



**Jahresabschluss der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2017**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2017	4
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	9
Anhang	11
Rechenschaftsbericht	45
Anlagenübersicht	77
Forderungsübersicht	79
Verbindlichkeitenübersicht	81
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	83

Bilanz Aktiva

Position	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
1 Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	344.425,41	318.436,77
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	9.707.155,73	9.002.370,80
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	4.397.024,52	4.505.958,53
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.606.109,96	2.715.041,19
	<u>17.054.715,62</u>	<u>16.541.807,29</u>
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Wald, Forsten	1.299.256,98	1.670.345,57
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	86.508.056,63	85.308.192,58
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	148.450.810,58	151.301.289,64
1.2.4 Infrastrukturvermögen	402.103.652,31	395.995.429,82
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	668.855,62	773.914,01
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.224.763,09	8.158.290,70
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.410.973,83	5.119.471,53
1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	66.430.781,69	67.147.272,05
	<u>718.097.150,73</u>	<u>715.474.205,90</u>
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	136.801.761,38	135.661.437,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	88.228.693,31	87.992.520,77
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	168.335,80	1.308.660,18
	<u>225.198.790,49</u>	<u>224.962.617,95</u>
2 Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	64.554,46	64.467,00
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	195.673,61	177.801,01
	<u>260.228,07</u>	<u>242.268,01</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	28.903.993,21	17.033.485,84
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.876.240,71	1.720.211,41
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.031.534,03	20.058.659,85
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14.090,62	125.173,86
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.654.075,74	6.231.717,08
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	360.903,98	414.369,88
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.381.228,88	1.408.076,51
	<u>61.222.067,17</u>	<u>46.991.694,43</u>
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	24.589.811,14	11.683.958,16
4 Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	6.419.355,74	6.634.069,81
Bilanzsumme	1.052.842.118,96	1.022.530.621,55

Bilanz Passiva

Position	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
1 Eigenkapital		
1.1 Kapitalrücklage	325.100.127,48	279.737.949,76
1.3 Ergebnisvortrag	-45.421.372,30	0,00
1.4 Jahresüberschuss	57.462,08	-12.714.128,91
	<u>279.736.217,26</u>	<u>267.023.820,85</u>
2 Sonderposten		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	57.699.633,04	63.036.272,09
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	129.161.583,35	123.845.856,53
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	36.959.433,90	31.319.239,86
	<u>223.820.650,29</u>	<u>218.201.368,48</u>
3 Rückstellungen		
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	74.313.370,00	78.320.268,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	4.659.239,91	5.348.083,57
	<u>78.972.609,91</u>	<u>83.668.351,57</u>
4 Verbindlichkeiten		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	433.380.031,14	420.707.364,41
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	133.380.031,14	136.707.364,41
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	300.000.000,00	284.000.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.033.346,34	6.383.336,80
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.703,10	11.132,37
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	449.655,04	173.721,57
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsf. kommunalen Stiftungen	18.226.490,56	16.964.837,34
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.793.643,58	1.733.958,30
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	3.560.738,40	4.375.574,21
	<u>467.949.608,16</u>	<u>452.849.925,00</u>
5 Rechnungsabgrenzungsposten	2.363.033,34	787.155,65
Bilanzsumme	1.052.842.118,96	1.022.530.621,55

Ergebnisrechnung 2017

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz 2017)	Ergebnisver- änderung zu 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	113.781.920,76	110.228.000	112.707.415,33	2.479.415,33	-1.074.505,43
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	59.268.171,50	56.085.300	57.816.786,05	1.731.486,05	-1.451.385,45
03	Erträge der sozialen Sicherung	43.981.170,57	41.332.700	43.822.852,13	2.490.152,13	-158.318,44
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	12.395.837,80	12.799.600	12.649.954,29	-149.645,71	254.116,49
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.487.458,99	2.634.100	2.727.575,90	93.475,90	240.116,91
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.048.287,36	3.790.500	4.373.968,34	583.468,34	325.680,98
07	Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	130.986,77	0	7.793,64	7.793,64	-123.193,13
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	760.023,91	795.000	933.524,95	138.524,95	173.501,04
09	Sonstige laufende Erträge	10.170.077,84	6.104.200	9.418.721,86	3.314.521,86	-751.355,98
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	247.023.935,50	233.769.400	244.458.592,49	10.689.192,49	-2.565.343,01
11	Personalaufwendungen	56.751.098,27	57.765.600	59.047.410,05	1.281.810,05	2.296.311,78
12	Versorgungsaufwendungen	2.756.039,97	3.277.400	4.277.989,57	1.000.589,57	1.521.949,60
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.434.800,83	40.711.000	34.840.865,05	-5.870.134,95	406.064,22
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	17.424.338,02	17.169.300	17.465.761,84	296.461,84	41.423,82
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32.781.883,86	35.706.400	36.675.188,33	968.788,33	3.893.304,47
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	86.817.813,70	91.330.000	88.367.492,15	-2.962.507,85	1.549.678,45
18	Sonstige laufende Aufwendungen	10.960.808,60	11.559.800	10.467.597,67	-1.092.202,33	-493.210,93
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	241.926.783,25	257.519.500	251.142.304,66	-6.377.195,34	9.215.521,41
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.097.152,25	-23.750.100	-6.683.712,17	17.066.387,83	-11.780.864,42
21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.293.337,08	953.100	920.206,21	-32.893,79	-1.373.130,87
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.334.757,17	8.798.000	6.950.622,95	-1.847.377,05	-384.134,22
23	Finanzergebnis	-5.041.420,09	-7.844.900	-6.030.416,74	1.814.483,26	-988.996,65
24	Ordentliches Ergebnis	55.732,16	-31.595.000	-12.714.128,91	18.880.871,09	-12.769.861,07
25	Außerordentliche Erträge	1.729,92	0	0,00	0,00	-1.729,92
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	1.729,92	0	0,00	0,00	-1.729,92
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	57.462,08	-31.595.000	-12.714.128,91	18.880.871,09	-12.771.590,99
32	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.419.871,89	21.984.400	20.546.505,80	-1.437.894,20	126.633,91
33	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.419.871,89	21.984.400	20.546.505,80	1.437.894,20	-126.633,91
34	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
35	Jahresergebnis (Jahresüberschuss)	57.462,08	-31.595.000	-12.714.128,91	18.880.871,09	-12.771.590,99

Finanzrechnung 2017

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung (Ansatz 2017)	Ergebnisver- änderung zu 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	112.553.285,86	110.225.000	122.417.591,91	12.192.591,91	9.864.306,05
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	59.074.316,51	54.035.300	54.285.241,11	249.941,11	-4.789.075,40
03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	41.074.374,47	41.332.700	46.461.715,55	5.129.015,55	5.387.341,08
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	5.972.691,88	5.649.600	6.307.668,85	658.068,85	334.976,97
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.640.378,55	2.635.900	2.744.971,71	109.071,71	104.593,16
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.680.556,70	3.790.500	4.415.159,56	624.659,56	734.602,86
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	760.023,91	795.000	933.524,95	138.524,95	173.501,04
09	Sonstige laufende Einzahlungen	8.412.707,78	6.104.200	9.507.028,24	3.402.828,24	1.094.320,46
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	234.168.335,66	224.568.200	247.072.901,88	22.504.701,88	12.904.566,22
11	Personalauszahlungen	51.336.911,80	55.638.200	53.999.916,70	-1.638.283,30	2.663.004,90
12	Versorgungsauszahlungen	4.595.683,03	4.885.800	5.092.082,47	206.282,47	496.399,44
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.938.254,48	40.711.000	35.592.499,52	-5.118.500,48	1.654.245,04
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	31.800.881,47	35.706.400	36.951.184,33	1.244.784,33	5.150.302,86
15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	86.740.389,91	91.330.000	88.874.301,07	-2.455.698,93	2.133.911,16
16	Sonstige laufende Auszahlungen	9.081.323,94	11.569.800	9.585.066,92	-1.984.733,08	503.742,98
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	217.493.444,63	239.841.200	230.095.051,01	-9.746.148,99	12.601.606,38
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	16.674.891,03	-15.273.000	16.977.850,87	32.250.850,87	302.959,84
19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.655.386,15	953.100	795.779,53	-157.320,47	-859.606,62
20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.121.843,53	8.798.000	6.300.687,30	-2.497.312,70	-821.156,23
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-5.466.457,38	-7.844.900	-5.504.907,77	2.339.992,23	-38.450,39
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	11.208.433,65	-23.117.900	11.472.943,10	34.590.843,10	264.509,45
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	11.208.433,65	-23.117.900	11.472.943,10	34.590.843,10	264.509,45
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.664.368,99	3.607.000	3.187.969,87	-419.030,13	-1.476.399,12
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.622.032,07	1.149.000	428.455,73	-720.544,27	-2.193.576,34
30	Einzahlungen für Sachanlagen	885.304,72	188.000	357.114,28	169.114,28	-528.190,44
32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	192.990,51	121.000	194.270,14	73.270,14	1.279,63
35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.364.696,29	5.065.000	4.167.810,02	-897.189,98	-4.196.886,27

36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	271.480,81	499.300	143.291,56	-356.008,44	-128.189,25
37	Auszahlungen für Sachanlagen	25.201.310,72	26.619.100	15.932.566,79	-10.686.533,21	-9.268.743,93
38	Auszahlungen für Finanzanlagen	568.000,32	1.100.000	0,00	-1.100.000,00	-568.000,32
40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	7.455,60	0	1.890,00	1.890,00	-5.565,60
42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.048.247,45	28.218.400	16.077.748,35	-12.140.651,65	-9.970.499,10
43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.683.551,16	-23.153.400	-11.909.938,33	11.243.461,67	5.773.612,83
44	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-6.475.117,51	-46.271.300	-436.995,23	45.834.304,77	6.038.122,28
45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	18.547.000,00	23.153.400	9.000.000,00	-14.153.400,00	-9.547.000,00
46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	5.091.251,20	6.061.900	5.582.893,98	-479.006,02	491.642,78
47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	13.455.748,80	17.091.500	3.417.106,02	-13.674.393,98	-10.038.642,78
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.707.520,01	29.179.800	-15.966.302,89	-45.146.102,89	-21.673.822,90
49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	-402.879,16	-402.879,16	-402.879,16
50	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.707.520,01	29.179.800	-15.563.423,73	-44.743.223,73	21.270.943,74
51	Abnahme der liquiden Mittel	377.405,95	0	-1.142.954,46	-1.142.954,46	-1.520.360,41
52	Zunahme der liquiden Mittel	-102.399,26	0	-1.767.529,38	-1.767.529,38	-1.665.130,12
53	Veränderung der liquiden Mittel	479.805,21	0	624.574,92	-2.910.483,84	144.769,71
54	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	19.643.074,02	46.271.300	-11.521.742,79	-57.793.042,79	-31.164.816,81
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.063.493,47	0	608.751,00	608.751,00	-454.742,47
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	955.697,91	0	1.555.865,96	1.555.865,96	600.168,05

nachrichtlich:

Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.314.059,07	0	24.589.811,14	24.589.811,14	13.275.752,07
Endbestand an Finanzmittel	24.589.811,14	0	11.683.958,16	11.683.958,16	-12.905.852,98



**Anhang zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2017**

Gliederung

1. Rechtsgrundlagen	13
2. Gliederung des Jahresabschlusses	13
3. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	13
4.1 Anlagevermögen	13
4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	13
4.1.2 Sachanlagevermögen	13
4.1.3 Finanzanlagen.....	15
4.2 Umlaufvermögen	17
4.2.1 Vorräte	17
4.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18
4.2.3 Liquide Mittel	19
4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	20
4.4 Eigenkapital.....	20
4.4.1 Kapitalrücklage.....	20
4.5 Sonderposten	21
4.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	21
4.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	21
4.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten.....	21
4.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	21
4.6 Rückstellungen.....	22
4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	22
4.6.2 Sonstige Rückstellungen	22
4.7 Verbindlichkeiten	24
4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	25
5. Angaben zur Ergebnisrechnung	25
6. Angaben zur Finanzrechnung	28
7. Sonstige Angaben	32
7.1 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2017 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt	32
7.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden	32
7.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	32
7.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	33
7.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle	33
7.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften ..	33
7.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten....	34
7.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen.....	35
7.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	35
7.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	37
7.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer... ..	38
7.12 Derivate Finanzinstrumente	38
7.13 Beteiligungen.....	38
7.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet.....	41
7.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind	41
7.16 Personalbestand.....	42
8. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates	42
8.1 Mitglieder des Stadtvorstandes.....	42
8.2 Mitglieder des Stadtrates	43
9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters	44

1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 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 Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

3. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

4.1 Anlagevermögen

4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten, sowie Anschaffungsnebenkosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen zum 31.12.2017 angesetzt.

Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

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

Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

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

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind im Anlagennachweis einzeln nachgewiesen.

4.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung zum 31.12.2017 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 dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne in Höhe von 3.530.358,32 EUR und Buchverluste in Höhe von 903.744,29 EUR sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

4.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- / Beleginventur erfasst.

Die Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

Sondervermögen wurden grundsätzlich mit dem anteiligen Eigenkapital zum 31.12.2017 bewertet. Sofern diese kein Eigenkapital ausweisen, sind sie mit dem Erinnerungswert von 1,00 EUR angesetzt.

Der Ansatz der Sondervermögen ergibt sich spiegelbildlich aus dem (anteiligen) Eigenkapital.

Gesamtübersicht der Finanzanlagen:

Unternehmen	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital zum 31.12.2017 EUR	Bilanzansatz zum 31.12.2017 EUR
-------------	------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Verbundene Unternehmen:

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	76,92	125.880.836,18	129.982.237,00
Klinikum Worms gGmbH	100,00	64.579.592,05	5.113.000,00
Wirtschaftsförderungs GmbH	61,00	1.919.958,79	566.200,00
Summe verbundene Unternehmen:			135.661.437,00

Sondervermögen:

Entsorgungs- und Baubetrieb	100,00	64.556.739,84	64.556.739,84
Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung	100,00	19.762.419,09	19.762.419,09
Carl Friedrich Lauber Stiftung	100,00	0,00	3.784,12
Sonderrücklage nach § 14 Bundesbesoldung	100,00	0,00	1.326.973,58
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb*	100,00	410.774,19	0,00
Integrationsbetrieb Friedhof	100,00	551.381,73	551.381,82
Summe Sondervermögen:			86.201.298,45

* Eigenkapital des Integrations- und Dienstleistungsbetriebes zum 31.10.2017. Danach Übergang in die Integrations- und Dienstleistungs gGmbH.

Sonstige Wertpapiere:

Hafenbetriebe Worms GmbH (vormals Stadt Worms Verkehrs 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	35.480.306,83	1.140.324,38
Summe sonstige Wertpapiere:			1.308.660,18

*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.

Zweckverbände:

Kreisbauverein Alzey-Worms – Zweckverband	-	*** -	1,00
Kreisbauverein Bau- und VerwaltungsgmbH	-	-	-
Zweckverband Mosaikschule	-	***** -	1,00
Zweckverband Schienen- Personennahverkehr	-	*** -	1,00
Zweckverband Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	*** -	1,00
Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	**179.219.079,28	-
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	-	*864.378,02	18.908,52
Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	-	1.772.306,80
Wasserwerk des ZV Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	* 11.383.846,64	-
Gewässerzweckverband Isenach- Eckbach	-	****286.504,46	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:			224.962.617,95

* Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2017

** keine Bilanzierung bei der Stadt Worms

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

**** Angabe Eigenkapital zum 31.12.2009 (Der Jahresabschluss zum 31.12.2009 ist derzeit ungeprüft.)

***** Der Zweckverband Mosaikschule legte bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2017 keine Unterlagen vor, aus denen das Eigenkapital ersichtlich ist

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

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

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

4.2 Umlaufvermögen

4.2.1 Vorräte

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

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 242.268,01 EUR.

Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl)	64.467,00 EUR
2. Waren	172.750,21 EUR
3. KfZ-Briefe	5.050,80 EUR

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

4.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Zum 31.12.2017 bestehen Forderungen in Höhe von 46.991.694,43 EUR.

Bezeichnung	01.01.2017 EUR	31.12.2017 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	28.903.993,21	17.033.485,84
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.876.240,71	1.720.211,41
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.031.534,03	20.058.659,85
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14.090,62	125.173,86
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.654.075,74	6.231.717,08
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	360.903,98	414.369,88
Sonstige Vermögensgegenstände	1.381.228,88	1.408.076,51
Gesamtsumme an Forderungen	61.222.067,17	46.991.694,43

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	18.953.107,00	1.919.621,16	17.033.485,84
privatrechtliche Forderungen	1.918.403,14	198.191,73	1.720.211,41

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	3.209
Einnahmeart*	1.997
aus Insolvenzen	1
Aussetzung der Vollziehung	4
Gesamt:	5.211

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

Insgesamt wurden somit 5.211 Forderungen in Höhe von 2.117.812,89 EUR wertberichtigt. Dies entspricht rd. 10,15% der jeweiligen Bruttoforderung vom 31.12.2017.

Sonstige Vermögensgegenstände

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

Der Nachlass August Ermarth umfasst vier Grundstücke mit einem Gesamtwert in Höhe von 23.073,25 EUR und ein Zuwachssparbuch in Höhe von 246.123,00 EUR. Der Nachlass Prof. Dr. Bertlein umfasst ein Zuwachssparbuch mit einem Betrag von 400.200,00 EUR.

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

Grundstücke aus dem Nachlass August Ermarth:

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

4.2.3 Liquide Mittel

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

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

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

Sparkasse Worms-Alzey-Ried	9.975.559,51 EUR
Volksbank Worms-Wonnegau eG	1.038.499,82 EUR
Deutsche Bank	167.383,21 EUR
Commerzbank	177.424,05 EUR
Postbank	30.272,68 EUR
SEB AG	6.881,93 EUR
Postbank/ BAZ	117.238,70 EUR
Automaten/ Notkasse	170.698,26 EUR
<hr/>	
Gesamt	11.683.958,16 EUR

4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2017 auf 6.634.069,81 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Zahlungen (ausgeführt im Dezember 2017):

Zahlungsempfänger	Zahlungsgrund	Ist-Ausgabe EUR
Beamten	Beamtenbezüge 01/2018	1.089.076,74
Diverse Empfänger	Sozialausgaben für 01/2018	4.339.913,91
Bundesanstalt für Arbeit	Kommunale Leistungen gem. SGB II	1.205.079,16
Summe		6.634.069,81

4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

4.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum Bilanzstichtag 279.737.949,76 EUR.

Bis zum Haushaltsjahr 2016 wurde, entsprechend der gesetzlichen Vorgabe nach § 18 Abs. 4 GemHVO, der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorgetragen und war innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre durch Jahresüberschüsse auszugleichen.

Konnte der Fehlbetrag innerhalb der fünf Haushaltsjahre nicht ausgeglichen werden, musste er mit der Kapitalrücklage verrechnet werden. Ab dem Haushaltsjahr 2017 haben sich die gesetzlichen Vorgaben dahingehend geändert, dass die Bilanzposition Ergebnisvortrag wegfällt und die Jahresfehlbeträge bzw. Jahresüberschüsse fließen im Haushaltsfolgejahr direkt in die Kapitalrücklage.

Zum 01.01.2017 wurde die Position Ergebnisvortrag in Höhe von 45.363.910,22 EUR in die Kapitalrücklage umgebucht.

4.5 Sonderposten

4.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag 31.12.2017 vorzunehmenden Auflösung angesetzt.

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

4.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die erhaltenen Zuwendungen gemäß § 38 Abs. 3 GemHVO betragen zum Stichtag 31.12.2017 63.036.272,09 EUR. Hieraus resultieren für das Haushaltsjahr 2017 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 2.370.795,74 EUR. In dieser Bilanzposition sind sämtliche erhaltenen Bundes- und Landeszuwendungen, sowie Zuwendungen aus dem privaten Bereich enthalten. Dies sind beispielsweise Zuwendungen für den Erwerb von Grundstücken, die Errichtung bzw. Instandsetzung von Gebäuden, die Anschaffung von Fahrzeugen und Schulausstattungen.

4.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten gem. § 38 Abs. 4 GemHVO beträgt zum Stichtag 31.12.2017 123.845.856,53 EUR. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens waren in Höhe von 6.427.183,53 EUR zu verzeichnen. Bei dem Sonderposten handelt es sich um geleistete Ausbau- und Erschließungsbeiträge der Wormser Bürger.

4.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen

Der Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen beträgt zum Stichtag 31.12.2017 31.319.239,86 EUR. Bei dem Sonderposten handelt es sich um erhaltene Zuwendungen für Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt sind.

4.6 Rückstellungen

4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

<i>Pensionsberechtigte</i>	Stand 31.12.2016	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2017
aktive Beamte	25.058.228,00	2.842.104,00	0,00	2.545.103,00	2.842.104,00	25.355.229,00
Versorgungsempfänger	33.788.276,00	2.545.103,00	4.066.178,02	0,00	4.241.755,02	36.508.956,00
Insgesamt	58.846.504,00	5.387.207,00	4.066.178,02	2.545.103,00	7.083.359,02	61.864.185,00

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

<i>Berechtigte</i>	Stand 31.12.2016	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2017
Beschäftigte	343.895,00	0,00	0,00	26.424,00	0,00	344.945,00
Versorgungsempfänger	325.896,00	0,00	45.450,00	0,00	26.424,00	344.832,00
Insgesamt	669.791,00	0,00	45.450,00	26.424,00	26.424,00	689.777,00

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 2013, 2014, 2015, 2016 und 2017 angesetzt.

<i>Berechtigte</i>	Stand 31.12.2016	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2017
Beschäftigte	7.215.366,00	0,00	0,00	0,00	191.076,00	7.406.442,00
Versorgungsempfänger	7.581.709,00	0,00	996.410,05	0,00	1.774.711,32	8.359.864,00
Insgesamt	14.797.075,00	0,00	996.410,05	0,00	1.965.787,32	15.766.306,00

4.6.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

<i>Art der Rückstellung</i>	Stand 31.12.2016	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2017
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	576.543,70	0,00	0,00	0,00	73.679,94	650.223,64
Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.684.731,41	0,00	0,00	0,00	191.713,22	1.876.444,63
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	22.461,93	22.461,93

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	553.009,80	0,00	0,00	0,00	-2.101,43	550.908,37
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	1.844.955,00	0,00	0,00	0,00	403.090,00	2.248.045,00
Insgesamt	4.659.239,91	0,00	0,00	0,00	688.843,66	5.348.083,57

Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit berücksichtigen sowohl den Erfüllungsrückstand als auch die Verpflichtung zur Zahlung von Aufstockungsbeträgen.

Da aktuell keine gesetzliche Verpflichtung oder Auflage der Aufsichtsbehörde zur Sanierung einer Altlast besteht, werden hierfür auch keine Rückstellungen in die Bilanz eingestellt.

4.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	433.380.031,14	420.707.364,41
davon Investitionskredite	133.380.031,14	136.707.364,41
davon Kassenkredite	300.000.000,00	284.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.033.346,34	6.383.336,80
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.703,10	11.132,37
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	449.655,04	173.721,57
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	18.226.490,56	16.964.837,34
Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.793.643,58	1.733.958,30
Sonstige Verbindlichkeiten	3.560.738,40	4.375.574,21
Summe	467.949.608,16	452.849.925,00

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

Der Stand der Liquiditätskredite am allgemeinen Geldmarkt beträgt zum Bilanzstichtag 284.000.000,00 EUR. Zusätzlich bestehen Liquiditätskredite in Höhe von 13.000.000,00 EUR bei Sondervermögen.

