



**Jahresabschluss der Stadt Worms  
zum 31. Dezember 2018**



# Inhaltsverzeichnis

---

	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2018 .....	4
Ergebnisrechnung .....	7
Finanzrechnung .....	9
Anhang .....	11
Rechenschaftsbericht .....	47
Anlagenübersicht .....	79
Forderungsübersicht .....	81
Verbindlichkeitenübersicht .....	83
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen .....	85

# Bilanz Aktiva

Position	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
<b>1 Anlagevermögen</b>		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	318.436,77	311.417,46
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	9.002.370,80	8.260.982,11
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	4.505.958,53	4.070.240,01
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.715.041,19	2.779.502,89
	<u>16.541.807,29</u>	<u>15.422.142,47</u>
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Wald, Forsten	1.670.345,57	1.670.345,57
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.308.192,58	88.876.954,81
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	151.301.289,64	153.459.221,01
1.2.4 Infrastrukturvermögen	395.995.429,82	427.305.839,86
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	773.914,01	784.629,22
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.158.290,70	10.805.259,39
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.119.471,53	5.001.969,82
1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	67.147.272,05	74.275.203,57
	<u>715.474.205,90</u>	<u>762.179.423,25</u>
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	135.661.437,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	87.992.520,77	88.009.133,39
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	1.308.660,18
	<u>224.962.617,95</u>	<u>224.979.230,57</u>
<b>2 Umlaufvermögen</b>		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	64.467,00	117.220,00
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	177.801,01	209.829,79
	<u>242.268,01</u>	<u>327.049,79</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.033.485,84	17.342.616,79
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.720.211,41	1.350.895,24
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.058.659,85	11.339.034,21
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	125.173,86	30.172,91
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.231.717,08	8.253.597,70
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	414.369,88	447.914,86
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.408.076,51	1.210.803,88
	<u>46.991.694,43</u>	<u>39.975.035,59</u>
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	11.683.958,16	1.191.955,39
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	6.634.069,81	6.814.286,83
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.022.530.621,55</b>	<b>1.050.889.123,89</b>

# Bilanz Passiva

Position	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
<b>1 Eigenkapital</b>		
1.1 Kapitalrücklage	279.737.949,76	307.392.390,27
1.4 Jahresüberschuss	-12.714.128,91	-7.156.583,48
	<u>267.023.820,85</u>	<u>300.235.806,79</u>
<b>2 Sonderposten</b>		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	63.036.272,09	63.159.362,72
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	123.845.856,53	119.143.184,82
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	31.319.239,86	29.878.176,11
2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	9.684.919,73
	<u>218.201.368,48</u>	<u>221.865.643,38</u>
<b>3 Rückstellungen</b>		
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	78.320.268,00	87.698.142,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	5.348.083,57	6.697.258,03
	<u>83.668.351,57</u>	<u>94.395.400,03</u>
<b>4 Verbindlichkeiten</b>		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	420.707.364,41	401.366.495,42
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	136.707.364,41	150.866.495,42
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	284.000.000,00	250.500.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.383.336,80	8.657.258,22
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.132,37	27.557,79
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	173.721,57	165.166,05
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsf. kommunalen Stiftungen	16.964.837,34	15.295.475,08
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.733.958,30	1.790.112,34
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	4.375.574,21	4.395.881,11
	<u>452.849.925,00</u>	<u>434.197.946,01</u>
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	787.155,65	194.327,68
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.022.530.621,55</b>	<b>1.050.889.123,89</b>



# Ergebnisrechnung 2018

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung (Ansatz 2018)	Ergebnisver- änderung zu 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	112.707.415,33	117.469.000	116.468.411,38	-1.000.588,62	3.760.996,05
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	57.816.786,05	57.487.100	69.824.928,69	12.337.828,69	12.008.142,64
03	Erträge der sozialen Sicherung	43.822.852,13	45.060.100	41.739.828,93	-3.320.271,07	-2.083.023,20
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	12.649.954,29	13.838.000	14.308.388,64	470.388,64	1.658.434,35
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.727.575,90	2.596.700	2.701.685,09	104.985,09	-25.890,81
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.373.968,34	3.711.200	4.494.950,79	783.750,79	120.982,45
07	Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	7.793,64	0	80.327,33	80.327,33	72.533,69
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	933.524,95	828.000	879.132,51	51.132,51	-54.392,44
09	Sonstige laufende Erträge	9.418.721,86	6.034.300	9.237.813,02	3.203.513,02	-180.908,84
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>244.458.592,49</b>	<b>247.024.400</b>	<b>259.735.466,38</b>	<b>12.711.066,38</b>	<b>15.276.873,89</b>
11	Personalaufwendungen	59.047.410,05	62.165.000	67.473.479,52	5.308.479,52	8.426.069,47
12	Versorgungsaufwendungen	4.277.989,57	2.773.200	7.484.029,77	4.710.829,77	3.206.040,20
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.840.865,05	39.214.700	34.592.845,25	-4.621.854,75	-248.019,80
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	17.465.761,84	16.249.900	18.312.328,17	2.062.428,17	846.566,33
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.675.188,33	34.797.200	32.919.705,91	-1.877.494,09	-3.755.482,42
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	88.367.492,15	97.603.500	88.180.697,84	-9.422.802,16	-186.794,31
18	Sonstige laufende Aufwendungen	10.467.597,67	12.121.700	12.977.204,34	855.504,34	2.509.606,67
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>251.142.304,66</b>	<b>264.925.200</b>	<b>261.940.290,80</b>	<b>-2.984.909,20</b>	<b>10.797.986,14</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.683.712,17</b>	<b>-17.900.800</b>	<b>-2.204.824,42</b>	<b>15.695.975,58</b>	<b>4.478.887,75</b>
21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	920.206,21	755.400	1.146.080,49	390.680,49	225.874,28
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.950.622,95	8.043.000	6.097.839,55	-1.945.160,45	-852.783,40
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-6.030.416,74</b>	<b>-7.287.600</b>	<b>-4.951.759,06</b>	<b>2.335.840,94</b>	<b>1.078.657,68</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.714.128,91</b>	<b>-25.188.400</b>	<b>-7.156.583,48</b>	<b>18.031.816,52</b>	<b>5.557.545,43</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-12.714.128,91</b>	<b>-25.188.400</b>	<b>-7.156.583,48</b>	<b>18.031.816,52</b>	<b>5.557.545,43</b>
32	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.546.505,80	21.452.700	22.380.091,59	927.391,59	1.833.585,79
33	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.546.505,80	21.452.700	22.380.091,59	-927.391,59	-1.833.585,79
<b>34</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>35</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss)</b>	<b>-12.714.128,91</b>	<b>-25.188.400</b>	<b>-7.156.583,48</b>	<b>18.031.816,52</b>	<b>5.557.545,43</b>





# Finanzrechnung 2018

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung (Ansatz 2018)	Ergebnisver- änderung zu 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	122.417.591,91	117.440.000	115.532.915,71	-1.907.084,29	-6.884.676,20
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	54.285.241,11	55.647.800	67.300.600,18	11.652.800,18	13.015.359,07
03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	46.461.715,55	45.060.100	41.925.320,99	-3.134.779,01	-4.536.394,56
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	6.307.668,85	7.671.300	8.048.826,63	377.526,63	1.741.157,78
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.744.971,71	2.602.100	2.701.234,23	99.134,23	-43.737,48
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.415.159,56	3.714.200	4.793.180,35	1.078.980,35	378.020,79
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	933.524,95	828.000	879.132,51	51.132,51	-54.392,44
09	Sonstige laufende Einzahlungen	9.507.028,24	6.209.300	8.726.476,38	2.517.176,38	-780.551,86
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>247.072.901,88</b>	<b>239.172.800</b>	<b>249.907.686,98</b>	<b>10.734.886,98</b>	<b>2.834.785,10</b>
11	Personalauszahlungen	53.999.916,70	58.941.300	59.456.192,48	514.892,48	5.456.275,78
12	Versorgungsauszahlungen	5.092.082,47	4.806.500	5.257.588,60	451.088,60	165.506,13
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.592.499,52	39.206.300	34.254.833,63	-4.951.466,37	-1.337.665,89
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	36.951.184,33	34.797.200	32.153.656,34	-2.643.543,66	-4.797.527,99
15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	88.874.301,07	97.603.500	87.640.770,95	-9.962.729,05	-1.233.530,12
16	Sonstige laufende Auszahlungen	9.585.066,92	12.116.200	10.393.746,98	-1.722.453,02	808.680,06
<b>17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>230.095.051,01</b>	<b>247.471.000</b>	<b>229.156.788,98</b>	<b>-18.314.211,02</b>	<b>-938.262,03</b>
<b>18</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.977.850,87</b>	<b>-8.298.200</b>	<b>20.750.898,00</b>	<b>29.049.098,00</b>	<b>3.773.047,13</b>
19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	795.779,53	755.400	710.991,93	-44.408,07	-84.787,60
20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.300.687,30	8.043.000	5.547.749,41	-2.495.250,59	-752.937,89
<b>21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen</b>	<b>-5.504.907,77</b>	<b>-7.287.600</b>	<b>-4.836.757,48</b>	<b>2.450.842,52</b>	<b>668.150,29</b>
<b>22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>11.472.943,10</b>	<b>-15.585.800</b>	<b>15.914.140,52</b>	<b>31.499.940,52</b>	<b>4.441.197,42</b>
<b>25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>11.472.943,10</b>	<b>-15.585.800</b>	<b>15.914.140,52</b>	<b>31.499.940,52</b>	<b>4.441.197,42</b>
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.187.969,87	1.684.500	2.479.609,45	795.109,45	-708.360,42
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	428.455,73	619.000	1.789.844,44	1.170.844,44	1.361.388,71
30	Einzahlungen für Sachanlagen	357.114,28	125.500	1.300.406,41	1.174.906,41	943.292,13
32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	194.270,14	91.800	233.547,90	141.747,90	39.277,76
34	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	4.264,72	4.264,72	4.264,72
<b>35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.167.810,02</b>	<b>2.520.800</b>	<b>5.807.672,92</b>	<b>3.286.872,92</b>	<b>1.639.862,90</b>

36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	143.291,56	477.000	364.785,31	-112.214,69	221.493,75
37	Auszahlungen für Sachanlagen	15.932.566,79	22.615.000	19.568.849,48	-3.046.150,52	3.636.282,69
38	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	1.890,00	0	1.039,20	1.039,20	-850,80
<b>42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.077.748,35</b>	<b>23.092.000</b>	<b>19.934.673,99</b>	<b>-3.157.326,01</b>	<b>3.856.925,64</b>
<b>43</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.909.938,33</b>	<b>-20.571.200</b>	<b>-14.127.001,07</b>	<b>6.444.198,93</b>	<b>-2.217.062,74</b>
<b>44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-436.995,23</b>	<b>-36.157.000</b>	<b>1.787.139,45</b>	<b>37.944.139,45</b>	<b>2.224.134,68</b>
45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	9.000.000,00	20.571.200	20.000.000,00	-571.200,00	11.000.000,00
46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	5.582.893,98	6.032.200	5.336.974,27	-695.225,73	-245.919,71
<b>47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>3.417.106,02</b>	<b>14.539.000</b>	<b>14.663.025,73</b>	<b>124.025,73</b>	<b>11.245.919,71</b>
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-15.966.302,89	21.618.000	-24.748.372,47	-46.366.372,47	-8.782.069,58
49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-402.879,16	0	2.107.057,73	2.107.057,73	2.509.936,89
<b>50</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>-15.563.423,73</b>	<b>21.618.000</b>	<b>-26.855.430,20</b>	<b>-48.473.430,20</b>	<b>11.292.006,47</b>
51	Abnahme der liquiden Mittel	-1.142.954,46	0	0,00	0,00	1.142.954,46
52	Zunahme der liquiden Mittel	-1.767.529,38	0	-99.924,44	-99.924,44	1.667.604,94
<b>53</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>624.574,92</b>	<b>0</b>	<b>99.924,44</b>	<b>-99.924,44</b>	<b>-524.650,48</b>
<b>54</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-11.521.742,79</b>	<b>36.157.000</b>	<b>-12.092.480,03</b>	<b>-48.249.480,03</b>	<b>-570.737,24</b>
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	608.751,00	0	1.845.075,28	1.845.075,28	1.236.324,28
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.555.865,96	0	2.031.737,47	2.031.737,47	475.871,51

**nachrichtlich:**

Anfangsbestand an Finanzmitteln	24.589.811,14	0	11.683.958,16	11.683.958,16	-12.905.852,98
Endbestand an Finanzmittel	11.683.958,16	0	1.191.955,39	1.191.955,39	-10.492.002,77



**Anhang zum Jahresabschluss  
der Stadt Worms  
zum 31. Dezember 2018**

## Gliederung

<b>1. Rechtsgrundlagen .....</b>	<b>13</b>
<b>2. Gliederung des Jahresabschlusses .....</b>	<b>13</b>
<b>3. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....</b>	<b>13</b>
<b>4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz .....</b>	<b>13</b>
4.1 Anlagevermögen .....	13
4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände .....	13
4.1.2 Sachanlagevermögen .....	14
4.1.3 Finanzanlagen .....	16
4.2 Umlaufvermögen .....	18
4.2.1 Vorräte .....	18
4.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	19
4.2.3 Liquide Mittel .....	20
4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten .....	21
4.4 Eigenkapital .....	21
4.4.1 Kapitalrücklage .....	22
4.5 Sonderposten .....	22
4.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen .....	22
4.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen .....	22
4.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten .....	22
4.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen .....	22
4.5.1.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten .....	22
4.6 Rückstellungen .....	22
4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....	22
4.6.2 Sonstige Rückstellungen .....	23
4.7 Verbindlichkeiten .....	24
4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten .....	25
<b>5. Angaben zur Ergebnisrechnung .....</b>	<b>25</b>
<b>6. Angaben zur Finanzrechnung .....</b>	<b>29</b>
<b>7. Sonstige Angaben .....</b>	<b>33</b>
7.1 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2018 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt .....	33
7.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden .....	33
7.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten .....	33
7.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden .....	34
7.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle .....	34
7.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften .....	34
7.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten .....	35
7.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen .....	36
7.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können .....	36
7.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben .....	38
7.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer .....	39
7.12 Derivate Finanzinstrumente .....	39
7.13 Beteiligungen .....	39
7.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet .....	42
7.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind .....	42
7.16 Personalbestand .....	43
<b>8. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates .....</b>	<b>43</b>
8.1 Mitglieder des Stadtvorstandes .....	43
8.2 Mitglieder des Stadtrates .....	44
<b>9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters .....</b>	<b>45</b>

## 1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2018 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

### Rückführung des Integrationsbetrieb Friedhof (IBF) in den städtischen Kernhaushalt

Durch Beschluss des Stadtrates am 28.06.2017 wird der Integrationsbetrieb Friedhof (IBF) ab dem Haushaltsjahr 2018 im städtischen Kernhaushalt als Teilhaushalt (Regiebetrieb ohne eigene Sonderrechnung) abgebildet.

