



**Jahresabschluss der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2022**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2022	4
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	9
Anhang	11
Rechenschaftsbericht	43
Anlagenübersicht	77
Forderungsübersicht	79
Verbindlichkeitenübersicht	81
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	83

Bilanz Aktiva

Position	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
1 Anlagevermögen	1.022.272.988,35	1.039.254.356,82
1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	15.683.118,42	15.094.015,40
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	539.398,08	428.268,30
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	6.657.515,02	6.296.999,45
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	7.951.549,46	7.603.903,76
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	534.655,86	764.843,89
1.2 <i>Sachanlagen</i>	786.151.788,34	804.513.735,31
1.2.1 Wald, Forsten	1.701.535,68	1.522.799,49
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	87.737.059,52	86.511.785,44
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	192.401.772,36	209.129.304,27
1.2.4 Infrastrukturvermögen	411.317.151,82	404.358.721,19
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	775.499,64	1.670.249,22
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.765.569,77	7.625.240,06
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.135.920,14	9.919.635,96
1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	76.317.279,41	83.775.999,68
1.3 <i>Finanzanlagen</i>	220.438.081,59	219.646.606,11
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	135.661.437,00
1.3.3 Beteiligungen	9.375,00	9.375,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	83.458.609,41	82.667.133,93
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	1.308.660,18
2 Umlaufvermögen	45.072.897,74	56.195.579,82
2.1 <i>Vorräte</i>	273.736,77	378.401,81
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	106.412,40	160.364,44
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	167.324,37	218.037,37
2.2 <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	38.580.324,79	49.929.923,70
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.106.917,76	20.644.126,21
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.566.462,48	2.266.568,71
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.539.112,60	19.645.346,27
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.424,47	13.478,33
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.217.881,23	6.045.322,15
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	335.065,34	409.231,71
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	802.460,91	905.850,32
2.4 <i>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</i>	6.218.836,18	5.887.254,31
4 Rechnungsabgrenzungsposten	7.116.457,70	7.907.597,89
4.2 <i>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</i>	7.116.457,70	7.907.597,89
Bilanzsumme	1.074.462.343,79	1.103.357.534,53

Bilanz Passiva

Position	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
1 Eigenkapital	305.874.756,52	289.046.127,80
1.1 Kapitalrücklage	302.903.004,35	305.879.168,49
1.3 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	2.971.752,17	-16.833.040,69
2 Sonderposten	219.508.146,80	223.204.521,11
2.2 <i>Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	209.020.427,10	212.321.220,61
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	73.799.848,74	85.966.670,73
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	104.329.903,76	98.936.027,68
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	30.890.674,60	27.418.522,20
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	10.487.719,70	10.883.300,50
3 Rückstellungen	100.139.148,02	102.263.884,18
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	93.959.488,00	96.360.813,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	6.179.660,02	5.903.071,18
4 Verbindlichkeiten	448.589.122,85	488.520.734,51
4.2 <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</i>	429.357.515,40	462.838.841,15
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	190.214.582,91	210.346.923,08
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	239.142.932,49	252.491.918,07
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.707.242,20	10.638.831,60
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28.575,47	29.191,34
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	142.937,67	4.838.147,57
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	404.339,89	442.935,95
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	6.448.512,22	7.232.786,90
5 Rechnungsabgrenzungsposten	351.169,60	322.266,93
Bilanzsumme	1.074.462.343,79	1.103.357.534,53

Ergebnisrechnung 2022

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ansatz 2022)	Ergebnisver- änderung zu 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	135.036.240,72	131.166.000	119.416.296,83	-11.749.703,17	-15.619.943,89
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.006.381,10	81.114.500	84.986.841,56	3.872.341,56	3.980.460,46
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	49.452.601,84	51.397.600	51.804.501,93	406.901,93	2.351.900,09
E 4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	13.400.755,48	14.050.400	14.215.502,13	165.102,13	814.746,65
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.674.133,21	2.967.400	3.261.565,79	294.165,79	587.432,58
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.372.647,34	5.184.500	6.163.267,52	978.767,52	-1.209.379,82
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	11.549.284,47	8.346.800	10.680.540,74	2.333.740,74	-868.743,73
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	300.492.044,16	294.227.200	290.528.516,50	-3.698.683,50	-9.963.527,66
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	77.552.766,14	78.142.200	82.903.569,79	4.761.369,79	5.350.803,65
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.792.853,13	44.344.400	43.999.334,84	-345.065,16	1.206.481,71
E 11	- Abschreibungen	20.543.117,59	19.900.400	21.880.969,92	1.980.569,92	1.337.852,33
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	31.017.841,65	34.862.000	30.519.110,18	-4.342.889,82	-498.731,47
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	103.551.803,31	105.346.100	108.548.364,60	3.202.264,60	4.996.561,29
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.965.036,38	16.143.600	14.595.980,75	-1.547.619,25	-2.369.055,63
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	292.423.418,20	298.738.700	302.447.330,08	3.708.630,08	10.023.911,88
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.068.625,96	-4.511.500	-11.918.813,58	-7.407.313,58	-19.987.439,54
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	459.857,37	591.300	888.537,39	297.237,39	428.680,02
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.556.731,16	5.776.500	5.802.764,50	26.264,50	246.033,34
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-5.096.873,79	-5.185.200	-4.914.227,11	270.972,89	182.646,68
E 20	Ordentliches Ergebnis	2.971.752,17	-9.696.700	-16.833.040,69	-7.136.340,69	-19.804.792,86
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)	2.971.752,17	-9.696.700	-16.833.040,69	-7.136.340,69	-19.804.792,86

Finanzrechnung 2022

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung (Ansatz 2022)	Ergebnisver- änderung zu 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	134.166.220,14	131.166.000	118.036.487,86	-13.129.512,14	-16.129.732,28
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	68.985.157,84	78.393.900	80.777.618,20	2.383.718,20	11.792.460,36
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	50.908.873,06	51.397.600	51.910.319,52	512.719,52	1.001.446,46
F4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	7.120.729,95	7.855.400	7.995.627,32	140.227,32	874.897,37
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.712.566,26	2.967.400	3.174.784,36	207.384,36	462.218,10
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.368.205,85	5.184.500	6.626.477,51	1.441.977,51	258.271,66
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	9.251.612,69	7.646.700	9.050.130,92	1.403.430,92	-201.481,77
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	279.513.365,79	284.611.500	277.571.445,69	-7.040.054,31	-1.941.920,10
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	75.472.214,40	76.659.100	80.845.198,32	4.186.098,32	5.372.983,92
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.574.855,86	44.344.400	43.677.407,74	-666.992,26	2.102.551,88
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	33.248.640,85	34.862.000	25.707.189,82	-9.154.810,18	-7.541.451,03
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	103.551.549,28	105.346.100	109.024.443,70	3.678.343,70	5.472.894,42
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	14.126.070,99	15.202.500	12.660.299,56	-2.542.200,44	-1.465.771,43
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	267.973.331,38	276.414.100	271.914.539,14	-4.499.560,86	3.941.207,76
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.540.034,41	8.197.400	5.656.906,55	-2.540.493,45	-5.883.127,86
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	709.858,30	591.300	877.569,57	286.269,57	167.711,27
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.659.066,04	5.776.500	5.812.814,00	36.314,00	153.747,96
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-4.949.207,74	-5.185.200	-4.935.244,43	249.955,57	13.963,31
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.590.826,67	3.012.200	721.662,12	-2.290.537,88	-5.869.164,55
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	6.590.826,67	3.012.200	721.662,12	-2.290.537,88	-5.869.164,55
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.435.615,68	13.845.800	14.285.990,43	440.190,43	2.850.374,75
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	248.202,80	0	871.186,42	871.186,42	622.983,62
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	401.909,37	77.700	78.263,30	563,30	-323.646,07
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.085.727,85	13.923.500	15.235.440,15	1.311.940,15	3.149.712,30
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	387.365,51	2.040.400	670.550,83	-1.369.849,17	283.185,32
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	30.396.819,43	44.140.900	39.041.531,86	-5.099.368,14	8.644.712,43
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	12.500,00	12.500,00	12.500,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.375,20	0	-5.935,80	-5.935,80	-8.311,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.786.560,14	46.181.300	39.718.646,89	-6.462.653,11	8.932.086,75
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.700.832,29	-32.257.800	-24.483.206,74	7.774.593,26	-5.782.374,45

F34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-12.110.005,62	-29.245.600	-23.761.544,62	5.484.055,38	-11.651.539,00
F35	+ Einzahlungen von Investitionskrediten	18.000.000,00	32.257.800	28.739.680,00	-3.518.120,00	10.739.680,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	8.300.763,80	8.732.500	8.630.087,59	-102.412,41	329.323,79
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	9.699.236,20	23.525.300	20.109.592,41	-3.415.707,59	10.410.356,21
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-5.615.693,67	5.720.300	2.987.304,87	-2.732.995,13	8.602.998,54
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.083.542,53	29.245.600	23.096.897,28	-6.148.702,72	19.013.354,75
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	3.849.150,88	0	333.065,47	333.065,47	-3.516.085,41
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	7.932.693,41	29.245.600	23.429.962,75	-5.815.637,25	15.497.269,34
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	3.849.150,88	0	333.065,47	333.065,47	-3.516.085,41
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.709.937,13	-5.720.300	-7.908.425,47	-2.188.125,47	-6.198.488,34
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	-1.102.082,67	0	10.361.680,71	10.361.680,71	11.463.763,38
	nachrichtlich: Liquide Mittel	6.218.836,18	0	5.887.254,31	5.887.254,31	-331.581,87



**Anhang zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2022**

Gliederung

1. Rechtsgrundlagen	13
2. Gliederung des Jahresabschlusses	13
3. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	13
3.1 Anlagevermögen	13
3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	13
3.1.2 Sachanlagevermögen	14
3.1.3 Finanzanlagen	15
3.2 Umlaufvermögen	17
3.2.1 Vorräte	17
3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17
3.2.3 Liquide Mittel	19
3.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	20
3.4 Eigenkapital	20
3.4.1 Kapitalrücklage	20
3.5 Sonderposten	20
3.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	20
3.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	20
3.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21
3.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	21
3.5.1.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	21
3.6 Rückstellungen	21
3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21
3.6.2 Sonstige Rückstellungen	22
3.7 Verbindlichkeiten	23
3.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	23
4. Angaben zur Ergebnisrechnung	24
5. Angaben zur Finanzrechnung	25
6. Sonstige Angaben	27
6.1 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2022 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt	27
6.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden	27
6.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	28
6.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	28
6.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle	29
6.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	29
6.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	29
6.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen	30
6.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	31
6.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	33
6.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	33
6.12 Derivate Finanzinstrumente	33
6.13 Beteiligungen	34
6.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet	39
6.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind	40
6.16 Personalbestand	40
7. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates	41
7.1 Mitglieder des Stadtvorstandes	41
7.2 Mitglieder des Stadtrates	41
8. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters	42

1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2022 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, die bereits im Jahresabschluss zum 31.12.2019 eingearbeitet wurden, 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 erfolgt der Ausweis unter der Bilanzposition 4.2.2. Die Investitionskredite werden unter Position 4.2.1 abgebildet.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

3. Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

Die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

3.1 Anlagevermögen

3.1.1 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 31.12.2022 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.

3.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung zum 31.12.2022 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 2.026.323,03 EUR. Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sind in Höhe von 1.379.149,97 EUR angefallen.

Die Verluste resultieren insbesondere aus der Aktivierung von fertiggestellten Straßen und den damit verbundenen Abgängen der Altanlagen (344.525,28 EUR), Korrekturbuchungen Erfassung Grundstücke Friedhöfe Worms (469.038,02 EUR) sowie aus Maßnahmen, die als Anlagen im Bau gebucht waren, aktiviert wurden und die Restbuchwerte zu entnehmen waren (404.288,66 EUR). In diesem Zusammenhang wurden auch die Sonderposten der Altanlagen in den Abgang gestellt.

3.1.3 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.

Bei der Bilanzierung der Sondervermögen gilt seit 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. Die Spiegelbildmethode darf aufgrund der Änderungen der gemeindehaushaltsrechtlichen Vorschriften nicht mehr angewandt werden.

