



**Jahresabschluss der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2016**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2016	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	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
1 Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	393.290,19	344.425,41
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	9.638.001,17	9.707.155,73
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	4.559.101,49	4.397.024,52
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.770.597,86	2.606.109,96
	<u>17.360.990,71</u>	<u>17.054.715,62</u>
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Wald, Forsten	1.299.256,98	1.299.256,98
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	86.962.884,70	86.508.056,63
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.343.991,87	148.450.810,58
1.2.4 Infrastrukturvermögen	402.951.447,07	402.103.652,31
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	527.337,42	668.855,62
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.411.447,45	7.224.763,09
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.475.480,86	5.410.973,83
1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	63.932.967,83	66.430.781,69
	<u>709.904.814,18</u>	<u>718.097.150,73</u>
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	136.801.761,38	136.801.761,38
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	88.783.087,43	88.228.693,31
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	168.335,80	168.335,80
	<u>225.753.184,61</u>	<u>225.198.790,49</u>
2 Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	46.202,70	64.554,46
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	98.474,17	195.673,61
	<u>144.676,87</u>	<u>260.228,07</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	24.791.413,37	28.903.993,21
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.592.754,96	1.876.240,71
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.696.778,06	23.031.534,03
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.156,52	14.090,62
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.903.450,07	5.654.075,74
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	346.243,56	360.903,98
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.689.921,69	1.381.228,88
	<u>55.031.718,23</u>	<u>61.222.067,17</u>
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	11.314.059,07	24.589.811,14
4 Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	6.790.723,85	6.419.355,74
Bilanzsumme	1.026.300.167,52	1.052.842.118,96

Bilanz Passiva

Position	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
1 Eigenkapital		
1.1 Kapitalrücklage	326.393.541,59	325.100.127,48
1.3 Ergebnisvortrag	-44.246.708,43	-45.421.372,30
1.4 Jahresüberschuss	-2.468.077,98	57.462,08
	<u>279.678.755,18</u>	<u>279.736.217,26</u>
2 Sonderposten		
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	57.664.928,64	57.699.633,04
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	134.669.384,49	129.161.583,35
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	33.128.618,38	36.959.433,90
	<u>225.462.931,51</u>	<u>223.820.650,29</u>
3 Rückstellungen		
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	71.287.247,00	74.313.370,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.444.402,72	4.659.239,91
	<u>73.731.649,72</u>	<u>78.972.609,91</u>
4 Verbindlichkeiten		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	426.918.996,11	433.380.031,14
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	119.918.996,11	133.380.031,14
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	307.000.000,00	300.000.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.286.385,12	8.033.346,34
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	510.202,49	5.703,10
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	213.002,75	449.655,04
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsf. kommunalen Stiftungen	4.533.111,12	18.226.490,56
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.884.732,82	1.793.643,58
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	3.592.825,70	3.560.738,40
	<u>446.439.256,11</u>	<u>467.949.608,16</u>
5 Rechnungsabgrenzungsposten	987.575,00	2.363.033,34
Bilanzsumme	1.026.300.167,52	1.052.842.118,96

Ergebnisrechnung 2016

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz 2016)	Ergebnisveränderung zu 2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	106.735.091,92	101.768.000	113.781.920,76	12.013.920,76	7.046.828,84
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	55.397.967,58	56.625.900	59.268.171,50	2.642.271,50	3.870.203,92
03	Erträge der sozialen Sicherung	38.671.707,24	37.126.600	43.981.170,57	6.854.570,57	5.309.463,33
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	12.916.099,51	12.576.200	12.395.837,80	-180.362,20	-520.261,71
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.749.019,71	2.458.500	2.487.458,99	28.958,99	-261.560,72
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.916.937,33	3.762.100	4.048.287,36	286.187,36	131.350,03
07	Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	130.986,77	130.986,77	130.986,77
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	941.611,41	790.000	760.023,91	-29.976,09	-181.587,50
09	Sonstige laufende Erträge	12.501.855,06	5.257.000	10.170.077,84	4.913.077,84	-2.331.777,22
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	233.830.289,76	220.364.300	247.023.935,50	26.659.635,50	13.193.645,74
11	Personalaufwendungen	52.532.348,58	54.881.800	56.751.098,27	1.869.298,27	4.218.749,69
12	Versorgungsaufwendungen	3.034.187,25	3.153.400	2.756.039,97	-397.360,03	-278.147,28
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.377.418,35	40.779.100	34.434.800,83	-6.344.299,17	-942.617,52
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	17.246.500,67	16.810.700	17.424.338,02	613.638,02	177.837,35
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.319.988,58	33.544.200	32.781.883,86	-762.316,14	4.461.895,28
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	80.734.454,14	82.313.000	86.817.813,70	4.504.813,70	6.083.359,56
18	Sonstige laufende Aufwendungen	13.306.832,67	11.007.900	10.960.808,60	-47.091,40	-2.346.024,07
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	230.551.730,24	242.490.100	241.926.783,25	-563.316,75	11.375.053,01
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.278.559,52	-22.125.800	5.097.152,25	27.222.952,25	1.818.592,73
21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.664.081,13	1.104.800	2.293.337,08	1.188.537,08	629.255,95
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.410.788,71	10.659.500	7.334.757,17	-3.324.742,83	-76.031,54
23	Finanzergebnis	-5.746.707,58	-9.554.700	-5.041.420,09	4.513.279,91	705.287,49
24	Ordentliches Ergebnis	-2.468.148,06	-31.680.500	55.732,16	31.736.232,16	2.523.880,22
25	Außerordentliche Erträge	70,08	0	1.729,92	1.729,92	1.659,84
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	70,08	0	1.729,92	1.729,92	1.659,84
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	-2.468.077,98	-31.680.500	57.462,08	31.737.962,08	2.525.540,06
32	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.072.822,94	19.681.500	20.419.871,89	738.371,89	-1.652.951,05
33	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.072.822,94	19.681.500	20.419.871,89	-738.371,89	1.652.951,05
34	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
35	Jahresergebnis (Jahresüberschuss)	-2.468.077,98	-31.680.500	57.462,08	31.737.962,08	2.525.540,06

Finanzrechnung 2016

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz 2016)	Ergebnisver- änderung zu 2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	99.697.052,25	101.708.000	112.553.285,86	10.845.285,86	12.856.233,61
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	52.974.611,60	54.459.300	59.074.316,51	4.615.016,51	6.099.704,91
03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	36.181.598,17	37.126.600	41.074.374,47	3.947.774,47	4.892.776,30
04	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	5.758.242,42	5.476.200	5.972.691,88	496.491,88	214.449,46
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.554.853,87	2.460.300	2.640.378,55	180.078,55	85.524,68
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.995.868,54	3.762.100	3.680.556,70	-81.543,30	-315.311,84
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	954.111,41	790.000	760.023,91	-29.976,09	-194.087,50
09	Sonstige laufende Einzahlungen	6.683.316,06	5.257.000	8.412.707,78	3.155.707,78	1.729.391,72
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	208.799.654,32	211.039.500	234.168.335,66	23.128.835,66	25.368.681,34
11	Personalauszahlungen	49.004.711,29	52.661.400	51.336.911,80	-1.324.488,20	2.332.200,51
12	Versorgungsauszahlungen	4.728.936,52	6.905.400	4.595.683,03	-2.309.716,97	-133.253,49
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.815.037,72	40.779.100	33.938.254,48	-6.840.845,52	-1.876.783,24
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	28.179.044,75	33.544.200	31.800.881,47	-1.743.318,53	3.621.836,72
15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	81.988.219,63	82.313.000	86.740.389,91	4.427.389,91	4.752.170,28
16	Sonstige laufende Auszahlungen	9.006.679,40	11.067.400	9.081.323,94	-1.986.076,06	74.644,54
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	208.722.629,31	227.270.500	217.493.444,63	-9.777.055,37	8.770.815,32
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	77.025,01	-16.231.000	16.674.891,03	32.905.891,03	16.597.866,02
19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	631.938,23	1.104.800	1.655.386,15	550.586,15	1.023.447,92
20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	7.923.254,90	10.659.500	7.121.843,53	-3.537.656,47	-801.411,37
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-7.291.316,67	-9.554.700	-5.466.457,38	4.088.242,62	1.824.859,29
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-7.214.291,66	-25.785.700	11.208.433,65	36.994.133,65	18.422.725,31
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-7.214.291,66	-25.785.700	11.208.433,65	36.994.133,65	18.422.725,31
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.071.044,89	4.875.400	4.664.368,99	-211.031,01	-406.675,90
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.375.442,70	3.221.500	2.622.032,07	-599.467,93	246.589,37
30	Einzahlungen für Sachanlagen	469.861,17	117.500	885.304,72	767.804,72	415.443,55
32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihen und Kreditgewährungen	375.584,45	137.800	192.990,51	55.190,51	-182.593,94
35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.291.933,21	8.352.200	8.364.696,29	12.496,29	72.763,08