Zum 01.01.2018 wurden in die Bilanz der Stadt Worms die Schlussbilanzwerte des Integrationsbetrieb Friedhof (IBF) vom 31.12.2017 wie folgt übernommen:

Aktiva	
Software	3,00 EUR
Bebaute Grundstücke	8.190.666,49 EUR
Maschinen und technische Anlagen	359.329,99 EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.581,85 EUR
Vorräte	6.713,81 EUR
Forderungen	109.473,20 EUR
Passiva	
Sonderposten	
aus Zuwendungen	399.125,54 EUR
aus Grabnutzungsentgelten	9.415.221,00 EUR
Rückstellungen	39.900 EUR
Verbindlichkeiten aus L.u.L.	15.038,10 EUR

Die in der Bilanz des IBF ausgewiesene Forderung gegen die Stadt Worms in Höhe von 1.665.898,03 EUR wurde gegen die in der Bilanz der Stadt Worms ausgewiesene Verbindlichkeit gegenüber die dem IBF ausgebucht. Der in der Bilanz der Stadt Worms ausgewiesene Finanzanlagewert für den IBF in Höhe von 551.381,73 EUR wurde gegen das Eigenkapital ausgebucht.

Durch die Rückführung des IBF in den Kernhaushalt der Stadt Worms handelt es sich lediglich um eine finanztechnische Umsetzung. In der Außenwirkung bleibt der IBF unverändert bestehen. Auswirkungen auf das Personal und auf die Aufgabenstellung /-ausführung ergeben sich nicht.

## 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 31.12.2018 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 31.12.2018 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 3.067.834,80 EUR und Buchverluste in Höhe von 2.513.623,95 EUR sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

### **Abstufung der B47alt**

Die B47alt wurde zum 01.01.2018 in eine Kreis- bzw. Gemeindestraße abgestuft und ist in das Vermögen der Stadt Worms übergegangen. Das übertragene Vermögen umfasst ab der Kreuzung Zellertalstr./ Nieder-Flörsheimerstr. bis an die beiden Anschlüsse zu den Rheinbrücken sämtliche Straßenabschnitte, Grundstücke und Lichtsignalanlagen.

Zunächst wurden die Straßen nach ihrem Zustand bewertet. Entsprechend des Zustandes der einzelnen Straßenabschnitte bestimmt sich die Restnutzungsdauer zum 01.01.2018. Für die einzelnen Straßenabschnitte wurden durchschnittliche Herstellungskosten pro m<sup>2</sup> ermittelt. Anhand der Straßenfläche, den durchschnittlichen Herstellungskosten pro m<sup>2</sup> und der Restnutzungsdauer zum 01.01.2018 konnten für sämtliche übertragenen Straßenabschnitte die Restbuchwerte zum 01.01.2018 ermittelt werden.

Für die Straßen wurde ein Buchwert zum 01.01.2018 in Höhe von 12.274.717,90 EUR erfasst.

Die übertragenen Grundstücke wurden entsprechend der Bodenrichtwertzonen und der sich daraus ergebenden Bodenrichtwerte bewertet.

Die übertragenen Grundstücke wurden mit einem Buchwert zum 01.01.2018 in Höhe von 28.093.205,20 EUR erfasst.

Die Erfassung der Vermögensgegenstände erfolgte ergebnisneutral. Entsprechend der gesetzlichen Vorgaben in § 18 Abs. 5 GemHVO ist bei unentgeltlichen gesetzlichen Vermögensübergängen direkt mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Die Lichtsignalanlagen waren bereits als immaterielle Vermögensgegenstände bilanziert und werden ab dem 01.01.2018 als städtisches Vermögen ausgewiesen.

Für die übertragenen Vermögensgegenstände darf kein Sonderposten gebildet werden. Durch die Abstufung der B47alt erhöhen sich die Abschreibungen im Bereich des Infrastrukturvermögens für die künftigen Jahre um ca. 570 TEUR.

### **Vermögensgegenstände des Stadtarchivs und des Jüdischen Museums**

Zum 31.12.2018 wurden die Vermögensgegenstände des Stadtarchivs und des Jüdischen Museums in der Bilanz erfasst. Das Stadtarchiv verwahrt 2.892 Urkunden. Die Urkunden wurden mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 EUR pro Stück erfasst. Das Jüdische Museum verzeichnet 299 Objekte. Auch diese wurden mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 EUR pro Stück erfasst. Die Erfassung der Vermögensgegenstände erfolgte ertragswirksam.

### 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 31.12.2018 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 31.12.2018 EUR	Bilanzansatz zum 31.12.2018 EUR
-------------	------------------------	---------------------------------	---------------------------------

#### Verbundene Unternehmen:

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	76,92	129.840.585,98	129.982.237,00
Klinikum Worms gGmbH	100,00	66.360.836,39	5.113.000,00
Wirtschaftsförderungs GmbH	61,00	1.926.115,58	566.200,00
<b>Summe verbundene Unternehmen:</b>			<b>135.661.437,00</b>

#### Sondervermögen:

Entsorgungs- und Baubetrieb	100,00	64.738.775,04	64.738.775,04
Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung	100,00	20.053.151,42	20.053.151,42
Carl Friedrich Lauber Stiftung	100,00	0,00	3.784,12
Sonderrücklage nach § 14 Bundesbesoldung	100,00	0,00	1.422.200,49
<b>Summe Sondervermögen:</b>			<b>86.217.911,07</b>

#### Sonstige Wertpapiere:

Hafenbetriebe Worms GmbH	1,00	1.683.782,10	13.000,00
Flugplatz GmbH Worms	5,08	1.024.257,90	91.585,80
Kultur und Veranstaltungen GmbH	5,10	941.719,96	63.750,00
Wohnungsbau GmbH Worms	5,10	39.212.917,29	1.140.324,38
<b>Summe sonstige Wertpapiere:</b>			<b>1.308.660,18</b>

#### Zweckverbände:

Kreisbauverein Alzey-Worms – Zweckverband	-	*** -	1,00
Kreisbauverein Bau- und VerwaltungsgmbH	-	-	-
Zweckverband Mosaikschule	-	***** -	1,00
Zweckverband Schienen-Personennahverkehr	-	*** -	1,00
Zweckverband Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	*** -	1,00
Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	**183.172.225,30	-



Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	-	*870.212,67	18.908,52
Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	-	1.772.306,80
Wasserwerk des ZV Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	* 11.690.953,13	-
Gewässerzweckverband Isenach- Eckbach	-	****573.652,96	1,00
Zweckverband tierische Nebenprodukte Südwest	-	*0	1,00
Altlastenzweckverband tierische Neben- produkte	-	*0	1,00
<b>Summe Zweckverbände:</b>			<b>1.791.222,32</b>
<b>Summe Finanzanlagen insgesamt:</b>			<b>224.979.230,57</b>

\* Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2018

\*\* keine Bilanzierung bei der Stadt Worms

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

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

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

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

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

Ebenso hält die Stadt Worms unmittelbar und mittelbar 100% der Anteile an der Hafengebiete Worms GmbH, Flugplatz GmbH Worms und Kultur und 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 327.049,79 EUR.

Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl)	117.220,00 EUR
2. Waren	203.739,79 EUR
3. KfZ-Briefe	6.090,00 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 31.12.2018 bestehen Forderungen in Höhe von 39.975.035,59 EUR.

Bezeichnung	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.033.485,84	17.342.616,79
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.720.211,41	1.350.895,24
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.058.659,85	11.339.034,21
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	125.173,86	30.172,91
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.231.717,08	8.253.597,70
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	414.369,88	447.914,86
Sonstige Vermögensgegenstände	1.408.076,51	1.210.803,88
<b>Gesamtsumme an Forderungen</b>	<b>46.991.694,43</b>	<b>39.975.035,59</b>

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	19.304.879,64	1.962.262,85	17.342.616,79
privatrechtliche Forderungen	1.514.285,89	163.390,65	1.350.895,24

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

Kriterium für EWB	Anzahl der Forderungen
Fälligkeit, d. h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	2.796
Einnahmeart*	1.861
aus Insolvenzen	1
Aussetzung der Vollziehung	5
<b>Gesamt:</b>	<b>4.663</b>

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

Insgesamt wurden somit 4.663 Forderungen in Höhe von 2.125.653,50 EUR wertberichtet. Dies entspricht rd. 10,21% der jeweiligen Bruttoforderung vom 31.12.2018.

### 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 246.369,12 EUR. Der Nachlass Prof. Dr. Bertlein umfasst ein Zuwachssparbuch mit einem Betrag von 400.600,20 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
<b>Summe</b>				<b>23.073,25 EUR</b>

### 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	396.187,10 EUR
Volksbank Worms-Wonnegau eG	490.171,82 EUR
Deutsche Bank	16.890,08 EUR
Commerzbank	46.762,12 EUR
Postbank	57.850,53 EUR
SEB AG	1.833,58 EUR
LBBW	4.882,05 EUR
Postbank/ BAZ	61.780,54 EUR
Automaten/ Notkasse	115.597,57 EUR
<hr/>	
<b>Gesamt</b>	<b>1.191.955,39 EUR</b>

#### 4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2018 auf 6.814.286,83 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Zahlungen (ausgeführt im Dezember 2018):

Zahlungsempfänger	Zahlungsgrund	Ist-Ausgabe EUR
Verwahrgeld-/Vorschusskonto PK	Diverse	419.791,80
Beamten	Beamtenbezüge 01/2019	1.059.415,34
Diverse Empfänger	Sozialausgaben für 01/2019	4.192.548,22
Bundesanstalt für Arbeit	Kommunale Leistungen gem. SGB II	1.142.531,47
<b>Summe</b>		<b>6.814.286,83</b>

#### 4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt zum 31.12.2018 300.235.806,79 EUR.

#### **4.4.1 Kapitalrücklage**

Die Kapitalrücklage beträgt zum 31.12.2018 307.392.390,27 EUR.

Entsprechend der gesetzlichen Vorgabe ist der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsjahr 2017 mit der Kapitalrücklage verrechnet.

#### **4.5 Sonderposten**

##### **4.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen**

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag 31.12.2018 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 31.12.2018 63.159.362,72 EUR. Hieraus resultieren für das Haushaltsjahr 2018 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 2.449.647,25 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 31.12.2018 119.143.184,82 EUR. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens waren in Höhe von 6.440.486,45 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 31.12.2018 29.878.176,11 EUR. Bei dem Sonderposten handelt es sich um erhaltene Zuwendungen für Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt sind.

##### **4.5.1.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**

Grabnutzungsentgelte werden für den Erwerb eines Anspruchs auf eine bestimmte Liegedauer erhoben. Sie sind in einen Sonderposten für Grabnutzungsentgelte einzustellen und über die Liegedauer erfolgswirksam aufzulösen. Zum 31.12.2018 beträgt der Sonderposten 9.684.919,73 EUR.