Die geprüften Jahresabschlüsse lagen bei der Berichterstellung für das Jahr 2022 noch nicht vollständig vor. Daher werden seit dem Jahresabschluss 2019 die Jahresergebnisse des Vorjahres dargestellt.

Gesamtübersicht der Finanzanlagen:

Unternehmen	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital zum 31.12.2022 EUR	Bilanzansatz zum 31.12.2022 EUR
-------------	------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Verbundene Unternehmen:

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	76,92	131.535.923,61	129.982.237,00
Klinikum Worms gGmbH	100,00	69.065.952,89	5.113.000,00
Wirtschaftsförderungs GmbH	61,00	1.871.401,10	566.200,00
Summe verbundene Unternehmen:			135.661.437,00

Beteiligungen:

Rheinessen Standort Marketing GmbH	25,00	40.374,37	9.375,00
Summe Beteiligungen			9.375,00

Sondervermögen:

Sondervermögen Freizeit	100,00	7.914.085,44	7.914.085,44
Sondervermögen Parkhäuser	100,00	3.486.443,84	3.486.443,84
Sondervermögen KuTaz	100,00	4.729.358,42	4.729.358,42
Carl Friedrich Lauber Stiftung	100,00	0,00	3.784,12
Sonderrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz (BBesG)	100,00	0,00	1.217.528,92
Summe Sondervermögen:			17.351.200,74

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	41.903.504,33	1.140.324,38
Summe sonstige Wertpapiere:			1.308.660,18

Rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts

Ebwo AöR Entsorgungs- und Baubetrieb	100,00	68.113.748,27	63.524.710,87
Summe AöR:			63.524.710,87

Zweckverbände:

Kreisbauverein Alzey-Worms – Zweckverband	-	*** -	1,00
Kreisbauverein Bau- und VerwaltungsgmbH	-	-	-
Zweckverband Mosaikschule	-	***** -	1,00
Zweckverband Öffentlicher Personen- nahverkehr Rheinland-Pfalz Süd	-	*** -	1,00
Zweckverband Rheinhausen Sparkasse	-	*** -	1,00
Rheinhausen Sparkasse	-	**193.096.629,48	-
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	-	897.840,29	18.908,52
Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	-	1.772.306,80
Wasserwerk des ZV Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	12.000.418,74	-
Gewässerzweckverband Isenach- Eckbach	-	****1.290.164,61	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:			219.646.606,11

* Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2021

** keine Bilanzierung bei der Stadt Worms; Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2021

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

**** Angabe Eigenkapital zum 31.12.2012 (Die Jahresabschlüsse der Folgejahre sind noch nicht geprüft.)

***** Der Zweckverband Mosaikschule legte bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2022 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.

Aus dem Sondervermögen Vermietung und Verpachtung (SVV) entstanden

- Gründung Sondervermögen Parkhaus zum 01.01.2022 (ehemals SVV, Sparte Parkhaus)
- Gründung Sondervermögen Freizeit zum 01.01.2022 (ehemals SVV, Sparte Freizeit)
- das Sondervermögen KuTaz zum 01.08.2022 (ehemals SVV, Sparte KuTaz).

Beim Sondervermögen Parkhäuser war eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 651.782,36 nach § 34 Abs. 4 GemHVO wegen dauerhafter Wertminderung notwendig. Die Sanierung der Tiefgarage Ludwigsplatz war aus wirtschaftlichen Gründen nicht möglich und führte so zur dauerhaften Minderung des Eigenkapitals.

Mit Änderungssatzung entstand aus dem SVV das Sondervermögen KuTaz mit einem Stammkapital von 12.500 €.

Die Sonderrücklage nach § 14 BBesG wird seit dem Jahr 2021 innerhalb von 10 Jahren in gleichbleibenden Beträgen aufwandswirksam aufgelöst (2022 mit 152.191,12 €).

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

3.2 Umlaufvermögen

3.2.1 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 378.401,81 EUR.

Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl) 160.364,44 EUR
2. Waren 218.037,37 EUR

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

3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Zum 31.12.2022 bestehen Forderungen in Höhe von 49.929.923,70 EUR.

Bezeichnung	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.106.917,76	20.644.126,21
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.566.462,48	2.266.568,71
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.539.112,60	19.645.346,27
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.424,47	13.478,33
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.217.881,23	6.045.322,15
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	335.065,34	409.231,71
Sonstige Vermögensgegenstände	802.460,91	905.850,32
Gesamtsumme an Forderungen	38.580.324,79	49.929.923,70

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	23.074.929,79	2.430.803,58	20.644.126,21
privatrechtliche Forderungen	2.460.984,09	194.415,38	2.266.568,71

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	2.882
Einnahmeart*	2.948
aus Insolvenzen	4
Aussetzung der Vollziehung	6
Gesamt:	5.840

*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
 Einnahmeart 3300: Verwarnungs-, Bußgelder (EurOwiG)

Insgesamt wurden somit 5.840 Forderungen in Höhe von 2.625.218,96 EUR wertberichtigt.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 10,53 %, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 7,9 % der jeweiligen Bruttoforderung wertberichtigt.

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 Sparbuch in Höhe von 21.402,71 EUR sowie eine Zuwachsanleihe in Höhe von 230.000,00 EUR. Der Nachlass Prof. Dr. Bertlein umfasst ein Sparbuch mit einem Betrag von 56.793,72 EUR und eine Zuwachsanleihe in Höhe von 350.000,- EUR.

Die Grundstücke sind als solche bilanziert, die Sparbücher und die Zuwachsanleihen 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

3.2.3 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	5.378.119,62 EUR
Sparkasse Worms-Alzey-Ried (Zwischenkonto/Geldtransitkonto)	0,00 EUR
Volksbank Worms-Wonnegau eG	331.913,84 EUR
Deutsche Bank	19.569,48 EUR
Commerzbank	28.960,19 EUR
Postbank	2.910,12 EUR
SEB AG	0,00 EUR
LBBW	655,90 EUR
Postbank/ BAZ	0,00 EUR
Automaten/ Notkasse	125.125,16 EUR
Gesamt	5.887.254,31 EUR

3.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2022 auf 7.907.597,89 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Zahlungen (ausgeführt im Dezember 2022):

Zahlungsempfänger	Zahlungsgrund	Ist-Ausgabe EUR
Beamten	Beamtenbezüge 01/2023	1.397.002,94
Diverse Empfänger	Sozialausgaben für 01/2023	4.861.803,25
Bundesanstalt für Arbeit	Kommunale Leistungen gem. SGB II	1.648.791,70
Summe		7.907.597,89

3.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

3.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum 31.12.2022 305.879.168,49 EUR.

Entsprechend der gesetzlichen Vorgabe wurde der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 2.971.752,17 EUR mit der Kapitalrücklage verrechnet.

3.5 Sonderposten

3.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag 31.12.2022 vorzunehmenden Auflösung angesetzt.

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

3.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die erhaltenen Zuwendungen gemäß § 38 Abs. 3 GemHVO betragen zum Stichtag 31.12.2022 85.966.670,73 EUR. Hieraus resultieren für das Haushaltsjahr 2022 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 3.162.064,09 EUR. In dieser Bilanzposition sind sämtliche erhaltenen Bundes- und Landeszufwendungen, 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.

3.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten gem. § 38 Abs. 4 GemHVO beträgt zum Stichtag 31.12.2022 98.936.027,68 EUR. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens waren in Höhe von 6.421.474,52 EUR zu verzeichnen. Bei dem Sonderposten handelt es sich um geleistete Ausbau- und Erschließungsbeiträge der Wormser Bürger.

3.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen

Der Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen beträgt zum Stichtag 31.12.2022 27.418.522,20 EUR. Bei dem Sonderposten handelt es sich um erhaltene Zuwendungen für Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt sind.

3.5.1.4 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 31.12.2022 beträgt der Sonderposten 10.883.300,50 EUR.

3.6 Rückstellungen

3.6.1 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 31.12.2021	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2022
aktive Beamte	27.649.163,00	0,00	0,00	1.505.057,00	3.022.173,00	29.166.279,00
aktive Beamte EBWO*	1.252.568,00	267,00	0,00	0,00	108.539,00	1.361.374,00
Versorgungsempfänger	44.646.958,00	1.505.057,00	4.227.502,55	0,00	3.833.109,55	45.757.622,00
Versorgungsempfänger EBWO	2.463.922,00	0,00	0,00	267,00	0,00	2.463.655,00
Insgesamt	76.012.611,00	1.505.324,00	4.227.502,55	1505.324,00	6.963.821,55	78.748.930,00

*Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten EBWO werden seit dem Haushaltsjahr 2021 separat gebucht

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 31.12.2021	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2022
Beschäftigte	351.698,00	0,00	0,00	0,00	25.102,00	376.800,00
Versorgungsempfänger	414.442,00	0,00	59.100,00	0,00	43.465,00	398.807,00
Insgesamt	766.140,00	0,00	59.100,00	0,00	68.567,00	775.607,00

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 2018, 2019, 2020, 2021 und 2022 angesetzt.

Berechtigte	Stand 31.12.2021	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2021
Beschäftigte	8.008.752,00	0,00	0,00	0,00	-59.225,00	7.949.527,00
Versorgungsempfänger	9.171.985,00	0,00	894.352,38	0,00	609.116,38	8.886.749,00
Insgesamt	17.180.737,00	0,00	894.352,38	0,00	549.891,38	16.836.276,00

3.6.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2021	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2021
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.213.124,71	0,00	0,00	0,00	51.272,79	1.264.397,50
Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.648.910,36	0,00	0,00	0,00	-84.615,63	2.564.294,73
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	300.492,20	0,00	0,00	0,00	68.476,12	368.968,32
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	659.223,45	52.106,09	0,00	0,00	52.106,09	711.329,54
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (KEF, Mosaikschule)	715.725,09	0,00	0,00	0,00	0,00	715.725,09
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (unterlassene Instandhaltungen)	82.184,21	76.519,37	0,00	60.347,58	16.171,78	98.356,00
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (Abrechnung Krankenkasse)	560.000,00	380.000,00	0,00	560.000,00	0,00	180.000,00
Insgesamt	6.179.660,02	508.625,46	0,00	620.347,58	103.411,15	5.903.071,18

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.

3.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt und betragen zum 31.12.2022 488.520.734,51 EUR.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	429.357.515,40	462.838.841,15
davon Investitionskredite	190.214.582,91	210.346.923,08
davon Kassenkredite	239.142.932,49	252.491.918,07
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.707.242,20	10.638.831,60
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28.575,47	29.191,34
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	142.937,67	4.838.147,57
Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	404.339,89	442.935,95
Sonstige Verbindlichkeiten	6.448.512,22	7.232.786,90
Summe	448.589.122,85	488.520.734,51

Die Stadt Worms nahm im Haushaltsjahr 2022 Investitionskredite i.H.v. 28.740 TEURO auf. Die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten wurde dabei um 1.258 TEURO überschritten. Diese Überschreitung erfolgte aus Gründen der Wirtschaftlichkeit, in Anbetracht steigender Zinsen. Der letzte Investitionskredit wurde im Dezember 2022 in Höhe von 8. Mio. EURO zu einem Zinssatz von 2,74 % aufgenommen. Inzwischen würden bei einem Neuabschluss 4,25 % anfallen. Der Haupt- und Finanzausschuss wurde im Januar 2023 über die Kreditaufnahme informiert.

Aufgrund der Änderungen der GemHVO sind Liquiditätskredite grundsätzlich unter der Position „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon Kassenkredite“ auszuweisen. Die Investitionskredite werden ab dem gleichen Zeitpunkt vollständig unter Position 4.2.1 abgebildet.

3.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2022 auf 322.266,93 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

Zahlungspflichtiger	Zahlungsgrund	Ist-Einnahme EUR
LOK Neustadt	UVG-Abschlag	149.000,00
LOK Trier	Wohngeld	143.022,93
LOK Trier	Förderung Erziehungsberatung (EB)/ Ehe-, Familien-, Lebensberatung (EFL)	11.529,00
Klinikum Worms gGmbH	Verwaltungskostenbeiträge 2023	3.715,00
Deutsche Bank	Zinsabgrenzung	15.000,00
Summe		322.266,93

Im Posten Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind alle Einzahlungen berücksichtigt, die im Jahr 2022 zahlungswirksam eingegangen sind, jedoch das Haushaltsjahr 2023 betreffen.

4. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 weist die Ergebnisrechnung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 16.833.040,69 EUR aus. Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis um 7.136.340,69 EUR verschlechtert, Im Vergleich zum Vorjahr ist es um 19.804.792,86 EUR schlechter ausgefallen.

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2022 dargestellt. Abweichungen größer als 500 TEUR sind im Rechenschaftsbericht erläutert.

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	131.166.000,00	119.416.296,83	-11.749.703,17
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.114.500,00	84.986.841,56	3.872.341,56
Erträge der sozialen Sicherung	51.397.600,00	51.804.501,93	406.901,93
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.050.400,00	14.215.502,13	165.102,13
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.967.400,00	3.261.565,79	294.165,79
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.184.500,00	6.163.267,52	978.767,52
Sonstige laufende Erträge	8.346.800,00	10.680.540,74	2.333.740,74
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	294.227.200,00	290.528.516,50	-3.698.683,50

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	78.142.200,00	82.903.569,79	4.761.369,79
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	44.344.400,00	43.999.334,84	-345.065,16
Abschreibungen	19.900.400,00	21.880.969,92	1.980.569,92
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.862.000,00	30.519.110,18	-4.342.889,82
Aufwendungen der sozialen Sicherung	105.346.100,00	108.548.364,60	3.202.264,60
Sonstige laufende Aufwendungen	16.143.600,00	14.595.980,75	-1.547.619,25
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298.738.700,00	302.447.330,08	3.708.630,08

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	591.300,00	888.537,39	297.237,39
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	5.776.500,00	5.802.764,50	26.264,50
Finanzergebnis	-5.185.200,00	-4.914.227,11	270.972,89

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassung:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	294.227.200,00	290.528.516,50	-3.698.683,50
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298.738.700,00	302.447.330,08	3.708.630,08
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.511.500,00	-11.918.813,58	-7.407.313,58
+ Finanzergebnis	-5.185.200,00	-4.914.227,11	270.972,89
= ordentliches Ergebnis	-9.696.700,00	-16.833.040,69	-7.136.340,69
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-9.696.700,00	-16.833.040,69	-7.136.340,60

5. Angaben zur Finanzrechnung

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

Zum Stichtag 31.12.2022 weist die Finanzrechnung einen Endbestand an Finanzmitteln in Höhe von 5.887.254,31 EUR aus.

Nachfolgend sind die Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2022 mit den geplanten Ansätzen für 2022 dargestellt.

Laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	131.166.000	118.036.487,86	-13.129.512,14
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	78.393.900	80.777.618,20	2.383.718,20
Einzahlungen der sozialen Sicherung	51.397.600	51.910.319,52	512.719,52
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.855.400	7.995.627,32	140.227,32
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.967.400	3.174.784,36	207.384,36
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.184.500	6.626.477,51	1.441.977,51
Sonstige laufende Einzahlungen	7.646.700	9.050.130,92	1.403.430,92
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	284.611.500	277.571.445,69	-7.040.054,31

Laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Personal- und Versorgungsauszahlungen	76.659.100	80.845.198,32	4.186.098,32
Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen	44.344.400	43.677.407,74	-666.992,26
Zuwendungen, Umlagen und sonstige	34.862.000	25.707.189,82	-9.154.810,18

Transferauszahlungen			
Auszahlungen der sozialen Sicherung	105.346.100	109.024.443,70	3.678.343,70
Sonstige laufende Auszahlungen	15.202.500	12.660.299,56	-2.542.200,44
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	276.414.100	271.914.539,14	-4.499.560,86

Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen und -auszahlungen:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	591.300	877.569,57	286.269,57
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	5.776.500	5.812.814,00	36.314,00
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-5.185.000	-4.935.244,43	249.955,57

Die Finanzrechnung wird im Bereich der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus der Ergebnisrechnung abgeleitet, soweit es sich um zahlungswirksame Vorgänge handelt. Bei den Erläuterungen für die Abweichungen kann deshalb im Wesentlichen auf die Begründungen bei der Ergebnisrechnung verwiesen werden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.845.800	14.285.990,43	440.190,43
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	871.186,42	871.186,42
Sonstige Investitionseinzahlungen	77.700	78.263,30	563,30
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.923.500	15.235.440,15	1.311.940,15

- **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**
Die Einzahlungen für Investitionszuwendungen und Anzahlungen auf Sonderposten vom Land sind insgesamt 440 TEUR höher als geplant. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind abhängig vom Fortschritt der einzelnen Baumaßnahmen. Werden im Haushaltsplan veranschlagte Projekte in der tatsächlichen Umsetzung früher realisiert, fließen die Zuweisungen auch entsprechend zeitnaher. Die Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten wurden nicht geplant und sind daher um den Istbetrag höher.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.040.400	670.550,83	-1.369.849,17
Auszahlungen für Sachanlagen	44.140.900	39.041.531,86	-5.099.368,14
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	12.500,00	12.500,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-5.935,80	-5.935,80
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.181.300	39.718.646,89	-6.462.653,11

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 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	32.257.800	28.739.680,00	-3.518.120,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	8.732.500	8.630.087,59	-102.412,41
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	23.525.300	20.109.592,41	-3.415.707,59

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung ist in der Regel nicht exakt bestimmbar, in welcher Höhe die Aufnahme von Investitionskrediten nötig ist, da auch die Anzahl und der Umfang der Projekte, welche realisiert werden sollen nicht in jedem Fall den Planungen entsprechen. 2022 wurden weniger Kredite aufgenommen als vorgesehen. Die Einzahlungen daraus fallen daher geringer aus.

Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	5.720.300	2.987.304,87	-2.732.995,13

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung ist in der Regel nicht exakt bestimmbar, in welcher Höhe die Aufnahme von Liquiditätskrediten notwendig ist.

Veränderung der liquiden Mittel:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Veränderung der liquiden Mittel	0	0	0

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Saldo der durchlaufenden Gelder	0	333.065,47	333.065,47

nachrichtlich:	Ergebnis 2021 EUR	Ergebnis 2022 EUR
Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.396.148,39	6.218.836,18
Endbestand an Finanzmitteln	6.218.836,18	5.887.254,31

6. Sonstige Angaben

6.1. Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2022 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms.

6.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden

2022 wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

6.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

1. Unentgeltliche eingeräumte Rechte

		Grundstücke	
		Anzahl	Fläche
		Stück	m ²
an Grundstücken			
-	Erbbaurechte		
	Bereich 7 - Stadtentwicklung	1	765
-	Miet- und Pachtverträge Sportvereine		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	59	465.047

Entgeltlich eingeräumte Rechte

		Grundstücke	
		Anzahl	Fläche
		Stück	m ²
an Grundstücken			
-	Erbbaurechte		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung <small>(Hier sind auch Erbbaurechtsverträge mit Sportvereinen enthalten. Aus Gründen der Sportförderung wird auf den Erbbauzins verzichtet)</small>	35	49.918
-	Miet- und Pachtverträge Sportvereine		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	6	15.959
-	Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes		
	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.

6.4 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)	1.363.000,00

6.5 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.

6.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen betragen zum Bilanzstichtag 53.560,20 EUR.

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

Langfristige Leistungsverträge:

Anzahl	Gesamtbetrag (Restlaufzeit):
1 Sanierungsvertrag	66.181,69 EUR
1 Erschließungsvertrag	351.650,00 EUR

6.7 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)	23.962.878,00
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	331.147,00
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	7.243.414,00
4. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	476.000,00
5. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	339.341,00
6. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Spedition AG (Bü.Nr. 172)	140.000,00
7. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	193.612,00
8. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	848.027,00
10. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	63.376,00
Summe (gegenüber Tochtergesellschaften)	33.597.795,00

II. gegenüber anderen:

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a und 133b)	400.833,00
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	233.105,00
3. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü.Nr. 194)	500.000,00
4. VfR Wormatia 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130.400,00
5. SV 1920 Worms-Horchheim (Bü.Nr. 179)	127.200,00
Summe (gegenüber Anderen)	1.391.538,00
Summe aller Bürgerschaftsverpflichtungen	34.989.333,00

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

6.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

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

Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung EUR
Ausbau an der Kaysermühle	50.000,00
Neubau/Umbau Bushaltestellen	26.777,12
K6 – Bahnunterführung (BÜ) 512 Fahrweg (Herrnsheim)	153.222,48
Gesamtsumme	229.999,60

6.9 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 ge- genüber Tochteror- ganisatio- nen EUR
A. Mietverträge:	Bereich 5 - Soziales, Jugend und Wohnen	1.257.564,09	
	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement	1.673.513,47	
	Bereich 2 Vollstreckung	3.855,60	
	Bereich 3 Öffentliche Sicherheit	26.802,96	
B. Betreiberverträge:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	334.262,25	
C. Schülertransporte:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport	1.768.351,45	
D. Mittagstisch für die Kindertagesstätten/ Ganztagsschulen:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport (Ganztagsschulen)	532.768,69	
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	827.637,15	
	Bereich 7 – Neubau Kita	34.870,00	
	Bereich 2 – Erbbaurechtsvertrag Feuerwehr/B8/B2	168.800,00	
G. Tierschutz	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	83.459,00	

H. Dienstleistungen	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung – Sauberes Worms Bereich 3 – EBWO Pflegegrundstücke	354.380,05 130.000,00 72.000,00	
I. Versicherungsverträge	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement	189.014,58	
J. Wartungsverträge	Bereich 1 - Innere Verwaltung	208.500,00	
K. Sicherheitstechnische/ arbeitsmedizinische Betreuung	Bereich 1 - Innere Verwaltung	107.012,08	

6.10 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	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum	EUR	EUR	Datum
Ausbau (größere Maßnahmen)				
Stichstraße Pfrimmanlage-VA Tal-/Lohstraße - Ausbau	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Ausbau - Kanalerneuerung/-sanierung				
Benediktinerstraße	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Schach'scher Mühlweg	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Neumarkt	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Fischmarkt/Bauhofgasse	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Pfalzgrafenstraße	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Konventstraße	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Steinstraße	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Bürgerhofgasse	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Ausbau - Beleuchtung				
Pankratiusgasse	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Paternusstraße	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Haspelgasse	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Liebigstraße	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026
Raiserstraße	2022	Noch nicht ermittelt	0,00	2026

Bei den Maßnahmen stehen die Höhe der Entgelte und Abgaben noch nicht fest.

6.11 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 2022 für den Arbeitgeber 7,99 % der Brutto-, Lohn- und Gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 48.558.143,20 EUR. Die Stadtverwaltung Worms zahlte im Haushaltsjahr 2022 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 2.767.814,02 EUR sowie Sanierungsgeld in Höhe von 1.115.838,03 EUR (Gesamtarbeitgeberbelastung 3.883.652,05 EUR).

6.12 Derivate Finanzinstrumente

Derivate Finanzinstrumente finden sich derzeit nicht im Besitz der Stadt Worms.