4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2017 auf 787.155,65 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

Zahlungspflichtiger	Zahlungsgrund	Ist-Einnahme EUR
LOK Neustadt	UVG-Abschlag	34.000,00
LOK Trier	Wohngeld	81.292,00
EBWO	Zahlung Versicherung für 2018	700,93
BfA	Mieterstattung durch BfA	2.965,05
LOK Trier	Integrationspauschale Bundesmittel	668.197,67
Summe		787.155,65

Im Posten Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind alle Einzahlungen berücksichtigt, die im Jahr 2017 zahlungswirksam eingegangen sind, jedoch das Haushaltsjahr 2018 betreffen.

5. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 weist die Ergebnisrechnung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 12.714.128,91 EUR aus. Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis um 18.880.871,09 EUR verbessert. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Jahresergebnis um 12.771.590,99 EUR verschlechtert.

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2017 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	110.228.000	112.707.415,33	2.479.415,33
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	56.085.300	57.816.786,05	1.731.486,05
Erträge der sozialen Sicherung	41.332.700	43.822.852,13	2.490.152,13
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.799.600	12.649.954,29	-149.645,71
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.634.100	2.727.575,90	93.475,90
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.790.500	4.373.968,34	583.468,34
Erhöhungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	7.793,64	7.793,64
Andere aktivierte Eigenleistungen	795.000	933.524,95	138.524,95
Sonstige laufende Erträge	6.104.200	9.418.721,86	3.314.521,86
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	233.769.400	244.458.592,49	10.689.192,49

- Steuern und ähnliche Abgaben:**
 Die Mehrerträge im Bereich Steuern und ähnliche Abgaben ergeben sich im Schwerpunkt aus der Vergnügungssteuer (1,2 Mio. €), dem Familienleistungsausgleich (774 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (340 T€).
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:**
 Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge stiegen im Schwerpunkt durch die Landespauschale für Integration (664 T€), Mehrerträge für Kindergärten (1,8 Mio. €), Mindererträge für Kindertagesstätten (1,4 Mio. €) sowie Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten (200 T€).
- Erträge der sozialen Sicherung:**
 Die Mehrerträge im Bereich der sozialen Sicherung ergeben sich in der Summe zum einen aus Mehrerträgen bei der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten u.a. der Unterkunft (2,3 Mio. €), Leistungen der überörtlichen Träger bei der Grundsicherung (445 T€), bei der Kostenerstattung Asyl durch die Jobcenter (589 T€), Kostenerstattung des Landes für unbegleitete minderjährige Ausländer (1,2 Mio. €), Leistungen der Sozialleistungsträger (456 T€) sowie der Erstattungen anderer Träger der öffentlichen Jugendhilfe (1,6 Mio. €); zum anderen aus Mindererträgen im Bereich der Bundesbeteiligung für Bildung und Teilhabe (590 T€), Ausgleichszahlungen des Bundes nach § 46 a SGB XII (1 Mio. €) sowie dem Asylbewerberleistungsgesetz (2,3 Mio. €).
- Sonstige laufende Erträge:**
 Die Mehrerträge im Bereich der sonstigen laufenden Erträge resultieren in der Summe im Wesentlichen aus Gewinnen aus Grundstücksverkäufen (2,7 Mio. €) sowie durch die Auflösung von Sonderposten z.B. für die Prinz-Carl-Anlage (500 T€).

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Personalaufwendungen	57.765.600	59.047.410,05	1.281.810,05
Versorgungsaufwendungen	3.277.400	4.277.989,57	1.000.589,57
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	40.711.000	34.840.865,05	-5.870.134,95
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	17.169.300	17.465.761,84	296.461,84
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	35.706.400	36.675.188,33	968.788,33
Aufwendungen der sozialen Sicherung	91.330.000	88.367.492,15	-2.962.507,85
Sonstige laufende Aufwendungen	11.559.800	10.467.597,67	-1.092.202,33
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	257.519.500	251.142.304,66	-6.377.195,34

- Personalaufwendungen/Versorgungsaufwendungen**
 Die Mehraufwendungen für Personal und Versorgung ergeben sich im Wesentlichen durch Anstieg der Entgelte und Sozialversicherung für Beschäftigte, Beamtenbesoldung, Personalmehrungen sowie notwendige Zuführungen zu Rückstellungen. Diese sind in den jeweiligen Teilergebnisrechnungen dargestellt.
- Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen**
 Die Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Schwerpunkt auf geringere Aufwendungen beim Projekt Bildung von Anfang an (700 TEUR), Straßenunterhaltung (1,2 Mio. EUR), Bauunterhaltung Fremdvergabe (790 TEUR) sowie dem Ersatz ÖPNV-Stadtverkehr und der Kostenbeteiligung Linienbündel (1,5 Mio. EUR).

- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen
Die Gewerbesteuerumlage ist um 1.355.260,40 EUR höher als geplant.
- Aufwendungen der sozialen Sicherung
Die Aufwendungen für Kosten der Unterkunft und Heizung (SGB II) sind 1,3 Mio. EUR höher als geplant. Die Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (SGB XII) sind um 536 TEUR geringer als geplant, die Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (SGB XII) sind mit 966 TEUR geringer als der Planansatz und die Leistungen nach dem AsylbLG sind um 2,6 Mio. EUR niedriger als geplant.
- Sonstige laufende Aufwendungen
Die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung waren 186 TEUR geringer als geplant. Die Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen sind 427 TEUR niedriger als geplant.

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	953.100	920.206,21	-32.893,79
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.798.000	6.950.622,95	-1.847.377,05
Finanzergebnis	-7.844.900	-6.030.416,74	1.814.483,26

- Zins- und sonstige Finanzerträge:
Hierunter fallen die Gewinne der Sondervermögen. Das Eigenkapital der Sondervermögen bildet spiegelbildlich die Finanzanlagen der Stadt Worms ab. Veränderungen im Eigenkapital werden somit zu Ertrag bzw. Aufwand im Abschluss der Stadt Worms.
Beim Sondervermögen Vermietung und Verpachtung ergab sich ein Eigenkapitalzuwachs in Höhe von 304 TEUR, dieser war nicht geplant.
Weiterhin beinhalten die Zins- und sonstige Finanzerträge noch die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer (§ 233a AO) 227 TEUR.
- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen:
Unter diese Position fallen die Verluste der Sondervermögen sowie die Zinsaufwendungen für aufgenommene Kredite.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
Finanzergebnis	0	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.984.400	20.546.505,80	-1.437.894,20
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.984.400	-20.546.505,80	1.437.894,20
Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassung:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	233.769.400	244.458.592,49	10.689.192,49
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	257.519.500	251.142.304,66	-6.377.195,34
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-23.750.100	-6.683.712,17	17.066.387,83
+ Finanzergebnis	-7.844.900	-6.030.416,74	1.814.483,26
= ordentliches Ergebnis	-31.595.000	-12.714.128,91	18.880.871,09
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-31.595.000	-12.714.128,91	18.880.871,09

6. Finanzrechnung

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

Zum Stichtag 31.12.2017 weist die Finanzrechnung einen Endbestand an Finanzmitteln in Höhe von 11.683.958,16 EUR aus.

Nachfolgend sind die Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2017 mit den geplanten Ansätzen für 2017 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	110.225.000	122.417.591,91	12.192.591,91
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	54.035.300	54.285.241,11	249.941,11
Einzahlungen der sozialen Sicherung	41.332.700	46.461.715,55	5.129.015,55
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.649.600	6.307.668,85	658.068,85
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.635.900	2.744.971,71	109.071,71
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.790.500	4.415.159,56	624.659,56
Andere aktivierte Eigenleistungen	795.000	933.524,95	138.524,95
Sonstige laufende Einzahlungen	6.104.200	9.507.028,24	3.402.828,24
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	224.568.200	247.072.901,88	22.504.701,88

- **Steuern und ähnliche Abgaben:**
Die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Planansatz um 8,6 Mio. EUR höher. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist um 1,1 Mio. EUR höher als geplant. Bei der Vergnügungssteuer konnten Mehrerträge in Höhe von 1,1 Mio. EUR und bei dem Familienleistungsausgleich Mehrerträge von 1 Mio. EUR erzielt werden.
- **Erträge aus der sozialen Sicherung:**
Bei den Kostenerstattungen im Bereich des SGB XII (Erstattung nach AsylbLG) konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 5,3 Mio. EUR verbucht werden. Die Einzahlungen aus Kostenerstattungen des Landes im Bereich des SGB XII (überörtlicher Träger) sind 1,8 Mio. EUR niedriger als geplant.
- **Sonstige laufende Einzahlungen:**
Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sind 2,5 Mio. EUR höher als geplant. Die Ordnungsrechtlichen Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.) sind 320 TEUR höher als geplant.

Laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Personalauszahlungen	55.638.200	53.999.916,70	-1.638.283,30
Versorgungsauszahlungen	4.885.800	5.092.082,47	206.282,47
Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen	40.711.000	35.592.499,52	-5.118.500,48
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	35.706.400	36.951.184,33	1.244.784,33
Auszahlungen der sozialen Sicherung	91.330.000	88.874.301,07	-2.455.698,93
Sonstige laufende Auszahlungen	11.569.800	9.585.066,92	-1.984.733,08
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	239.841.200	230.095.051,01	-9.746.148,99

- **Personalauszahlungen:**
Die Auszahlungen für Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer sind 1,6 Mio. EUR niedriger als geplant.
- **Versorgungsauszahlungen:**
Die Versorgungsauszahlungen für Beamte sind 206 TEUR höher als geplant.
- **Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen:**
Die Auszahlungen für die Unterhaltung der Gebäude sind 1 Mio. EUR niedriger als geplant. Die Auszahlungen für die Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sind 1,2 Mio. EUR geringer als der Planansatz. Die Auszahlungen für Kostenerstattungen an den privaten Bereich sind 1,3 Mio. niedriger als geplant. Die Auszahlungen für das Projekt „Bildung von Anfang an“ sind 731 TEUR geringer als geplant.
- **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen:**
Die Zuweisungen für laufende Zwecke an Sondervermögen sind 988 TEUR niedriger als geplant. Die Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage sind um 1,8 Mio. EUR höher als geplant.
- **Auszahlungen sozialen Sicherung**
Die Auszahlungen für die Kosten der der Unterkunft und Heizung (SGB II) sind um 1.3 Mio. EUR höher als der Planansatz. Die Kosten für Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (SGB XII) sind 520 TEUR geringer als geplant, die Kosten für Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbe-

teiligung (SGB XII) sind 721 TEUR niedriger als veranschlagt. Die Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (SGB XII) sind 344 TEUR geringer als der Planansatz. Die Auszahlungen für Leistungen nach dem AsylbLG sind 2. Mio. EUR niedriger als geplant.

Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen und -auszahlungen:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	953.100	795.779,53	-157.320,47
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	8.798.000	6.300.687,30	-2.497.312,70
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-7.844.900	-5.504.907,77	2.339.992,23

- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen
Die Zinsauszahlungen und sonstige Auszahlungen an Banken haben sich um 2,3 Mio. EUR verringert.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.607.000	3.187.969,87	-419.030,13
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.149.000	428.455,73	-720.544,27
Einzahlungen für Sachanlagen	188.000	357.114,28	169.114,21
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung	121.000	194.270,14	73.270,14
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.065.000	4.167.810,02	-897.189,98

- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten:
Die Einzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich sind 603 TEUR niedriger als geplant.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	499.300	143.291,56	-356.008,44
Auszahlungen für Sachanlagen	26.619.100	15.932.566,79	-10.686.533,21
Auszahlungen für Finanzanlagen	1.100.000	0,00	-1.100.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	1.890,00	1.890,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.218.400	16.077.748,35	-12.140.651,65

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 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	23.153.400	9.000.000,00	-14.153.400,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	6.091.900	5.582.893,98	-479.006,02
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	17.091.500	3.417.106,02	-13.674.393,98

Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	29.179.800	-15.966.302,69	-45.146.102,89
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-402.879,16	-402.879,16
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	29.179.800	-15.563.423,73	-44.743.223,73

Veränderung der liquiden Mittel:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Abnahme der liquiden Mittel	0	-1.142.954,46	-1.142.954,46
Zunahme der liquiden Mittel	0	-1.767.529,38	-1.767.529,38
Veränderung der liquiden Mittel	0	624.574,92	624.574,92

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern:

Bezeichnung	Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	608.751,00	608.751,00
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	1.555.865,96	1.555.865,96

nachrichtlich:	Ergebnis 2016 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Differenz 2017 EUR
Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.314.059,07	24.589.811,14	13.275.752,07
Endbestand an Finanzmitteln	24.589.811,14	11.683.958,16	-12.905.852,98

7. Sonstige Angaben

7.1. Besondere Umstände, die dazu führen dass der Jahresabschluss zum 31.12.2017 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms.

7.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden

2017 wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet

7.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

1. Unentgeltliche eingeräumte Rechte

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

Entgeltlich eingeräumte Rechte

		Grundstücke	
		Anzahl	Fläche
		Stück	m²
<i>an Grundstücken</i>			
-	Erbbaurechte		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	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.

7.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

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

Belastung	Betrag EUR
Verpflichtungen aus notwendigen Umweltschutzmaßnahmen (offene Begründungsfestsetzungen in rechtskräftigen Bebauungsplänen)	1.351.000,00

7.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle

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

7.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen betragen zum Bilanzstichtag 18.707,51 EUR.

Die finanziellen Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften betragen zum Bilanzstichtag 657.010,72 EUR. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Langfristige Leistungsverträge:

Anzahl	Gesamtbetrag (Restlaufzeit):
2 Sanierungsverträge	32.020,72 EUR
5 Erschließungsverträge	624.990,00 EUR

7.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

I. gegenüber Tochtergesellschaften

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Wohnungsbau GmbH Worms (Bü.Nr.128,132, 135, 167, 168, 173, 176, 178, 183, 186, 188, 189, 190, 191, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201)	30.902.975,24
2. EWR AG (Bü.Nr. 137, 138, 140, 141, 142, 144, 145, 158)	782.159,56
3. GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (Bü.Nr.130a und 130b)	366.929,02
4. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146, 147, 148, 149, 153,155)	5.350.625,34
5. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	1.070.500,00
6. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	1.078.920,66
7. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	490.000,00
8. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Bü.Nr. 143 und 169)	309.608,70
9. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157, 165 und 171)	511.100,63
10. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 154, 159)	425.016,87
11. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161, 170, 175 und 192)	600.322,83
12. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	76.179,04
Summe (gegenüber Tochtergesellschaften)	41.964.337,89

II. gegenüber anderen:

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a und 133b)	742.023,82
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	626.013,69
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)	2.125.637,51
Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	44.089.975,40

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

7.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

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

Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung EUR
Parallelentlastung B 9	1.563.098,36
General- und Brandschutzsanierung Ernst-Ludwig-Grundschule	676.819,92
Bauliche Maßnahmen Umwandlung Karmeli- terschule in Realschule Plus	661.228,74
Naturwissenschaftliche Räume 3. OG Ker- schensteinerschule	500.000,00
Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF 20)	491.927,27
Ersatzbeschaffung Hilfeleistungslöschgruppen- fahrzeug	490.971,80
Beschaffung eines Einsatzleitwagens (ELW 1)	48.639,58
Gesamtsumme	4.432.685,67

7.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

Dauerschuldverhältnisse (Miet- und Pachtverträge, Lizenz- und Konzessions- verträge)	Bereich	Gesamt- betrag EUR	Davon gegen- über Tochter- organisationen EUR
A. Mietverträge:	Bereich 5 Soziales, Jugend und Wohnen	585.450,76	
	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	2.196.712,66	

B. Vereinbarungen Mittagessen Ganztags-schule:	Bereich 4 – Kultur, Bildung und Sport	199.268,97	
C. Betreiberverträge:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	658.429,68	
D. Schülertransporte:	Bereich 4 – Kultur, Bildung und Sport	2.063.600,54 205,00/ Schultag	
E. Personal- und Sachkostenzuschüsse / Trägeranteile Kindergärten:	Bereich 1 – Innere Verwaltung	46.710,03	
F. Personal- und Sachkostenzuschüsse/Trägeranteile Schulen:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	1.244.047,15	
G. Tierschutz	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	12.000,00	
H. Dienstleistungen	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	105.773,14 38.000,00	
I. Versicherungsverträge	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	118.168,48	
J. Wartungsverträge	Bereich 1 - Innere Verwaltung	136.593,56	

7.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum	EUR	EUR	Datum
Ausbau (Gehweg)	2017	769.700,00	1.196.400,00	2019/2020
Erneuerung der Straßenoberflächenentwässerung	2017	66.600,00		2020/2021
Erneuerung der Beleuchtung	2017	116.700		2019/2020
Summe noch nicht erhobene Ausbaubeiträge:		953.000,00	1.196.400,00	
Summe noch nicht erhobener Entgelte und Abgaben			953.000,00 EUR	
Summe erhobener Abschläge und Vorauszahlungen			1.196.400,00 EUR	
Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben %/ Erhobene Abschläge und Vorausleistungen			-243.400,00 EUR	

Im Jahr 2017 übersteigen die erhobenen Abschläge und Vorausleistungen die Summe der noch nicht erhobenen Entgelte und Abgaben.

7.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Vereinbarung, die wie folgt ausgestaltet sind:
Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2017 für den Arbeitgeber 5,7% der Brutto-, Lohn- und Gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 36.442.543,93 EUR. Die Stadtverwaltung Worms zahlte im Haushaltsjahr 2017 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 1.921.728,08 EUR sowie Sanierungsgeld (2,3%) in Höhe von 775.433,13 EUR (Gesamtarbeitgeberbelastung 2.697.161,21 EUR).

7.12 Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente mit folgendem Umfang, beizulegenden Werten und Buchwerten befanden sich im Besitz der Stadt Worms:

Der Zinsswap ist am 30.06.2016 ausgelaufen.

7.13 Beteiligungen

Die Stadtverwaltung Worms ist an folgenden Unternehmen bzw. Betrieben beteiligt:

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 %	64.579.592,05	7.083.235,35	2017
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH*	GmbH	Worms	100 %	125.880.836,18	3.377.774,05	2017
Wirtschaftsförderungs GmbH	GmbH	Worms	61,30 %	1.919.958,79	22.723,56	2017
Entsorgungs- und Baubetrieb	EB	Worms	100 %	64.556.739,84	-269.319,40	2017
GML-Gemeinschafts – Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH	GmbH	LU	5,882 %	11.154.850,67	683.880,77	2017
Entsorgungsgesellschaft Worms mbH	GmbH	Worms	100 %	2.378.943,66	162.653,85	2017

Sondervermögen Vermietung und Verpachtung	EBÄ	Worms	100 %	19.762.419,09	304.965,21	2017
Rhenania Worms AG	AG	Worms	50 %	6.157.101,43	1.675.030,40	2017
Integrationsbetrieb Friedhof	EBÄ	Worms	100 %	551.381,73	0,00	2017
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	5,10 %	941.719,96	0,00	2017
Flugplatz GmbH Worms **	GmbH	Worms	5,10 %	1.024.257,90	0,00	2017
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	5,10 %	37.613.437,46	2.133.130,63	2017

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	2017
Parkhausbetriebs GmbH **	GmbH	Worms	100 %	53.362,80	0,00	2017
Hafenbetriebe Worms GmbH*** (vormals Stadt Worms Verkehrs GmbH) **	GmbH	Worms	99 %	1.683.782,10	0,00	2017
Nibelungenfestspiele gGmbH	GmbH	Worms	100 %	2.033.010,68 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	24.075,84	2017
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	94,90 %	941.719,96	0,00	2017
Flugplatz GmbH **	GmbH	Worms	94,90 %	1.024.257,90	0,00	2017
EWR Dienstleistungen GmbH & Co. KG	GmbH & Co. KG	Worms	50 %	140.141.268,05	12.703.819,34	2017

EWR AG**	AG	Worms	2,50 %	74.307.000,00	0,00	2017
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	94,90 %	37.613.437,46	2.133.130,63	2017

Von der Klinikum Worms gGmbH gehaltene Beteiligung:

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100 %	320.428,95	21.654,64	2017
---	------	-------	-------	------------	-----------	------

Von der Wohnungsbau GmbH gehaltene Beteiligung:

Liebenauer Feld GmbH	GmbH	Worms	50 %	2.725.073,57	454.174,07	2017
WSW-Wärme-Service-Worms GmbH	GmbH	Worms	50%	29.323,21 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-14.753,30	2017

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

EWR AG**	AG	Worms	95 %	74.307.000,00	0,00	2017
EWR Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100 %	55.812,60	2.462,92	2017

- * 200/260 durch Hoheitsbereich gehalten
 Rechtsformen: AG = Aktiengesellschaft
 GmbH = Gesellschaft mit beschränkter Haftung
 EB = Eigenbetrieb
 EBÄ = eigenbetriebsähnlicher Betrieb

** Bei diesen Gesellschaften besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

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

7.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet

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

Name / Bezeichnung	Sitz	Rechtsform	Mithaftung Dritter	Haftungsgrund
Entsorgungs- und Baubetrieb	Worms	Eigenbetrieb	/	Satzung/GemO
IBF Integrationsbetrieb Friedhöfe Worms	Worms	Eigenbetriebsähnl. Einrichtung	/	Satzung/GemO
Sondervermögen Vermietung und Verpachtung	Worms	Eigenbetriebsähnl. Einrichtung	/	Satzung/GemO

7.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

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

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

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

7.16 Personalbestand

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

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	244
• davon teilzeitbeschäftigt	34
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	1.241
• davon teilzeitbeschäftigt	609
•	
Insgesamt	1.485
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	8
Auszubildende	31
Insgesamt	39
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	6
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	48
Insgesamt	54
Leiharbeiter	0

8. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates

8.1 Mitglieder des Stadtvorstandes

Oberbürgermeister Kissel, Michael (Dezernat I)
 Bürgermeister Kosubek, Hans-Joachim (Dezernat II)
 Beigeordneter Franz, Uwe (Dezernat III)
 Beigeordneter Herder, Waldemar (Dezernat IV)
 ehrenamtliche Beigeordnete Grean, Petra (Dezernat V)

8.2 Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat der Stadt Worms besteht aus folgenden Mitgliedern (Stand 31.12.2017):

Oberbürgermeister Kissel, Michael (Vorsitz)

Beyer	Dirk
Büssow	Annelie
Centmayer	Marcus (bis 11/2017)
Emans-Heischling	Jeanine
Englert	Mathias
Fischer	Monika
Fuhrmann	Willi
Gros	Uwe
Grünewald	Richard
Guth	Jens
Haag	Alfred
Hartmann	Marion
Henkes	Karlheinz (bis 06/2017)
Hilzendegen	David
Horst	Timo
Janson	Volker
Karlin Dr.	Klaus
Kessel	Adolf
Knopf	Sebastian
Koch Dr.	Jörg
Kundel	Daniela
Lammeyer	Heidi
Landskron	Steffen
Langner	Michaela
Lauer	Kurt
Lieffertz	Franz
Mehlmann	Isabel
Merz	Uwe
Müller	Karl
Müsel	Hans-Jürgen
Muth	Iris
Neidig	Ernst-Dieter
Neureuther Dr.	Jürgen
Nock	Johann
Perl-Haag	Astrid
Radmacher Dr.	Uwe
Rißberger	Peter
Riva	Carlo
Sackreuther	Sabine
Schmitt	Katharina
Sonek	Patricia
Stellmann	Monika