36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	503.181,99	606.300	271.480,81	-334.819,19	-231.701,18
37	Auszahlungen für Sachanlagen	23.512.002,82	35.449.000	25.201.310,72	-10.247.689,28	1.689.307,90
38	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	825.500	568.000,32	-257.499,68	1,00
40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-15.122,60	0	7.455,60	7.455,60	22.578,20
42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.000.062,21	36.880.800	26.048.247,45	-10.832.552,55	1.480.185,92
43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.708.129,00	-28.528.600	-17.683.551,16	10.845.048,84	-1.975.422,16
44	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-22.922.420,66	-54.314.300	-6.475.117,51	47.839.182,49	16.447.303,15
45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	13.032.497,02	28.528.600	18.547.000,00	-9.981.600,00	5.514.502,98
46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	5.218.112,12	5.498.600	5.091.251,20	-407.348,80	-126.860,92
47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	7.814.384,90	23.030.000	13.455.748,80	-9.574.251,20	5.641.363,90
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.717.834,46	39.395.200	5.707.520,01	-33.687.679,99	-7.010.314,45
49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	8.110.900	0,00	-8.110.900,00	0,00
50	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.717.834,46	31.284.300	5.707.520,01	-25.576.779,99	-7.010.314,45
51	Abnahme der liquiden Mittel	524.475,85	0	377.405,95	377.405,95	-147.069,90
52	Zunahme der liquiden Mittel	102.639,01	0	102.399,26	102.399,26	-239,75
53	Veränderung der liquiden Mittel	627.114,86	0	479.805,21	479.805,21	-147.309,65
54	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	21.159.334,22	54.314.300	19.643.074,02	-34.671.225,98	-1.516.260,20
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.568.989,96	0	1.063.493,47	1.063.493,47	-1.505.496,49
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.679.734,01	0	955.697,91	955.697,91	-724.036,10

nachrichtlich:

Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.187.889,56	0	11.314.059,07	11.314.059,07	-873.830,49
Endbestand an Finanzmittel	11.314.059,07	0	24.589.811,14	24.589.811,14	13.275.752,07



**Anhang zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2016**

Gliederung

1. Rechtsgrundlagen	13
2. Gliederung des Jahresabschlusses	13
3. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	13
4.1 Anlagevermögen	13
4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	13
4.1.2 Sachanlagevermögen	13
4.1.3 Finanzanlagen.....	15
4.2 Umlaufvermögen	17
4.2.1 Vorräte	17
4.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18
4.2.3 Liquide Mittel	19
4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	20
4.4 Eigenkapital.....	20
4.4.1 Kapitalrücklage.....	20
4.5 Sonderposten	21
4.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	21
4.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	21
4.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten.....	21
4.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	21
4.6 Rückstellungen.....	22
4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	22
4.6.2 Sonstige Rückstellungen	22
4.7 Verbindlichkeiten	24
4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	25
5. Angaben zur Ergebnisrechnung	25
6. Angaben zur Finanzrechnung	28
7. Sonstige Angaben	32
7.1 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2016 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt	32
7.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden	32
7.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	32
7.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	33
7.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle	33
7.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften ..	34
7.7 Sonstige Haftungsverhältnisse	34
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... ..	38
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
8. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates	43
8.1 Mitglieder des Stadtvorstandes.....	43
8.2 Mitglieder des Stadtrates	44
9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters	45

1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Stadt Worms wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

2. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

3. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

4.1 Anlagevermögen

4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten, sowie Anschaffungsnebenkosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen zum 31.12.2016 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 31.12.2016 bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Fremdkapitalzinsen 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.

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 wurden gemäß § 32 Abs. 8 GemHVO bereits für folgende Positionen Festwerte gebildet:

- Schulmöblierung
- Bibliotheksbestand
- Feuerwehrtechnische Ausstattung (Atemschutzgeräte, Schläuche)
- Waldbestand gemäß dem Forsteinrichtungswert
- Straßenbeleuchtung

Im Haushaltsjahr 2016 wurden weitere Festwerte gebildet:

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| • Historische Funde im Andreasstift | 23.256,00 EUR |
| • Münzsammlung | 38.927,00 EUR |
| • Gemäldegalerie | 2.465,00 EUR |
| • Kunstgegenstände Schloss Herrnsheim | 580,00 EUR |

Für die historischen Funde im Andreasstift, die Münzsammlung, die Gemälde der Gemäldegalerie sowie die Kunstgegenstände im Schloss Herrnsheim erfolgte jeweils eine körperliche Bestandsaufnahme. Die Anzahl der Gegenstände wurde mitgeteilt. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten waren nicht ermittelbar, da für die Gegenstände keine Belege existieren. Auch ein entsprechender Markt ist nicht vorhanden, auf welchem ein Marktwert festgestellt werden könnte. Die historischen Funde, die Münzen, die Gemälde und Kunstgegenstände gingen daher mit je 1,00 EUR in den jeweiligen Festwert ein.

Der bestehende Festwert Schulmöblierung wurde aktualisiert. Die Festwerte für die feuerwehrtechnische Ausstattung und den Ausleihbestand der Bibliothek werden derzeit überarbeitet.

Der Festwert der Schulmöblierung wurde auf 718.516,00 EUR festgelegt. Dazu wurde zunächst ein Klassensatz kalkuliert, welcher aus 15 Tischen, 31 Stühlen sowie einem Lehrertisch besteht. Basis waren alle Wormser Schulen mit allen Klassen- und Fachräumen. Die Preise der Schülerstühle, -tische und der Lehrertische sind Mittelwerte. Die Einzelwerte entstanden in Multiplikation der Preise für Schülertische, -stühle und Lehrertische mit dem Klassensatz und der Gesamtzahl der Klassen- und Fachräume der Schulen. Der Gesamtwert wurde entsprechend der anzunehmenden Abschreibung mit einem Festwert von 50 % ermittelt.

Das Sachanlagevermögen ist im Anlagennachweis einzeln nachgewiesen.

Die Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne in Höhe von 3.247.359,06 EUR und Buchverluste in Höhe von 1.487.582,54 EUR sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

4.1.3 Finanzanlagen

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

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

Sondervermögen wurden grundsätzlich mit dem anteiligen Eigenkapital zum 31.12.2016 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 31.12.2016 EUR	Bilanzansatz zum 31.12.2016 EUR
-------------	------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Verbundene Unternehmen:

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	76,92	122.503.062,13	129.982.237,00
Klinikum Worms gGmbH	100,00	57.496.356,70	5.113.000,00
Wirtschaftsförderungs GmbH	61,00	1.897.235,23	566.200,00
Wohnungsbau GmbH Worms	5,10	35.480.306,83	1.140.324,38
Summe verbundene Unternehmen:			136.801.761,38

Sondervermögen:

Entsorgungs- und Baubetrieb	100,00	64.826.059,24	64.826.059,24
Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung	100,00	19.457.453,88	19.457.453,88
Carl Friedrich Lauber Stiftung	100,00	0,00	3.784,12
Sonderrücklage nach § 14 Bundesbesold.	100,00	92.218,54	1.233.466,10
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb	100,00	139.699,77	365.325,83
Integrationsbetrieb Friedhof	100,00	1.651.381,73	551.381,82
Summe Sondervermögen:			86.437.470,99

Sonstige Wertpapiere:

Hafenbetriebe Worms GmbH (vormals Stadt Worms Verkehrs GmbH) *	1,00	1.683.782,10	13.000,00
Flugplatz GmbH Worms	5,08	1.024.257,90	91.585,80
Kultur und Veranstaltungen GmbH	5,10	941.719,96	63.750,00
Summe sonstige Wertpapiere:			168.335,80

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

Zweckverbände:

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

Zweckverband Schienen-Personennahverkehr	-	*** -	1,00
Zweckverband Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	*** -	1,00
Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	**174.463.506,96	-
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	-	*862.461,70	18.908,52
Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	-	1.772.306,80
Wasserwerk des ZV Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	* 10.770.000,00	-
Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach	-	****286.504,46	1,00
Zweckverband tierische Nebenprodukte Südwest	-	*0	1,00
Altlastenzweckverband tierische Nebenprodukte	-	*0	1,00
Summe Zweckverbände:			1.791.222,32
Summe Finanzanlagen insgesamt:			225.198.790,49

* Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2016

** keine Bilanzierung bei der Stadt Worms

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

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

***** Der Zweckverband Mosaikschule legte bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2016 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.