6.13 Beteiligungen

Die Stadtverwaltung Worms ist an folgenden Unternehmen bzw. Betrieben beteiligt:
(Der Beteiligungsbericht 2022 lag bei Fertigstellung des Anhangs noch nicht vor, daher werden die Beteiligungen mit ihren Werten aus den Jahresabschlüssen 2021 dargestellt)

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%	69.159.497,32	-883.055,44	2021
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH*	GmbH	Worms	100%	131.535.923,61	3.648.359,07	2021
Wirtschaftsförderungs GmbH	GmbH	Worms	61,30%	1.871.401,10	-45.311,42	2021
Sondervermögen Vermietung und Verpachtung	EBÄ	Worms	100%	17.360.857,25	289.212,72	2021
Rhenania Worms AG	AG	Worms	50%	14.177.805,75	2.216.291,89	2021
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	5,10%	941.719,96	0,00	2021
Flugplatz GmbH Worms **	GmbH	Worms	5,10%	1.024.257,90	0,00	2021
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	5,10%	41.578.110,51	-325.393,82	2021
Rheinhausen Standort Marketing GmbH	GmbH	Mainz	25%	43.129,77	2.755,40	2021

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	2021
Tiergarten Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	84.549,22	6.976,93	2021
Parkhausbetriebs GmbH **	GmbH	Worms	100%	53.362,80	0,00	2021
Hafenbetriebe Worms GmbH***	GmbH	Worms	99%	1.683.782,10	0,00	2021
Nibelungenfestspiele gGmbH	GmbH	Worms	100%	2.018.222,87 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	3.870,07	2021
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	941.719,96	0,00	2021
Flugplatz GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	1.024.257,90	0,00	2021
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb gGmbH	GmbH	Worms	100%	517.823,53	257.913,58	2021
EWR Dienstleistungen GmbH & Co. KG	GmbH & Co. KG	Worms	32,175%	179.277.902,51	29.935.141,76	2021
EWR AG**	AG	Worms	1,609%	92.034.000,00	0,00	2021
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	94,90%	41.578.110,51	- 325.393,82	2021

Von der Klinikum Worms gGmbH gehaltene Beteiligung:

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	68.544,43 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-190.931,30	2021
---	------	-------	------	--	-------------	------

Von der Wohnungsbau GmbH gehaltene Beteiligung:

Liebenauer Feld GmbH	GmbH	Worms	50%	5.587.514,23	491.036,34	2021
WSW-Wärme-Service-Worms GmbH	GmbH	Worms	50%	424.776,89	55.111,96	2021

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	2021
EWR Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100%	46.814,40	0,00	2021

Von der EWR AG gehaltene Beteiligungen:

EWR Netz GmbH**	GmbH	Worms	100%	23.343.000,00	0,00	2021
EWR Neue Energien GmbH**	GmbH	Worms	100%	19.996.000,00	0,00	2021
Mainz Worms Energiebündnis GmbH	GmbH	Worms	50%	108.598,65	-9.405,10	2021
Liqwotec GmbH	GmbH	Worms	50%	781.765,62	-205.635,24	2021
EGA GmbH (Erschließungsgesellschaft)	GmbH	Alzey	20%	-222.568,05 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-153.292,06	2021
EWG Shareholder GmbH	GmbH	Worms	100%	25.000,00	0,00	2021
Rheinessen Telekommunikations GmbH (Im Beteiligungsbericht keine Angaben zu der Gesellschaft)	GmbH	Worms	o.A.	294.982,06 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-431,32	2021

Von der EWR Netz GmbH gehaltene Beteiligungen:

Stromnetzgesellschaft Wörrstadt Verwaltungs GmbH	GmbH	Saulheim	50%	39.350,32	1.600,69	2021
Stromnetzgesellschaft Wörrstadt GmbH & Co KG	GmbH	Saulheim	50%	6.820.259,11	506.248,11	2021

Von der Mainz Worms Energiebündnis GmbH gehaltene Beteiligungen:

EG Rheinhessen	GmbH	Worms	33,32%	170.295,45	-77.039,26	2021
----------------	------	-------	--------	------------	------------	------

Von der EWR Neue Energien (NE) gehaltene Beteiligungen:

Pionext GmbH	GmbH	Alzey	33,33%	45.449,55	10.778,55	2021
Wind NE Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100%	32.987,31	1.093,27	2021
Windpark Alsheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	61%	1.993.913,46	-7.685,90	2021
Windpark Dittelsheim-Heßloch GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	2.394.030,88	52.204,81	2021
NE Groß-Rohrheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	345.798,01	10.649,09	2021
NE Groß-Rohrheim Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	50%	29.227,11	478,54	2021
Infra-Struktur-Wonnegau GmbH & Co KG	GmbH	Worms	über WP Pfeddersheim GmbH & Co KG (33,32%) WP Abenheim GmbH & Co KG (33,32%) WP Herrnsheim GmbH & Co KG (33,36%)			
				2.500,00	0,00	2021
Wind Wonnegau Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	50%	24.952,20	0,00	2021
Windpark Pfeddersheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	1.906.836,10	71.384,57	2021
Windpark Abenheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	1.262.315,33	44.852,38	2021
Windpark Herrnsheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	1.308.373,65	51.087,81	2021
Windpark Wingertsberg GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	1.708.958,00	-10.678,65	2021
Windpark Mockenberg GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	2.736.834,60	31.923,85	2021
Windpark Erbes-Büdesheim GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	1.605.402,77	1.173,26	2021
Windpark Heimersheim GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	1.727.752,42	-2.657,24	2021
Windpark Bornheim GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	1.748.608,58	-2.012,58	2021

Umspannwerk Lonsheim GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	über WP Wingertsberg GmbH & Co KG (20%) WP Mockenberg GmbH & Co KG (19,96%) WP Erbes-Büdesheim GmbH & Co KG (20%) WP Heimersheim GmbH & Co KG (20%) WP Bornheim GmbH & Co KG (20%) Juwi Energieprojekte GmbH (0,04%)			
				2.500,00	0,00	2021
Pionext Asset GmbH & Co KG	GmbH	Alzey	33,3%	3.990.103,69	0,00	2021
Pionext Service GmbH & Co KG	GmbH	Alzey	100% Über Pionext Asset GmbH & Co KG	650.541,32	0,00	2021
Pionext WP Schellweiler GmbH & Co KG	GmbH	o.A.	100%	2.724.282,26	0,00	2021
Pionext 1 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey				

Von der Pionext Asset GmbH & Co. KG gehaltene Beteiligungen:

Pionext 1 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.833,73 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.833,73	2021
Pionext 2 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.833,73 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.883,73	2021
Pionext 3 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.784,39 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.784,39	2021
Pionext 4 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.834,85 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.834,85	2021
Pionext 5 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.834,85 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.834,85	2021
Pionext 6 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.834,85 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.834,85	2021
Pionext 7 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.834,85 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.834,85	2021

Pionext 8 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.834,85 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.834,85	2021
Pionext 9 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.833,73 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.833,73	2021
Pionext 10 GmbH & Co. KG	GmbH	Alzey	100%	-2.833,73 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-3.833,73	2021

o.A. = ohne Angaben. Die Gesellschaften legten die Informationen bis zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichtes nicht vor.

* 200/260 durch Hoheitsbereich gehalten

Rechtsformen: AG = Aktiengesellschaft

GmbH = Gesellschaft mit beschränkter Haftung

EB = Eigenbetrieb

EBÄ = eigenbetriebsähnlicher Betrieb

AöR = Anstalt des öffentlichen Rechts

** 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.

6.14 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
Sondervermögen Vermietung und Verpachtung (bis 31.07.22)	Worms	Eigenbetriebsähnl. Einrichtung	/	Satzung/GemO
Sondervermögen Freizeit (ab 01.01.22)	Worms	Eigenbetriebsähnl. Einrichtung	/	Satzung/GemO
Sondervermögen Parkhaus (ab 01.01.22)	Worms	Eigenbetriebsähnl. Einrichtung	/	Satzung/GemO
Sondervermögen Kutaz (ab 01.08.22)	Worms	Eigenbetriebsähnl. Einrichtung	/	Satzung/GemO

6.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Stadt Worms ist Mitglied im Zweckverband Rheinhessen Sparkasse mit Sitz in Mainz. Weitere Mitglieder sind:

- Stadt Mainz
- Landkreis Alzey-Worms
- Landkreis Mainz-Bingen
- Zweckverband Mittelzentrum Ried

Ausschließlicher Zweck des Zweckverbands ist die Trägerschaft der Rheinhessen Sparkasse.

6.16 Personalbestand

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

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	219
• davon teilzeitbeschäftigt	30
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	1.413
• davon teilzeitbeschäftigt	685
Insgesamt	1.632
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	8
Auszubildende	24
Insgesamt	32
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	2
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	36
Insgesamt	38
Leiharbeiter	0

7. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates

7.1 Mitglieder des Stadtvorstandes

Oberbürgermeister Adolf Kessel
Bürgermeisterin Stephanie Lohr
Beigeordneter Timo Horst
Beigeordneter Waldemar Herder
Ehrenamtliche Beigeordnete Petra Graen

7.2 Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat der Stadt Worms besteht aus folgenden Mitgliedern (Stand 31.12.2022):

Oberbürgermeister Kessel, Adolf (Vorsitz)

Beyer	Dirk
Bieser	Ursula Beate
Büssow	Annelie
Emans-Heischling	Jeanine
Engelke	Christian
Englert	Mathias
Englert	Peter
Friedmann	Heribert Josef
Fuhrmann	Willi
Giegerich	Leon
Gros	Uwe
Grünewald	Richard
Guth	Jens
Hartmann	Marion
Hasselwander	Lutz Richard
Hilzendingen	David
Janson	Volker
Jäger	Christine
Karlin, Dr.	Klaus
Kettner	Detlef
Knieling	Ursula
Koch	Alfred
Koch, Dr.	Jörg
Lammeyer	Heidi
Landskron	Steffen
Lauer	Kurt
Lehmann	Matthias
Lieffertz	Franz
Lottermann	Ralf
Müller	Karl
Müsel	Hans-Jürgen
Muth	Iris
Neureuther, Dr.	Jürgen
Nock	Johann
Perl-Haag	Astrid
Ras	Philipp Ludwig (Toni)
Riva	Carlo
Sauerborn	Ludger Herbert Matthias
Schmitt	Katharina
Schmitt	Leonhard

Schreiber	Marco
Schulz	Benedict
Sonek	Patricia
Stellmann	Monika
Sürder	Raimund
Tchokoute Tchoula	Pierre
Thill	Jens
Trapp	Markus
Uzatmaz	Serdar
Wasilakis	Andreas
Weiler	Hans-Peter
Werth, Dr.	Klaus

9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters

Worms, 6. November 2023

Adolf Kessel
Oberbürgermeister



**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2022**

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	53
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	53
C.1.1 Bilanz	53
C.1.2 Ergebnisrechnung	53
C.1.3 Finanzrechnung.....	53
C.1.4 Haushaltsausgleich	54
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.....	55
C.2.1 Anlagevermögen	56
C.2.1.1 Investitionen.....	56
C.2.1.2 Abschreibungen/ Abgänge.....	56
C.2.1.3 Zuschreibungen	56
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen.....	57
C.2.1.5 Entwicklung.....	57
C.2.2 Umlaufvermögen	57
C.2.2.1 Vorräte	57
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	58
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	59
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen.....	59
C.2.2.5 Wertpapiere	59
C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität.....	59
C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen.....	60
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	60
C.2.4 Schulden	60
C.2.4.1 Verbindlichkeiten.....	60
C.2.4.2 Rückstellungen	61
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung.....	61
C.2.5 Aufwandsrückstellungen.....	62
C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung	62
C.2.7 Eigenkapital.....	62
C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	62
C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung	66
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde	67
C.2.9 Haftungsverhältnisse	69
D. Ertragslage der Gemeinde	69
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	70
D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde.....	71
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage.....	71
D.3.1 Steuern und Umlagen.....	71
D.3.2 Abschreibungen	71
D.3.3 Zinsaufwand	72
F. Teilhaushalte	72
G. Prognose-/ Risikobericht	73

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2022 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
Bürgermeisterin Stephanie Lohr
Beigeordneter Timo Horst
Beigeordneter Waldemar Herder
Ehrenamtliche Beigeordnete Petra Graen

2. Der Stadtrat

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

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 Adolf Kessel
- b) Dezernat II - Bürgermeisterin Stephanie Lohr
- c) Dezernat III - Beigeordneter Timo Horst
- 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 9.1 – Institut für Stadtgeschichte

Bereich 9.2 – Museen

Beteiligungen:

Energiebündnis GmbH Mainz-Worms

Energiegenossenschaft

EWR AG

Klinikum Worms gGmbH

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH

Nibelungenfestspiele gGmbH der Stadt Worms

Rhenania Worms AG

Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung mit Sparte KutaZ bis 31.07.22

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH

Stabsstellen:

Büro des Oberbürgermeisters

Digitalisierung und E-Government

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 Sparkasse Worms-Alzey-Ried
- Regionaltages Rheinhessen
- Regionalvertretung der Planungsgemeinschaft Region Rhein-Neckar

Dezernat II

Bereiche:

Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit u. Ordnung

Bereich 7 – Gesellschaft und Wirtschaft

Beteiligungen:

Entsorgungs- u. Baubetrieb Worms (ebwo) AöR

Entsorgungsgesellschaft Worms mbH (egwo)

GML-Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH

Hafenbetriebe Worms GmbH

Parkhausbetriebs GmbH Worms
Sondervermögen Parkhäuser
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Stadt Worms mbH (wfg)

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

- Zweckverbands Tierische Nebenprodukte Südwest
- Altlastenzweckverbands Tierische Nebenprodukte

Dezernat III

Bereiche:

Bereich 6 – Stadtentwicklung, Planen und Bauen
Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement (WIM)
Integrationsbetrieb Friedhof (IBF)
4.04 - Sportförderung

Beteiligungen:

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

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

- Zweckverbands Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen
- Zweckverbands Schienen-Personen-Nahverkehr Rheinland-Pfalz Süd
- Zweckverbands Verkehrsverbund Rhein-Neckar

Dezernat IV

Bereich 4 - Bildung (außer 4.04 Sportförderung)
Bereich 5 - Soziales, Jugend und Wohnen

Beteiligungen:

Wohnungsbau GmbH Worms
Liebenauerfeld GmbH

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
Sondervermögen KutaZ ab 01.08.22
Rheinessen Touristik GmbH

B.2 Rahmenbedingungen

1. Gemeindefläche:

Gesamtfläche	10.873 ha
Landwirtschaft	6.551 ha
Gebäude- und Freiflächen	2.198 ha
<i>davon Betriebsfläche*</i>	124 ha
<i>davon Erholung*</i>	452 ha
<i>davon Grünflächen</i>	427 ha
Verkehrsflächen	1.126 ha
<i>davon Straßen, Wege, Plätze</i>	1.036 ha
Wasser	448 ha
Wald	462 ha
Flächen anderer Nutzung	88 ha

Straßenlänge gesamt	347,4 km
Gemeindestraßen	226,1 km
Kreisstraßen	55,7 km
Landesstraßen	34,6 km
Bundesstraßen	20,8 km
Bundesautobahn	10,2 km

Gebäude- und Wohnungsbestand*

Wohngebäude	19.040
Wohnungen	41.799

*Stand 31.12.2021, ein aktualisierter Bestand lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts nicht vor.