Sürder	Raimund
Tchokoute Tchoula	Pierre
Uzatmaz	Serdar
Walther	Edgar
Wasilakis	Andreas
Weber	Monika
Weick	Michael
Weiler	Hans-Peter
Weiß	Iris (ab 11/2017)
Werth Dr.	Klaus
Wirth	Barbara
Zobetz	Margit (ab 06/2017)

9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters
Worms,

Adolf Kessel
Oberbürgermeister



**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2017**

Gliederung

A. Rechtsgrundlagen	47
B. Lage der Gemeinde	47
B.1 Organisation der Gemeinde	47
B.2 Rahmenbedingungen	50
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	54
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	54
C.1.1 Bilanz	54
C.1.2 Ergebnisrechnung	54
C.1.3 Finanzrechnung	54
C.1.4 Haushaltsausgleich	55
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	57
C.2.1.3 Zuschreibungen	57
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen	57
C.2.1.5 Entwicklung	58
C.2.2 Umlaufvermögen	58
C.2.2.1 Vorräte	58
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	61
C.2.4.1 Verbindlichkeiten	61
C.2.4.2 Rückstellungen	62
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung	62
C.2.5 Aufwandsrückstellungen	62
C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung	62
C.2.7 Eigenkapital	63
C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	63
C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung	64
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde	65
C.2.9 Haftungsverhältnisse	67
D. Ertragslage der Gemeinde	68
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	68
D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde	69
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage	70
D.3.1 Steuern und Umlagen	70
D.3.2 Abschreibungen	70
D.3.3 Zinsaufwand	70
F. Teilhaushalte	71
G. Prognose-/ Risikobericht	73

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2017 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, Herr Michael Kissel
Bürgermeister, Herr Hans-Joachim Kosubek
Beigeordneter, Herr Uwe Franz
Beigeordneter, Herr Waldemar Herder
Ehrenamtliche Beigeordnete, Frau Petra Graen

2. Der Stadtrat

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

Partei	Anzahl Sitze	Anzahl Stimmen	in Prozent
SPD	18	457.773	34,21 %
CDU	17	425.556	31,80 %
Grüne	6	160.783	12,02 %
FDP	3	83.451	6,24 %
FWG-Bürgerforum	5	124.625	6,28 %
Linke	2	48.060	3,59 %
NPD	1	37.904	2,83 %

Für die Verwaltung der Stadt Worms wurden vier Geschäftsbereiche eingerichtet:

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

Den Geschäftsbereichen wurden folgende Bereiche bzw. Beteiligungen unterstellt:

Dezernat I

Bereiche:

Bereich 1 – Innere Verwaltung

Bereich 2 – Finanzen

Bereich 7 – Stadtentwicklung

Beteiligungen:

Energiegenossenschaft

EWR AG

Klinikum Worms gGmbH

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH

Nibelungenfestspiele gGmbH der Stadt Worms

Rhenania Worms AG

Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung

Stadt Worms Beteiligungs GmbH

Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Stadt Worms mbH (wfg)

Wohnungsbau GmbH

Liebenauerfeld GmbH

Stabsstellen:

Büro des Oberbürgermeisters

Rechnungsprüfungsamt

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

- Deutscher Städtetag
- Kommunaler Arbeitgeberverband RLP
- Kreisbauverein
- Sparkassenverband
- Stiftung RWE für Worms
- Verband Region Rhein-Neckar
- die der Zweckverband Schienen-Personen-Nahverkehr Rheinland-Pfalz Süd
- die der Zweckverband Sparkasse Worms-Alzey-Ried
- die der Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar

Dezernat II

Bereiche:

Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit u. Ordnung

Bereich 4.1 – Institut für Stadtgeschichte

Bereich 4.3 – Museen

Entsorgungs-u. Baubetrieb Worms (ebwo)

Entsorgungsgesellschaft Worms mbH (egwo)

GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Ludwigshafen

Beteiligungen:

Hafen Betriebs GmbH
Parkhausbetriebs GmbH Worms
Stadt Worms Verkehrs-GmbH

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

- Zweckverbands Tierische Nebenprodukte Südwest
- Altlastenzweckverbands Tierische Nebenprodukte

Dezernat III

Bereiche:

Bereich 6 – Planen u. Bauen
GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb
Integrationsbetrieb Friedhöfe Worms (IBF)
Integration-und Dienstleistungsbetrieb gGmbH der Stadt Worms

Beteiligungen:

Freizeitbetriebe Worms GmbH

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats III

- die der Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen

Dezernat IV

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

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats IV

- Job-Center für Arbeitsmarktintegration (ARGE)

Dezernat V

Beteiligungen:

Flugplatz GmbH Worms
KVG – Kultur-u. Veranstaltungen GmbH

B.2 Rahmenbedingungen

1. Gemeindefläche:

Gesamtfläche	10.873 ha
Landwirtschaft	6.674 ha
Gebäude- und Freiflächen	2.150 ha
Verkehrsflächen	1.124 ha
<i>davon Straßen, Wege, Plätze</i>	<i>1.048 ha</i>
Wasser	453 ha
Erholung*	491 ha
<i>davon Grünflächen</i>	<i>427 ha</i>
Wald	437 ha
Betriebsfläche*	118 ha
Flächen anderer Nutzung	36 ha
Straßenlänge gesamt	345,4 km
Gemeindestraßen	223,0 km
Kreisstraßen	46,7 km
Landesstraßen	34,6 km
Bundesstraßen	30,9 km
Bundesautobahn	10,2 km

Gebäude- und Wohnungsbestand

Wohngebäude	18.743
Wohnungen	40.917

*Fläche Erholung und Betriebsfläche sind ebenfalls im Wert Gebäude- und Freiflächen enthalten.

2. Bevölkerungsentwicklung:

Einwohnerzahl	31.12.2015	84.403
	31.12.2016	85.732
	31.12.2017	87.438

Bewegung	Lebendgeborene	701
	Gestorbene	837
	Zuzüge	5.635
	Fortzüge	5.387

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 (> 3.554 Studenten)
	Jugendmusikschule
	Stadtbibliothek (> 350.000 Bücher)

Gesundheit	27 Apotheken 39 Allgemeinmediziner 84 Fachärzte 10 Zahnärzte 10 Tierärzte 1 Krankenhaus (2 Standorte, 696 planmäßige Betten)
Kultur	Städtisches Spiel- und Festhaus 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, Kleinfelder, Leichtathletik) 40 Turn- und Sporthallen (davon 25 Schulturnhallen) 29 Tennisfelder 6 Reithallen / Reitplätze 4 Schießsportanlagen 4 Tennisanlagen 3 Freibäder 2 Hallenbad / Schulschwimmbad 1 Kleingolfplatz 1 Hockeyplatz 2 Kletterwände 1 Skateranlage 1 Calisthenics Park

4. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Lage	Am linken Rheinufer, 25 km nördlich von Ludwigshafen, 48 km südlich von Mainz, kreisfreie Stadt in Rheinland-Pfalz, Region Rheinhessen		
Steuersätze	Grundsteuer A	330 %	
	Grundsteuer B	440 %	
	Gewerbsteuer	420 %	
	Zweitwohnung	10 % der Nettokaltmiete	
	Hundesteuer		
	<i>Erster Hund</i>	108,- €	
	<i>Zweiter Hund</i>	153,- €	
	<i>Je weiterer Hund</i>	230,- €	
	gefährliche Hunde	613,- €	
Gewerbebetriebe	Anmeldungen	533	(Vorjahr 681)
	Abmeldungen	546	(Vorjahr 556)
Fremdenverkehr	Bettenzahl	1.086	(Vorjahr 1.108)
	Gästemeldungen	70.023	(Vorjahr 73.473)
	Übernachtungen	141.375	(Vorjahr 142.839)

Sonstiges Hafenbetrieb (1.330.186 to. Güterumschlag)
 Flugplatz (39.396 Starts und Landungen)

5. Arbeitsmarkt

Beschäftigte	Sozialversicherungspflichtig Insg.	33.285	(Vorjahr 32.551)
	<i>davon Dienstleistungen</i>	23.638	(Vorjahr 13.797)
	<i>davon produzierendes Gewerbe</i>	9.411	(Vorjahr 9.331)
	<i>davon Handel, Gastgewerbe u.</i>		
	<i>Verkehr</i>	9.250	(Vorjahr 9.184)
	<i>davon Landwirtschaft, Fischerei</i>	236	(Vorjahr 239)
	Beschäftigte am Arbeitsort ¹⁾	33.285	(Vorjahr 32.551)
Beschäftigte am Wohnort ²⁾	32.504	(Vorjahr 31.667)	
Pendlersaldo ³⁾	266	(Vorjahr 864)	

- 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	2.952	(Vorjahr 3.396)
	<i>davon männlich</i>	1.555	(Vorjahr 1.768)
	<i>davon weiblich</i>	1.397	(Vorjahr 1.628)
	Offene Stellen	1.001	(Vorjahr 909)

6. Soziale Hilfen

Empfängerzahl	Grundsicherung	1.444	(Vorjahr 1.377)
	Eingliederungshilfe	773	(Vorjahr 779)
	Hilfe zur Pflege	483	(Vorjahr 577)
	Sonstige Hilfen	256	(Vorjahr 298)

Einrichtungen

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

7. Städtepartnerschaften

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

Seit 1957: St. Albans (England)

Seit 1968: Auxerre (Frankreich)

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

Seit 1986: Tiberias (Israel)

Seit 1990: Bautzen (Deutschland)

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

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

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

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

Die Bilanz weist zum 31.12.2017 ein positives Eigenkapital in Höhe von 267.024 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund eines Jahresfehlbetrags von 12.714 TEURO vermindert.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.022.529 TEURO. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 452.850 TEURO und Rückstellungen in Höhe von 83.668 TEURO, gesamt in Höhe von 536.5183 TEURO. Das Vermögen ist in Höhe von 218.201 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 31.12.2017 beträgt der Jahresfehlbetrag 12.714 TEURO und liegt somit 18.881 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert im Wesentlichen aus der Verbesserung der Einnahmen der Stadt Worms durch ein höheres Aufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben (2,5 Mio. €), Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (1,7 Mio. €), Erträgen der sozialen Sicherung (2,5 Mio. €), sonstigen laufenden Erträgen (3,3 Mio. €), Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (5,9 Mio. €), für soziale Sicherung (3 Mio. €), für sonstige laufende Aufwendungen (1,1 Mio. €), für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (1,8 Mio. €) sowie Mehraufwendungen für Personal, Versorgung (2,3 Mio. €) und Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 967 T€.

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 11.473 TEURO.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Investitionskredite i. H. v. 9.000 TEURO aufgenommen. Von den geplanten Investitionen von 28.218 TEURO und den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nur 16.078 TEURO zahlungswirksam.

Die zugesagten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (3.607 TEURO) wurden in 2017 unterschritten und kamen i. H. v. 3.188 TEURO zur Auszahlung.