Der Zweckverband Tierkörperbeseitigung wurde durch Landesgesetz vom 19.08.2014 aufgelöst. Zum 01.01.2016 ist die Übergangsphase beendet. Die Liquidation erfolgt bis zum Ende September 2016. In dessen Folge wurden der Zweckverband tierische Nebenprodukte Südwest (26.01.2015) sowie der Altlastenzweckverband tierische Nebenprodukte (06.08.2015) gegründet.

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 Hafenebetriebe Worms GmbH, Flugplatz GmbH Worms und Kultur und Veranstaltungs GmbH. Die mittelbaren Anteile werden über die Stadt Worms Beteiligungs-GmbH gehalten.

4.2 Umlaufvermögen

4.2.1 Vorräte

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

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

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 260.228,07 EUR.

Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl)	64.554,46 EUR
2. Waren	192.512,81 EUR
3. KfZ-Briefe	3.160,80 EUR

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

4.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Zum 31.12.2016 bestehen Forderungen in Höhe von 61.222.067,17 EUR.

Forderungen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	24.791.413,37	28.903.993,21
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.592.754,96	1.876.240,71
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.696.778,06	23.031.534,03
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.156,52	14.090,62
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.903.450,07	5.654.075,74
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	346.243,56	360.903,98
Sonstige Vermögensgegenstände	1.689.921,69	1.381.228,88
Gesamtsumme an Forderungen	55.031.718,23	61.222.067,17

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	30.997.669,19	2.093.675,98	28.903.993,21
privatrechtliche Forderungen	2.088.435,27	212.194,56	1.876.240,71

Berichtigt wurden alle seit mindestens drei Jahren fällige, insolvente und ausgesetzte Forderungen, sowie bestimmte Einnahmearten. Durch einschlägige Erfahrungswerte kann man davon ausgehen, dass nur Bruchteile dieser Forderungen noch zahlungswirksam werden.

Kriterium für EWB	Anzahl der Forderungen
Fälligkeit, d. h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	3.284
Einnahmeart*	2.146
aus Insolvenzen	5
Aussetzung der Vollziehung	14
Gesamt:	5.449

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

Insgesamt wurden somit 5.449 Forderungen in Höhe von 2.305.870,54 EUR wertberichtigt. Dies entspricht rd. 7% der jeweiligen Bruttoforderung vom 31.12.2016.

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 246.000,00 EUR. Der Nachlass Prof. Dr. Bertlein umfasst ein Zuwachssparbuch mit einem Betrag von 400.000,00 EUR.

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

Grundstücke aus dem Nachlass August Ermarth:

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

4.2.3 Liquide Mittel

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

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

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

Sparkasse Worms-Alzey-Ried	23.150.280,96 EUR
Volksbank Worms-Wonnegau eG	995.717,31 EUR
Deutsche Bank	13.145,79 EUR
Commerzbank	28.140,92 EUR
Postbank	26.183,23 EUR
SEB AG	16.614,18 EUR
Postbank/ BAZ	185.411,69 EUR
Automaten/ Notkasse	174.317,06 EUR

Gesamt **24.589.811,14 EUR**

4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2016 auf 6.419.355,74 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Zahlungen (ausgeführt im Dezember 2016):

Zahlungsempfänger	Zahlungsgrund	Ist-Ausgabe EUR
Beamten	Beamtenbezüge 01/2017	1.116.357,34
Diverse Empfänger	Sozialausgaben für 01/2017	4.094.755,44
Bundesanstalt für Arbeit	Kommunale Leistungen gem. SGB II	1.208.242,96
Summe		6.419.355,74

4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

4.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum Bilanzstichtag 325.100.127,48 EUR.

Entsprechend den gesetzlichen Vorgaben in § 18 Abs. 4 GemHVO ist der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen und innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre durch Jahresüberschüsse auszugleichen.

Kann der Fehlbetrag innerhalb der fünf Haushaltsjahre nicht ausgeglichen werden, ist er gemäß § 18 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

5. Haushaltsvorjahr (2011)	-34.463.612,98 EUR
4. Haushaltsvorjahr (2012)	-15.214.444,51 EUR
3. Haushaltsvorjahr (2013)	-10.094.136,16 EUR
2. Haushaltsvorjahr (2014)	17.644.713,65 EUR
1. Haushaltsvorjahr (2015)	-2.468.077,98 EUR

Im Haushaltsjahr 2015 wurde die Verrechnung des Jahresfehlbetrages aus dem Haushaltsjahr 2010 (-33.170.198,87 EUR) doppelt gebucht. Damit im Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Verlustvortrag und die Kapitalrücklage korrekt dargestellt werden, wird vom Jahresfehlbetrag 2011, der im Haushaltsjahr 2016 mit der Kapitalrücklage zu verrechnen ist (2014: 34.463.612,98 EUR – 2013: 33.170.198,87 EUR) ein Betrag von 1.293.414,11 EUR verrechnet.

4.5 Sonderposten

4.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag 31.12.2016 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 31.12.2016 57.699.633,04 EUR. Hieraus resultieren für das Haushaltsjahr 2016 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 1.987.765,96 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 31.12.2016 129.161.583,35 EUR. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens waren in Höhe von 6.402.607,29 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 31.12.2016 36.959.433,90 EUR. Bei dem Sonderposten handelt es sich um erhaltene Zuwendungen für Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt sind.

4.6 Rückstellungen

4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

<i>Pensionsberechtigte</i>	Stand 31.12.2015	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2016
aktive Beamte	24.928.499,00	0,00	0,00	1.731.846,00	1.861.575,00	25.058.228,00
Versorgungsempfänger	33.188.654,00	1.731.846,00	3.844.131,12	0,00	2.711.907,12	33.788.276,00
Insgesamt	58.117.153,00	1.731.846,00	3.844.131,12	1.731.846,00	4.573.482,12	58.846.504,00

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

<i>Berechtigte</i>	Stand 31.12.2015	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2016
Beschäftigte	311.178,00	0,00	0,00	0,00	32.717,00	343.895,00
Versorgungsempfänger	333.111,00	0,00	43.560,00	0,00	36.345,00	325.896,00
Insgesamt	644.289,00	0,00	43.560,00	0,00	69.062,00	669.791,00

Die Bewertung der **Beihilfeleistungen** wurde mit dem mathematischen Teilwert analog § 6a EStG vorgenommen. Für die Höhe der Verpflichtung wurde der durchschnittliche Aufwand für gezahlte Beihilfen für Versorgungsempfänger der Jahre 2012, 2013, 2014, 2015 und 2016 angesetzt.

<i>Berechtigte</i>	Stand 31.12.2015	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2016
Beschäftigte	5.986.399,00	0,00	0,00	0,00	1.228.967,00	7.215.366,00
Versorgungsempfänger	6.539.406,00	0,00	996.410,05	0,00	2.038.713,05	7.581.709,00
Insgesamt	12.525.805,00	0,00	996.410,05	0,00	3.267.680,05	14.797.075,00

4.6.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

<i>Art der Rückstellung</i>	Stand 31.12.2015	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2016
Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	466.075,09	110.468,61	0,00	0,00	110.468,61	576.543,70
Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.389.221,97	295.509,44	0,00	0,00	295.509,44	1.684.731,41
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	541.990,66	11.019,14	0,00	0,00	11.019,14	553.009,80
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	47.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.115,00
Rückstellung für Teilrückzahlung KEF	0,00	1.797.840,00	0,00	0,00	1.797.840,00	1.797.840,00
Insgesamt	2.444.402,72	2.214.837,19	0,00	0,00	2.214.837,19	4.659.239,91

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:

	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	426.918.996,11	433.380.031,14
davon Investitionskredite	119.918.996,11	133.380.031,14
davon Kassenkredite	307.000.000,00	300.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.286.385,12	8.033.346,34
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	510.202,49	5.703,10
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	213.002,75	449.655,04
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	4.533.111,12	18.226.490,56
Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.884.732,82	1.793.643,58
Sonstige Verbindlichkeiten	3.592.825,70	3.560.738,40
Summe	446.439.256,11	467.949.608,16

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

Der Stand der Liquiditätskredite am allgemeinen Geldmarkt beträgt zum Bilanzstichtag 300.000.000,00 EUR. Zusätzlich bestehen Liquiditätskredite in Höhe von 14.000.000 EUR bei Sondervermögen.

