	38.036	39.443	41.297
- <i>Umsatzsteuer</i>	8.539	7.625	7.800	7.987
• Zuwendungen	75.674	73.423	73.620	73.223
darunter:				
- <i>Schlüsselzuweisung</i>	49.364	58.164	58.164	58.164
Aufwendungen				
• Personal	71.057	71.574	74.256	76.267
• Sach- u. Dienstleistungen	38.426	40.213	39.770	39.751
• Soziale Sicherung	91.036	93.455	93.455	93.425
• Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.095	7.181	7.263	7.350

Finanzhaushalt:

Der Jahresüberschuss im Ergebnishaushalt ist mit Ursache für den Finanzmittelüberschuss. Die Abschlüsse der folgenden Planjahre weisen im Jahr 2020 und 2021 Finanzmittelfehlbeträge, im Jahr 2022 einen Finanzmittelüberschuss aus. Der Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12. eines jeden Jahres wird sich von rd. 264 Mio. € in 2019 bis auf rd. 310 Mio. € im Jahr 2022 erhöhen.

Der Teilfinanzplan B (= Investitionsplan) beinhaltet in 2019 ein Auszahlungsvolumen von rd. 31 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 24 Mio. €.

Fazit:

Zum 01.01.2007 führte die Stadtverwaltung Worms entsprechend den gesetzlichen Vorschriften die „Kommunale Doppik Rheinland-Pfalz“ ein. Gem. § 96 Abs. 4 GemO besteht der Haushaltsplan aus dem Ergebnis-, dem Finanz-, den Teilhaushalten und dem Stellenplan.

Im Ergebnishaushalt belaufen sich die Gesamterträge auf rd. 282 Mio. € und die Gesamtaufwendungen auf rd. 274 Mio. €. Der Jahresüberschuss in 2019 beträgt demzufolge rd. 8 Mio. €. Das Strukturdefizit bewegt sich trotzdem weiter auf einem hohen Niveau. Die hohen Jahresfehlbeträge der kommenden Jahre im Ergebnishaushalt führen naturgemäß auch zu einem entsprechenden Minus im gesamten Planungszeitraum bei der Liquidität.

Den Ergebnishaushalt prägen in weiten Teilen Erträge und Aufwendungen, die von der Stadt nicht zu beeinflussen sind. Eine entscheidende Erhöhung der Ertragsseite kann nur durch eine tiefgreifende Gemeindefinanzreform und der Erholung der gesamtwirtschaftlichen Lage eintreten. Bei den Pflichtaufgaben insbesondere in den Bereichen Schulen, Soziales und öffentliche Sicherheit und Ordnung verbleibt bei den Sach- und Personalressourcen nur wenig Spielraum für nennenswerte Einsparungen.

Der Investitionsplan beinhaltet in 2019 ein Auszahlungsvolumen von rd. 23 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 19,9 Mio. €.

Die Folgejahre weisen trotz aller Bemühungen seitens der Verwaltung und der städtischen Beschlussgremien eine erhebliche Neuverschuldung aus. Dies ist auch deswegen bedauerlich, da es in den Jahre 1992 – 2005 gelungen ist, Neuverschuldungen zu vermeiden und Schulden von rd. 4,5 Mio. € abzubauen.

Auch im Haushaltsjahr 2019 wurde ein Haushaltsausgleich erreicht. Die Mittelfristplanung lässt allerdings in naher Zukunft keinen Haushaltsausgleich erkennen.