#### **4.6 Rückstellungen**

##### **4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

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

<i>Pensionsberechtigte</i>	<b>Stand 31.12.2017</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2018</b>
aktive Beamte	25.355.229,00	0,00	0,00	2.664.650,00	4.673.685,00	27.364.264,00
Versorgungsempfänger	36.508.956,00	2.664.650,00	4.064.271,87	0,00	7.441.038,87	42.550.373,00
<b>Insgesamt</b>	<b>61.864.185,00</b>	<b>2.664.650,00</b>	<b>4.064.271,87</b>	<b>2.664.650,00</b>	<b>12.114.723,87</b>	<b>69.914.637,00</b>

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>	<b>Stand 31.12.2017</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2018</b>
Beschäftigte	344.945,00	0,00	0,00	0,00	116.644,00	461.589,00
Versorgungsempfänger	344.832,00	0,00	47.340,00	0,00	42.194,00	339.686,00
<b>Insgesamt</b>	<b>689.777,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.340,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158.838,00</b>	<b>801.275,00</b>

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 2014, 2015, 2016, 2017 und 2018 angesetzt.

<i>Berechtigte</i>	<b>Stand 31.12.2017</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2018</b>
Beschäftigte	7.406.442,00	0,00	0,00	0,00	349.642,00	7.756.084,00
Versorgungsempfänger	8.359.864,00	0,00	1.130.694,97	0,00	1.996.976,97	9.226.146,00
<b>Insgesamt</b>	<b>15.766.306,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.130.694,97</b>	<b>0,00</b>	<b>2.346.618,97</b>	<b>16.982.230,00</b>

#### 4.6.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

<i>Art der Rückstellung</i>	<b>Stand 31.12.2017</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2018</b>
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	650.223,64	0,00	0,00	0,00	224.340,35	874.563,99
Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.876.444,63	0,00	0,00	0,00	623.689,73	2.500.134,36
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	22.461,93	0,00	0,00	0,00	131.726,39	154.188,32
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	550.908,37	0,00	0,00	0,00	-50.280,01	500.628,36
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	2.248.045,00	0,00	0,00	0,00	419.698,00	2.667.743,00
<b>Insgesamt</b>	<b>5.348.083,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.349.174,46</b>	<b>6.697.258,03</b>

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:

	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR
<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>420.707.364,41</b>	<b>401.366.495,42</b>
davon Investitionskredite	136.707.364,41	150.866.495,42
davon Kassenkredite	284.000.000,00	250.500.000,00
<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>6.383.336,80</b>	<b>8.657.258,22</b>
<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>11.132,37</b>	<b>27.557,79</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>173.721,57</b>	<b>165.166,05</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen</b>	<b>16.964.837,34</b>	<b>15.295.475,08</b>
<b>Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>1.733.958,30</b>	<b>1.790.112,34</b>
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.375.574,21</b>	<b>4.395.881,11</b>
<b>Summe</b>	<b>452.849.925,00</b>	<b>434.197.946,01</b>

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

Der Stand der Liquiditätskredite am allgemeinen Geldmarkt beträgt zum Bilanzstichtag 250.500.000,00 EUR. Zusätzlich bestehen Liquiditätskredite in Höhe von 11.000.000 EUR bei Sondervermögen.



#### 4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2018 auf 194.327,68 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

Zahlungspflichtiger	Zahlungsgrund	Ist-Einnahme EUR
LOK Neustadt	UVG-Abschlag	109.000,00
LOK Trier	Wohngeld	78.006,50
BfA	Mieterstattung durch BfA	5.521,18
LOK Trier	Integrationspauschale Bundesmittel	1.800,00
<b>Summe</b>		<b>194.327,68</b>

Im Posten Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind alle Einzahlungen berücksichtigt, die im Jahr 2018 zahlungswirksam eingegangen sind, jedoch das Haushaltsjahr 2019 betreffen.

#### 5. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 weist die Ergebnisrechnung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -7.156.583,48 EUR aus. Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis um 18.031.816,52 EUR verbessert. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Fehlbetrag um 5.557.545,43 EUR geringer ausgefallen.

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2018 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	117.469.000	116.468.411,38	-1.000.588,62
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	57.487.100	69.824.928,69	12.337.828,69
Erträge der sozialen Sicherung	45.060.100	41.739.828,93	-3.320.271,07
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.838.000	14.308.388,64	470.388,64
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.596.700	2.701.685,09	104.985,09
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.711.200	4.494.950,79	783.750,79
Erhöhungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	80.327,33	80.327,33
Andere aktivierte Eigenleistungen	828.000	879.132,51	51.132,51
Sonstige laufende Erträge	6.034.300	9.237.813,02	3.203.513,02
<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>247.024.400</b>	<b>259.735.466,38</b>	<b>12.711.066,38</b>

- Steuern und ähnliche Abgaben:**  
 Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurden insgesamt 1.000 TEUR weniger Erträge erzielt als geplant. Die Grundsteuer B ist um 322 TEUR höher als geplant. Bei der Gewerbesteuer sind die Erträge um 4.354 TEUR geringer als geplant. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist um 2.307 TEUR höher als der Planansatz. Bei der Vergnügungssteuer konnten Mehrerträge in Höhe von 695 TEUR erzielt werden.
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:**  
 Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge sind 12.338 TEUR höher als geplant. Bei den Schlüsselzuweisungen B1 stiegen die Erträge um 2.152 TEUR, die Schlüsselzuweisungen B2 sind dagegen 950 TEUR geringer als geplant. Mit der Schlüsselzuweisung C3 werden erst seit 2018 Sozialleistungen, die nicht durch die Schlüsselzuweisungen C1 und C2 gedeckt sind, zusätzlich bezuschusst. Einen Planansatz für 2018 gibt es nicht, Erträge wurden in Höhe von 6.770 EUR erzielt. Bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land (Integrationspauschale) konnten Mehrerträge in Höhe von 1.226 TEUR erzielt werden. Bei den Erträgen aus den Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land ist der Personalkostenzuschuss für Kindergärten um 2.399 TEUR höher als geplant. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sind um 631 TEUR höher als der Planansatz.
- Erträge der sozialen Sicherung:**  
 Die Erträge der sozialen Sicherung sind insgesamt 3.320 TEUR niedriger als geplant. Die Kostenerstattungen des Landes im Bereich des SGB XII überörtlicher Träger sind um 1.382 TEUR geringer als geplant. Die Kostenerstattungen im Bereich des SGB XII (Erstattung nach AsylbLG) sind 1.386 TEUR geringer als der Planansatz und die Kostenerstattungen im Bereich SGB VIII überörtlicher Träger sind auch 582 TEUR geringer als geplant.
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen:**  
 Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind insgesamt 784 TEUR höher als geplant. Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land sind 491 TEUR höher als eingeplant. Die Erträge aus der Personalkostenerstattung ARGE sind 265 TEUR höher als der Planansatz.
- Sonstige laufende Erträge:**  
 Die sonstigen laufenden Erträge sind insgesamt 3.204 TEUR höher als geplant. Die Mehrerträge im Bereich der sonstigen laufenden Erträge resultieren in der Summe im Wesentlichen aus Gewinnen aus Anlagenabgängen in Höhe von 2.868 TEUR sowie aus Konzessionsabgaben in Höhe von 278 TEUR.

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Personalaufwendungen	62.165.000	67.473.479,52	5.308.479,52
Versorgungsaufwendungen	2.773.200	7.484.029,77	4.710.829,77
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	39.214.700	34.592.845,25	-4.621.854,75
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	16.249.900	18.312.328,17	2.062.428,17
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.797.200	32.919.705,91	-1.877.494,09
Aufwendungen der sozialen Sicherung	97.603.500	88.180.697,84	-9.422.802,16
Sonstige laufende Aufwendungen	12.121.700	12.977.204,34	855.504,34
<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>264.925.200</b>	<b>261.940.290,80</b>	<b>-2.984.909,20</b>

- **Personalaufwendungen:**  
Die Personalaufwendungen sind insgesamt 5.308 TEUR höher als geplant. Die Dienstbezüge für Arbeitnehmer sind um 1.325 TEUR höher als der Planansatz. Die Pensionsrückstellungen für Beamte sind 2.760 TEUR und die Beihilferückstellungen sind 855 TEUR höher als geplant. Die Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä. für Arbeitnehmer sind 458 TEUR höher als ursprünglich geplant.
- **Versorgungsaufwendungen:**  
Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte (Versorgungsempfänger) sind 4.677 TEUR höher als geplant.
- **Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen:**  
Die Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen sind insgesamt um 4.622 TEUR niedriger als geplant. Die Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Schwerpunkt auf geringere Aufwendungen in der Unterhaltung der Gebäude (949 TEUR), bei Kostenerstattungen an Sondervermögen (666 TEUR) und für das Projekt „Bildung von Anfang an“ 876 TEUR zurückzuführen.
- **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen:**  
Die Abschreibungen sind 2.062 TEUR höher als ursprünglich geplant. Die Abstufung der B47alt führt ab dem Haushaltsjahr 2018 zu einer Erhöhung der Abschreibungen im Bereich des Infrastrukturvermögens in Höhe von ca. 570 TEUR. Des Weiteren sind durch die sukzessive Bearbeitung und Umsetzung der Position Anlagen im Bau zusätzliche Abschreibungen, die nicht geplant waren, angefallen.
- **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**  
Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen sind insgesamt 1.877 TEUR geringer als geplant. Die Betriebskostenzuschüsse an die Kultur und Veranstaltungs GmbH sowie an die Stadt Worms Beteiligungs-GmbH sind 1.000 TEUR geringer als geplant. Die Gewerbesteuerumlage ist um 900 TEUR niedriger als geplant.
- **Aufwendungen der sozialen Sicherung**  
Die Aufwendungen für Kosten der Unterkunft und Heizung (SGB II) sind 1.908 TEUR niedriger als geplant. Die Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (SGB XII) sind um 1.469 TEUR geringer als geplant, die Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (SGB XII) sind mit 1.159 TEUR geringer als der Planansatz. Die Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen) nach SGB VIII sind 1.541 TEUR geringer als geplant und die Leistungen nach dem AsylbLG sind um 1.561 TEUR niedriger als geplant.
- **Sonstige laufende Aufwendungen**  
Die sonstigen laufenden Aufwendungen sind 856 TEUR höher als geplant. Die Verluste aus Anlagenabgängen sind 2.510 TEUR höher als geplant. Im Wesentlichen entstanden die Verluste durch die sukzessive Bearbeitung der Anlagen im Bau. Teilweise müssen, nach Überprüfung, Anlagen wieder in Abgang gestellt werden, da die Voraussetzungen für eine Aktivierung nicht gegeben sind. Hierdurch entsteht ein Verlust aus Anlagenabgang in Höhe von 972 TEUR. Werden Anlagen im Bau umgesetzt, müssen die bisher erfassten Altanlagen in Abgang gestellt werden. In 2018 wurden verschiedene Straßenabschnitte von Anlagen im Bau umgesetzt und die bisher erfassten Straßenabschnitte mussten in Abgang gestellt werden. Aus diesem Vorgang entsteht ein Verlust in Höhe von 983 TEUR. Bei einer Vielzahl von Aufwendungen in den sonstigen laufenden Aufwendungen wurden Einsparungen erzielt.

## Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	755.400	1.146.080,49	390.680,49
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.043.000	6.097.839,55	-1.945.160,45
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-7.287.600</b>	<b>-4.951.759,06</b>	<b>2.335.840,94</b>

- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen:

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen sind insgesamt 1.945 TEUR niedriger als der Planansatz. Die Zinsaufwendungen für aufgenommene Kassenkredite waren 1.323 TEUR geringer als geplant. Die Zinsaufwendungen an Girozentralen/ Landesbanken sind 515 TEUR niedriger als der Planansatz.

## Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.452.700	22.380.091,59	927.391,59
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.452.700	-22.380.091,59	-927.391,59
<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zusammenfassung:**

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	247.024.400	259.735.466,38	12.711.066,38
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	264.925.200	261.940.290,80	-2.984.909,20
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-17.900.800	-2.204.824,42	15.695.975,58
+ Finanzergebnis	-7.287.600	-4.951.759,06	2.335.840,94
= ordentliches Ergebnis	-25.188.400	-7.156.583,48	18.031.816,52
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-25.188.400</b>	<b>-7.156.583,48</b>	<b>18.031.816,52</b>

## 6. Finanzrechnung

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

Zum Stichtag 31.12.2018 weist die Finanzrechnung einen Endbestand an Finanzmitteln in Höhe von 1.191.955,39 EUR aus.