2. Bevölkerungsentwicklung:

Einwohnerzahl	31.12.2020	87.629
	31.12.2021	87.833
	31.12.2022	87.483

Bewegung	Lebendgeborene	1.668*
	Gestorbene	1.249*

*Stand 31.12.2022 (Statistik Landesamt 3.04)

	Zuzüge	5.908*
	Fortzüge	4.760*

*Stand 31.12.2022 (Bewegungsstatistik Bürgerservice 3.07)

3. Standortvorteile für die Bevölkerung:

Bildung	53 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

Lucie-Kölsch-Musikschule
 Volkshochschule
 Stadtbibliothek

Gesundheit* 23 Apotheken
 44 Allgemeinmediziner
 131 Fachärzte
 42 Zahnärzte
 10 Tierärzte
 1 Krankenhaus
 8 Altenheime / Pflegeheime

*Stand 31.12.2021, ein aktualisierter Bestand lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts nicht vor.

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 Hallenbäder / Schulschwimmbäder
 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 360 %
 Grundsteuer B 550 %
 Gewerbesteuer 420 %

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

Gewerbebetriebe	Anmeldungen	544	(Vorjahr 559)
	Abmeldungen	783	(Vorjahr 620)
Fremdenverkehr	Bettenzahl	1.160	(Vorjahr 1.189)
	Gästemeldungen	65.068	(Vorjahr 40.438)
	Übernachtungen	149.413	(Vorjahr 103.289)
Sonstiges	Hafenbetrieb (1.478.450 to. Güterumschlag) Flugplatz (45.651 Starts und Landungen)		

5. Arbeitsmarkt

Beschäftigte*	Sozialversicherungspflichtig Insg.	35.845	(Vorjahr 35.658)
	<i>davon Dienstleistungen</i>	25.887	(Vorjahr 25.876)
	<i>davon produzierendes Gewerbe</i>	9.736	(Vorjahr 9.569)
	<i>davon Handel, Gastgewerbe u. Verkehr</i>	10.400	(Vorjahr 10.322)
	<i>davon Landwirtschaft, Fischerei</i>	222	(Vorjahr 213)
	Beschäftigte am Arbeitsort ¹⁾	35.489	(Vorjahr 34.898)
	Beschäftigte am Wohnort ²⁾	34.792	(Vorjahr 34.180)
Pendlersaldo ³⁾	657	(Vorjahr 664)	

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	3.525	(Vorjahr 3.388)
	<i>davon männlich</i>	1.883	(Vorjahr 1.854)
	<i>davon weiblich</i>	1.642	(Vorjahr 1.534)
	Offene Stellen	1.250	(Vorjahr 1.297)

6. Soziale Hilfen

Empfängerzahl	Grundsicherung	1.746	(Vorjahr 1.607)
	Eingliederungshilfe	827	(Vorjahr 747)
	Hilfe zur Pflege	569	(Vorjahr 458)
	Sonstige Hilfen	315	(Vorjahr 276)

Einrichtungen	4 Altentagesstätten
	8 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

8. Gleichstellung

Die Aufgaben der Gleichstellungsstelle findet ihren gesetzlichen Rahmen in § 2 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz und dem Landesgleichstellungsgesetz. Ziel ihrer Arbeit ist die Förderung der Gleichstellung von Männern und Frauen auf kommunaler Ebene in allen gesellschaftlichen Bereichen sowie der Stadtverwaltung Worms. Die Gleichstellungsstelle sorgt für den geschlechtergerechten Blick bei allen Planungen und Maßnahmen innerhalb und außerhalb der Verwaltung, damit Frauen- und Männerinteressen gleichermaßen Berücksichtigung finden.

Zur Erfüllung ihres Auftrags initiiert und führt sie Kampagnen, Veranstaltungen und Aktionen zu gleichstellungsrelevanten Themen durch, leistet Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, baut Netzwerke auf und berät Bereiche und Abteilungen der Stadtverwaltung Worms in Gleichstellungsfragen.

Hierzu befasst sich die Gleichstellungsstelle jährlich mit unterschiedlichen Schwerpunkten. Aktuell sind dies vor allem Themen wie Frauen in der Politik, Gewalt gegen Frauen, Situation von Mädchen in Worms, Diversity, Vereinbarkeit von Beruf und Familie sowie Frauen in Führungspositionen in und außerhalb der Verwaltung.

Darüber hinaus überwacht sie die Einhaltung des Landesgleichstellungsgesetzes und ist in personellen, sozialen und organisatorischen Maßnahmen der Verwaltung zu beteiligen.

Frauen, die sich aufgrund ihres Geschlechtes benachteiligt fühlen, können sich von der Gleichstellungsbeauftragten nach vorheriger Terminvereinbarung beraten lassen oder sich entsprechende Anlaufstellen nennen lassen.

Kennzahlen Gleichstellung I und II	2022		2021	
	%		%	
Gleichstellung I (Anz.Frauen / Anz Männer x 100)	229,43		224,36	
Frauen und Männer		1.634		1.531
Frauen insgesamt	69,65	1.138	69,17	1.059
davon im öffentlich-rechtlichen Angestelltenverhältnis (örA)	65,67	1.073	65,05	996
davon im Beamtenverhältnis	3,97	65	4,12	63
Frauen öRA vergleichbar höherer Dienst	0,43	7	0,39	6
Frauen in der Laufbahn des höheren Dienstes	0,24	4	0,26	4
Frauen öRA vergleichbar gehobener Dienst	15,18	248	14,43	221
Frauen in der Laufbahn des gehobenen Dienstes	3,12	51	3,20	49
Frauen öRA vergleichbar mittlerer Dienst	25,45	416	26,06	399
Frauen in der Laufbahn des mittleren Dienstes	0,61	10	0,65	10
Frauen öRA vergleichbar einfacher Dienst	24,60	402	24,16	370
Frauen in der Laufbahn des einfachen Dienstes	0	0	0	0
Frauen in Teilzeitbeschäftigung				
davon im öffentlich-rechtlichen Angestelltenverhältnis	39,29	642	39,06	598
davon Beamtinnen	2,45	40	1,76	27
Gleichstellung II (Personalaufwand Frauen / Personalaufwand insgesamt)	61,78		60,99	

Die Kennzahl Gleichstellung I zeigt die Anzahl der bei der Stadtverwaltung Worms beschäftigten Frauen in Relation zur Anzahl der dort beschäftigten Männer.

Die Kennzahl Gleichstellung II zeigt den Grad der Zielerreichung der Zielvorgaben nach dem Landesgleichstellungsgesetz (LGG) an. Der Anteil des gesamten Personalaufwandes, der auf Frauen entfällt, beträgt 2022 61,78% (2021: 60,99%). Im Idealfall entspricht der Anteil der Frauen dem Anteil der Frauen am Personalaufwand.

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 31.12.2022 ein positives Eigenkapital in Höhe von 289.046 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Wesentlichen aufgrund eines Jahresfehlbetrages von 16.833 TEURO verringert.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.103.357.534,53 EURO. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 488.521 TEURO und Rückstellungen in Höhe von 102.264 TEURO, gesamt in Höhe von 590.785 TEURO. Das Vermögen ist in Höhe von 223.205 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 31.12.2022 beträgt der Jahresfehlbetrag 16.833 TEURO und ist somit um 7.136 TEURO schlechter als der geplante Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushalts.

Die Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert im Wesentlichen aus der Verschlechterung der Erträge der Stadt Worms im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben (11.750 TEURO), den höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen (4.761 TEURO), den Abschreibungen (1.981 TEURO) sowie den Aufwendungen für die soziale Sicherung (3.202 TEURO). Sie konnte nicht abgefangen werden durch Verbesserung der Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Erträgen (3.872 TEURO), den Erträgen der sozialen Sicherung (407 TEURO), den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (165 TEURO), den privatrechtlichen Leistungsentgelten (294 TEURO), den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (979 TEURO), den sonstigen laufenden Erträgen (2.334 TEURO), den Zins- und sonstigen Finanzerträgen (297 TEURO), den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (345 TEURO), den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (4.343 TEURO), den sonstigen Aufwendungen (1.548 TEURO).

Die Abweichungen werden im Rechenschaftsbericht näher betrachtet.

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 722 TEURO.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden Investitionskredite i. H. v. 28.740 TEURO aufgenommen. Von den geplanten Investitionen von 46.181 TEURO und den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nur 39.719 TEURO zahlungswirksam.

Die zugesagten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (13.846 TEURO) wurden in 2022 überschritten und kamen i. H. v. 14.286 TEURO zur Auszahlung.

Mit einem endgültigen Abbau der Kassenkredite wird in absehbarer Zeit nicht gerechnet.

Die Kassenkredite stiegen im Haushaltsjahr um 13 Mio. EURO. Die Summe der Veränderung wird in der Bilanz - Passiva unter Ziff. 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung mit 13.349 TEURO ausgewiesen. In diesem Betrag sind die Forderungen aus dem Cash-Management in Höhe von 10.361 TEURO enthalten.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde in 2022 nicht erreicht. Aufgrund der von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion erteilten Verfügung zum Haushaltsplan 2023 ist neben einem ausgeglichenen Haushaltsplan auch ein ebensolches Jahresergebnis zu erzielen.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

	Haushaltsjahr
	T€
Vermögen	
Anlagevermögen	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.094
2. Sachanlagen	
Wald	1.523
Infrastrukturvermögen	404.359
Sonstiges	398.632
Summe Sachanlagen	804.514
3. Finanzanlagen	219.647
Bruttoanlagevermögen	1.039.255
abzüglich	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	98 0 0
Zwischensumme	1.039.157
abzüglich	
Sonderposten	
1. Zuwendungen	85.967
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	98.936
3. Anzahlungen	27.419
4. Grabnutzungsentgelte	10.883
Nettoanlagevermögen	815.952
Umlaufvermögen	
1. Vorräte	378
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0
Zwischensumme	378
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	52.555
abzüglich Wertberichtigungen	2.625
abzüglich Anzahlungen	0
Zwischensumme	49.930
3. Wertpapiere	0
4. Liquide Mittel	5.887
Bruttoumlaufvermögen	56.195
abzüglich	
1. Liquide Mittel	5.887
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.639
Nettoumlaufvermögen	37.044
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.908
Summe bereinigtes Vermögen	860.904
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	322
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	289.046

C.2.1 Anlagevermögen

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

1. Investitionen	39.719 TEURO
2. Abschreibungen	21.881 TEURO
3. Anlagenabgänge	1.015 TEURO

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

1. K 6-Bahnunterführung 512 Fahrweg	4.943 TEURO
2. Umsetzung Digital Pakt	2.666 TEURO
3. Sanierung Nibelungenschule	1.584 TEURO
4. Bestandssanierung Kerschensteiner Schule (IGS)	1.196 TEURO
5. Ringanlage Willy-Brandt-Ring	632 TEURO

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. Zuwendungen	14.286 TEURO
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	871 TEURO
3. Investitionskredite	28.740 TEURO
4. Anlagenverkäufe	24 TEURO
5. kreditähnliche Finanzierungsinstrumente	54 TEURO

Es besteht zum Bilanzstichtag weiterhin ein Investitionsstau.