Der Bestand der Kassenkredite hat im Haushaltsjahr um weitere 16.000 TEURO abgenommen. Mit einem endgültigen Abbau ist in absehbarer Zeit nicht zu rechnen.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde in 2017 nicht erreicht. Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

	Haushaltsjahr
	T€
Vermögen	
Anlagevermögen	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.542
2. Sachanlagen	
Wald	1.670
Infrastrukturvermögen	395.995
Sonstiges	317.809
Summe Sachanlagen	715.474
3. Finanzanlagen	224.963
Bruttoanlagevermögen	956.979
Abzüglich	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung,	0
Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen	0
und für Altlastensanierungen	0
Zwischensumme	956.979
abzüglich	
Sonderposten	
1. Zuwendungen	63.036
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	123.846
3. Anzahlungen	31.319
Nettoanlagevermögen	748.778
Umlaufvermögen	
1. Vorräte	242
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0
Zwischensumme	242
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49.109
abzüglich Wertberichtigungen	2.118
abzüglich Anzahlungen	0
Zwischensumme	46.991
3. Wertpapiere	0
4. Liquide Mittel	11.684

Bruttoumlaufvermögen	58.916
Nettoumlaufvermögen	40.849
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.634
Summe bereinigtes Vermögen	796.261
Passive Rechnungsabgrenzungsposten einschließlich Grabnutzungsentgelte	787
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	267.024

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus:

1. Investitionen	16.078 TEURO
2. Abschreibungen	17.466 TEURO
3. Anlagenabgänge	941 TEURO

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

1. General- und Brandschutzsanierung Ernst-Ludwig-Grundschule	2.110 TEURO
2. IGS Bestandsausbau (Kerschensteinerschule)	1.461 TEURO
3. Parallelentlastung B 9	1.253 TEURO
4. Sanierung Nibelungenschule	1.129 TEURO
5. Sanierung Liebenauer Feld	590 TEURO

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. laufender Finanzmittelüberschuss	0 TEURO
2. Zuwendungen	3.188 TEURO
3. Beiträge und ähnliche Entgelte	429 TEURO
4. Investitionskredite	9.000 TEURO
5. Anlagenverkäufe	357 TEURO
6. kreditähnliche Finanzierungsinstrumente	194 TEURO

Es besteht zum Bilanzstichtag weiterhin ein Investitionsstau in zweistelliger Millionenhöhe.

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

In den Abschreibungen sind keine außerplanmäßigen Abschreibungen enthalten.

Die Anlagenabgänge betreffen die folgenden Konten:

Konten der Anlagenabgänge	Betrag in T€
022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	224
022400 Sportflächen	424
029200 Bauerwartungsland	176
029300 Industrie- und Gewerbegrundstücke	94
035100 Schwimm-, Hallen- und Freibäder	111
048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27
048240 Gemeindestraßen	686
Sonstige	37
Summe (ohne Berücksichtigung der Sonderposten)	1.779
232590 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	-838
Insgesamt	941

Abschreibungen und Anlagenabgänge übersteigen die Investitionen insgesamt um 2.329 TEURO, was insgesamt zu einer Reduzierung des Anlagevermögens führt.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2017 sind keine Zuschreibungen vorgenommen worden.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität beträgt 93,58 %. Die Kennzahl ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Die Nettoanlagenintensität beträgt 94,02 %. Dies ist insbesondere auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen i. H. v. 395.995 TEURO am Anlagevermögen zurückzuführen.

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 22,84 %. 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 2017 27,90 %.

Die Anlagendeckung II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind und beträgt für die Stadt Worms 35,66 %. Dies bedeutet, dass 1 Euro Nettoanlagevermögen mit circa 36 Cent Eigenkapital, sowie 64 Cent Fremdkapital finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 50,63 %. Aus dieser Kennzahl lässt sich schlussfolgern, dass lediglich 50,63 % des Vermögens langfristig und die restlichen 49,37 % kurzfristig finanziert sind.

C.2.1.5 Entwicklung

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

HH-Jahr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
2018	23.210 TEURO
2019	13.261 TEURO
2020	9.236 TEURO

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen folgende Maßnahmen:

1. Generalsanierung und Brandschutzsanierung Ernst-Ludwig-Grundschule
2. Ausbau Äußerer Ring
3. K 6 Bahnunterführung 512 Fahrweg (Herrnsheim)
4. Sanierung Nibelungenschule
5. Parallelentlastung B 9
6. Lutherring

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 242 TEURO. Dies entspricht einer Reduzierung um 18 T€ von ursprünglich 260 T€. Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

Warengruppen	Betrag
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	64.467,00 €
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00 €
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	177.801,01 €

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 31.12.2017 bestehen Forderungen in Höhe von 46.991.694,43 €

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	01.01.2017	31.12.2017
Öffentlich-rechtliche Forderungen	28.903.993,21 €	17.033.485,84 €
Privatrechtliche Forderungen	1.876.240,71 €	1.720.211,41 €
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.031.534,03 €	20.058.659,85 €
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht	14.090,62 €	125.173,86 €
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.	5.654.075,74 €	6.231.717,08 €
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	360.903,98 €	414.369,88 €
Sonstige Vermögensgegenstände	1.381.228,88 €	1.408.076,51 €
Gesamt:	61.222.067,17 €	46.991.694,43 €

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

Art der Forderung	Forderungen brutto	Wertberichtigung	Forderungen netto
öffentlich-rechtliche Forderungen	18.953.107,00 €	1.919.621,16 €	17.033.485,84 €
privatrechtliche Forderungen	1.918.403,14 €	198.191,73 €	1.720.211,41 €
Gesamt:	20.871.510,14 €	2.117.812,89 €	18.753.697,25 €

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	3.209
Einnahmeart (1700, 1701, 1710-1711, 1720-1725, 2101, 2103, 2600-2606)	1.997
aus Insolvenzen	1
Aussetzung der Vollziehung	4
Gesamt:	5.211

Insgesamt wurden somit 5.211 Forderungen in Höhe von 2.118 T€ wertberichtigt. Dies entspricht rd. 10,15% der Gesamtforderungen vom 31.12.2017.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen dem öffentlich-rechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranschlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 13,23 %.

Das Verhältnis zwischen dem privatrechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranschlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 58,23 %.

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

Aufgrund der Schwankungen der privaten und gewerblichen Insolvenzen kann für die Haushaltsfolgejahre eine Entwicklung der Forderungsausfälle nur schwer abgeschätzt werden.

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 3,73 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 301943 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.

Die Liquidität II. Grades beträgt zum Bilanzstichtag 18,71 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 225.733 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. 284.000 TEURO
2. einen Kassenbestand i. H. v. 11.684 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 46.583 TEURO.

Die Liquidität III. Grades beträgt 18,65 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 167.224 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. 284.000 TEURO
2. einen Kassenbestand i. H. v. 11.684 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 46.583 TEURO
4. einen Anteil an Vorräten i. H. v. 58.509 TEURO.

C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

Das Umlaufkapital I beträgt 18,47 %.

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

Das Umlaufkapital II beträgt 12,81 %.

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 2,66%. Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite finanzierten Umlaufvermögens.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 6.634 TEURO.

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

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

1. Stand 01.01.	133.380 TEURO
2. Kreditaufnahme	9.000 TEURO
3. Tilgung	5.583 TEURO
4. Außerplanmäßige Tilgung	0 TEURO
5. Stand 31.12.	136.707 TEURO

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten gegenüber Banken wird in der Zeile 4.2.1 der Bilanz abgebildet. Es existieren noch weitere Investitionskredite gegenüber dem Bund bzw. dem Land i.H.v. 1.734 T€, diese werden in der Zeile 4.10 der Bilanz ausgewiesen.

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten:

Bruttoinvestitionen	16.078 TEURO
<u>- Investitionszuwendungen</u>	<u>3.188 T EURO</u>
= Zulässige Aufnahme	12.890 TEURO

Die Stadt Worms hat Investitionskredite im Haushaltsjahr 2017 i.H.v. 9.000 TEURO aufgenommen. Die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten ist somit nicht überschritten.

Des Weiteren konnte die Stadt Worms im Haushaltsjahr keine außerplanmäßigen Tilgungen vornehmen.

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition Passiva 4.2.2) beträgt zum Bilanzstichtag 284.000 TEURO und hat sich somit um 16.000 TEURO erhöht. Die Möglichkeit eines Abbaus der Liquiditätskredite in den folgenden Jahren wird nicht erwartet.

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersvorsorge der Beamten hat die Stadt Worms Rückstellungen in Höhe von 78.320 TEURO gebildet. Auf die Sonstigen Rückstellungen entfallen 5.348 TEURO.

Art der Rückstellungen	Betrag in T€
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	78.320
<i>davon Pensionsrückstellungen</i>	61.864
<i>davon Beihilferückstellungen</i>	15.766
<i>davon Rückstellungen für Ehrensold</i>	690
Sonstige Rückstellungen	5.348
<i>davon Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	0
<i>davon Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	650
<i>davon Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	1.876
<i>davon Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	23
<i>davon Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Gerichtsverfahren</i>	551
<i>davon Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	2.248
Insgesamt	83.668

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungskoeffizient beträgt 110,57 %.

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 52,47 %.

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Die Nettoverschuldung beträgt 524.834 TEURO.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital und flüssigen Mitteln.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 81,11 Jahre.

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

Der Entschuldungsgrad beträgt 25,21%.

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 im Haushaltsjahr 2017 gebildet.

C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 787 TEURO.

C.2.7 Eigenkapital

C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

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

	Ansatz 2017 (€)	Ergebnis 2017 (€)
1 Steuern und ähnliche Abgaben	110.228.000,00	112.707.415,33
2 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	56.085.300,00	57.816.786,05
3 Erträge der sozialen Sicherung	41.332.700,00	43.822.852,13
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.799.600,00	12.649.954,29
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.634.100,00	2.727.575,90
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.790.500,00	4.373.968,34
7 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	7.793,64
8 Andere aktivierte Eigenleistungen	795.000,00	933.524,95
9 Sonstige laufende Erträge	6.104.200,00	9.418.721,86
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	233.769.400,00	244.458.592,49
11 Personalaufwendungen	57.765.600,00	59.047.410,05
12 Versorgungsaufwendungen	3.277.400,00	4.277.989,57
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.711.000,00	34.840.865,05
14 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	17.169.300,00	17.465.761,84
15 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00
16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	35.706.400,00	36.675.188,33
17 Aufwendungen der sozialen Sicherung	91.330.000,00	88.367.492,15
18 Sonstige laufende Aufwendungen	11.559.800,00	10.467.597,67
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	257.519.500,00	251.142.304,66
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-23.750.100,00	-6.683.712,17
21 Zins- und sonstige Finanzerträge	953.100,00	920.206,21
22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.798.000,00	6.950.622,95
23 Finanzergebnis	-7.844.900,00	-6.030.416,74
24 Ordentliches Ergebnis	-31.595.000,00	-12.714.128,91
25 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
26 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
28 Jahresergebnis	-31.595.000,00	-12.714.128,91

C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Gemeinde verringerte sich im Haushaltsjahr um 12.712 TEURO im Wesentlichen aufgrund des im Haushaltsjahr erwirtschafteten Jahresergebnisses in Höhe von - 12.714 TEURO.

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

Die Eigenkapitalquote beschreibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und beträgt zum Bilanzstichtag 26,11 %.

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

C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

	Haushalts- jahr 2017 T€	Haushalts- jahr 2018 T€	Haushalts- jahr 2019 T€	Haushalts- jahr 2020 T€
Saldo der laufenden Ein- und				
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	16.978	-14.109	-12.585	5.074-
Saldo der Zins- und der sonstigen				
FRFinanzein- und -auszahlungen	-5.505	-8.359	-9.003	9.502-
Saldo der außerordentlichen				
Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0
Saldo der ordentlichen und				
außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.473	-22.468	-21.588	-14.576
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.188	2.366	3.042	1.967
2. Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	429	1.000	77	367
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstigen Investitionseinzahlungen	541	280	68	69
Zwischensumme	4.168	3.646	3.187	2.402
Abzüglich				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenständen, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Erwerb von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen	16.078	23.210	13.261	9.236
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.910	-19.565	-10.075	-6.834
Finanzmittelfehlbetrag	-437	-42.033	-31.663	-21.410
Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	9.000	19.565	10.075	6.834
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	5.583	6.197	6.592	7.060
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				

Investitionskrediten	3.417	13.368	3.483	-226
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-15.966	28.665	28.180	21.636
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-403	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-15.563	28.665	28.180	21.636

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -16.978 TEURO.