Nachfolgend sind die Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2018 mit den geplanten Ansätzen für 2018 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	117.440.000	115.532.915,71	-1.907.084,29
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	55.647.800	67.300.600,18	11.652.800,18
Einzahlungen der sozialen Sicherung	45.060.100	41.925.320,99	-3.134.779,01
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.671.300	8.048.826,63	377.526,63
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.602.100	2.701.234,23	99.134,23
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.714.200	4.793.180,35	1.078.980,35
Andere aktivierte Eigenleistungen	828.000	879.132,51	51.132,51
Sonstige laufende Einzahlungen	6.209.300	8.726.476,38	2.517.176,38
<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>239.172.800</b>	<b>249.907.686,98</b>	<b>10.734.886,98</b>

- Steuern und ähnliche Abgaben:**  
 Die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Planansatz um 5.375 TEUR niedriger als geplant. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist um 2.044 TEUR höher als geplant. Mehreinzahlungen konnten bei der Vergnügungssteuer in Höhe von 794 TEUR und bei der Grundsteuer B in Höhe von 328 TEUR erzielt werden.
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**  
 Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen sind 11.653 TEUR höher als geplant. Bei den Schlüsselzuweisungen B1 stiegen die Einzahlungen um 2.153 TEUR, die Schlüsselzuweisungen B2 sind dagegen 950 TEUR geringer als geplant. Mit der Schlüsselzuweisung C3 werden erst seit 2018 Sozialleistungen, die nicht durch die Schlüsselzuweisungen C1 und C2 gedeckt sind, zusätzlich bezuschusst. Einen Planansatz für 2018 gibt es nicht, Einzahlungen wurden in Höhe von 6.770 TEUR erzielt. Bei den Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land ist der Personalkostenzuschuss für Kindergärten um 2.724 TEUR höher als geplant.
- Erträge aus der sozialen Sicherung:**  
 Die Einzahlungen aus Erträgen der sozialen Sicherung sind 3.135 TEUR niedriger als geplant. Bei den Kostenerstattungen im Bereich des SGB XII (Erstattung nach AsylbLG) sind die Einzahlungen 1.557 TEUR geringer als geplant. Die Einzahlungen aus Kostenerstattungen des Landes im Bereich des SGB XII (überörtlicher Träger) sind 1.750 TEUR niedriger als geplant.
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen:**  
 Die Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind 1.079 TEUR höher als der Planansatz. Die Einzahlungen für Erstattungen vom Land aufgrund des Unterhaltsvorschussgesetzes sind um 539 TEUR höher als geplant. Die Einzahlungen für die Personalkostenerstattungen ARGE sind 263 TEUR höher als der Planansatz.

- **Sonstige laufende Einzahlungen:**  
Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden sind 2.576 TEUR höher als geplant.

Laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Personalauszahlungen	58.941.300	59.456.192,48	514.892,48
Versorgungsauszahlungen	4.806.500	5.257.588,60	451.088,60
Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen	39.206.300	34.254.833,63	-4.951.466,37
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	34.797.200	32.153.656,34	-2.643.543,66
Auszahlungen der sozialen Sicherung	97.603.500	87.640.770,95	-9.962.729,05
Sonstige laufende Auszahlungen	12.116.200	10.393.746,98	-1.722.453,02
<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>247.471.000</b>	<b>229.156.788,98</b>	<b>-18.314.211,02</b>

- **Personalauszahlungen:**  
Die Auszahlungen für Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer sind 1.321 TEUR höher als geplant. Die Auszahlungen für Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer waren 283 TEUR und die Auszahlungen für Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte waren 106 TEUR niedriger als geplant.
- **Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen:**  
Die Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen sind insgesamt um 4.951 TEUR niedriger als geplant. Im Wesentlichen ist dies auf geringere Auszahlungen für Gas 385 TEUR, Unterhaltung der Außenanlagen 580 TEUR, Unterhaltung der Gebäude 922 TEUR, Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze 465 TEUR, Kostenerstattungen an den privaten Bereich 470 TEUR und Auszahlungen für das Projekt „Bildung von Anfang an“ 843 TEUR zurückzuführen.
- **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen:**  
Die Auszahlungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen sind insgesamt 2.644 TEUR geringer als geplant. Die Zuweisungen für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen sind 1.000 TEUR niedriger als geplant. Die Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage sind um 1.163 TEUR geringer als der Planansatz.
- **Auszahlungen der sozialen Sicherung**  
Die Auszahlungen der sozialen Sicherung sind insgesamt um 9.963 TEUR geringer als geplant. Die Auszahlungen für die Kosten der Unterkunft und Heizung (SGB II) sind um 1.971 TEUR niedriger als der Planansatz. Die Kosten für Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (SGB XII) sind 1.490 TEUR geringer als geplant, die Kosten für Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (SGB XII) sind 1.306 TEUR niedriger als veranschlagt. Die Leistungen außerhalb von Einrichtungen nach SGB VIII sind 850 TEUR geringer als geplant. Die Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen) nach SGB VIII sind 1.541 EUR niedriger als der Planansatz. Die Auszahlungen für Leistungen nach dem AsylbLG sind 1.922 TEUR niedriger als geplant.
- **Sonstige laufende Auszahlungen**  
Die sonstigen laufenden Auszahlungen sind 1.722 TEUR geringer als geplant. Bei einer Vielzahl von Auszahlungsarten der sonstigen laufenden Auszahlungen konnten Einsparungen erzielt werden. Die Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung sind 189 TEUR niedriger als geplant, die Auszahlungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen sind 505 TEUR geringer als der Planansatz.

## Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen und -auszahlungen:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	755.400	710.991,93	-44.408,07
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	8.043.000	5.547.749,41	-2.495.250,59
<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- ein- und -auszahlungen</b>	<b>-7.287.600</b>	<b>-4.836.757,48</b>	<b>2.450.842,52</b>

- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen  
Die Zinsauszahlungen und sonstige Auszahlungen an Banken haben sich um 2.475 TEUR verringert.

## Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwen- dungen	1.684.500	2.479.609,45	795.109,45
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnli- chen Entgelten	619.000	1.789.844,44	1.170.844,44
Einzahlungen für Sachanlagen	125.500	1.300.406,41	1.174.906,41
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihun- gen und Kreditgewährung	91.800	233.547,90	141.747,90
Sonstige Investitionseinzahlungen	0	4.264,72	4.264,72
<b>Summe der Einzahlungen aus Investi- tionstätigkeit</b>	<b>2.520.800</b>	<b>5.807.672,92</b>	<b>3.286.872,92</b>

- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  
Die Einzahlungen für Investitionszuwendungen und Anzahlungen auf Sonderposten vom Land sind insgesamt 774 TEUR höher als geplant.
- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  
Die Einzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich sind 1.370 TEUR höher als geplant.

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Auszahlungen für immaterielle Vermö- gensgegenstände	477.000	364.785,31	-112.214,69
Auszahlungen für Sachanlagen	22.615.000	19.568.849,48	-3.046.150,52
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Vorrä- ten	0	1.039,20	1.039,20
<b>Summe der Auszahlungen aus Investi- tionstätigkeit</b>	<b>23.092.000</b>	<b>19.934.673,99</b>	<b>-3.157.326,01</b>

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 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	20.571.200	20.000.000,00	-571.200,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	6.032.200	5.336.974,27	-695.225,73
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>14.539.000</b>	<b>14.663.025,73</b>	<b>124.025,73</b>

## Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	21.618.000	-24.748.372,47	-46.366.372,47
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	2.107.057,73	2.107.057,73
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten</b>	<b>21.618.000</b>	<b>-26.855.430,20</b>	<b>-48.473.430,20</b>

## Veränderung der liquiden Mittel:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Abnahme der liquiden Mittel	0	0,00	0,00
Zunahme der liquiden Mittel	0	-99.924,44	-99.924,44
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>0</b>	<b>99.924,44</b>	<b>99.924,44</b>

## Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern:

Bezeichnung	Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz 2018 EUR
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	1.845.075,28	1.845.075,28
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	2.031.737,47	2.031.737,47

nachrichtlich:	Ergebnis 2017 EUR	Ergebnis 2018 EUR
Anfangsbestand an Finanzmitteln	24.589.811,14	11.683.958,16
Endbestand an Finanzmitteln	11.683.958,16	1.191.955,39



## 7. Sonstige Angaben

### 7.1. Besondere Umstände, die dazu führen dass der Jahresabschluss zum 31.12.2018 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 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

2018 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

		<b>Grundstücke</b>	
		<b>Anzahl</b>	<b>Fläche</b>
		<b>Stück</b>	<b>m<sup>2</sup></b>
<b><i>an Grundstücken</i></b>			
-	Erbbaurechte		
	Bereich 7 - Stadtentwicklung	1	765
-	Miet- und Pachtverträge Sportvereine		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	59	465.047

#### Entgeltlich eingeräumte Rechte

		<b>Grundstücke</b>	
		<b>Anzahl</b>	<b>Fläche</b>
		<b>Stück</b>	<b>m<sup>2</sup></b>
<b><i>an Grundstücken</i></b>			
-	Erbbaurechte		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	35	49.918
	<small>(Hier sind auch Erbbaurechtsverträge mit Sportvereinen enthalten. Aus Gründen der Sportförderung wird auf den Erbbauzins verzichtet)</small>		
-	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 13.215,07 EUR.

Die finanziellen Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften betragen zum Bilanzstichtag 1.041.650,00 EUR. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

##### **Langfristige Leistungsverträge:**

Anzahl	Gesamtbetrag (Restlaufzeit):
2 Sanierungsverträge	90.000,00 EUR
4 Erschließungsverträge	951.650,00 EUR

**7.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten**

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

**I. gegenüber Tochtergesellschaften**

<b>Name</b>	<b>Gesamtbetrag EUR</b>
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, 202, 203, 204)	33.710.490,07
2. EWR AG (Bü.Nr. 137, 138, 140, 141, 142, 144, 145, 158)	655.566,51
3. GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (Bü.Nr.130a und 130b)	272.702,15
4. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146, 147, 148, 149, 153,155)	5.612.948,58
5. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	952.000,00
6. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	934.877,36
7. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	420.000,00
8. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Bü.Nr. 143 und 169)	296.331,18
9. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157, 165 und 171)	449.167,07
10. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 154, 159)	415.956,05
11. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161, 170, 175 und 192)	649.881,66
12. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	71.642,48
<b>Summe (gegenüber Tochtergesellschaften)</b>	<b>44.441.563,11</b>

**II. gegenüber anderen:**

<b>Name</b>	<b>Gesamtbetrag EUR</b>
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a und 133b)	685.978,91
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	549.988,02
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
<b>Summe (gegenüber Anderen)</b>	<b>1.993.566,93</b>
<b>Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen</b>	<b>46.435.130,04</b>

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
Bestandsanierung Kerschensteiner Grundschule	1.496.102,35
K III – Energetische Sanierung Pfrimmtal Realschule Plus	1.400.000,00
Bauliche Maßnahmen Umwandlung Karmeliter- schule in Realschule Plus	1.340.000,00
Sanierung Nibelungenschule	1.269.000,00
Lutherring	1.145.723,59
General- und Brandschutzsanierung Ernst- Ludwig-Grundschule	789.377,04
„Grüne Schiene“ – Umgestaltung Auftaktplatz zur Pfrimmanlage	337.000,00
Ausbau und Sanierung Karmeliter- Grundschule ( Schwerpunkt- schule)	77.102,34
<b>Gesamtsumme</b>	<b>7.854.305,32</b>

### 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	1.390.416,34	
	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	2.090.942,16	
B. Vereinbarungen Mittagessen Ganz- tagsschule:	Bereich 4 – Kultur, Bildung und Sport	185.385,77	

C. Betreiberverträge:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	487.327,80	
D. Schülertransporte:	Bereich 4 – Kultur, Bildung und Sport	2.162.162,86 206,00/ Schultag	
E. Mittagstisch für die Kindertagesstätten:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	179.584,00	
F. Personal- und Sachkostenzuschüsse / Trägeranteile Kindergärten:	Bereich 1 – Innere Verwaltung	65.245,03	
G. Personal- und Sachkostenzuschüsse/Trägeranteile Schulen:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	382.397,15	
H. Tierschutz	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	12.000,00 zusätzlich 0,50 EUR/ Einwohner	
I. Dienstleistungen	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung Bereich 3 – EBWO Pflegegrundstücke	356.601,43 38.000,00 72.000,00	
J. Versicherungsverträge	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	118.168,48	
K. 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			Datum
		EUR		
<b>Erschließung</b>				
Am Guten Brunnen	2018	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	668.800,00	2021/2022
Am Wilden Birnbaum	2018	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	0,00	2021/2022
Langgewann	2018	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	1.521.000,00	2021/2022
<b>Ausbau</b>				
VA Mittelrhein-/ Oberrheinstraße	2018	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	1.135.400,00	2021/2022
Seidenbenderstraße	2018	106.700,00	125.700,00	2021/2022
<b>Erneuerung der Straßenoberflächenentwässerung</b>				
Horchheimer Straße	2018	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	0,00	2021/2022
<b>Erneuerung der Beleuchtung</b>				
Ahornweg	2018	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	0,00	2022
Am Bergkloster	2018	5.800,00	0,00	2022
Der Breite Michelsweg	2018	3.100,00	0,00	2022
Klosterweg	2018	8.700,00	0,00	2022
Peter-Bauer-Straße	2018	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	0,00	2022
VA Riesenmühlgasse/ Spanheimer Straße	2018	3.100,00	0,00	2022
Rudolf-Heilgers-Straße	2018	13.000,00	0,00	2022

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

### 7.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Vereinbarung, die wie folgt ausgestaltet sind:  
Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2018 für den Arbeitgeber 5,7% der Brutto-, Lohn- und Gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 39.087.735,07 EUR. Die Stadtverwaltung Worms zahlte im Haushaltsjahr 2018 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 2.064.591,83 EUR sowie Sanierungsgeld (2,3%) in Höhe von 833.079,59 EUR (Gesamtarbeitgeberbelastung 2.897.671,42 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 %	66.360.836,39	1.781.244,34	2018
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH*	GmbH	Worms	100 %	129.840.585,98	3.959.749,80	2018
Wirtschaftsförderungs GmbH	GmbH	Worms	61,30 %	1.926.115,58	6.156,79	2018
Entsorgungs- und Baubetrieb	EB	Worms	100 %	64.738.775,04	182.035,20	2018
GML-Gemeinschafts – Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH	GmbH	LU	5,882 %	11.524.081,49	369.230,82	2018
Entsorgungsgesellschaft Worms mbH	GmbH	Worms	100 %	2.425.108,09	46.164,43	2018