Worms, 09. November 2020

Adolf Kessel
Oberbürgermeister

Anlagenübersicht

Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2018	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwerte zum Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz		Durchschnittlicher Restbuchwert
		in €															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	29.009.216,13	894.181,91	65.790,43	0,00	29.837.607,61	13.587.073,66	0,00	1.087.772,69	0,00	65.788,43	14.609.057,92	15.228.549,69	15.422.142,47	7,1	51,0	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.994.527,77	309.700,13	0,00	0,00	3.304.227,90	2.683.110,31	0,00	139.002,78	0,00	0,00	2.822.113,09	482.114,81	311.417,46	28,8	14,6	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	16.394.758,45	91.025,30	30.000,00	0,00	16.455.783,75	8.133.776,34	0,00	737.793,03	0,00	29.999,00	8.841.570,37	7.614.213,38	8.260.982,11	9,7	46,3	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	6.794.837,04	407.939,94	35.790,43	0,00	7.166.986,55	2.724.597,03	0,00	210.976,88	0,00	35.789,43	2.899.784,48	4.267.202,07	4.070.240,01	4,9	59,5	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.825.092,87	85.516,54	0,00	0,00	2.910.609,41	45.589,98	0,00	0,00	0,00	0,00	45.589,98	2.865.019,43	2.779.502,89	0,0	98,4	
1.2	Sachanlagen	1.123.288.287,94	23.752.344,02	4.739.021,72	-1.046.150,00	1.143.347.760,24	361.108.864,69	0,00	17.667.300,82	0,00	1.762.325,85	377.013.839,66	766.333.920,58	762.179.423,25	2,3	67,0	
1.2.1	Wald, Forsten	1.670.345,57	0,00	132,97	0,00	1.670.212,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.670.212,60	1.670.345,57	0,0	100,0	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.267.703,46	283.486,11	57.051,11	466.837,63	94.960.976,09	5.390.748,65	0,00	335.534,89	0,00	0,00	5.726.283,54	89.234.692,55	88.876.954,81	0,4	94,0	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	243.782.472,99	68.259,18	7.993,98	-16.734,28	243.826.003,91	90.323.251,98	0,00	2.794.074,10	0,00	0,00	93.117.326,08	150.708.677,83	153.459.221,01	1,9	61,8	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	676.371.779,33	310.464,92	3.057.809,13	14.876.546,46	688.500.981,58	249.065.939,47	0,00	12.388.974,06	49,07	1.641.242,99	259.813.719,61	428.687.261,97	427.305.839,86	2,9	62,3	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	841.214,06	2.000,00	0,00	0,00	843.214,06	56.584,84	0,00	3.709,86	0,00	0,00	60.294,70	782.919,36	784.629,22	0,5	92,8	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	19.051.343,63	551.890,41	135.210,06	374.738,05	19.842.762,03	8.246.084,24	0,00	1.433.979,95	0,00	121.082,86	9.558.981,33	10.283.780,70	10.805.259,39	13,9	51,8	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.028.176,26	802.762,95	0,01	27.934,30	13.858.873,50	8.026.206,44	0,00	711.027,96	0,00	0,00	8.737.234,40	5.121.639,10	5.001.969,82	13,9	37,0	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	74.275.252,64	21.733.480,45	1.480.824,46	-14.683.172,16	79.844.736,47	49,07	0,00	0,00	-49,07	0,00	0,00	79.844.736,47	74.275.203,57	0,0	100,0	
1.3	Finanzanlagen	224.979.230,57	109.085,66	0,00	-1.046.150,00	224.042.166,23	0,00	0,00	1.379.640,25	0,00	0,00	1.379.640,25	222.662.525,98	224.979.230,57	0,6	99,4	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	135.661.437,00	0,0	100,0	
1.3.3	Beteiligungen	0,00	9.375,00	0,00	0,00	9.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.375,00	0,00	0,0	100,0	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	88.009.133,39	99.710,66	0,00	-1.046.150,00	87.062.694,05	0,00	0,00	1.379.640,25	0,00	0,00	1.379.640,25	85.683.053,80	88.009.133,39	1,6	98,4	
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	1.308.660,18	0,0	100,0	
Gesamtsumme		1.377.276.734,64	24.755.611,59	4.804.812,15	0,00	1.397.227.534,08	374.695.938,35	0,00	20.134.713,76	0,00	1.828.114,28	393.002.537,83	1.004.224.996,25	1.002.580.796,29	2,01	71,87	

Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	53.676.626,26	39.975.035,59
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.529.914,23	17.342.616,79
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.910.064,58	1.350.895,24
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.780.724,95	11.339.034,21
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.364,90	30.172,91
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	6.632.992,74	8.253.597,70
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.718.661,49	447.914,86
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.092.903,37	1.210.803,88

Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
1	Verbindlichkeiten	139.365.506,49	56.958.000,00	245.428.000,00	441.751.506,49	434.197.946,01
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	121.567.977,09	56.958.000,00	245.428.000,00	423.953.977,09	401.366.495,42
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	7.890.507,06	26.958.000,00	125.428.000,00	160.276.507,06	150.866.495,42
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	113.677.470,03	30.000.000,00	120.000.000,00	263.677.470,03	250.500.000,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.539.263,00	0,00	0,00	8.539.263,00	8.657.258,22
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	162.914,48	0,00	0,00	162.914,48	27.557,79
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	158.786,55	0,00	0,00	158.786,55	165.166,05
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	15.295.475,08
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	564.699,90	0,00	0,00	564.699,90	1.790.112,34
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	5.871.865,47	0,00	0,00	5.871.865,47	4.395.881,11

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in EUR	
1. Aufwandsermächtigungen			
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	807.000,00	464.681,10
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	807.000,00	464.681,10
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	1.05 EDV	180.000,00	77.400,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	1.170.000,00	148.606,00
	4.2.1 Stadtbibliothek und öffentlich Büchereien	0,00	7.740,00
	6.4 Bauverwaltung	25.000,00	102.478,00
	6.5 Hochbau	6.472.000,00	1.391.560,00
	6.6 Verkehrswegebau	2.520.000,00	896.851,00
	6.7 Grünflächen und Gewässer	597.000,00	151.330,00
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	10.572.400,00	2.240.586,00
	7.01 Grundstücksmanagement und Stadtentwicklung	0,00	1.502,00
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	2.02 Haushalt	27.061.100,00	10.873.000,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	6.5 Hochbau	-	7.642.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	-	3.575.000,00
	6.7 Grünflächen und Gewässer	-	50.000,00
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	-	3.210.000,00