Zu diesem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit kommt der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -5.505 TEURO hinzu.

Als Resultat verbleibt ein negativer Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 11.473 TEURO.

Da weder außerordentliche Einzahlungen eingegangen, noch außerordentliche Auszahlungen geleistet wurden, verbleibt ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 11.473 TEURO.

Des Weiteren bleiben die laufenden Einzahlungen hinter den laufenden Auszahlungen, der zur Finanzierung der Investitionen zur Verfügung steht.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gestaltet sich um 13.674 TEURO niedriger als geplant.

Die von der Stadt Worms veranschlagten Investitionskredite in Höhe von 23.153 TEURO mussten daher im Haushaltsjahr nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden.

Die Investitionskredite wurden in Höhe von 5.583 TEURO getilgt, während sich der Bestand an Liquiditätskrediten um weitere -16.000 TEURO verringert hat.

C.2.9 Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

Gegenüber Tochtergesellschaften	Betrag in T€
1. Wohnungsbau GmbH Worms (Bü.Nr. 128, 132, 135, 167, 168, 173, 176, 178, 183, 186, 188, 189, 190, 191, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201)	30.903
2. EWR AG (Bü.Nr. 137, 138, 140, 141, 142, 144, 145, 158)	782
3. Stadtkrankenhaus Worms gGmbH (Bü.Nr. 146, 147, 148, 149, 153, 155)	5.351
4. GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (Bü.Nr. 130a, 130b)	367
5. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	1.071
6. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	1.079
7. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	490
8. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157, 165, 171)	511
9. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Bü.Nr. 143, 169)	310
10. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 154, 159)	425
11. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161, 170, 175 u. 192)	600
12. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	76
Summe	41.964

Gegenüber Anderen	Betrag in T€
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a, 133b)	742
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	626
3. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü 194)	500
4. VfR Wormatia 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130
5. SV 1920 Worms-Horchheim e.V., 67551 Worms (Bü.Nr. 179)	127
Summe:	2.145

Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	44.090
---	---------------

Es bestehen insgesamt 17 Bürgschaften, 13 davon gegenüber Tochtergesellschaften. Die drei größten bestehen gegenüber der Wohnungsbau GmbH Worms mit 30.903 T€, gegenüber der Parkhausbetriebs GmbH Worms mit 1.079 T€ und gegenüber der Stadtkrankenhaus Worms gGmbH mit 5.351 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 2017 T€	Haushalts- jahr 2018 T€	Haushalts- jahr 2019 T€	Haushalts- jahr 2020 T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	138.445	133.478	136.207	139.867
Abzüglich				
Personalaufwendungen,	59.047	58.774	59.825	60.919
Versorgungsaufwendungen,	4.278	3.326	3.376	3.427
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.841	40.652	40.211	40.015
Abschreibungen,	17.466	17.169	17.169	17.169
sonstige laufende Aufwendungen	10.468	10.810	10.682	10.505
Zwischensumme	12.345	2.747	4.944	7.832
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	106.014	101.512	101.582	101.225
Abzüglich				
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen,	36.675	35.924	36.179	32.038
Aufwendungen der sozialen Sicherung	88.367	91.740	92.240	92.240
Zwischensumme	-19.028	-26.152	-26.837	-23.053
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.684	-22.609	-21.099	-14.425
Finanzergebnis	-6.030	-8.359	-9.003	-9.502
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0	0	0	0
Jahresergebnis	-12.714	-30.968	-30.102	-23.927

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 12.714 TEURO ausgewiesen.

Es wird erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 920 TEURO und belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 6.951 TEURO.

Per Saldo verbleibt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -12.714 TEURO.

Auch für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet.

D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde

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

Darstellung der Ertragslage	T€
Nicht zahlungswirksame Aufwendungen des Haushaltsjahres	
- Abschreibungen	17.466
- Zuführungen zu Rückstellungen	6.123
- Wertberichtigungen (Veränderung zum Vorjahr)	188
<i>Zwischensumme</i>	<i>23.777</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Aufwendungen	281.901
Nicht zahlungswirksame Erträge des Haushaltsjahres	
- Auflösungen von Rückstellungen	2
- Auflösungen von Sonderposten	2.391
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen	0
- Bestandserhöhungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	7
- Aktivierte Eigenleistungen	934
<i>Zwischensumme</i>	<i>3.334</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Erträge	242.045

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.289 EURO.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 46,10 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 292,76 EURO.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 13,65 %.

Der Anteil der Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 501,19 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 1.010,63 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Mitarbeiter beträgt 23 TEURO.

D.3.2 Abschreibungen

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 1,83 %.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens beträgt 54,7 Jahre.

Das Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen beträgt 108,63 %.

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 79,49 EURO.

F. Teilhaushalte

Die Teilergebnishaushalte entwickeln sich im Planzeitraum 2015 – 2020 wie folgt:

Teilhaushalt	Zuständig	Ergebnis 2015 T€	Ansatz 2016 T€	Ansatz 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€	Ansatz 2020 T€
Dezernat I (Oberbürgermeister Kissel)							
1.01 Kommunalverfassung, Stadtrat, Ausschüsse*	Brecht, Carmen	-1.879	-2.131	-2.054	-2.041	-2.139	-2.089
1.02 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Brecht, Hans	-296	-309	-387	-392	-396	-400
1.03 Personal- und Organisationsmanagement	Kolb, Klaus	-1.883	-2.203	-1.865	-1.895	-1.930	-1.972
1.04 Personalabrechnung	Löcher, Sascha	-122	-248	-321	-331	-331	-342
1.05 EDV	Zehe, Werner	-3.618	-3.873	-2.624	-2.652	-2.686	-2.730
1.06 Recht	Haupt, Ralf	-1.576	-1.455	-1.560	-1.576	-1.584	-1.593
1.07 Interner Service	Hornuf, Ute	0	0	-978	-974	-995	-966
Büro des Oberbürgermeisters	Winkler, Karl-Heinz	-4.861	-5.114	-5.227	-5.220	-5.140	-5.129
Personalrat	Mathieu, Iris	-245	-267	-308	-313	-314	-319
Rechnungsprüfungsamt	Krauss, Lothar	-410	-514	-480	-488	-496	-506
2.01 Kommunale Steuern	Späth, Daniel	143.784	140.249	145.419	146.915	149.939	157.745
2.02 Haushalt	Koch, Peter	-4.398	-5.484	-4.994	-5.344	-5.659	-5.848
2.03 Beteiligungen	Müller, Christine	-3.925	-8.609	-8.729	-8.722	-8.737	-8.748
2.04 Buchhaltung	Oßwald, Martina	-3.391	-5.723	-4.438	-4.621	-4.971	-5.301
2.05 Vollstreckung	Lahr, Ralph-Peter	-499	-371	-342	-353	-364	-376
7.01 Grundstücksmanagement und Stadtentwicklung	Kramer, Joachim	-670	-398	156	146	-424	-336
7.02 Wirtschaftsförderung	Stojilkovic, Oliver	-330	-376	-426	-431	-436	-442
7.03 Tourismus	Leitner, Bernd	-556	-635	-594	-584	-589	-592
7.04 Gleichstellung	Olbort, Jasmine	-86	-124	-123	-125	-127	-129

Teilhaushalt	Zuständig	Ergebnis 2015 T€	Ansatz 2016 T€	Ansatz 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€	Ansatz 2020 T€
Dezernat II (Bürgermeister Kosubek)							
3.01 Allgemeines Ordnungsrecht	Klingler, Peter	1.019	254	860	850	840	830
3.02 Gewerbe-, Gaststättenrecht, Messen/Märkte	Breitwieser, Ulrike	-641	-900	-799	-808	-817	-826
3.03 Ausländerwesen	Bayer, Dagmar	-774	-84	-908	-923	-939	-955
3.04 Standesamt	Johannes, Regina	-322	-461	-415	-422	-433	-444
3.05 Umweltschutz und Landwirtschaft	Knopp, Joachim	-792	-973	-1.097	-1.105	-1.119	-1.133
3.06 Straßenverkehrsangelegenheiten	Hermann, Dieter	-147	29	-9	5	-1	-8
3.07 Bürgerservicebüro	Seel, Stefan	-250	-339	-312	-334	-356	-378
3.08 Kontroll- und Vollzugsdienste	Kilian, Claudia	-1.325	-1.088	-1.616	-1.630	-1.658	-1.690
3.09 Brand- und Katastrophenschutz	Feuerbach, Klaus	-4.241	-5.368	-5.835	-5.816	-5.896	-5.978
4.1.1 Stadtarchiv mit Fotoabteilung	Bönnen, Dr. Gerold	-527	-600	-586	-593	-600	-607
4.1.2 Jüdisches Museum Synagoge	Bönnen, Dr. Gerold	-128	-132	-184	-181	-153	-157
4.1.3 Untere Denkmalschutzbehörde	Bönnen, Dr. Gerold	-69	-87	-90	-91	-93	-94
4.3.1 Städtische Museen	Mieland, Ulrich	-1.254	-1.368	-1.541	-1.519	-1.536	-1.554
Öffentlicher Personennahverkehr	Adelfinger, Karl-Heinz	-2.235	-2.769	-2.785	-2.766	-2.892	-2.812

Teilhaushalt	Zuständig	Ergebnis 2015 T€	Ansatz 2016 T€	Ansatz 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€	Ansatz 2020 T€
Dezernat III (Beigeordneter Franz)							
4.2.4 Sportförderung	Vogt, Gerd	-976	-984	-997	-999	-1.001	-1.003
6.1 Stadtplanung und Bauaufsicht	Frohnhäuser, Guido	-887	-1.108	-1.152	-867	-888	-909
6.2 Stadtvermessung u. Geoinformation	Stramm, Henning	-677	-1.133	-1.228	-1.274	-1.277	-1.318
6.4 Bauverwaltung	Schmitt, Andreas	-660	-663	-771	-787	-801	-815
6.5 Hochbau	Mathieu, Karlheinz	-4.694	-569	-700	-715	-731	-748
6.6 Verkehrswegebau	Ruckpaul, Dieter	-9.608	-15.106	-14.655	-14.772	-15.056	-15.353
6.7 Grünflächen und Gewässer	Rauh, Dieter	-8.548	-7.060	-7.453	-7.392	-7.409	-7.426
Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	Haag, Dieter	-6.740	-8.161	-4.722	-4.904	-5.091	-5.285
Dezernat IV (Beigeordneter Herder)							
4.2.1 Stadtbibliothek und öffentliche Büchereien	Schönung, Cordula	-857	-992	-1.027	-1.039	-1.056	-1.074
4.2.2 Jugendmusikschule	Neidhöfer, Wolfgang	-596	-753	-743	-758	-769	-785
4.2.3 Schulverwaltung und Medienzentrum	Müller, Andrea	-16.225	-14.184	-15.989	-15.974	-15.492	-15.507
4.2.5 Volkshochschule	Denschlag, Agnes	-302	-457	-487	-499	-510	-521
5.01 Allgemeine Aufgaben und Steuerung	Weidmann, Andreas	-13.925	-13.778	-14.673	-14.686	-14.699	-14.713
5.03 Leistungen zum Lebensunterhalt und Wohnungswesen	Weber, Andrea	-9.329	-6.642	-8.727	-8.755	-8.783	-8.813
5.04 Leistungsgewährung in besonderen Lebenslagen	Walter, Anette	-23.393	-31.072	-34.552	-34.600	-34.650	-34.701
5.05 Jugendhilfe und soziale Dienste	Hauck, Hans-Jürgen	-609	-667	-657	-669	-680	-692
5.06 Kinder- und Jugendbüro	Decker, Ralf	-1.098	-1.493	-1.859	-1.795	-1.848	-1.877
5.07 Fachstelle für Senioren und Inklusion	Schmekel, Erik	-571	-733	-631	-641	-651	-662
5.08 Sozial- und Familienbüro	Ohr, Sonja	-10.916	-13.766	-15.151	-15.277	-15.441	-15.602
5.09 Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche	Gruber, Rainer	-164	-191	-230	-235	-240	-246

Hinweis zu den Teilrechnungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2017:

Die Teilrechnungen sind als separates Exemplar beigelegt.