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

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

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

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



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

**Von der Klinikum Worms gGmbH gehaltene Beteiligung:**

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

**Von der Wohnungsbau GmbH gehaltene Beteiligung:**

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

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

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

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

\* 200/260 durch Hoheitsbereich gehalten

Rechtsformen: AG = Aktiengesellschaft

GmbH = Gesellschaft mit beschränkter Haftung

EB = Eigenbetrieb

EBÄ = eigenbetriebsähnlicher Betrieb

\*\* Bei diesen Gesellschaften besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

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

#### 7.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet

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

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

#### 7.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

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

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

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

## 7.16 Personalbestand

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

	<b>Durchschnittliche Anzahl</b>
Beamtinnen / Beamte	206
• davon teilzeitbeschäftigt	36
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	1.237
• davon teilzeitbeschäftigt	615
<b>Insgesamt</b>	<b>1.443</b>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	9
Auszubildende	33
<b>Insgesamt</b>	<b>42</b>
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	7
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	37
<b>Insgesamt</b>	<b>44</b>
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 Graen, Petra (Dezernat V)

## 8.2 Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat der Stadt Worms besteht aus folgenden Mitgliedern (Stand 31.12.2018):

Oberbürgermeister Kissel, Michael (Vorsitz)

Baaden	Claus (ab 7/2018)
Beyer	Dirk
Büssow	Annelie
Emans-Heischling	Jeanine
Englert	Mathias
Fischer	Monika
Fuhrmann	Willi
Gros	Uwe
Grünewald	Richard
Guth	Jens
Haag	Alfred
Hartmann	Marion
Hilzendegen	David
Horst	Timo
Janson	Volker
Karlin Dr.	Klaus
Kessel	Adolf
Knopf	Sebastian (bis 6/2018)
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
Werth Dr.	Klaus
Wirth	Barbara
Zobetz	Margit

**9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters**  
Worms, 09. November 2020

---

Adolf Kessel  
Oberbürgermeister





**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss  
der Stadt Worms  
zum 31. Dezember 2018**

## Gliederung

<b>A. Rechtsgrundlagen .....</b>	<b>49</b>
<b>B. Lage der Gemeinde.....</b>	<b>49</b>
B.1 Organisation der Gemeinde .....	49
B.2 Rahmenbedingungen.....	52
<b>C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde .....</b>	<b>56</b>
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....	56
C.1.1 Bilanz .....	56
C.1.2 Ergebnisrechnung .....	57
C.1.3 Finanzrechnung.....	57
C.1.4 Haushaltsausgleich .....	57
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.....	58
C.2.1 Anlagevermögen .....	59
C.2.1.1 Investitionen.....	59
C.2.1.2 Abschreibungen/ Abgänge .....	60
C.2.1.3 Zuschreibungen .....	60
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen.....	60
C.2.1.5 Entwicklung.....	61
C.2.2 Umlaufvermögen .....	61
C.2.2.1 Vorräte .....	61
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	62
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen .....	63
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen.....	63
C.2.2.5 Wertpapiere .....	63
C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität.....	63
C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen.....	64
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung .....	64
C.2.4 Schulden .....	64
C.2.4.1 Verbindlichkeiten.....	64
C.2.4.2 Rückstellungen .....	65
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung.....	65
C.2.5 Aufwandsrückstellungen.....	65
C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung .....	66
C.2.7 Eigenkapital.....	66
C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	66
C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung .....	67
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde .....	68
C.2.9 Haftungsverhältnisse .....	70
<b>D. Ertragslage der Gemeinde .....</b>	<b>71</b>
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....	71
D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde.....	72
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage.....	73
D.3.1 Steuern und Umlagen.....	73
D.3.2 Abschreibungen .....	73
D.3.3 Zinsaufwand.....	73
<b>F. Teilhaushalte .....</b>	<b>74</b>
<b>G. Prognose-/ Risikobericht .....</b>	<b>76</b>



## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2018 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	9,31 %
LINKE	2	48.060	3,59 %
NPD	1	37.904	2,83 %

Für die Verwaltung der Stadt Worms wurden fünf 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 des/der

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

#### **Dezernat II**

##### Bereiche:

Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit u. Ordnung

Bereich 4.1 – Institut für Stadtgeschichte

Bereich 4.3 – Museen

##### Beteiligungen:

Entsorgungs- u. Baubetrieb Worms (ebwo)

Entsorgungsgesellschaft Worms mbH (egwo)

GML Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH  
Hafen Betriebs GmbH  
Parkhausbetriebs GmbH Worms

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

- Zweckverbands Tierische Nebenprodukte Südwest
- Altlastenzweckverbands Tierische Nebenprodukte

### **Dezernat III**

Bereiche:

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

Beteiligungen:

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

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

- Zweckverbands Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen

### **Dezernat IV**

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

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:

<b>Gesamtfläche</b>	<b>10.873 ha</b>
Landwirtschaft	6.670 ha
Gebäude- und Freiflächen	2.150 ha
<i>davon Industrie u. Gewerbefläche</i>	119 ha
<i>davon Erholung</i>	485 ha
<i>davon Grünflächen</i>	427 ha
Verkehrsflächen	1.124 ha
<i>davon Straßen, Wege, Plätze</i>	1.048 ha
Wasser	453 ha
Wald	440 ha
Flächen anderer Nutzung	36 ha

<b>Straßenlänge gesamt</b>	<b>345,6 km</b>
Gemeindestraßen	225,5 km
Kreisstraßen	54,4 km
Landesstraßen	34,6 km
Bundesstraßen	20,9 km
Bundesautobahn	10,2 km

### **Gebäude- und Wohnungsbestand\***

Wohngebäude	18.724
Wohnungen	40.825

\*Stand 31.12.2016

### 2. Bevölkerungsentwicklung:

<b>Einwohnerzahl</b>	31.12.2016	85.732
	31.12.2017	87.438
	31.12.2018	87.692

<b>Bewegung</b>	Lebendgeborene	1962
	Gestorbene	1145
	Zuzüge	5.620
	Fortzüge	5.087

### 3. Standortvorteile für die Bevölkerung:

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

Volkshochschule  
 Stadtbibliothek (> 350.000 Bücher)

<b>Gesundheit</b>	25 Apotheken 50 Allgemeinmediziner 118 Fachärzte 46 Zahnärzte 10 Tierärzte 1 Krankenhaus , 696 planmäßige Betten) 12 Altenheime / Pflegeheime
<b>Kultur</b>	Das Wormser Lincoln-Theater Nibelungen-Festspiele Jazz and Joy Stadtarchiv Städtisches Museum Andreasstift Städtische Gemäldegalerie Kunsthaus Heylshof Jüdisches Museum im Raschi-Haus Nibelungenmuseum
<b>Sport und Freizeit</b>	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

<b>Lage</b>	Am linken Rheinufer, 25 km nördlich von Ludwigshafen, 48 km südlich von Mainz, kreisfreie Stadt in Rheinland-Pfalz, Region Rheinhessen	
<b>Steuersätze</b>	Grundsteuer A	330 %
	Grundsteuer B	440 %
	Gewerbesteuer	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,- €
<b>Gewerbebetriebe</b>	Anmeldungen	653 (Vorjahr 533)
	Abmeldungen	616 (Vorjahr 546)

<b>Fremdenverkehr</b>	Bettenzahl	1.073	(Vorjahr	1.086)
	Gästemeldungen	71.190	(Vorjahr	70.023)
	Übernachtungen	146.653	(Vorjahr	141.375)

**Sonstiges**      Hafenbetrieb (1.084.000 to. Güterumschlag)  
 Flugplatz (42.741 Starts und Landungen)

## 5. Arbeitsmarkt

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

<sup>1)</sup> Einpendler sind Personen, die nicht am Arbeitsort wohnen. (+)

<sup>2)</sup> Auspendler sind Personen, die nicht am Wohnort arbeiten. (-)

<sup>3)</sup> 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.

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

## 6. Soziale Hilfen

<b>Empfängerzahl</b>	Grundsicherung	1.521	(Vorjahr	1.444)
	Eingliederungshilfe	801	(Vorjahr	773)
	Hilfe zur Pflege	465	(Vorjahr	483)
	Sonstige Hilfen	224	(Vorjahr	256)

**Einrichtungen**

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

## 7. Städtepartnerschaften

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

Seit 1957: St. Albans (England)

Seit 1968: Auxerre (Frankreich)

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

Seit 1986: Tiberias (Israel)

Seit 1990: Bautzen (Deutschland)

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

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

## C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

### C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

#### C.1.1 Bilanz

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

Die Bilanz weist zum 31.12.2018 ein positives Eigenkapital in Höhe von 300.236 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund eines Jahresfehlbetrags von 7.157 TEURO, eines Ergebnisvortrages i.H.v. 12.162 T€ sowie der Zuführung zur Kapitalrücklage i. H. v. 28.206 TEURO um 33.212 T€ vergrößert.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.050.889 TEURO. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 434.198 TEURO und Rückstellungen in Höhe von 94.395 TEURO, gesamt in Höhe von 528.593 TEURO. Das Vermögen ist in Höhe von 221.866 TEURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse; Beiträge und ähnliche Entgelte sowie Anzahlungen für Anlagevermögen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

#### **Rückführung des Integrationsbetrieb Friedhof (IBF) in den städtischen Kernhaushalt**

Durch Beschluss des Stadtrates am 28.06.2017 wird der Integrationsbetrieb Friedhof (IBF) ab dem Haushaltsjahr 2018 im städtischen Kernhaushalt als Teilhaushalt (Regiebetrieb ohne eigene Sonderrechnung) abgebildet.

Zum 01.01.2018 wurden in die Bilanz der Stadt Worms die Schlussbilanzwerte des Integrationsbetriebs Friedhof (IBF) zum 31.12.2017 wie folgt übernommen:

Aktiva	
Software	3,00 EUR
Bebaute Grundstücke	8.190.666,49 EUR
Maschinen und technische Anlagen	359.329,99 EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.581,85 EUR
Vorräte	6.713,81 EUR
Forderungen	109.473,20 EUR
Passiva	
Sonderposten	
Aus Zuwendungen	399.125,54 EUR
Grabnutzungsentgelt	9.415.221,00 EUR
Rückstellungen	39.900 EUR
Verbindlichkeiten aus L.u.L.	15.038,10

Die in der Bilanz des IBF ausgewiesene Forderung gegen die Stadt Worms in Höhe von 1.665.898,03 EUR wurde gegen die in der Bilanz der Stadt Worms ausgewiesene Verbindlichkeit gegenüber die dem IBF ausgebucht. Der in der Bilanz der Stadt Worms ausgewiesene Finanzanlagewert für den IBF in Höhe von 551.381,73 EUR wurde gegen das Eigenkapital ausgebucht.

Durch die Rückführung des IBF in den Kernhaushalt der Stadt Worms handelt es sich lediglich um eine finanztechnische Umsetzung. In der Außenwirkung bleibt der IBF unverändert bestehen. Auswirkungen auf das Personal und auf die Aufgabenstellung /-ausführung ergeben sich nicht.



## **C.1.2 Ergebnisrechnung**

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 beträgt der Jahresfehlbetrag 7.157 TEURO und liegt somit 18.032 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert im Wesentlichen aus der Verbesserung der Einnahmen der Stadt Worms durch ein höheres Aufkommen aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen i. H. v. 12.338 TEURO, rückläufigen Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben (1.000 TEUR), geringeren Erträgen der sozialen Sicherung i. H. v. 3.320 TEURO, höheren Aufwendungen für Personal und Versorgung (10.019 TEUR), geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.622 TEUR) sowie für die soziale Sicherung (9.422 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 15.914 TEURO.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden Investitionskredite i. H. v. 20.000 TEURO aufgenommen. Von den geplanten Investitionen von 23.092 TEURO und den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nur 19.935 TEURO zahlungswirksam.

Die zugesagten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (1.685 TEURO) wurden in 2018 überschritten und kamen i. H. v. 2.480 TEURO zur Auszahlung.

Der Bestand der Kassenkredite hat im Haushaltsjahr um 33.500 TEURO abgenommen. Trotzdem ist mit einem endgültigen Abbau in absehbarer Zeit nicht zu rechnen.