4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2016 auf 2.363.033,34 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

Zahlungspflichtiger	Zahlungsgrund	Ist-Einnahme EUR
LOK Neustadt	UVG-Abschlag	53.000,00
LOK Trier	Wohngeld	83.880,80
LOK Koblenz	Abschlag	888.536,00
LOK Ludwigshafen	Landesförderung	1.221,20
LOK Trier	Integrationspauschale Bundesmittel	1.336.395,34
Summe		2.363.033,34

Im Posten Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind alle Einzahlungen berücksichtigt, die im Jahr 2016 zahlungswirksam eingegangen sind, jedoch das Haushaltsjahr 2017 betreffen.

5. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 weist die Ergebnisrechnung einen Jahresüberschuss in Höhe von 57.462,08 EUR aus. Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis um 31.737.962,08 EUR verbessert. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Jahresergebnis um 2.525.540,06 EUR verbessert.

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2016 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	101.768.000	113.781.920,76	12.013.920,76
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	56.625.900	59.268.171,50	2.642.271,50
Erträge der sozialen Sicherung	37.126.600	43.981.170,57	6.854.570,57
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.576.200	12.395.837,80	-180.362,20
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.458.500	2.487.458,99	28.958,99
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.762.100	4.048.287,36	286.187,36
Erhöhungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	130.986,77	130.986,77
Andere aktivierte Eigenleistungen	790.000	760.023,91	-29.976,09
Sonstige laufende Erträge	5.257.000	10.170.077,84	4.913.077,84
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	220.364.300	247.023.935,50	26.659.635,50

- **Steuern und ähnliche Abgaben:**
Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Planansatz um 12.930.736,26 EUR höher. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist um 2.222.741,32 EUR niedriger als geplant. Bei der sonstigen Vergnügungssteuer konnten Mehrerträge in Höhe von 1.598.854,24 EUR verzeichnet werden.
- **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:**
Die Steigerung der Erträge im Bereich der Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge resultiert aus der Erhöhung der Erträge der Schlüsselzuweisungen B2 in Höhe von 507.289,00 EUR, aus der Erhöhung der sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land in Höhe von 668.272,66 EUR und der Erhöhung der Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land in Höhe von 1.635.664,90 EUR.
- **Erträge der sozialen Sicherung:**
Bei den Kostenerstattungen im Bereich des SGB XII (Erstattung nach AsylbLG) konnte ein Mehrertrag von 5.041.902,02 EUR verbucht werden. Des Weiteren sind die Erträge aus Kostenerstattungen im Bereich des SGB VIII, örtlicher Träger, 1.390.138,61 EUR höher als geplant.
- **Sonstige laufende Erträge:**
Die Erträge aus Anlagenabgängen sind 3.247.359,06 EUR höher als geplant. In 2016 wurde die Sanierungsmaßnahme Liebenauer Feld buchhalterisch umgesetzt. Dies erfolgte anhand von Aufstellungen des Sanierungsberaters sowie der Kosten, die bereits in der Anlagenbuchhaltung als Anlage im Bau verbucht waren. Hierbei wurde festgestellt, dass Anschaffungskosten, die vor der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 angefallen sind, nicht erfasst wurden. Aufgrund der gesetzlichen Vorgaben mussten die Anschaffungskosten nachträglich ertragswirksam erfasst werden. Aus diesem Vorgang heraus resultiert ein Mehrertrag in Höhe von 960.095,43 EUR.

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Personalaufwendungen	54.881.800	56.751.098,27	1.869.298,27
Versorgungsaufwendungen	3.153.400	2.756.039,97	-397.360,03
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	40.779.100	34.434.800,83	-6.344.299,17
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	16.810.700	17.424.338,02	613.638,02
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.544.200	32.781.883,86	-762.316,14
Aufwendungen der sozialen Sicherung	82.313.000	86.817.813,70	4.504.813,70
Sonstige laufende Aufwendungen	11.007.900	10.960.808,60	-47.091,40
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	242.490.100	241.926.783,25	-563.316,75

- **Personalaufwendungen**
Die Aufwendungen für die Beihilferückstellungen für Beamte sind 2.382.180,05 EUR höher als geplant.
- **Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen**
Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude sind 1.700.380,56 EUR niedriger als geplant. Die Aufwendungen für die Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sind 1.808.655,80 EUR geringer als der Planansatz. Die Aufwendungen für Kostenerstattungen an

Sondervermögen sind 779.413,82 EUR und die Aufwendungen für Kostenerstattungen an den privaten Bereich sind 1.296.546,89 EUR niedriger als geplant.

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen
Die Abschreibungen wurden überschlägig ermittelt. Die tatsächlich angefallenen Abschreibungen sind um 613.638,02 EUR höher ausgefallen als geplant.
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen
Die Zuwendungen für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen sind 3.200.000,00 EUR niedriger als geplant. Die Zuwendungen der Gewerbesteuerumlage sind um 1.909.560,64 EUR höher als geplant.
- Aufwendungen der sozialen Sicherung
Der Mehraufwand in der sozialen Sicherung ist insbesondere auf eine Erhöhung der Kosten der Unterkunft und Heizung (SGB II) 514.489,89 EUR, eine Erhöhung der Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (SGB XII) 702.380,26 EUR und einer Erhöhung der Leistungen nach dem AsylbLG 2.740.923,31 EUR zurückzuführen.

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	1.104.800	2.293.337,08	1.188.537,08
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	10.659.500	7.334.757,17	-3.324.742,83
Finanzergebnis	-9.554.700	-5.041.420,09	4.513.279,91

- Zins- und sonstige Finanzerträge:
Hierunter fallen die Gewinne der Sondervermögen. Das Eigenkapital der Sondervermögen bildet spiegelbildlich die Finanzanlagen der Stadt Worms ab. Veränderungen im Eigenkapital werden somit zu Ertrag bzw. Aufwand im Abschluss der Stadt Worms.
Die Eigenkapitalzuwächse der Sondervermögen ebwo, IBF und IDB betragen 513.756,64 EUR, diese wurden nicht eingeplant.

Weiterhin beinhalten die Zins- und sonstige Finanzerträge noch die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer (§ 233a AO) 1.439.511,41 EUR.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Außerordentliche Erträge	0	1.729,92	1.729,92
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
Finanzergebnis	0	1.729,92	1.729,92

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.681.500	20.419.871,89	738.371,89
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.681.500	-20.419.871,89	-738.371,89
Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassung:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	220.364.300	247.023.935,50	26.659.635,50
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	242.490.100	241.926.783,25	-563.316,75
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-22.125.800	5.097.152,25	27.222.952,25
+ Finanzergebnis	-9.554.700	-5.041.420,09	4.513.279,91
= ordentliches Ergebnis	-31.680.550	55.732,16	31.736.232,16
+ außerordentliches Ergebnis	0	1.729,92	1.729,92
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-31.680.550	57.462,08	31.737.962,08

6. Finanzrechnung

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

Zum Stichtag 31.12.2016 weist die Finanzrechnung einen Endbestand an Finanzmitteln in Höhe von 24.589.811,14 EUR aus.

Nachfolgend sind die Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2016 mit den geplanten Ansätzen für 2016 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	101.708.000	112.553.285,86	10.845.285,86
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	54.459.300	59.074.316,51	4.615.016,51
Einzahlungen der sozialen Sicherung	37.126.600	41.074.374,47	3.947.774,47
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.476.200	5.972.691,88	496.491,88
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.460.300	2.640.378,55	180.078,55
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.762.100	3.680.556,70	-81.543,30
Andere aktivierte Eigenleistungen	790.000	760.023,91	-29.976,09
Sonstige laufende Einzahlungen	5.257.000	8.412.707,78	3.155.707,78
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	211.039.500	234.168.335,66	23.128.835,66

- **Steuern und ähnliche Abgaben:**
Die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Planansatz um 12.688.023,06 EUR höher. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist um 2.865.860,24 EUR niedriger als geplant.
- **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen:**
Die Steigerung der Einzahlungen im Bereich der Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen resultiert aus der Erhöhung der Einzahlungen der Schlüsselzuweisungen B2 in Höhe von 508.984,55 EUR, aus der Erhöhung der sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land in Höhe von 2.004.668,00 EUR und der Erhöhung der Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land in Höhe von 2.065.581,09 EUR.