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	551
029300 Industrie- und Gewerbegrundstücke	194
032100 Kindertagesstätten	30
033620 Gesamtschulen	223
048100 Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	89
048240 Gemeindestraßen	328
096100 Anlagen im Bau	318
Sonstige	51
Summe (ohne Berücksichtigung der Sonderposten)	1.784
231420 Zuwendungen für Investitionen vom Land	769
Insgesamt	1.015

Die Investitionen übersteigen die Abschreibungen und Anlagenabgänge um 16.823 TEURO, was insgesamt zu einer Mehrung des Anlagevermögens führt.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2022 erfolgten Zuschreibungen in Höhe von 135 TEURO. Sie entstanden durch Nacherfassung von Restbuchwerten im Wesentlichen für die Anpassung des Festwertes für Schulmobiliar (108 T€), Nacherfassung Grundstücke (19 T€) sowie die Anpassung des Festwertes Baumbestand Eiche (7 T€).

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität beträgt 94,18 %. Die Kennzahl ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Die Nettoanlagenintensität beträgt 94,77 %. Dies ist insbesondere auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen i. H. v. 404.359 TEURO am Anlagevermögen zurückzuführen.

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 24,08 %. 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 2022 27,81 %.

Die Anlagendeckung II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind und beträgt für die Stadt Worms 35,42 %. Dies bedeutet, dass 1 Euro Nettoanlagevermögen mit circa 35 Cent Eigenkapital, sowie 65 Cent Fremdkapital finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 57,57 %. Aus dieser Kennzahl lässt sich schlussfolgern, dass lediglich 58 % des Vermögens langfristig und die restlichen 41 % kurzfristig finanziert sind.

C.2.1.5 Entwicklung

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

HH-Jahr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
2023	46.163 TEURO
2024	17.389 TEURO
2025	7.650 TEURO

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen folgende Maßnahmen:

1. Neubau Kindertagesstätte Rheindürkheim
2. Schloss Herrnsheim, Umsetzung Sanierungskonzept
3. Sanierung Technikzentrale Liegenschaft Pfrimmtalschule – Gebäude Diesterwegschule
4. Neubau Kindertagesstätte am Bildungszentrum
5. Neubau Sporthalle Carl-Villinger-Str.
6. Gebietsentwicklung „Grüne Schiene“
7. KI 3.0 Neubau Pfrimmtal RS Plus Worms Gebäude Diesterwegschule
8. K 6 – Bahnunterführung 512 Fahrweg (Herrnsheim)

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 378 TEURO. Dies entspricht einer Steigerung um 104 T€ von ursprünglich 274 T€. Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

Warengruppen	Betrag
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	160.364,44 €
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	218.037,37 €

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 31.12.2022 bestehen Forderungen in Höhe von 49.929.923,70 €.

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	31.12.2021	31.12.2022
Öffentlich-rechtliche Forderungen	18.106.917,76	20.644.126,21
Privatrechtliche Forderungen	3.566.462,48	2.266.568,71
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.539.112,60	19.645.346,27
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.424,47	13.478,33
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.	6.217.881,23	6.045.322,15
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	335.065,34	409.231,71
Sonstige Vermögensgegenstände	802.460,91	905.850,32
Gesamt:	38.580.324,79	49.929.923,70

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	Wert-berichtigung	Forderungen netto
öffentlich-rechtliche Forderungen	23.074.929,79 €	2.430.803,58 €	20.644.126,21 €
privatrechtliche Forderungen	2.460.984,09 €	194.415,38 €	2.266.568,71 €
Gesamt:	25.535.913,88 €	2.625.218,96 €	22.910.694,92 €

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	2.882
Einnahmeart*	2.948
aus Insolvenzen	4
Aussetzung der Vollziehung	6
Gesamt:	5.840

*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
 Einnahmeart 3300: Verwarnungs-, Bußgelder (EurOwiG)

Insgesamt wurden somit 5.840 Forderungen in Höhe von 2.625.218,96 € wertberichtigt. Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 10,53 %, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 7,9 % wertberichtigt.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen dem öffentlich-rechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 15,45 %.

Das Verhältnis zwischen dem privatrechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 62,24 %.

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 2,14 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 269.774 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 20,25 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 196.675 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. 252.492 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 5.887 TEURO
3. einen hohen Anteil an Forderungen i. H. v. 49.930 TEURO.

Die Liquidität III. Grades beträgt 20,38 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 196.297 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. 252.492 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 5.887 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 49.930 TEURO
4. einen niedrigen Anteil an Vorräten i. H. v. 378 TEURO.

C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

Das Umlaufkapital I beträgt 19,96 %.

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

Das Umlaufkapital II beträgt 14,09 %.

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 10,74 %. Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite finanzierten Umlaufvermögens.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 7.908 TEURO.

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Aufgrund der Änderungen der gemeindehaushaltsrechtlichen Vorschriften wurden zum 31.12.2019 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und dem öffentlichen Bereich umgegliedert. Bis dahin 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 stellte sich im Haushaltsjahr 2022 wie folgt dar:

1. Stand 01.01.	190.214 TEURO
2. Kreditaufnahme	28.740 TEURO
3. Tilgung	8.607 TEURO
4. Stand 31.12.	210.347 TEURO

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten für das Haushaltsjahr 2022:

Bruttoinvestitionen	39.719 TEURO
- <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>15.235 TEURO</u>
= Zwischensumme zulässige Kreditaufnahme	24.483 TEURO

Vergleich der zulässigen mit der tatsächlichen Kreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2022:

Zulässige Kreditaufnahme 2022	24.483 TEURO
Über Liquiditätskredite 2021 vorfinanzierte Investition	3.000 TEURO
- <u>aufgenommene Kredite</u>	<u>28.740 TEURO</u>
= Überschreitung	1.258 TEURO

Die Kreditermächtigungen der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) besteht wie folgt:

+ Kreditermächtigung Rest aus 2021	13.389 TEURO
+ Kreditermächtigung 2022	
<u>per Haushaltsgenehmigung 18.02.22</u>	<u>32.258 TEURO</u>
= Zwischensumme Kreditermächtigung ADD	45.647 TEURO

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) erteilte in ihrer Haushaltsverfügung eine Kreditermächtigung von 32.258 T€. Des Weiteren bestand eine Kreditermächtigung aus 2021 in Höhe von 13.389 TEURO.

Die Stadt Worms nahm im Haushaltsjahr 2022 Investitionskredite i.H.v. 28.740 TEURO auf. Die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten wurde dabei um 1.258 TEURO überschritten. Diese Überschreitung erfolgte aus Gründen der Wirtschaftlichkeit, in Anbetracht steigender Zinsen. Der letzte Investitionskredit wurde im Dezember 2022 in Höhe von 8. Mio. EURO zu einem Zinssatz von 2,74 % aufgenommen. Inzwischen würden bei einem Neuabschluss 4,25 % anfallen. Der Haupt- und Finanzausschuss wurde im Januar 2023 über die Kreditaufnahme informiert.

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition Passiva 4.2.2) beträgt zum Bilanzstichtag 252.492 TEURO, 13.349 TEURO höher als 2021.

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersvorsorge der Beamten hat die Stadt Worms Rückstellungen in Höhe von 96.361 TEURO gebildet. Auf die Sonstigen Rückstellungen entfallen 5.903 TEURO.

Art der Rückstellungen	Betrag in T€
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	96.361
<i>davon Pensionsrückstellungen</i>	78.749
<i>davon Beihilferückstellungen</i>	16.836
<i>davon Rückstellungen für Ehrensold</i>	776
Sonstige Rückstellungen	5.903
<i>davon Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	98
<i>davon Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	1.264
<i>davon Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	2.564
<i>davon Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	369
<i>davon Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Gerichtsverfahren</i>	711
<i>davon Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	896
Insgesamt	102.264

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungskoeffizient beträgt 115,33 %.

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 53,54 %.

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Die Nettoverschuldung beträgt 542.509 TEURO.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital und flüssigen Mitteln.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 56,61 Jahre.

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

Der Entschuldungsgrad beträgt 0,15 %.

Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen.

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Es wurden keine weiteren Aufwandsrückstellungen, außer denen für unterlassene Instandhaltungen im Haushaltsjahr 2022 gebildet.

C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 322 TEURO.

C.2.7 Eigenkapital

C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

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

		Ansatz 2022 (€)	Ergebnis 2022 (€)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	131.166.000,00	119.416.296,83
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	81.114.500,00	84.986.841,56
3	Erträge der sozialen Sicherung	51.397.600,00	51.804.501,93
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.050.400,00	14.215.502,13
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.967.400,00	3.261.565,79
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.184.500,00	6.163.267,52
7	Sonstige laufende Erträge	8.346.800,00	10.680.540,74
8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	294.227.200,00	290.528.516,50
9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	78.142.200,00	82.903.569,79
10	Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	44.344.400,00	43.999.334,84
11	Abschreibungen	19.900.400,00	21.880.969,92
12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.862.000,00	30.519.110,18
13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	105.346.100,00	108.548.364,60
14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.143.600,00	14.595.980,75
15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298.738.700,00	302.447.330,08
16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.511.500,00	-11.918.813,58
17	Zins- und sonstige Finanzerträge	591.300,00	888.537,39
18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	5.776.500,00	5.802.764,50
19	Finanzergebnis	-5.185.200,00	-4.914.227,11
20	Ordentliches Ergebnis	-9.696.700,00	-16.833.040,69
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
28	Jahresergebnis	-9.696.700,00	-16.833.040,69

Darstellung der Abweichungen im Einzelnen

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2022 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	131.166.000,00	119.416.296,83	-11.749.703,17
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.114.500,00	84.986.841,56	3.872.341,56
Erträge der sozialen Sicherung	51.397.600,00	51.804.501,93	406.901,93
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.050.400,00	14.215.502,13	165.102,13
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.967.400,00	3.261.565,79	294.165,79
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.184.500,00	6.163.267,52	978.767,52
Sonstige laufende Erträge	8.346.800,00	10.680.540,74	2.333.740,74
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	294.227.200,00	290.528.516,50	-3.698.683,50

- **Steuern und ähnliche Abgaben:**
Die Mindererträge ergaben sich im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer (12.837 T€) und der Vergnügungssteuer (421 T€). Mehrerträge entstanden hingegen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (971 T€) und der Umsatzsteuer (497 T€).
- **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:**
Die Mehrerträge bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen resultieren im Wesentlichen aus höheren Landeszuweisungen im Zuge der Coronapandemie (1043 T€), für coronabedingte Mindereinnahmen ÖPNV (513 T€), für den Digitalpakt (448 T€), für den Kostenersatz Schulbuchausleihe (395 T€) und des Ersatzes für den Verwaltungsaufwand Schulbuchausleihe (127 T€), für die Abgeltung der Schülertransportkosten (209 T€), für das Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche (111 T€) sowie für die digitalen Lehrpläneinhaltsstrukturen.(124 T€).
- **Erträge der sozialen Sicherung:**
Die Mehrerträge im Bereich der Erträge der sozialen Sicherungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den gestiegenen Kostenerstattungen nach dem AsylbLG (2.589 T€), Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (innerhalb von Einrichtungen) (438 T€), Kostenersatz und Aufwendungsersatz außerhalb von Einrichtungen (305 T€), Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz innerhalb von Einrichtungen (196 T€), Kostenerstattungen des überörtlichen Trägers im Bereich des SGB VII (232 T€) sowie Leistungen von Sozialhilfeträgern (269 T€). Demgegenüber stehen Mindererträge bei der Leistungsbeteiligung des Bundes für Unterkunft und Heizung (3.010 T€), Kostenerstattungen des örtlichen Trägers im Bereich des SGB VIII (615 T€) Sowie Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz (420 T€).
- **Privatrechtliche Leistungsentgelte:**
Die Mehrerträge (294 TEUR) ergeben sich im Wesentlichen aus höherem Verpflegungsverkauf in Tageseinrichtungen für Kinder (133 T€) sowie aus Nutzungsentschädigungen Obdachloseneinweisung (168 T€).
- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen:**
Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (979 T€) resultieren zum einen aus Landeszuweisungen für das Impfzentrum Worms (559 T€), zum anderen für Erstattungen Land Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (142 T€), Kostenersatz Kita Klinikum (113 T€) sowie für Ersatzvornahmen Abschleppvorgänge (99 T€).