## **C.1.4 Haushaltsausgleich**

Der Haushaltsausgleich wurde in 2018 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€
<b>Vermögen</b>	
<b>Anlagevermögen</b>	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.422
2. Sachanlagen	
Wald	1.670
Infrastrukturvermögen	427.306
Sonstiges	333.203
Summe Sachanlagen	762.179
3. Finanzanlagen	224.979
Bruttoanlagevermögen	1.002.581
abzüglich	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	0
Zwischensumme	1.002.581
abzüglich	
Sonderposten	
1. Zuwendungen	63.159
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	119.143
3. Anzahlungen	29.878
Nettoanlagevermögen	790.401
<b>Umlaufvermögen</b>	
1. Vorräte	327
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0
Zwischensumme	327
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.101
abzüglich Wertberichtigungen	2.126
abzüglich Anzahlungen	0
Zwischensumme	39.975
3. Wertpapiere	0
4. Liquide Mittel	1.192
Bruttoumlaufvermögen	41.494
abzüglich	
1. Liquide Mittel	1.192
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.657
Nettoumlaufvermögen	31.645
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.814
<b>Summe bereinigtes Vermögen</b>	828.860
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	194
<b>Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	300.236

## C.2.1 Anlagevermögen

### Abstufung der B 47 alt

Die B47alt wurde zum 01.01.2018 in eine Kreis- bzw. Gemeindestraße abgestuft und ist in das Vermögen der Stadt Worms übergegangen. Das übertragene Vermögen umfasst ab der Kreuzung Zellertalstr./ Nieder-Flörsheimerstr. bis an die beiden Anschlüsse zu den Rheinbrücken sämtliche Straßenabschnitte, Grundstücke und Lichtsignalanlagen.

Zunächst wurden die Straßen nach ihrem Zustand bewertet. Entsprechend des Zustandes der einzelnen Straßenabschnitte bestimmt sich die Restnutzungsdauer zum 01.01.2018. Für die einzelnen Straßenabschnitte wurden durchschnittliche Herstellungskosten pro m<sup>2</sup> ermittelt. Anhand der Straßenfläche, den durchschnittlichen Herstellungskosten pro m<sup>2</sup> und der Restnutzungsdauer zum 01.01.2018 konnten für sämtliche übertragenen Straßenabschnitte die Restbuchwerte zum 01.01.2018 ermittelt werden.

Für die Straßen wurde ein Buchwert zum 01.01.2018 in Höhe von 12.274.717,90 EUR erfasst.

Die übertragenen Grundstücke wurden entsprechend der Bodenrichtwertzonen und der sich daraus ergebenden Bodenrichtwerte bewertet. Die übertragenen Grundstücke wurden mit einem Buchwert zum 01.01.2018 in Höhe von 28.093.205,20 EUR erfasst.

Die Erfassung der Vermögensgegenstände erfolgte ergebnisneutral. Entsprechend der gesetzlichen Vorgaben in § 18 Abs. 5 GemHVO ist bei unentgeltlichen gesetzlichen Vermögensübergängen direkt mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Die Lichtsignalanlagen waren bereits als immaterielle Vermögensgegenstände bilanziert und werden ab dem 01.01.2018 als städtisches Vermögen ausgewiesen.

Für die übertragenen Vermögensgegenstände darf kein Sonderposten gebildet werden. Durch die Abstufung der B47alt erhöhen sich die Abschreibungen im Bereich des Infrastrukturvermögens für die künftigen Jahre um ca. 570 TEUR.

### Vermögensgegenstände des Stadtarchivs und des Jüdischen Museums

Zum 31.12.2018 wurden die Vermögensgegenstände des Stadtarchivs und des Jüdischen Museums in der Bilanz erfasst. Das Stadtarchiv verwahrt 2.892 Urkunden. Die Urkunden wurden mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 EUR pro Stück erfasst. Das Jüdische Museum verzeichnet 299 Objekte. Auch diese wurden mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 EUR pro Stück erfasst. Die Erfassung der Vermögensgegenstände erfolgte ertragswirksam.

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

1. Investitionen	19.935 TEURO
2. Abschreibungen	18.312 TEURO
3. Anlageabgänge	3.711 TEURO

### C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

1. General- und Brandschutzsanierung Ernst-Ludwig-Grundschule	2.181 TEURO
2. Sanierung Nibelungenschule	1.866 TEURO
3. Parallelentlastung B 9	1.795 TEURO
4. Klassenraumcontainer Staudinger Grundschule	1.610 TEURO
5. Bestandssanierung Kerschensteiner Grundschule	1.413 TEURO

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. laufender Finanzmittelüberschuss	0 TEURO
2. Zuwendungen	2.480 TEURO
3. Beiträge und ähnliche Entgelte	1.790 TEURO
4. Investitionskredite	20.000 TEURO
5. Anlagenverkäufe	1.300 TEURO
6. kreditähnliche Finanzierungsinstrumente	234 TEURO

Es besteht zum Bilanzstichtag weiterhin ein Investitionsstau in einstelliger Millionenhöhe.

### C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

In den Abschreibungen sind keine außerplanmäßigen Abschreibungen enthalten.

Die Anlagenabgänge betreffen die folgenden Konten:

Konten der Anlagenabgänge	Betrag in T€
023100 Ackerland	61
029200 Bauerwartungsland	251
029300 Industrie- und Gewerbegrundstücke	1.352
029600 Bauland	343
033110 Grundschulen	171
037100 Verwaltungsgebäude	315
039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthalle	79
048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	215
048240 Gemeindestraßen	983
082240 Hardware und edv-technische Ausstattung	36
096100 Anlagen im Bau	972
Sonstige	34
<b>Summe (ohne Berücksichtigung der Sonderposten)</b>	<b>4.812</b>
232590 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	-1.101
<b>Insgesamt</b>	<b>3.711</b>

Abschreibungen und Anlagenabgänge übersteigen die Investitionen insgesamt um 2.088 TEURO, was insgesamt zu einer Reduzierung des Anlagevermögens führt.

### C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2018 sind keine Zuschreibungen vorgenommen worden.

### C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität beträgt 95,4 %. Die Kennzahl ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Die Nettoanlagenintensität beträgt 95,35 %. Dies ist insbesondere auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen i. H. v. 427.306 TEURO am Anlagevermögen zurückzuführen.

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 23,68 %. 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 2018 29,95 %.

Die Anlagendeckung II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind und beträgt für die Stadt Worms 37,99 %. Dies bedeutet, dass 1 Euro Nettoanlagevermögen mit circa 38 Cent Eigenkapital, sowie 62 Cent Fremdkapital finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 53,99 %. Aus dieser Kennzahl lässt sich schlussfolgern, dass lediglich 54,00 % des Vermögens langfristig und die restlichen 46,00 % kurzfristig finanziert sind.

### C.2.1.5 Entwicklung

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

HH-Jahr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
2019	25.035 TEURO
2020	17.547 TEURO
2021	9.869 TEURO

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen folgende Maßnahmen:

1. General- und Brandschutzsanierung Ernst-Ludwig-Grundschule
2. Sanierung Nibelungenschule
3. K 6 – Ausbau und Bahnunterführung Fahrweg (Herrnsheim)
4. IGS Bestandsausbau (Kerschensteiner Schule)

### C.2.2 Umlaufvermögen

#### C.2.2.1 Vorräte

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 327 TEURO. Dies entspricht einer Erhöhung um 78 T€ von ursprünglich 249 T€. Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

Warengruppen	Betrag
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	117.220,00 €
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00 €
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	209.829,79 €

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 31.12.2018 bestehen Forderungen in Höhe von 39.975.035,59 €.

<b>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.033.485,84 €	17.342.616,79 €
Privatrechtliche Forderungen	1.720.211,41 €	1.350.895,24 €
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.058.659,85 €	11.339.034,21 €
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	125.173,86 €	30.172,91 €
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.	6.231.717,08 €	8.253.597,70 €
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	414.369,88 €	447.914,86 €
Sonstige Vermögensgegenstände	1.408.076,51 €	1.210.803,88 €
<b>Gesamt:</b>	<b>46.991.694,43 €</b>	<b>39.975.035,59 €</b>

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

<b>Art der Forderung</b>	<b>Forderungen brutto</b>	<b>Wertberichtigung</b>	<b>Forderungen netto</b>
öffentlich-rechtliche Forderungen	19.304.879,64 €	1.962.262,85 €	17.342.616,79 €
privatrechtliche Forderungen	1.514.285,89 €	163.390,65 €	1.350.895,24 €
<b>Gesamt:</b>	<b>20.819.165,53 €</b>	<b>2.125.653,50 €</b>	<b>18.693.512,03 €</b>

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.

<b>Kriterium für Einzelwertberichtigung</b>	<b>Anzahl der Buchungen</b>
Fälligkeit, d.h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	2.796
Einnahmeart*	1.861
aus Insolvenzen	1
Aussetzung der Vollziehung	5
<b>Gesamt:</b>	<b>4.663</b>

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

Insgesamt wurden somit 4.663 Forderungen in Höhe von 2.126 T€ wertberichtigt. Dies entspricht rd. 10,21% der Bruttoforderungen vom 31.12.2018.

### **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 14,03 %.

Das Verhältnis zwischen dem privatrechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranschlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 46,33 %.

### **C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen**

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

### **C.2.2.5 Wertpapiere**

Die Stadt Worms hält keine Wertpapiere in ihrem Besitz.

### **C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität**

Die Liquidität I. Grades beträgt 0,42 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 2.796 TEURO. Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Gemeinde ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel decken kann. Aufgrund der angespannten Haushaltssituation ist die Gemeinde nicht in der Lage zum Bilanzstichtag ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten aus flüssigen Mitteln abzudecken. Zur Überbrückung der sich abzeichnenden Liquiditätslücke wird die Stadt Worms weitere Liquiditätskredite aufnehmen müssen. Auf absehbare Zeit kann diese Lücke nicht geschlossen werden.

Die Liquidität II. Grades beträgt zum Bilanzstichtag 14,66 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 209.033 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. 250.500 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 1.192 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 39.975 TEURO.

Die Liquidität III. Grades beträgt 14,78 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 209.006 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. 250.500 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 1.192 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 39.975 TEURO
4. einen niedrigen Anteil an Vorräten i. H. v. 327 TEURO.

### C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

Das Umlaufkapital I beträgt 20,49 %.

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

Das Umlaufkapital II beträgt 11,80 %.

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 1,78 %. Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite finanzierten Umlaufvermögens.

### C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 6.814 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.	136.707 TEURO
2. Kreditaufnahme	20.000 TEURO
3. Tilgung	5.840 TEURO
4. Außerplanmäßige Tilgung	0 TEURO
5. Stand 31.12.	150.867 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. 1.325 T€, diese werden in der Zeile 4.10 der Bilanz ausgewiesen.

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten:

Bruttoinvestitionen	19.935 TEURO
- <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>5.808 T EURO</u>
= Zulässige Aufnahme	14.127 TEURO

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) erteilte in ihrer Haushaltsverfügung eine Kreditermächtigung von 7.702 T€.

Die Stadt Worms nahm im Haushaltsjahr 2018 Investitionskredite i.H.v. 20.000 TEURO auf. Die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten wurde dabei nicht überschritten, da für die Kreditaufnahme Kreditermächtigungen aus Vorjahren herangezogen wurden. Die Kreditermächtigung für 2018 wurde noch nicht in Anspruch genommen.

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 250.500 TEURO und hat sich somit um 33.500 TEURO verringert.

### C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersvorsorge der Beamten hat die Stadt Worms Rückstellungen in Höhe von 87.698 TEURO gebildet. Auf die Sonstigen Rückstellungen entfallen 6.697 TEURO.

Art der Rückstellungen	Betrag in T€
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	87.698
<i>davon Pensionsrückstellungen</i>	69.915
<i>davon Beihilferückstellungen</i>	16.982
<i>davon Rückstellungen für Ehrensold</i>	801
Sonstige Rückstellungen	6.697
<i>davon Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	0
<i>davon Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	875
<i>davon Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	2.500
<i>davon Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	154
<i>davon Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Gerichtsverfahren</i>	501
<i>davon Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	2.668
<b>Insgesamt</b>	<b>94.395</b>

### C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungskoeffizient beträgt 101,24 %.

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

Der Verschuldungsgrad beträgt 50,30 %.

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Die Nettoverschuldung beträgt 527.401 TEURO.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital und flüssigen Mitteln.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 81,36 Jahre.

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

Der Entschuldungsgrad beträgt 3,67 %.

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

### C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Es wurden keine weiteren Aufwandsrückstellungen im Haushaltsjahr 2018 gebildet.

## C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 194 TEURO.

## C.2.7 Eigenkapital

### C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

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

		Ansatz 2018 ( € )	Ergebnis 2018 ( € )
1	Steuern und ähnliche Abgaben	117.469.000,00	116.468.411,38
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	57.487.100,00	69.824.928,69
3	Erträge der sozialen Sicherung	45.060.100,00	41.739.828,93
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.838.000,00	14.308.388,64
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.596.700,00	2.701.685,09
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.711.200,00	4.494.950,79
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	80.327,33
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	828.000,00	879.132,51
9	Sonstige laufende Erträge	6.034.300,00	9.237.812,02
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>247.024.400,00</b>	<b>259.735.466,38</b>
11	Personalaufwendungen	62.165.000,00	67.473.479,52
12	Versorgungsaufwendungen	2.773.200,00	7.484.029,77
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.214.700,00	34.592.845,25
14	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	16.249.900,00	18.312.328,17
15	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.797.200,00	32.919.705,91
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	97.603.500,00	88.180.697,84
18	Sonstige laufende Aufwendungen	12.121.700,00	12.977.204,34
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>264.925.200,00</b>	<b>261.940.290,80</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.900.800,00</b>	<b>-2.204.824,42</b>
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	755.400,00	1.146.080,49
22	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.043.000,00	6.097.739,55
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-7.287.600,00</b>	<b>-4.951.759,06</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-25.188.400,00</b>	<b>-7.156.583,48</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-25.188.400,00</b>	<b>-7.156.583,48</b>

### **C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung**

Das Eigenkapital der Gemeinde erhöhte sich im Haushaltsjahr um 33.211.985,94 TEURO aufgrund des im Haushaltsjahr erwirtschafteten Jahresergebnisses in Höhe von -7.157 TEURO, eines Ergebnisvortrages von 12.163 T€ sowie einer Zuführung zur Kapitalrücklage in Höhe von 28.206 TEURO.