- **Erträge aus der sozialen Sicherung:**
Bei den Kostenerstattungen im Bereich des SGB XII (Erstattung nach AsylbLG) konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 5.303.931,80 EUR verbucht werden. Die Einzahlungen aus Kostenerstattungen des Landes im Bereich des SGB XII (überörtlicher Träger) sind 1.835.965,52 EUR niedriger als geplant.
- **Sonstige laufende Einzahlungen:**
Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sind 2.570.272,50 EUR höher als geplant. Die Ordnungsrechtlichen Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.) sind 320.206,00 EUR höher als geplant.

Laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Personalauszahlungen	52.661.400	51.336.911,80	-1.324.488,20
Versorgungsauszahlungen	6.905.400	4.595.683,03	-2.309.716,97
Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen	40.779.100	33.938.254,48	-6.840.845,52
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	33.544.200	31.800.881,47	-1.743.318,53
Auszahlungen der sozialen Sicherung	82.313.000	86.740.389,91	4.427.389,91
Sonstige laufende Auszahlungen	11.067.400	9.081.323,94	-1.986.076,06
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	227.270.500	217.493.444,63	-9.777.055,37

- **Personalauszahlungen:**
Die Auszahlungen für Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer sind 1.678.066,13 niedriger als geplant.
- **Versorgungsauszahlungen:**
Die Versorgungsauszahlungen für Beamte sind 1.545.478,31 EUR niedriger als geplant.
- **Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen:**
Die Auszahlungen für die Unterhaltung der Gebäude sind 1.260.598,44 EUR niedriger als geplant. Die Auszahlungen für die Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen sind 2.499.818,10 EUR geringer als der Planansatz. Die Auszahlungen für Kostenerstattungen an Sondervermögen sind 761.977,50 EUR und die Auszahlungen für Kostenerstattungen an den privaten Bereich sind 1.246.355,49 EUR niedriger als geplant.
- **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen:**
Die Zuweisungen für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen sind 3.200.000,00 EUR niedriger als geplant. Die Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage sind um 1.909.560,64 EUR höher als geplant.
- **Auszahlungen sozialen Sicherung**
Die Mehrauszahlungen in der sozialen Sicherung sind insbesondere auf eine Erhöhung der Kosten der Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung 535.739,13 EUR, eine Erhöhung der Leistungen außerhalb von Einrichtungen SGB VIII 503.177,37 EUR und einer Erhöhung der Leistungen nach dem AsylbLG 3.007.658,40 EUR zurückzuführen.

Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen und -auszahlungen:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.104.800	1.655.386,15	550.586,15
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	10.659.500	7.121.843,53	-3.537.656,47
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-9.554.700	-5.466.457,38	4.088.242,62

- Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen
Im Posten sind Mehreinzahlungen aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer i. H. v. 415.592,17 EUR enthalten.
- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen
Die Zinsauszahlungen und sonstige Auszahlungen an Banken haben sich um 2.436.592,94 EUR verringert. Die Zinsauszahlungen und sonstige Auszahlungen an Girozentralen/ Landesbanken haben sich um 1.224.554,92 EUR verringert.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.875.400	4.664.368,99	-211.031,01
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.221.500	2.622.032,07	-599.467,93
Einzahlungen für Sachanlagen	117.500	885.304,72	767.804,72
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung	137.800	192.990,51	55.190,51
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.352.200	8.364.696,29	12.496,29

- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten:
Die Einzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte vom privaten Bereich sind 526.685,52 EUR niedriger als geplant.
- Einzahlungen für Sachanlagen:
Die Einzahlungen für Sachanlagen waren 3.454.877,22 EUR höher als geplant. Aufgrund der Auflage der ADD wurden 2.687.272,50 EUR in die laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (sonstige laufende Einzahlungen) umgebucht.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	606.300	271.480,81	-334.819,19
Auszahlungen für Sachanlagen	35.449.000	25.201.310,72	-10.247.689,28
Auszahlungen für Finanzanlagen	825.500	568.000,32	-257.499,68
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	7.455,60	7.455,60
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.880.800	26.048.247,45	-10.832.552,55

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 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	28.528.600	18.547.000,00	-9.981.600,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	5.498.600	5.091.251,20	-407.348,80
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	23.030.000	13.455.748,80	-9.574.251,20

Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	39.395.200	5.707.520,01	-33.687.679,99
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.110.900	0,00	-8.110.900,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	31.284.300	5.707.520,01	-25.576.779,99

Veränderung der liquiden Mittel:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Abnahme der liquiden Mittel	0	377.405,95	377.405,95
Zunahme der liquiden Mittel	0	-102.399,26	-102.399,26
Veränderung der liquiden Mittel	0	479.805,21	479.805,21

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern:

Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	1.063.493,47	1.063.493,47
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	955.697,91	955.697,91

nachrichtlich:	Ergebnis 2015 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Differenz 2016 EUR
Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.187.889,56	11.314.059,07	-873.830,49
Endbestand an Finanzmitteln	11.314.059,07	24.589.811,14	13.275.752,07

7. Sonstige Angaben

7.1. Besondere Umstände, die dazu führen dass der Jahresabschluss zum 31.12.2016 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 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

2016 wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet

7.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

1. Unentgeltliche eingeräumte Rechte

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

2. Entgeltlich eingeräumte Rechte

	Grundstücke	
	Anzahl Stück	Fläche m ²
an Grundstücken		
- Erbbaurechte		
Bereich 7 – Stadtentwicklung	35	49.918
- Miet- und Pachtverträge Sportvereine		
Bereich 7 – Stadtentwicklung	6	15.959
- Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes		
Bereich 7 – Stadtentwicklung	k.A.	k.A.

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

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

7.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

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

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

7.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle

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

7.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen betragen zum Bilanzstichtag 15.979,93 EUR.

Die finanziellen Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften betragen zum Bilanzstichtag 1.015 TEUR. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Langfristige Leistungsverträge:

Anzahl	Gesamtbetrag (Restlaufzeit):
2 Sanierungsverträge	62.809,06 EUR
8 Erschließungsverträge	951.650,00 EUR

7.7 Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

I. gegenüber Tochtergesellschaften

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Wohnungsbau GmbH Worms (Bü.Nr.128,132, 135, 167, 168, 173, 176, 178, 183, 186, 188, 189, 190, 191, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201)	29.552.543,13
2. EWR AG (Bü.Nr. 137, 138, 140, 141, 142, 144, 145, 158)	903.170,86
3. GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (Bü.Nr.130a und 130b)	417.149,36
4. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146, 147, 148, 149, 153,155)	5.159.050,32
5. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	1.190.000,00
6. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	1.221.078,17
7. Stadt Worms Verkehrs-GmbH (Hafen) (Bü.Nr. 187)	680.000,00
8. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	560.000,00
9. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a und 133b)	786.947,56
10. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Bü.Nr. 143 und 169)	322.374,44
11. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157, 165 und 171)	572.271,35
12. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 154, 159)	433.967,10
13. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161, 170, 175 und 192)	587.004,13
14. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	81.876,42
Summe (gegenüber Tochtergesellschaften)	42.467.432,84

II. gegenüber anderen:

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	680.780,45
2. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü.Nr. 194)	500.000,00
3. VfR Wormatia 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130.400,00
4. SV 1920 Worms-Horchheim (Bü.Nr. 179)	127.200,00
Summe (gegenüber Anderen)	1.438.380,45
Summe aller Bürgerschaftsverpflichtungen	43.905.813,29

Derzeit wird das Risiko einer Inanspruchnahme aus der Bürgerschaft 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
General- und Brandschutzsanierung Ernst-Ludwig-Grundschule	2.303.642,52
Laserscanner	60.000,00
Erschließung Baugebiet HO 50 A (AiB)	63.285,83
Gesamtsumme	2.426.928,35