G. Prognose-/Risikobericht

Die wichtigsten Finanzdaten entwickeln sich im Planungszeitraum 2017 – 2020 wie folgt:

	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
	2017 T€	2018 T€	2019 T€	2020 T€
Ergebnishaushalt				
• Jahresfehlbetrag	12.714	30.968	30.102	23.927
Finanzhaushalt				
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.078	23.210	13.261	9.236
• Finanzmittelfehlbetrag	437	42.033	31.663	21.410
• Saldo E / A Investitionskredite (minus Betrag = Schuldenabbau; plus Betrag = Neuverschuldung)	3.417	13.368	3.483	-226
• Saldo E / A Kredite zur Liquiditäts- sicherung (Kassenkredite)	15.563	28.665	28.180	21.636
• Stand Investitionskredite 31.12.	136.707	156.272	166.347	173.181
• Stand Kredite zur Liquiditätssicherung 31.12.	284.000	312.665	340.845	362.481

Ergebnishaushalt:

Bei Gesamterträgen von rd. 245 Mio. € und Gesamtaufwendungen von rd. 258 Mio. € beträgt der Jahresfehlbetrag 2017 rd. 13 Mio. €. Das Strukturdefizit bewegt sich damit weiter unverändert auf einem erschreckend hohen Niveau. Auch die Planjahre 2018 ff. weisen trotz optimistischer Steuerschätzungen keine Verbesserung des Ergebnisses aus. Die Risiken bei der Zinsentwicklung und im Sozialbereich sind weiterhin erheblich.

In der nachstehenden Tabelle sind die wesentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2017 und deren Entwicklung in den folgenden drei Haushaltsjahren aufgezeigt:

	Ergebnis 2017 T€	Planung 2018 T€	Planung 2019 T€	Planung 2020 T€
Erträge				
• Steuern und ähnliche Abgaben	112.707	111.969	115.237	118.913
darunter:				
- <i>Gewerbsteuer</i>	50.085	51.452	52.893	54.628
- <i>Grundsteuer B</i>	14.323	14.453	14.641	14.817
- <i>Einkommenssteuer</i>	32.741	33.697	35.079	36.517
- <i>Umsatzsteuer</i>	5.982	4.618	4.775	4.942
• Zuwendungen	57.817	55.915	55.865	55.532
darunter:				
- <i>Schlüsselzuweisung</i>	33.361	23.129	23.129	23.129
Aufwendungen				
• Personal	59.047	58.774	59.825	60.919
• Sach- u. Dienstleistungen	34.841	40.652	40.211	40.015
• Soziale Sicherung	88.368	91.740	92.240	92.240
• Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.951	9.311	9.654	10.452

Finanzhaushalt:

Die hohen Jahresfehlbeträge im Ergebnishaushalt führen naturgemäß auch zu einem entsprechenden Minus im gesamten Planungszeitraum bei der Liquidität. Der Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12. eines jeden Jahres wird sich von rd. 284 Mio. € in 2017 bis auf rd. 363 Mio. € im Jahr 2020 erhöhen.

Der Teilfinanzplan B (= Investitionsplan) beinhaltet in 2017 ein Auszahlungsvolumen von rd. 28 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 16 Mio. €.

Fazit:

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

Im Ergebnishaushalt belaufen sich die Gesamterträge auf rd. 245 Mio. € und die Gesamtaufwendungen auf rd. 258 Mio. €. Der Jahresfehlbetrag in 2017 beträgt demzufolge rd. 13 Mio. €. Das Strukturdefizit bewegt sich damit weiter unverändert auf einem erschreckend hohen Niveau. Die hohen Jahresfehlbeträge im Ergebnishaushalt führen naturgemäß auch zu einer entsprechenden Minus im gesamten Planungszeitraum bei der Liquidität.

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

Der Investitionsplan beinhaltet in 2017 ein Auszahlungsvolumen von rd. 28 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 16 Mio. €.

Auch 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 Jahren 1992 – 2005 gelungen ist, Neuverschuldungen zu vermeiden und Schulden von rd. 4,5 Mio. € abzubauen.

Auch im Haushaltsjahr 2017 wurde kein Haushaltsausgleich erreicht. Auch die Mittelfristplanung lässt einen Haushaltsausgleich nicht erkennen, zu groß ist das strukturelle Defizit. Ohne fremde Hilfe von Bund und Land wird die Stadt Worms aus eigener Kraft nicht in der Lage sein, die katastrophale Haushaltsschiefelage zu korrigieren.

Worms, 18. November 2019

Adolf Kessel
Oberbürgermeister

Anlagenübersicht																	
Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstige
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2017	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2016	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2017	Restbuchwerte zum Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
in €																	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	30.491.897,81	275.608,88	1.454.465,86	332.371,27	29.645.412,10	13.437.182,19	0,00	1.124.493,78	-3.614,30	1.454.456,86	13.103.604,81	16.541.807,29	17.054.715,62	6,8	55,8	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.689.844,01	103.491,71	0,00	0,00	2.793.335,72	2.345.418,60	0,00	129.480,35	0,00	0,00	2.474.898,95	318.436,77	344.425,41	40,7	11,4	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	17.988.782,65	48.865,94	1.321.018,68	-3.103,98	16.713.525,93	8.281.626,92	0,00	754.154,19	-3.614,30	1.321.011,68	7.711.155,13	9.002.370,80	9.707.155,73	8,4	53,9	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	7.161.571,21	14.320,00	133.447,18	335.475,25	7.377.919,28	2.764.546,69	0,00	240.859,24	0,00	133.445,18	2.871.960,75	4.505.958,53	4.397.024,52	5,3	61,1	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.651.699,94	108.931,23	0,00	0,00	2.760.631,17	45.589,98	0,00	0,00	0,00	0,00	45.589,98	2.715.041,19	2.606.109,96	0,0	98,3	
1.2	Sachanlagen	1.049.871.208,17	15.832.748,54	4.479.594,06	-332.371,27	1.060.891.991,38	331.774.057,44	0,00	16.341.268,06	3.614,30	2.701.154,32	345.417.785,48	715.474.205,90	718.097.150,73	2,3	67,4	
1.2.1	Wald, Forsten	1.299.256,98	0,00	0,00	371.088,59	1.670.345,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.670.345,57	1.299.256,98	0,0	100,0	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.312.016,58	130.511,73	926.472,70	-145.889,23	90.370.166,38	4.803.959,95	0,00	258.013,85	0,00	0,00	5.061.973,80	85.308.192,58	86.508.056,63	0,3	94,4	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	233.116.314,59	877.300,30	442.177,63	5.791.826,49	239.343.263,75	84.665.504,01	0,00	2.937.852,23	748.796,51	310.178,64	88.041.974,11	151.301.289,64	148.450.810,58	1,9	63,2	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	629.572.986,68	1.366.631,72	1.684.242,13	4.589.604,28	633.844.980,55	227.469.334,37	0,00	11.347.971,75	3.614,30	971.369,69	237.849.550,73	395.995.429,82	402.103.652,31	2,9	62,5	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	718.225,73	0,00	0,00	108.563,26	826.788,99	49.370,11	0,00	3.504,87	0,00	0,00	52.874,98	773.914,01	668.855,62	0,5	93,6	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	13.378.214,71	538.537,64	241.998,20	1.498.060,82	15.172.814,97	6.153.451,62	0,00	1.063.723,48	39.034,78	241.685,61	7.014.524,27	8.158.290,70	7.224.763,09	13,0	53,8	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.255.530,85	436.363,38	1.181.595,53	6.011,35	12.516.310,05	7.844.557,02	0,00	730.201,88	0,00	1.177.920,38	7.396.838,52	5.119.471,53	5.410.973,83	14,3	40,9	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	67.218.662,05	12.483.403,77	3.107,87	-12.551.636,83	67.147.321,12	787.880,36	0,00	0,00	-787.831,29	0,00	49,07	67.147.272,05	66.430.781,69	0,0	100,0	
1.3	Finanzanlagen	225.198.790,49	-236.172,54	0,00	0,00	224.962.617,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.962.617,95	225.198.790,49	0,0	100,0	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	136.801.761,38	0,00	0,00	-1.140.324,38	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	136.801.761,38	0,0	100,0	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	88.228.693,31	-236.172,54	0,00	0,00	87.992.520,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.992.520,77	88.228.693,31	0,0	100,0	
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	168.335,80	0,00	0,00	1.140.324,38	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	168.335,80	0,0	100,0	

Forderungsübersicht			
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	46.991.694,43	61.222.067,17
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.033.485,84	28.903.993,21
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.720.211,41	1.876.240,71
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.058.659,85	23.031.534,03
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	125.173,86	14.090,62
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	6.231.717,08	5.654.075,74
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	414.369,88	360.903,98
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.408.076,51	1.381.228,88

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
1	Verbindlichkeiten	195.137.925,00	87.330.000,00	170.382.000,00	452.849.925,00	467.949.608,16
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	164.320.364,41	86.023.000,00	170.364.000,00	420.707.364,41	433.380.031,14
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5.320.364,41	21.023.000,00	110.364.000,00	136.707.364,41	133.380.031,14
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	159.000.000,00	65.000.000,00	60.000.000,00	284.000.000,00	300.000.000,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.383.336,80	0,00	0,00	6.383.336,80	8.033.346,34
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.132,37	0,00	0,00	11.132,37	5.703,10
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	173.721,57	0,00	0,00	173.721,57	449.655,04
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	16.964.837,34	0,00	0,00	16.964.837,34	18.226.490,56
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	408.958,30	1.307.000,00	18.000,00	1.733.958,30	1.793.643,58
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.375.574,21	0,00	0,00	4.375.574,21	3.560.738,40

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			
	3.05 Umweltschutz und Landwirtschaft	0,00	20.327,68
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	100.000,00	100.000,00
	6.1 Stadtplanung und Bauaufsicht	100.000,00	60.000,00
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	0,00	102.587,46
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	3.05 Umweltschutz und Landwirtschaft	0,00	20.327,68
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	100.000,00	100.000,00
	6.1 Stadtplanung und Bauaufsicht	100.000,00	60.000,00
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	0,00	102.587,46
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	957.000,00	310.851,68
	4.2.1 Stadtbibliothek und öffentlich Büchereien	60.000,00	60.000,00
	4.2.2 Musikschule	0,00	10.406,31
	5.08 Tageseinrichtungen/ Tagespflege	373.500,00	279.327,64
	6.4 Bauverwaltung	635.000,00	664.588,54
	6.5 Hochbau	2.350.000,00	3.746.087,05
	6.6 Verkehrswegebau	4.515.000,00	2.660.473,10
	6.7 Grünflächen und Gewässer	717.900,00	323.919,11
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	9.422.000,00	8.665.287,38
	7.01 Grundstücksmanagement und Stadtentwicklung	100.000,00	652.788,39
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	2.02 Haushalt	23.153.400,00	10.600.000,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	-	980.000,00
	6.5 Hochbau	-	1.780.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	-	2.245.000,00
	Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	-	4.950.000,00