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

Die Eigenkapitalquote beschreibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und beträgt zum Bilanzstichtag 28,57 %.

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 2018	Haushalts- jahr 2019	Haushalts- jahr 2020	Haushalts- jahr 2021
	T€	T€	T€	T€
<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.751</b>	<b>-9.276</b>	<b>-1.545</b>	<b>2.096</b>
<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-4.837</b>	<b>-7.292</b>	<b>-7.358</b>	<b>-7.374</b>
<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>15.914</b>	<b>-16.568</b>	<b>-8.903</b>	<b>-5.278</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.480	2.041	1.919	1.348
2. Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.790	800	1.568	590
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstigen Investitionseinzahlungen	1.538	68	69	67
<b>Zwischensumme</b>	<b>5.808</b>	<b>2.909</b>	<b>3.555</b>	<b>2.005</b>
Abzüglich				
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenständen, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Erwerb von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen	19.935	25.035	17.547	9.869
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.127</b>	<b>-22.126</b>	<b>-13.991</b>	<b>-7.864</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss</b>	<b>1.787</b>	<b>-38.694</b>	<b>-22.894</b>	<b>-13.142</b>
<b>Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten</b>				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	20.000	22.126	13.991	7.864
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	5.337	6.432	7.920	7.400

<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus</b>				
<b>Investitionskrediten</b>	<b>14.663</b>	<b>15.694</b>	<b>6.072</b>	<b>464</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten				
zur Liquiditätssicherung	-24.748	23.000	16.823	12.678
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur				
Liquiditätssicherung	2.107	0	0	0
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus</b>				
<b>Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>-26.855</b>	<b>23.000</b>	<b>16.823</b>	<b>12.678</b>

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 20.751 TEURO.

Zu diesem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit kommt der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -4.837 TEURO hinzu.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 15.914 TEURO.

Da weder außerordentliche Einzahlungen eingegangen, noch außerordentliche Auszahlungen geleistet wurden, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 15.914 TEURO.

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

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gestaltet sich um 6.444 TEURO niedriger als geplant.

Die von der Stadt Worms veranschlagten Investitionskredite in Höhe von 20.571 TEURO mussten daher im Haushaltsjahr nicht in Anspruch genommen werden.

Die Investitionskredite wurden in Höhe von 5.337 TEURO getilgt, während sich der Bestand an Liquiditätskrediten um weitere 33.500 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, 202, 203, 204)	33.870
2. EWR AG (Bü.Nr. 137, 138, 140, 141, 142, 144, 145, 158)	656
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146, 147, 148, 149, 153, 155)	5.613
4. GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (Bü.Nr. 130a, 130b)	273
5. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	952
6. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	935
7. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	420
8. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157, 165, 171)	449
9. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Hafenbetriebe Worms GmbH) (Bü.Nr. 143, 169)	296
10. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 154, 159)	416
11. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161, 170, 175 u. 192)	650
12. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	72
<b>Summe</b>	<b>44.602</b>

Gegenüber Anderen	Betrag in T€
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a, 133b)	686
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	550
3. VfR WORMATIA 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130
4. SV 1920 Worms-Horchheim e.V., 67551 Worms (Bü.Nr. 179)	127
5. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü 194)	500
<b>Summe:</b>	<b>1.993</b>

<b>Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen</b>	<b>46.595</b>
---	---------------

Es bestehen insgesamt 17 Bürgschaften, 12 davon gegenüber Tochtergesellschaften. Die drei größten bestehen gegenüber der Wohnungsbau GmbH Worms mit 33.870 T€, gegenüber der Freizeitbetriebe Worms GmbH mit 952 T€ und gegenüber der Klinikum Worms gGmbH mit 5.613 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 wider. 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 2018 T€	Haushalts- jahr 2019 T€	Haushalts- jahr 2020 T€	Haushalts- jahr 2021 T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	143.676	142.066	146.356	150.625
Abzüglich				
Personalaufwendungen,	67.474	63.270	64.388	65.495
Versorgungsaufwendungen,	7.484	2.814	2.856	2.898
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.593	39.055	38.525	38.751
Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	18.312	16.030	15.799	15.351
12.977	12.056	12.003	11.659	
<b>Zwischensumme</b>	<b>2.836</b>	<b>8.841</b>	<b>12.785</b>	<b>16.471</b>
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	116.060	105.025	104.637	104.895
Abzüglich				
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen,	32.920	35.105	30.796	30.978
Aufwendungen der sozialen Sicherung	88.181	98.104	98.104	98.104
<b>Zwischensumme</b>	<b>-5.041</b>	<b>-28.184</b>	<b>-24.263</b>	<b>-24.187</b>
<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.205</b>	<b>-18.514</b>	<b>-10.648</b>	<b>-6.886</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-4.952</b>	<b>-7.292</b>	<b>-7.358</b>	<b>-7.374</b>
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.157</b>	<b>-25.807</b>	<b>-18.006</b>	<b>-14.259</b>

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -2.205 TEURO ausgewiesen.

Es wird erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 1.146 TEURO und belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 6.098 TEURO.

Per Saldo verbleibt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -7.157 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€
<b>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen des Haushaltsjahres</b>	
- Abschreibungen	18.312
- Zuführungen zu Rückstellungen	8.081
- Wertberichtigungen (Veränderung zum Vorjahr)	8
<i>Zwischensumme</i>	<i>26.401</i>
<b>Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Aufwendungen</b>	<b>241.637</b>
<b>Nicht zahlungswirksame Erträge des Haushaltsjahres</b>	
- Auflösungen von Rückstellungen	173
- Auflösungen von Sonderposten	8.890
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen	0
- Bestandserhöhungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	80
- Aktivierte Eigenleistungen	879
<i>Zwischensumme</i>	<i>10.022</i>
<b>Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Erträge</b>	<b>248.567</b>



## **D.3 Kennzahlen zur Ertragslage**

### **D.3.1 Steuern und Umlagen**

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.328,15 EURO.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 44,84 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 480,35 EURO.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 16,22 %.

Der Anteil der Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 475,98 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 1.005,57 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Mitarbeiter beträgt 24 TEURO.

### **D.3.2 Abschreibungen**

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 1,83 %.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens beträgt 54,66 Jahre.

Das Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen beträgt 91,86 %.

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

### **D.3.3 Zinsaufwand**

Der Anteil des Zinsaufwands pro Einwohner beträgt 69,54 EURO.

## F. Teilhaushalte

Die Teilergebnishaushalte entwickeln sich im Planzeitraum 2016 – 2021 wie folgt:

Teilhaushalt	Zuständig	Ergebnis 2016 T€	Ansatz 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€	Ansatz 2020 T€	Ansatz 2021 T€
<b>Dezernat I (Oberbürgermeister Kissel)</b>							
1.01 Kommunalverfassung, Sitzungsdienst / Statistik und Wahlen*	Brecht, Carmen	-2.134	-2.054	-2.114	-2.234	-2.136	-2.067
1.02 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Brecht, Hans	-307	-387	-396	-401	-407	-411
1.03 Personal- und Organisationsmanagement	Kolb, Klaus	-1.825	-1.865	-2.050	-2.096	-2.143	-2.197
1.04 Personalabrechnung	Löcher, Sascha	-218	-321	-292	-292	-303	-314
1.05 EDV	Zehe, Werner	-3.143	-2.624	-2.747	-2.686	-2.659	-2.625
1.06 Recht	Haupt, Ralf	-1.382	-1.560	-1.545	-1.553	-1.562	-1.527
1.07 Interner Service	Hornuf, Ute	-800	-978	-1.656	-1.692	-1.678	-1.695
Büro des Oberbürgermeisters	Winkler, Karl-Heinz	-5.110	-5.227	-5.370	-5.251	-5.295	-5.350
Personalrat	Mathieu, Iris	-253	-308	-278	-283	-288	-294
Rechnungsprüfungsamt	Krauss, Lothar	-506	-480	-507	-521	-529	-538
2.01 Kommunale Steuern	Späth, Daniel	150.355	145.419	153.269	154.560	163.177	167.329
2.02 Haushalt	Koch, Peter	-4.468	-4.994	-4.959	-4.974	-5.048	-5.073
2.03 Beteiligungen	Müller, Christine	-4.706	-8.729	-7.333	-7.395	-7.408	-7.417
2.04 Buchhaltung	Oßwald, Martina	-2.907	-4.438	-3.617	-3.622	-3.632	-3.643
2.05 Vollstreckung	Lahr, Ralph-Peter	-154	-342	-400	-412	-425	-438
7.01 Grundstücksmanagement und Stadtentwicklung	Kramer, Joachim	2.351	156	-171	-379	-390	-404
7.02 Wirtschaftsförderung	Stojilkovic, Oliver	-388	-426	-418	-423	-428	-434
7.03 Tourismus	Leitner, Bernd	-580	-594	-653	-626	-634	-642
7.04 Gleichstellung	Olbort, Jasmine	-97	-123	-116	-116	-118	-119

Teilhaushalt	Zuständig	Ergebnis 2016 T€	Ansatz 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€	Ansatz 2020 T€	Ansatz 2021 T€
<b>Dezernat II (Bürgermeister Kosubek)</b>							
3.01 Allgemeines Ordnungsrecht	Klingler, Peter	616	860	804	793	781	749
3.02 Gewerbe-, Gaststättenrecht, Messen/Märkte	Ottinger, Dennis	-668	-799	-1.025	-1.037	-1.048	-1.060
3.03 Ausländerwesen	Bayer, Dagmar	-1.055	-908	-1.016	-1.033	-1.050	-1.068
3.04 Standesamt	Johannes, Regina	-358	-415	-380	-390	-400	-411
3.05 Umweltschutz und Landwirtschaft	Knopp, Joachim	-999	-1.097	-1.217	-1.172	-1.180	-1.194
3.06 Straßenverkehrsangelegenheiten	Hermann, Dieter	-241	-9	-258	-264	-274	-285
3.07 Bürgerservicebüro	Seel, Stefan	-186	-312	-395	-420	-446	-472
3.08 Kontroll- und Vollzugsdienste	Kilian, Claudia	-1.434	-1.616	-1.685	-1.615	-1.644	-1.672
3.09 Brand- und Katastrophenschutz	Feuerbach, Klaus	-6.153	-5.835	-6.122	-6.209	-6.266	-6.352
4.1.1 Stadtarchiv mit Fotoabteilung	Bönnen, Dr. Gerold	-575	-586	-562	-567	-573	-579
4.1.2 Jüdisches Museum Synagoge	Bönnen, Dr. Gerold	-54	-184	-179	-151	-154	-157
4.1.3 Untere Denkmalschutzbehörde	Bönnen, Dr. Gerold	-69	-90	-71	-72	-74	-75
4.3.1 Städtische Museen	Breitwieser, Ulrike	-1.225	-1.541	-1.569	-1.685	-1.698	-1.715
Öffentlicher Personennahverkehr	Adelfinger, Karl-Heinz	-1.497	-2.785	-2.052	-2.179	-2.101	-2.036