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	Davon gegen- über Tochter- organisationen
		EUR	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	177.203,05	
C. Betreiberverträge:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	487.327,80	
D. Schülertransporte:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	2.047.873,85 204,00/ Schultag	
E. Mittagstisch für die Kindertagesstätten:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	179.584,00	
F. Personal- und Sachkostenzu- schüsse / Träger- anteile Kindergär- ten:	Bereich 1 – Innere Verwaltung	46.710,03	
G. Personal-und Sachkosten- zuschüsse/Träger- anteile Schulen:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	382.397,15	
H. Tierschutz	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	12.000,00	

I. Dienstleistungen	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	47.811,35 38.000,00	
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	EUR	EUR	Datum
Erschließung	2016	42.900,00	200.100,00	2019
Ausbau (Gehweg)	2015/2016	726.300,00	938.000,00	2019/2020
Erneuerung der Strassen-Oberflächenentwässerung	2016	30.500,00		2019/2020
Erneuerung der Beleuchtung	2015/2016	372.000,00		2019/2020
Summe noch nicht erhobene Ausbaubeiträge:		1.171.700,00	1.138.100,00	
Summe noch nicht erhobener Entgelte und Abgaben			1.171.700,00 EUR	
Summe erhobener Abschläge und Vorauszahlungen			1.138.100,00 EUR	
Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben % Erhobene Abschläge und Vorausleistungen			33.600,00 EUR	

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 2016 für den Arbeitgeber 5,7% der Brutto-, Lohn- und Gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 22.741.159,97 EUR. Die Stadtverwaltung Worms zahlte im Haushaltsjahr 2016 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 1.817.227,29 EUR sowie Sanierungsgeld (2,3%) in Höhe von 733.267,50 EUR (Gesamtarbeitgeberbelastung 2.550.494,79 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 %	57.496.356,70	8.819.859,03	2016
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH*	GmbH	Worms	76,92 %	122.503.062,13	-4.159.095,42	2016
Wirtschaftsförderungs GmbH	GmbH	Worms	61,3 %	1.897.235,23	-8.025,46	2016
Entsorgungs- und Baubetrieb	EB	Worms	100 %	64.826.059,24	272.502,44	2016
Sondervermögen Vermietung und Verpachtung	EBÄ	Worms	100 %	19.457.453,88	101.554,43	2016
Hafenbetriebe Worms GmbH (vormals Stadt Worms Verkehrs GmbH **)	GmbH	Worms	1,00 %	1.683.782,10	0,00	2016
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	5,10 %	941.719,96	0,00	2016
Flugplatz GmbH Worms **	GmbH	Worms	5,10 %	1.024.257,90	0,00	2016
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	5,10 %	35.480.306,83	741.420,44	2016
Integrationsbetrieb Friedhof	Regiebetrieb	Worms	100 %	551.381,73	0,00	2016
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb	Regiebetrieb	Worms	100 %	365.325,83	139.699,77	2016

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

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

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100 %	298.774,31	18.515,92	2016
---	------	-------	-------	------------	-----------	------

Von der Wohnungsbau GmbH gehaltene Beteiligung:

Liebenauer Feld GmbH	GmbH	Worms	50 %	2.270.899,50	310.711,49	2016
WSW-Wärme-Service-Worms GmbH	GmbH	Worms	50%	0,00	-39.569,91	2016

Vom Entsorgungsbetrieb gehaltene Beteiligungen:

GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	GmbH	LU	5,882 %	10.470.969,90	118.937,30	2016
Entsorgungsgesellschaft Worms mbH	GmbH	Worms	100 %	2.216.289,81	36.372,63	2016

Vom Sondervermögen Vermietung und Verpachtung gehaltene Beteiligungen:

Rhenania Worms AG	AG	Worms	50 %	4.782.071,03	1.744.957,88	2016
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	GmbH	Worms	23,08 %	122.503.062,13	-4.159.095,42	2016

Von der Stadt Worms Beteiligungs-GmbH gehaltene Beteiligungen:

Freizeitbetriebe Worms GmbH **	GmbH	Worms	100 %	39.886,15	0,00	2016
Parkhausbetriebs GmbH **	GmbH	Worms	100 %	53.362,80	0,00	2016
Hafenbetriebe Worms GmbH*** (vormals Stadt Worms Verkehrs GmbH) **	GmbH	Worms	99 %	1.683.782,10	0,00	2016
Nibelungenfestspiele gGmbH	GmbH	Worms	100 %	2.057.086,52 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	45.761,89	2016

Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	94,90 %	941.719,96	0,00	2016
Flugplatz GmbH **	GmbH	Worms	94,90 %	1.024.257,90	0,00	2016
EWR Dienstleistungen GmbH & Co. KG	GmbH & Co. KG	Worms	50 %	147.781.027,68	20.299.866,46	2016
EWR AG**	AG	Worms	2,50 %	74.307.000,00	0,00	2016
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	94,9 %	35.480.306,83	741.420,44	2016

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

EWR AG**	AG	Worms	95 %	74.307.000,00	0,00	2016
EWR Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100 %	53.349,68	3.349,06	2016

Von der Wirtschaftsförderungs GmbH gehaltene Beteiligungen:

Rheinessen-Touristik GmbH	GmbH	Ingelheim	5,39%	51.16,34	0,00	2016
---------------------------	------	-----------	-------	----------	------	------

* 200/260 durch Hoheitsbereich gehalten

Rechtsformen: AG = Aktiengesellschaft

GmbH = Gesellschaft mit beschränkter Haftung

EB = Eigenbetrieb

EBÄ = eigenbetriebsähnlicher Betrieb

** Bei diesen Gesellschaften besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

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

7.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet

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

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

7.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

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

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

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

7.16 Personalbestand

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

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	239
• davon teilzeitbeschäftigt	35
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	1.276
• davon teilzeitbeschäftigt	592
Insgesamt	1.515
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	7
Auszubildende	27
Insgesamt	34
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	0
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	55
Insgesamt	55
Leiharbeiter	0

8. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates

8.1 Mitglieder des Stadtvorstandes

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

8.2 Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat der Stadt Worms besteht aus folgenden Mitgliedern (Stand 31.12.2016):

Oberbürgermeister Kissel, Michael (Vorsitz)

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

Uzatmaz	Serdar
Walther	Edgar
Wasilakis	Andreas
Weber	Monika
Weick	Michael
Weiler	Hans-Peter
Weiß	Iris
Werth Dr.	Klaus
Wilhelm	Stephan bis 09/2016
Neidig	Ernst-Dieter ab 09/2016
Zobetz	Margit

9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters

Worms, 21.05.2019

Michael Kissel
Oberbürgermeister



**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2016**

Gliederung

A. Rechtsgrundlagen	49
B. Lage der Gemeinde	49
B.1 Organisation der Gemeinde	49
B.2 Rahmenbedingungen	52
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	56
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	56
C.1.1 Bilanz	56
C.1.2 Ergebnisrechnung	56
C.1.3 Finanzrechnung	56
C.1.4 Haushaltsausgleich	57
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	57
C.2.1 Anlagevermögen	58
C.2.1.1 Investitionen	58
C.2.1.2 Abschreibungen/ Abgänge	59
C.2.1.3 Zuschreibungen	59
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen	59
C.2.1.5 Entwicklung	60
C.2.2 Umlaufvermögen	60
C.2.2.1 Vorräte	60
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	61
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	62
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen	62
C.2.2.5 Wertpapiere	62
C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität	62
C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen	63
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	63
C.2.4 Schulden	63
C.2.4.1 Verbindlichkeiten	63
C.2.4.2 Rückstellungen	64
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung	64
C.2.5 Aufwandsrückstellungen	65
C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung	65
C.2.7 Eigenkapital	65
C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	65
C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung	66
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde	67
C.2.9 Haftungsverhältnisse	69
D. Ertragslage der Gemeinde	70
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	70
D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde	71
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage	72
D.3.1 Steuern und Umlagen	72
D.3.2 Abschreibungen	72
D.3.3 Zinsaufwand	72
F. Teilhaushalte	73
G. Prognose-/ Risikobericht	75

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2016 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 vier Geschäftsbereiche eingerichtet:

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

Den Geschäftsbereichen wurden folgende Bereiche bzw. Beteiligungen unterstellt:

Dezernat I

Bereiche:

Bereich 1 – Innere Verwaltung

Bereich 2 – Finanzen

Bereich 7 – Stadtentwicklung

Beteiligungen:

Energiegenossenschaft

EWR AG

Klinikum Worms gGmbH

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH

Nibelungenfestspiele gGmbH der Stadt Worms

Rhenania Worms AG

Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung

Stadt Worms Beteiligungs GmbH

Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Stadt Worms mbH (wfg)

Wohnungsbau GmbH

Liebenauerfeld GmbH

Stabsstellen:

Büro des Oberbürgermeisters

Rechnungsprüfungsamt

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

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

Dezernat II

Bereiche:

Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit u. Ordnung

Bereich 4.1 – Institut für Stadtgeschichte

Bereich 4.3 – Museen

Beteiligungen:

Entsorgungs-u. Baubetrieb Worms (ebwo)

Entsorgungsgesellschaft Worms mbH (egwo)

GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Ludwigshafen
Hafenbetriebe Worms GmbH
Parkhausbetriebs GmbH Worms

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

- Zweckverbands Tierkörperbeseitigung
- Zweckverbands Tierische Nebenprodukte Südwest
- Altlastenzweckverbands Tierische Nebenprodukte

Dezernat III

Bereiche:

Bereich 6 – Planen u. Bauen
GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb

Beteiligungen:

Freizeitbetriebe Worms GmbH
Integrationsbetrieb Friedhöfe Worms (IBF)
Integration-und Dienstleistungsbetrieb (IDB)

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats III

- die der Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen

Dezernat IV

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

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats IV

- Job-Center für Arbeitsmarktintegration (ARGE)

Dezernat V

Beteiligungen:

Flugplatz GmbH Worms
KVG – Kultur-u. Veranstaltungen GmbH

B.2 Rahmenbedingungen

1. Gemeindefläche:

Gesamtfläche	10.873 ha
Landwirtschaft	6.692 ha
Gebäude- und Freiflächen	2.153 ha
Verkehrsflächen	1.119 ha
<i>davon Straßen, Wege, Plätze</i>	<i>1.044 ha</i>
Wasser	453 ha
Erholung	503 ha
<i>davon Grünflächen</i>	<i>427 ha</i>
Wald	419 ha
Betriebsfläche	122 ha
Flächen anderer Nutzung	36 ha

Straßenlänge gesamt	345,6 km
Gemeindestraßen	220,8 km
Kreisstraßen	46,7 km
Landesstraßen	34,4 km
Bundesstraßen	33,9 km
Bundesautobahn	10,2 km

Gebäude- und Wohnungsbestand

Wohngebäude	18.743
Wohnungen	40.917

2. Bevölkerungsentwicklung:

Einwohnerzahl	31.12.2014	84.920
	31.12.2015	84.403
	31.12.2016	85.732
Bewegung	Lebendgeborene	702
	Gestorbene	743
	Zuzüge	5.990
	Fortzüge	5.975

3. Standortvorteile für die Bevölkerung:

Bildung	52 Kindertagesstätten (davon 17 städtische)
	14 Grundschulen
	4 Realschulen plus
	1 Integrierte Gesamtschule (IGS)
	3 Gymnasien
	1 Förderzentrum
	2 Berufsbildende Schulen
	1 Fachhochschule (> 3.554 Studenten)

Jugendmusikschule
 Volkshochschule
 Stadtbibliothek (> 350.000 Bücher)

Gesundheit 27 Apotheken
 39 Allgemeinmediziner
 84 Fachärzte
 10 Zahnärzte
 10 Tierärzte
 1 Krankenhaus (2 Standorte, 696 planmäßige Betten)

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

Sport und Freizeit 44 Sportanlagen (Fußball, Baseball, Rugby, Kleinfeld, Leichtathletik)
 40 Turn- und Sporthallen (davon 25 Schulturnhallen)
 29 Tennisfelder
 6 Reithallen / Reitplätze
 4 Schießsportanlagen
 4 Tennisanlagen
 3 Freibäder
 2 Hallenbad / Schulschwimmbad
 1 Kleingolfplatz
 1 Hockeyplatz
 2 Kletterwände
 1 Skateranlage

4. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

Steuersätze Grundsteuer A 330 %
 Grundsteuer B 440 %
 Gewerbesteuer 420 %
 Zweitwohnung 10 % der Nettokaltmiete
 Hundesteuer
Erster Hund 108,- €
Zweiter Hund 153,- €
Je weiterer Hund 230,- €
 gefährliche Hunde 613,- €

Gewerbebetriebe Anmeldungen 681 (Vorjahr 937)
 Abmeldungen 556 (Vorjahr 908)

Fremdenverkehr	Bettenzahl	1.108	(Vorjahr	1.085)
	Gästemeldungen	73.473	(Vorjahr	72.437)
	Übernachtungen	142.839	(Vorjahr	143.505)

Sonstiges Hafenbetrieb (1.454.921 to. Güterumschlag)
 Flugplatz (39.903 Starts und Landungen)

5. Arbeitsmarkt

Beschäftigte	Sozialversicherungspflichtig Insg.	32.551	(Vorjahr	32.656)
	<i>davon Dienstleistungen</i>	13.797	(Vorjahr	13.728)
	<i>davon produzierendes Gewerbe</i>	9.331	(Vorjahr	9.348)
	<i>davon Handel, Gastgewerbe u. Verkehr</i>	9.184	(Vorjahr	9.348)
	<i>davon Landwirtschaft, Fischerei</i>	239	(Vorjahr	232)
	Beschäftigte am Arbeitsort ¹⁾	32.551	(Vorjahr	32.656)
Beschäftigte am Wohnort ²⁾	31.667	(Vorjahr	31.299)	
Pendlersaldo ³⁾	864	(Vorjahr	1.339)	

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

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

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

Arbeitslose	Gesamt	3.396	(Vorjahr	3.371)
	<i>davon männlich</i>	1.768	(Vorjahr	1.703)
	<i>davon weiblich</i>	1.628	(Vorjahr	1.668)
Offene Stellen	909	(Vorjahr	794)	

6. Soziale Hilfen

Empfängerzahl	Grundsicherung	1.377	(Vorjahr	1.386)
	Eingliederungshilfe	779	(Vorjahr	751)
	Hilfe zur Pflege	577	(Vorjahr	502)
	Sonstige Hilfen	298	(Vorjahr	284)

Einrichtungen

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

7. Städtepartnerschaften

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

Seit 1957: St. Albans (England)

Seit 1968: Auxerre (Frankreich)

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

Seit 1986: Tiberias (Israel)

Seit 1990: Bautzen (Deutschland)

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

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

8. Organisatorische Veränderungen

In 2016 wurde die Abteilung 1.07 neu gegründet. Die Aufgabenstellungen Dokumentenmanagement sowie der KFZ-Aktenscan wurden aus der Abteilung 1.03 Personal- und Organisationsmanagement, die Aufgabenstellungen Büromöbel, Fahrzeugverwaltung, Pforte Rathaus, Poststelle/zentrale, Telefonzentrale Stadtverwaltung und das Umzugsmanagement aus der Abteilung 1.05 Interner Service / Technische Dienste, die Aufgabenstellung Zentraleinkauf aus dem Bereich 1, Stabstelle ausgegliedert und in der neuen Abteilung 1.07 Interner Service zusammengeführt. Die Abteilung 1.05 wurde umbenannt zur EDV.

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 31.12.2016 ein positives Eigenkapital in Höhe von 279.736 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund eines Jahresüberschusses von 58 TEURO sowie der Entnahme aus der Kapitalrücklage und Verminderung des Ergebnisvortrags in gleicher Höhe (1.293 TEURO) um 58 T€ erhöht.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.052.842 TEURO. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 467.950 TEURO und Rückstellungen in Höhe von 78.973 TEURO, gesamt in Höhe von 546.923 TEURO. Das Vermögen ist in Höhe von 223.821 TEURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, Beiträge und ähnliche Entgelte sowie Anzahlungen für Anlagevermögen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

C.1.2 Ergebnisrechnung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 beträgt der Jahresüberschuss 58 TEURO und liegt somit 31.738 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert im Wesentlichen aus der Verbesserung der Einnahmen der Stadt Worms durch ein höheres Aufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben i. H. v. 12.014 TEURO, hier insbesondere die Gewerbesteuer i. H. v. 12.931 TEURO, durch höhere Erträge der sozialen Sicherung i.H.v. 6.855 TEURO, insbesondere der Kostenerstattung Land nach SGB XII (AsylbIG) i.H.v. 5.042 TEURO sowie den sonstigen laufenden Erträgen i.H.v. 4.913 TEURO, hier insbesondere Erträge aus Grundstücksverkäufen i.H.v. 2.332 TEURO, geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. 6.344 TEURO, insbesondere niedrigeren Aufwendungen für laufende Unterhaltung von Gebäuden, Wegen und Plätzen i.H. von 3.509 TEURO.