- **Sonstige laufende Erträge:**
Die Mehrerträge ergaben sich hier im Wesentlichen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen (510 T€), Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken (463 T€), Verwarnungs- und Bußgeldern (586 T€), Bußgelder OwiG-Verfahren (162 T€), Säumniszuschlägen/Stundungszinsen (134 T€), Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen für Urlaub (109 T€), für sonstige Rückstellungen (Abrechnung Krankenkasse) (380 T€), Altersteilzeit (151 T€) sowie der Zuschreibung Festwert Schulmobiliar (108 T€).

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	78.142.200,00	82.903.569,79	4.761.369,79
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	44.344.400,00	43.999.334,84	-345.065.,16
Abschreibungen	19.900.400,00	21.880.969,92	1.980.569,92
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.862.000,00	30.519.110,18	-4.342.889.,82
Aufwendungen der sozialen Sicherung	105.346.100,00	108.548.364,60	3.202.264,60
Sonstige laufende Aufwendungen	16.143.600,00	14.595.980,75	-1.547.619,25
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298.738.700,00	302.447.330,08	3.708.630,08

- **Personal- und Versorgungsaufwendungen:**
Die Mehraufwendungen für Personal und Versorgung ergaben sich im Wesentlichen bei den Dienstbezügen Beschäftigte (2,8 Mio. €), Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer (595 T€), Beiträge ZVK Arbeitnehmer (260 T€), Dienstbezüge Beamte (676 T€), Pensionsrückstellungen Beamte (755 T€) sowie für Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger (233 T€). Demgegenüber fielen die Beihilferückstellungen um 377 T€ geringer aus.
- **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen:**
Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus den geringeren Aufwendungen für die Bauunterhaltung Fremdvergabe (648 T€), Kostenerstattung verbundene Unternehmen (488 T€), geringwertige Wirtschaftsgüter (342 T€), Essenskosten (269 T€), Catering Kita (165 T€), Schülerbeförderung (109 T€), Gas (214 T€) sowie Strom (228 T€). Demgegenüber stehen Mehraufwendungen für den Ersatz ÖPNV Stadtverkehr (745 T€), Kostenbeteiligung Linienbündel (153 T€), Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen (418 T€), Anpassung Festwert 6.7 (186 T€) Aufwendungen sonstige Dienstleistungen (254 T€), Schulbuchausleihe-Auszahlung Leihgebühr (198 T€) sowie für die Schülerbeförderung (183 T€).
- **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen:**
Die Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibungen sind um 1.981 T€ höher als geplant. Zum einen durch die Herstellung neuer Straßen, zum anderen wegen der Sanierung städtischer Gebäude. Es erfolgte jeweils die Umbuchung aus den Anlagen im Bau und in Investivmaßnahmen mit entsprechenden Beträgen der Abschreibung. Darüber hinaus wurde die Finanzanlage „Anteile am Sondervermögen (SV) Parkhaus“ wegen dauerhafter Wertminderung außerplanmäßig abgeschrieben. Ursache ist die Tiefgarage Ludwigsplatz, welche aus wirtschaftlichen Gründen nicht mehr zu sanieren ist, daher bereits im Jahresabschluss des SV Parkhaus außerplanmäßig abgeschrieben wurde und so das Eigenkapital des SV Parkhaus erheblich und dauerhaft reduzierte.
- **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**
Die Minderaufwendungen ergaben sich im Wesentlichen durch einen geringeren Zuschuss zum Unterhalt der Kitas (2.773 T€), geringere Gewerbesteuerumlage (1.226 T€), geringere Betriebskostenzuschüsse für AöR ebwo Sparte Baubetrieb (547 T€), sowie weniger Zahlungen

VRN Job-Ticket (124 T€). Zum Teil werden die Minderaufwendungen durch erhöhte Zuschüsse an den Verein mit Jugend gegen Drogen (357 T€) kompensiert.

- Aufwendungen der sozialen Sicherung**
 Die Mehraufwendungen der sozialen Sicherung sind um 3,2 Mio. € höher als geplant. Sie entstanden im Wesentlichen für Leistungen nach dem AsylbLG (1.935 T€), Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX – kommunaler Träger (1.323 T€), Leistungen außerhalb von Einrichtungen SGB VIII (Kostenerstattungen nach SGB VIII und SGB IX innerhalb von Einrichtungen an Landkreise und kreisfreie Städte (881T€), Leistungen für Eingliederungshilfe nach SGB IX – Land als Träger (355 T€), Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung SGB XII (246 T€). Demgegenüber stehen Minderaufwendungen im Wesentlichen für Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung SGB XII (1.480 T€), Leistungen innerhalb von Einrichtungen (voll- und teilstationär) nach SGB VIII (940 T€) sowie Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung SGB XII (210 T€).
- Sonstige laufende Aufwendungen**
 Die Minderaufwendungen im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Mieten, Pachten und Zinsen (1.058 T€), Sachverständigen- und Gerichtskosten (365 T€), Körperschaftssteuer (291 T€), Miete/Leasing (Telefon etc.) (154 T€) sowie sonstige Verwaltungstätigkeit (193T€). Demgegenüber stehen Mehraufwendungen aus Einzelwertberichtigung bei den Jahresabschlussarbeiten (500 T€).

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	591.300,00	888.537,39	297.237,39
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	5.776.500,00	5.802.764,50	26.264,50
Finanzergebnis	-5.185.200,00	-4.914.227,11	270.972,89

- Zins- und sonstige Finanzerträge:**
 Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus Prolongationen/Neuaufnahmen von Liquiditätskrediten von bis zu einem Jahr, welche mit Negativzinsen vergütet wurden.

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassung:

Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Differenz 2022 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	294.227.200,00	290.528.516,50	-3.698.683,50
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	298.738.700,00	302.447.330,08	3.708.630,08
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.511.500,00	-11.918.813,58	-7.404.313,58
+ Finanzergebnis	-5.185.200,00	-4.914.227,11	270.972,89
= ordentliches Ergebnis	-9.696.700,00	-16.833.040,69	-7.136.340,69
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-9.696.700,00	-16.833.040,69	-7.136.340,60

C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Gemeinde verringerte sich im Wirtschaftsjahr um 16.829 TEURO. Die Veränderung rührt im Wesentlichen aus dem erzielten Jahresfehlbetrag des Wirtschaftsjahres 2022.

Die Eigenkapitalquote beschreibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und beträgt zum Bilanzstichtag 26,20 %.

C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

	Haushalts- jahr 2022 T€	Haushalts- jahr 2023 T€	Haushalts- jahr 2024 T€	Haushalts- jahr 2025 T€
Saldo der laufenden Ein- und				
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.657	13.976	20.607	24.831
Saldo der Zins- und der sonstigen				
Finanzein- und -auszahlungen	-4.935	-5.670	-5.115	-5.160
Saldo der außerordentlichen				
Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0
Saldo der ordentlichen und				
außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	722	8.306	15.492	19.671
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.286	12.443	6.389	4.221
2. Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	871	1.632	1.575	1.169
3. Sonstige Investitionseinzahlungen	78	49	50	50
Zwischensumme	15.235	14.124	8.014	5.440
Abzüglich				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für immaterielle Vermögens- gegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen				
sonstige Investitionsauszahlungen	39.719	46.163	17.389	7.650
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Investitionstätigkeit	-24.483	-32.038	-9.374	-2.210
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss	-23.762	-23.732	6.117	17.460
Einzahlung aus der Aufnahme von				
Investitionskrediten				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	28.740	32.038	9.374	2.210
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	8.630	10.276	10.450	10.577
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Investitionskrediten	20.110	21.762	-1.076	-8.367
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Krediten zur Liquiditätssicherung	2.987	1.967	-5.042	-9.094

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 5.657 TEURO.

Zu diesem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit kommt der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -4.935 TEURO hinzu.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 722 TEURO.

Da weder außerordentliche Einzahlungen eingegangen, noch außerordentliche Auszahlungen geleistet wurden, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 722 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 7.775 TEURO niedriger als geplant.

Die von der Stadt Worms veranschlagten Investitionskredite in Höhe von 32.258 TEURO mussten daher im Haushaltsjahr nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

Die Investitionskredite wurden in Höhe von 8.607 TEURO getilgt. Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition Passiva 4.2.2) beträgt zum Bilanzstichtag 252.492 TEURO und ist somit um 13.349 TEURO höher als im Vorjahr. Hier sind die Forderungen aus dem Cash-Management in Höhe von 10.361 TEURO enthalten.

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)	23.963
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	331
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	7.243
4. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	476
5. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	339
6. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	140
7. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	194
8. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	848
9. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	63
Summe	33.598

Gegenüber Anderen	Betrag in T€
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a, 133b)	401
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	223
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:	1.382

Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	34.980
---	---------------

Es bestehen insgesamt 14 Bürgschaften, 9 davon gegenüber Tochtergesellschaften. Die zwei größten bestehen gegenüber der Wohnungsbau GmbH Worms mit 23.963 T€ und der Klinikum Worms gGmbH mit 7.243 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 2022 T€	Haushalts- jahr 2023 T€	Haushalts- jahr 2024 T€	Haushalts- jahr 2025 T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	147.575	163.563	171.093	152.064
Abzüglich Personal- und Versorgungsaufwendungen,	82.904	79.590	81.065	82.551
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.999	43.901	43.090	42.985
Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	21.881	20.010	20.121	20.267
14.596	14.727	14.517	14.537	
Zwischensumme	-15.805	5.335	12.300	-8.276
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	142.955	137.292	137.391	137.412
Abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen,	30.519	36.138	36.515	36.773
Aufwendungen der sozialen Sicherung	108.548	105.346	105.346	105.346
Zwischensumme	3.888	-4.192	-4.470	-4.707
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.919	1.140	7.873	12.038
Finanzergebnis	-4.914	-5.670	-5.116	-5.160
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0	0	0	0
Jahresergebnis	-16.833	-4.529	2.757	6.878

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.919 TEURO ausgewiesen.

Es wird verschlechtert durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 889 TEURO und belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 5.803 TEURO.

Per Saldo verbleibt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -16.833 TEURO.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird für 2023 ein Jahresfehlbetrag, für 2024 und 2025 ein Jahresüberschuss erwartet.

D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde

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

Darstellung der Ertragslage	2021 T€	2022 T€
Nicht zahlungswirksame Aufwendungen des Haushaltsjahres		
- Abschreibungen	20.543	21.881
- Zuführungen zu Rückstellungen	8.898	7.962
- Wertberichtigungen (Veränderung zum Vorjahr)	-47	497
<i>Zwischensumme</i>	<i>29.394</i>	<i>30.340</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Aufwendungen	268.586	277.910
Nicht zahlungswirksame Erträge des Haushaltsjahres		
- Auflösungen von Rückstellungen	635	713
- Auflösungen von Sonderposten	9.377	9.584
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen	2.282	135
- Zuschreibung Finanzanlagen und Beteiligungen	0	0
- Bestandserhöhungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	35	118
- Aktivierte Eigenleistungen	688	493
<i>Zwischensumme</i>	<i>13.017</i>	<i>11.043</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Erträge	287.935	280.374

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.365,02 EURO.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 41,10 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 572,55 EURO.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 0,17 %.

Der Anteil der Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 592,17 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 1.240,79 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Mitarbeiter beträgt 27 TEURO.

D.3.2 Abschreibungen

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 2,11 %.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens beträgt 47,43 Jahre.

Das Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen beträgt 55,09 %.

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 66,33 EURO.