Teilhaushalt	Zuständig	Ergebnis 2016 T€	Ansatz 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€	Ansatz 2020 T€	Ansatz 2021 T€
<b>Dezernat III (Beigeordneter Franz)</b>							
4.2.4 Sportförderung	Vogt, Gerd	-891	-997	-1.013	-1.005	-1.007	-1.007
6.1 Stadtplanung und Bauaufsicht	Frohnhäuser, Guido	-937	-1.152	-1.215	-1.301	-1.330	-1.358
6.2 Stadtvermessung u. Geoinformation	Stramm, Henning	-1.135	-1.228	-1.241	-1.261	-1.299	-1.309
6.4 Bauverwaltung	Schüler, Yvonne	77	-771	-668	-677	-686	-691
6.5 Hochbau	Kühn, Johannes	-685	-700	-789	-806	-825	-843
6.6 Verkehrswegebau	Böttner, Annett	-13.089	-14.655	-13.000	-13.270	-13.535	-13.768
6.7 Grünflächen und Gewässer	Rauh, Dieter	-7.298	-7.453	-7.820	-7.624	-7.614	-7.555
Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	Haag, Dieter	-5.082	-4.722	-5.914	-5.845	-6.003	-5.778
7.05 Integrationsbetrieb Friedhöfe (IBF)*	Heinz, Ralf-Quirin	0	0	-1.224	-1.224	-1.224	-1.224
<b>Dezernat IV (Beigeordneter Herder)</b>							
4.2.1 Stadtbibliothek und öffentliche Büchereien	Schönung, Cordula	-990	-1.027	-1.159	-1.177	-1.198	-1.219
4.2.2 Jugendmusikschule	Neidhöfer, Wolfgang	-597	-743	-710	-713	-728	-733
4.2.3 Schulverwaltung und Medienzentrums	Nessel, Marcus	-14.217	-15.989	-14.469	-14.450	-14.155	-13.974
4.2.5 Volkshochschule	Denschlag, Agnes	-347	-487	-468	-463	-478	-493
5.01 Allgemeine Aufgaben und Steuerung und Amtsvormundschaften	Weidmann, Andreas	-13.778	-14.673	-15.810	-15.834	-15.839	-15.782
5.02 Prävention und Soziale Dienste**		0	0	0	0	0	0
5.03 Leistungen zum Lebensunterhalt und Wohnungswesen	Weber, Andrea	-4.709	-8.727	-7.280	-7.303	-7.327	-7.351
5.04 Leistungsgewährung in besonderen Lebenslagen	Walter, Anette	-30.623	-34.552	-36.878	-37.733	-37.787	-37.843
5.05 Jugendhilfe	Hauck, Hans-Jürgen	-563	-657	-539	-551	-564	-577
5.06 Kinder- und Jugendbüro	Decker, Ralf	-1.324	-1.859	-1.902	-1.984	-2.009	-2.035
5.07 Fachstelle für Senioren und Inklusion	Schmekel, Erik	-626	-631	-300	-306	-311	-316
5.08 Sozial- und Familienbüro	Ohr, Sonja	-12.021	-15.151	-15.472	-15.637	-15.804	-15.962
5.09 Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche	Gruber, Rainer	-201	-230	-240	-246	-251	-257

\* Zum 01.01.2018 wurde der Integrationsbetrieb Friedhof (IBF) in den städtischen Kernhaushalt als Teilhaushalt übernommen.

\*\*Zum 01.05.2018 wurde die neue Abteilung 5.02 Prävention und Soziale Dienste gegründet. Die Abteilung 5.05 wird zur Abteilung Jugendhilfe. Die haushaltstechnische Umsetzung erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2019.

### Hinweis zu den Teilrechnungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2018:

Die Teilrechnungen sind als separates Exemplar beigelegt.

## G. Prognose-/Risikobericht

Die wichtigsten Finanzdaten entwickeln sich im Planungszeitraum 2018 – 2021 wie folgt:

	<b>Ergebnis</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Ergebnishaushalt</b>				
• Jahresfehlbetrag	7.157	25.807	18.006	14.259
<b>Finanzhaushalt</b>				
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.935	20.035	17.547	9.869
• Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.787	-38.694	-22.894	-13.142
• Saldo E / A Investitionskredite (minus Betrag = Schuldenabbau; plus Betrag = Neuverschuldung)	14.663	15.694	6.072	464
• Saldo E / A Kredite zur Liquiditäts- sicherung (Kassenkredite)	-26.855	23.000	16.823	12.678
• Stand Investitionskredite 31.12.	150.867	179.591	185.662	186.126
• Stand Kredite zur Liquiditätssicherung 31.12.	250.500	374.061	390.884	403.562

## Ergebnishaushalt:

Bei Gesamterträgen von rd. 261 Mio. € und Gesamtaufwendungen von rd. 268 Mio. € beträgt der Jahresfehlbetrag 2018 rd. 7 Mio. €. Die Planjahre 2018 ff. weisen keine wesentliche 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 2018 und deren Entwicklung in den folgenden drei Haushaltsjahren aufgezeigt:

	Ergebnis 2018 T€	Planung 2019 T€	Planung 2020 T€	Planung 2021 T€
<b>Erträge</b>				
• Steuern und ähnliche Abgaben	116.468	119.691	123.999	128.314
darunter:				
- <i>Gewerbesteuer</i>	50.024	55.955	57.746	59.652
- <i>Grundsteuer B</i>	14.804	14.699	14.919	15.143
- <i>Einkommenssteuer</i>	35.194	33.417	35.021	36.912
- <i>Umsatzsteuer</i>	7.442	7.134	7.305	7.480
• Zuwendungen	69.825	56.941	56.578	56.704
darunter:				
- <i>Schlüsselzuweisung</i>	42.123	34.204	34.204	34.204
<b>Aufwendungen</b>				
• Personal	67.474	63.270	64.388	65.495
• Sach- u. Dienstleistungen	34.593	39.055	38.525	38.751
• Soziale Sicherung	88.181	98.104	98.104	98.104
• Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.098	8.047	8.112	8.127

## 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 (am allgemeinen Kreditmarkt) zum 31.12.2018 betragen rd. 251 Mio. €.

Der Teilfinanzplan B (= Investitionsplan) beinhaltet in 2018 ein Auszahlungsvolumen von rd. 23 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 19,9 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. 261 Mio. € und die Gesamtaufwendungen auf rd. 268 Mio. €. Der Jahresfehlbetrag in 2018 beträgt demzufolge rd. 7 Mio. €. Das Strukturdefizit bewegt sich damit weiter unverändert auf einem hohen Niveau. Die hohen Jahresfehlbeträge im Ergebnishaushalt führen naturgemäß auch zu einem entsprechenden Minus im gesamten Planungszeitraum bei der Liquidität.

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

Der Investitionsplan beinhaltet in 2018 ein Auszahlungsvolumen von rd. 23 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 19,9 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 Jahre 1992 – 2005 gelungen ist, Neuverschuldungen zu vermeiden und Schulden von rd. 4,5 Mio. € abzubauen.

Auch im Haushaltsjahr 2018 wurde kein Haushaltsausgleich erreicht. Auch die Mittelfristplanung lässt einen Haushaltsausgleich nicht erkennen.

Worms, 09. November 2020

---

Adolf Kessel  
Oberbürgermeister

Anlagenübersicht																	
Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmin- derung durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbuchungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibun- gen zum 31.12.2017	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschreib- ungen im Haushalts- jahr	Um- buchun- gen im Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Restbuchwerte zum Ende des Haushalts-jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungs- satz		Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert
in €																	
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>29.645.412,10</b>	<b>418.790,96</b>	<b>285.284,17</b>	<b>-769.702,76</b>	<b>29.009.216,13</b>	<b>13.103.604,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.091.078,25</b>	<b>-322.339,23</b>	<b>285.270,17</b>	<b>13.587.073,66</b>	<b>15.422.142,47</b>	<b>16.541.807,29</b>	<b>7,1</b>	<b>53,2</b>	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.793.335,72	119.487,54	0,00	81.704,51	2.994.527,77	2.474.898,95	0,00	148.410,32	59.801,04	0,00	2.683.110,31	311.417,46	318.436,77	47,7	10,4	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	16.713.525,93	100.636,51	249.493,74	-169.910,25	16.394.758,45	7.711.155,13	0,00	733.762,31	-61.660,36	249.480,74	8.133.776,34	8.260.982,11	9.002.370,80	8,9	50,4	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	7.377.919,28	118.820,00	35.790,43	-666.111,81	6.794.837,04	2.871.960,75	0,00	208.905,62	-320.479,91	35.789,43	2.724.597,03	4.070.240,01	4.505.958,53	5,1	59,9	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.760.631,17	79.846,91	0,00	-15.385,21	2.825.092,87	45.589,98	0,00	0,00	0,00	0,00	45.589,98	2.779.502,89	2.715.041,19	0,0	98,4	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.060.891.991,38</b>	<b>68.290.910,36</b>	<b>6.664.316,56</b>	<b>769.702,76</b>	<b>1.123.288.287,94</b>	<b>345.417.785,48</b>	<b>0,00</b>	<b>17.221.249,92</b>	<b>322.339,23</b>	<b>1.852.509,94</b>	<b>361.108.864,69</b>	<b>762.179.423,25</b>	<b>715.474.205,90</b>	<b>2,3</b>	<b>67,9</b>	
1.2.1	Wald, Forsten	1.670.345,57	0,00	0,00	0,00	1.670.345,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.670.345,57	1.670.345,57	0,0	100,0	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	90.370.166,38	6.127.037,73	2.011.386,97	-218.113,68	94.267.703,46	5.061.973,80	0,00	328.774,85	0,00	0,00	5.390.748,65	88.876.954,81	85.308.192,58	0,4	94,3	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	239.343.263,75	2.722.829,10	1.158.034,49	2.874.414,63	243.782.472,99	88.041.974,11	0,00	2.835.977,15	30.153,81	584.853,09	90.323.251,98	153.459.221,01	151.301.289,64	1,8	62,9	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	633.844.980,55	40.018.180,20	2.383.279,39	4.891.897,97	676.371.779,33	237.849.550,73	0,00	12.049.522,68	351.986,46	1.185.120,40	249.065.939,47	427.305.839,86	395.995.429,82	2,8	63,2	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	826.788,99	14.425,07	0,00	0,00	841.214,06	52.874,98	0,00	3.709,86	0,00	0,00	56.584,84	784.629,22	773.914,01	0,5	93,3	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	15.172.814,97	1.150.495,25	43.456,61	2.771.490,02	19.051.343,63	7.014.524,27	0,00	1.266.584,01	402,16	35.426,20	8.246.084,24	10.805.259,39	8.158.290,70	11,7	56,7	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.516.310,05	607.240,52	96.401,77	1.027,46	13.028.176,26	7.396.838,52	0,00	736.681,37	-60.203,20	47.110,25	8.026.206,44	5.001.969,82	5.119.471,53	14,7	38,4	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	67.147.321,12	17.650.702,49	971.757,33	-9.551.013,64	74.275.252,64	49,07	0,00	0,00	0,00	49,07	74.275.203,57	67.147.272,05	0,0	100,0		
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>224.962.617,95</b>	<b>16.612,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>224.979.230,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>224.979.230,57</b>	<b>224.962.617,95</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	135.661.437,00	0,0	100,0	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	87.992.520,77	16.612,62	0,00	0,00	88.009.133,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.009.133,39	87.992.520,77	0,0	100,0	
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	1.308.660,18	0,0	100,0	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>1.315.500.021,43</b>	<b>68.726.313,94</b>	<b>6.949.600,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1.377.276.734,64</b>	<b>358.521.390,29</b>	<b>0,00</b>	<b>18.312.328,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2.137.780,11</b>	<b>374.695.938,35</b>	<b>1.002.580.796,29</b>	<b>956.978.631,14</b>	<b>1,83</b>	<b>72,79</b>	





## Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>39.975.035,59</b>	<b>46.991.694,43</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.342.616,79	17.033.485,84
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.350.895,24	1.720.211,41
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	11.339.034,21	20.058.659,85
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	30.172,91	125.173,86
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	8.253.597,70	6.231.717,08
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	447.914,86	414.369,88
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.210.803,88	1.408.076,51



Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
1	Verbindlichkeiten	192.900.946,01	60.589.000,00	180.708.000,00	434.197.946,01	452.849.925,00
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	161.392.495,42	59.282.000,00	180.692.000,00	401.366.495,42	420.707.364,41
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5.892.495,42	24.282.000,00	120.692.000,00	150.866.495,42	136.707.364,41
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	155.500.000,00	35.000.000,00	60.000.000,00	250.500.000,00	284.000.000,00
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	8.657.258,22	0,00	0,00	8.657.258,22	6.383.336,80
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	27.557,79	0,00	0,00	27.557,79	11.132,37
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	165.166,05	0,00	0,00	165.166,05	173.721,57
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	15.295.475,08	0,00	0,00	15.295.475,08	16.964.837,34
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	467.112,34	1.307.000,00	16.000,00	1.790.112,34	1.733.958,30
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.395.881,11	0,00	0,00	4.395.881,11	4.375.574,21



<b>Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b>			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in EUR	
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>			
	Es wurden keine Aufwandsermächtigungen übertragen	-	-
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Es wurden keine ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungsermächtigung übertragen	-	-
<b>2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	3.02 Gewerbe-/ Gaststättenrecht, Messen/ Märkte	50.000,00	50.000,00
	3.05 Umweltschutz und Landwirtschaft	10.000,00	10.000,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	70.000,00	108.000,00
	4.2.1 Stadtbibliothek und öffentlich Büchereien	0,00	18.000,00
	4.2.2 Musikschule	0,00	6.734,75
	5.08 Tageseinrichtungen/ Tagespflege	92.000,00	323.781,85
	6.4 Bauverwaltung	5.150.000,00	464.021,96
	6.6 Verkehrswegebau	3.185.400,00	2.818.504,23
	6.7 Grünflächen und Gewässer	1.083.000,00	507.138,07
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	6.600.000,00	7.320.094,34
	7.01 Grundstücksmanagement und Stadtentwicklung	0,00	579.130,15
	75 Integrationsbetrieb Friedhöfe (IBF)	18.000,00	132.000,00
<b>2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>			
	2.02 Haushalt	20.571.200,00	15.171.000,00
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>			
	6.5 Hochbau	-	3.100.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	-	4.400.000,00
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	-	3.700.000,00