F. Teilhaushalte

Die Teilergebnishaushalte entwickeln sich nach Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen im Planzeitraum 2020 – 2025 wie folgt:

Teilhaushalt	Ergebnis 2020 T€	Ansatz 2021 T€	Ansatz 2022 T€	Ansatz 2023 T€	Ansatz 2024 T€	Ansatz 2025 T€
	-10.827	-12.705	-13.722	-13.973	-14.088	-14.201
Bereich 2 Finanzen	2.620	1.139	1.331	1.571	1.522	1.471
Bereich 3 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-11.535	-14.794	-15.387	-15.668	-15.924	-16.192
Bereich 4 Bildung und Sport	-19.295	-18.612	-19.292	-19.397	-19.340	-19.390
Bereich 5 Soziales, Jugend und Wohnen	-75.895	-76.600	-83.365	-83.675	-84.143	-84.568
Bereich 6 Stadtentwicklung, Planen und Bauen	-26.346	-28.735	-30.491	-30.203	-29.619	-29.675
Bereich 7 Gesellschaft und Wirtschaft	-841	-1.449	-1.366	-1.925	-1.909	-1.943
Bereich 8 Wormser Immobilienmanagement	-6.608	-9.081	-10.556	-10.320	-10.412	-10.608
Bereich 9.1 Institut für Stadtgeschichte	-1.027	-1.108	-1.468	-1.465	-1.478	-1.492
Bereich 9.2 Museen	-2.724	-1.816	-1.948	-1.830	-1.835	-1.856
Integrationsbetrieb Friedhöfe (IBF)	-1.362	-1.711	-1.114	-1.130	-1.156	-1.209
Büro des Oberbürgermeisters	-2.694	-3.112	-3.207	-3.080	-3.110	-3.157
Personalvertretung	-312	-312	-328	-334	-340	-346
Rechnungsprüfungsamt	-548	-571	-597	-606	-616	-626
Öffentlicher Personennahverkehr*	-1.749	0	0	0	0	0
Allgemeine Finanzwirtschaft	153.779	163.587	171.814	177.506	185.206	190.670

*Der Öffentliche Personennahverkehr ist seit dem Jahr 2021 dem Bereich 6 Stadtentwicklung, Planen und Bauen zugeordnet.

Seit dem Haushaltsjahr 2019 werden die Teilhaushalte auf Ebene der Fachbereiche, Stabsstellen und Regiebetriebe abgebildet.

Hinweis zu den Teilrechnungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2022

Die Teilrechnungen sind als separates Exemplar beigefügt.

G. Prognose-/Risikobericht

Die wichtigsten Finanzdaten entwickeln sich im Planungszeitraum 2022 – 2025 wie folgt:

	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
	2022	2023	2024	2025
	T€	T€	T€	T€
Ergebnishaushalt				
• Jahresüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-16.833	-4.529	2.757	6.878
Finanzhaushalt				
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.719	46.163	17.389	7.650
• Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-23.762	-23.732	6.117	17.460
• Saldo E / A Investitionskredite (minus Betrag = Schuldenabbau; plus Betrag = Neuverschuldung)	20.110	21.762	-1.076	-8.367
• Saldo E / A Kredite zur Liquiditäts- sicherung (Kassenkredite)	2.987	1.970	-5.042	-9.084
• Stand Investitionskredite 31.12.	210.347	249.754	248.678	240.311
• Stand Kredite zur Liquiditätssicherung 31.12.	252.492	255.988	250.946	241.852

Ergebnishaushalt:

Bei Gesamterträgen von rd. 291 Mio. € und Gesamtaufwendungen von rd. 308 Mio. € beträgt der Jahresfehlbetrag 2022 rd. 17 Mio. €. Das Planjahr 2023 weist einen Jahresfehlbetrag, die Planjahre 2024 und 2025 weisen Jahresüberschüsse aus. Die Risiken bei der Zinsentwicklung und im Sozialbereich sind weiterhin erheblich.

In der nachstehenden Tabelle sind die wesentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2022 und deren Entwicklung in den folgenden drei Haushaltsjahren aufgezeigt:

	Ergebnis 2022 T€	Planung 2023 T€	Planung 2024 T€	Planung 2025 T€
Erträge				
• Steuern und ähnliche Abgaben	119.416	138.743	146.270	152.064
darunter:				
- <i>Gewerbsteuer</i>	44.112	61.790	66.300	69.280
- <i>Grundsteuer B</i>	19.081	19.180	19.350	19.520
- <i>Einkommenssteuer</i>	39.221	40.430	42.940	45.300
- <i>Umsatzsteuer</i>	8.387	8.090	8.240	8.380
• Zuwendungen	84.987	80.789	80.888	80.859
darunter:				
- <i>Schlüsselzuweisung</i>	50.090	50.018	50.018	50.018
Aufwendungen				
• Personal	82.904	79.590	81.065	82.551
• Sach- u. Dienstleistungen	43.999	43.901	43.090	42.985
• Soziale Sicherung	108.548	105.346	105.346	105.346
• Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	5.803	6.086	5.533	5.580

Finanzhaushalt:

Der Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt ist mit Ursache für den Finanzmittelfehlbetrag. Die Abschlüsse der folgenden Planjahre weisen im Jahr 2022 und 2023 Finanzmittelfehlbeträge, im Jahr 2024 und 2025 einen Finanzmittelüberschuss aus. Der Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12. eines jeden Jahres wird sich von rd. 210 Mio. € in 2022 bis auf rd. 250 Mio. € im Jahr 2024 erhöhen und bis ins Jahr 2025 auf rd. 240 Mio. € sinken.

Der Teilfinanzplan B (= Investitionsplan) beinhaltet in 2021 ein Auszahlungsvolumen von rd. 46 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 40 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.

In der Ergebnisrechnung belaufen sich die Gesamterträge auf rd. 291 Mio. € und die Gesamtaufwendungen auf rd. 308 Mio. €. Der Jahresfehlbetrag in 2022 beträgt demzufolge rd. 17 Mio. €. Das Strukturdefizit bewegt sich weiter auf einem hohen Niveau.

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.

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.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Worms, 06. November 2023

Adolf Kessel
Oberbürgermeister

Anlagenübersicht																	
Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12.2021	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2022	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2021	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2022	Restbuchwerte zum Ende des Haushaltsjahres		Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		in €															in v. H.
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	29.569.268,18	775.779,52	791.915,21	7.490,49	29.560.622,98	13.886.149,76	0,00	1.352.385,57	665,22	772.592,97	14.466.607,58	15.094.015,40	15.683.118,42		9,0	51,1
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.633.957,01	71.924,74	0,00	7.490,49	3.713.372,24	3.094.558,93	0,00	189.879,79	665,22	0,00	3.285.103,94	428.268,30	539.398,08		44,3	11,5
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	13.917.894,05	189.349,54	726.115,04	110.137,21	13.491.265,76	7.260.379,03	0,00	640.680,08	0,00	706.792,80	7.194.266,31	6.296.999,45	6.657.515,02		10,2	46,7
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	11.482.761,26	174.180,00	65.800,17	0,00	11.591.141,09	3.531.211,80	0,00	521.825,70	0,00	65.800,17	3.987.237,33	7.603.903,76	7.951.549,46		6,9	65,6
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	534.655,86	340.325,24	0,00	-110.137,21	764.843,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764.843,89	534.655,86		0,0	100,0
1.2	Sachanlagen	1.195.525.440,62	39.858.518,58	3.648.865,68	-7.488,49	1.231.727.605,03	409.373.652,28	0,00	19.724.610,87	-665,22	1.883.728,21	427.213.869,72	804.513.735,31	786.151.788,34		2,5	65,3
1.2.1	Wald, Forsten	1.701.535,68	-178.736,19	0,00	0,00	1.522.799,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.522.799,49	1.701.535,68		0,0	100,0
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.158.031,14	79.456,79	776.568,95	-161.110,35	93.299.808,63	6.420.971,62	0,00	367.051,57	0,00	0,00	6.788.023,19	86.511.785,44	87.737.059,52		0,4	92,7
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	291.238.795,08	1.283.091,44	1.319.565,08	20.071.275,40	311.273.596,84	98.837.022,72	0,00	4.372.836,94	-54,52	1.065.512,57	102.144.292,57	209.129.304,27	192.401.772,36		2,1	67,2
1.2.4	Infrastrukturvermögen	692.606.044,45	371.135,61	1.086.518,94	5.511.549,57	697.402.210,69	281.288.892,63	0,00	12.424.472,97	0,00	669.876,10	293.043.489,50	404.358.721,19	411.317.151,82		3,1	58,0
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	843.214,06	0,00	1,00	910.466,59	1.753.679,65	67.714,42	0,00	15.716,01	0,00	0,00	83.430,43	1.670.249,22	775.499,64		0,9	95,2
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	20.578.909,43	95.016,14	90.717,94	200.189,61	20.783.397,24	11.813.339,66	0,00	1.435.309,58	54,52	90.546,58	13.158.157,18	7.625.240,06	8.765.569,77		18,8	36,7
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.081.631,37	3.095.908,52	57.819,96	796.392,88	21.916.112,81	10.945.711,23	0,00	1.109.223,80	-665,22	57.792,96	11.996.476,85	9.919.635,96	7.135.920,14		11,2	45,3
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	76.317.279,41	35.112.646,27	317.673,81	-27.336.252,19	83.775.999,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.775.999,68	76.317.279,41		0,0	100,0	
1.3	Finanzanlagen	221.969.912,95	12.500,00	0,00	-2,00	221.982.410,95	1.531.831,36	0,00	803.973,48	0,00	0,00	2.335.804,84	219.646.606,11	220.438.081,59		0,4	98,9
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	9.375,00	0,00	0,00	0,00	9.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.375,00	9.375,00		0,0	100,0
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	84.990.440,77	12.500,00	0,00	-2,00	85.002.938,77	1.531.831,36	0,00	803.973,48	0,00	0,00	2.335.804,84	82.667.133,93	83.458.609,41		1,0	97,3
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		1.447.064.621,75	40.646.798,10	4.440.780,89	0,00	1.483.270.638,96	424.791.633,40	0,00	21.880.969,92	0,00	2.656.321,18	444.016.282,14	1.039.254.356,82	1.022.272.988,35		2,1	70,1

Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49.929.923,70	38.580.324,79
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.644.126,21	18.106.917,76
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.266.568,71	3.566.462,48
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	19.645.346,27	9.539.112,60
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.478,33	12.424,47
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	6.045.322,15	6.217.881,23
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	409.231,71	335.065,34
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	905.850,32	802.460,91

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
1	Verbindlichkeiten	137.381.734,51	126.643.000,00	224.496.000,00	488.520.734,51	448.589.122,85
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	111.699.841,15	126.643.000,00	224.496.000,00	462.838.841,15	429.357.515,40
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	9.207.923,08	36.643.000,00	164.496.000,00	210.346.923,08	190.214.582,91
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	102.491.918,07	90.000.000,00	60.000.000,00	252.491.918,07	239.142.932,49
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	10.638.831,60	0,00	0,00	10.638.831,60	9.707.242,20
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	29.191,34	0,00	0,00	29.191,34	28.575,47
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.838.147,57	0,00	0,00	4.838.147,57	142.937,67
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	442.935,95	0,00	0,00	442.935,95	404.339,89
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.232.786,90	0,00	0,00	7.232.786,90	6.448.512,22

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			
	---	0,00	0,00
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	---	0,00	0,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	1.05 EDV	3.850.000,00	1.125.000,00
	3.08 Kontroll- und Vollzugsdienste	110.000,00	110.000,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	820.000,00	794.555,90
	4.1.3 Untere Denkmalschutzbehörde	544.800,00	81.886,30
	4.2.4 Sportförderung	180.000,00	53.000,00
	5.10 Kindertagsbetreuung und Familienleistungen	870.600,00	856.687,07
	6.1 Stadtplanung und Bauaufsicht	1.100.000,00	1.017.783,25
	6.6 Verkehrswegebau	6.833.800,00	1.648.018,35
	6.7 Grünflächen und Gewässer	1.651.900,00	715.351,16
	7.01 Grundstücke und Stadtentwicklung	0,00	91.411,15
	75 Integrationsbetrieb Friedhöfe	224.000,00	261.063,47
	8 Wormser Immobilienmanagement	23.565.000,00	5.093.140,44
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	2.02 Haushalt	32.257.800,00	16.907.720,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	1.05 EDV	-	1.800.000,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	-	2.970.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	-	6.115.000,00
	8 Wormser Immobilienmanagement	-	7.800.000,00