C.1.3 Finanzrechnung

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

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO beträgt 11.142 TEURO.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden Investitionskredite i. H. v. 18.547 TEURO aufgenommen. Von den geplanten Investitionen von 36.881 TEURO und den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nur 26.048 TEURO zahlungswirksam.

Die zugesagten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (4.875 TEURO) wurden in 2016 unterschritten und kamen i. H. v. 4.664 TEURO zur Auszahlung.

Der Bestand der Kassenkredite hat im Haushaltsjahr um 7.000 TEURO abgenommen. Mit einem endgültigen Abbau ist in absehbarer Zeit nicht zu rechnen.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde in 2016 erreicht. Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich allerdings in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

	Haushaltsjahr
	T€
Vermögen	
Anlagevermögen	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	17.055
2. Sachanlagen	
Wald	1.299
Infrastrukturvermögen	402.104
Sonstiges	314.694
Summe Sachanlagen	718.097
3. Finanzanlagen	225.199
Bruttoanlagevermögen	960.351
abzüglich	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung,	0
Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen	0
und für Altlastensanierungen	0
Zwischensumme	960.351
abzüglich	
Sonderposten	
1. Zuwendungen	57.700
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	129.162
3. Anzahlungen	36.959
Nettoanlagevermögen	736.530
Umlaufvermögen	
1. Vorräte	260
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0
Zwischensumme	260
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.528
abzüglich Wertberichtigungen	2.306
abzüglich Anzahlungen	0
Zwischensumme	61.222

3. Wertpapiere	0
4. Liquide Mittel	24.590
Bruttoumlaufvermögen	86.072
Nettoumlaufvermögen	53.449
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.419
Summe bereinigtes Vermögen	796.398
Passive Rechnungsabgrenzungsposten einschließlich Grabnutzungsentgelte	2.363
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	279.736

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus:

1. Investitionen	26.048 TEURO
2. Abschreibungen	17.424 TEURO
3. Anlagenabgänge	1.824 TEURO

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

1. Mobile Asylunterkünfte	3.707 TEURO
2. IGS Bestandsausbau (Kerschensteinerschule)	1.973 TEURO
3. Grunderwerb Andreasquartier	1.840 TEURO
4. Bestandsanierung Sporthalle Kerschensteinerschule	1.655 TEURO
5. Umbau Bewegungsbad Geschwister-Scholl-Schule	1.461 TEURO

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. laufender Finanzmittelüberschuss	0 TEURO
2. Zuwendungen	4.664 TEURO
3. Beiträge und ähnliche Entgelte	2.622 TEURO
4. Investitionskredite	18.547 TEURO
5. Anlagenverkäufe	885 TEURO
6. kreditähnliche Finanzierungsinstrumente	193 TEURO

Es besteht zum Bilanzstichtag weiterhin ein Investitionsstau in zweistelliger Millionenhöhe.

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

In den Abschreibungen sind keine außerplanmäßigen Abschreibungen enthalten.

Die Anlagenabgänge betreffen die folgenden Konten:

Konten der Anlagenabgänge	Betrag in T€
012100 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	84
022200 Parkanlagen	26
022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	213
023100 Ackerland	44
029600 Bauland	100
029900 sonstige unbebaute Grundstücke	634
031900 sonstige Wohnbauten	58
048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31
048230 Kreisstraßen	229
048240 Gemeindestraßen	788
049900 Sonstige Grundstücke	27
071110 PKW, Kombi	18
096100 Anlagen im Bau	298
123100 Zweckverbände	60
Sonstige	12
Summe (ohne Berücksichtigung der Sonderposten)	2.622
232590 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	-798
Insgesamt	1.824

Abschreibungen und Anlagenabgänge übersteigen die Investitionen insgesamt um 6.800 TEURO, was insgesamt zu einer Reduzierung des Anlagevermögens führt.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2016 sind keine Zuschreibungen vorgenommen worden.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität beträgt 91,2 %. Die Kennzahl ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Die Nettoanlagenintensität beträgt 92,47 %. Dies ist insbesondere auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen i. H. v. 402.104 TEURO am Anlagevermögen zurückzuführen.

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 22,42 %. 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 2016 29,35 %.

Die Anlagendeckung II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind und beträgt für die Stadt Worms 37,98 %. Dies bedeutet, dass 1 Euro Nettoanlagevermögen mit circa 40 Cent Eigenkapital, sowie 60 Cent Fremdkapital finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 51,02 %. Aus dieser Kennzahl lässt sich schlussfolgern, dass lediglich 51,02 % des Vermögens langfristig und die restlichen 48,98 % kurzfristig finanziert sind.

C.2.1.5 Entwicklung

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

HH-Jahr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
2017	30.082 TEURO
2018	28.427 TEURO
2019	21.792 TEURO

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen folgende Maßnahmen:

1. Ausbau Äußerer Ring
2. General- und Brandschutzsanierung Ernst-Ludwig-Schule
3. Parallelentlastung B9
4. K 6 – Bahnunterführung 512 Fahrweg
5. Sanierung Nibelungenschule
6. Bestandsanierung Kerschensteiner Grundschule

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 260 TEURO. Dies entspricht einer Steigerung um 116 T€ von ursprünglich 145 T€. Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

Warengruppen	Betrag
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	64.554,46 €
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00 €
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	195.673,61 €

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 31.12.2016 bestehen Forderungen in Höhe von 61.222.067,17 €

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	01.01.2016	31.12.2016
Öffentlich-rechtliche Forderungen	24.791.413,37 €	28.903.993,21
Privatrechtliche Forderungen	1.592.754,96 €	1.876.240,71
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.696.778,06 €	23.031.778,06
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht	11.156,52 €	14.090,62
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.	5.903.450,07 €	5.654.075,74
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	346.243,56 €	360.903,98
Sonstige Vermögensgegenstände	1.689.921,69 €	1.381.228,88
Gesamt:	55.031.718,23 €	61.222.067,17

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

Art der Forderung	Forderungen brutto	Wert- berichtigung	Forderungen netto
öffentlich-rechtliche Forderungen	30.997.669,19 €	2.093.675,98 €	28.903.993,21 €
privatrechtliche Forderungen	2.088.435,27 €	212.194,56 €	1.876.240,71 €
Gesamt:	33.086.104,46 €	2.305.870,54 €	30.780.233,92 €

Berichtigt wurden alle seit mindestens drei Jahren fällige, insolvente und ausgesetzte Forderungen, sowie bestimmte Einnahmearten. Durch einschlägige Erfahrungswerte kann man davon ausgehen, dass nur Bruchteile dieser Forderungen noch zahlungswirksam werden.

Kriterium für Einzelwertberichtigung	Anzahl der Buchungen
Fälligkeit, d.h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	3.284
Einnahmeart (1700, 1701, 1710-1711, 1720-1725, 2101, 2103, 2600-2606)	2.146
aus Insolvenzen	5
Aussetzung der Vollziehung	14
Gesamt:	5.449

Insgesamt wurden somit 5.449 Forderungen in Höhe von 2.306 T€ wertberichtigt. Dies entspricht rd. 7 % der Gesamtforderungen vom 31.12.2016.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen dem öffentlich-rechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 24,39 %.

Das Verhältnis zwischen dem privatrechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten beträgt 69,27 %.

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

Aufgrund der Zunahme der privaten und gewerblichen Insolvenzen ist in den Haushaltsfolgejahren mit einer weiteren 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 Liquidität¹

Die Liquidität I. Grades beträgt 7,41 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 307.463 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 25,84 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 214.188 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. 300.000 TEURO
2. einen Kassenbestand i. H. v. 24.590 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 61.222 TEURO.

Die Liquidität III. Grades beträgt 25,92 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 213.928 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. 300.000 TEURO
2. einen Kassenbestand i. H. v. 24.590 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 61.222 TEURO
4. einen niedrigen Anteil an Vorräten i. H. v. 260 TEURO.

¹ Bei der Ermittlung der Liquiditätskennzahlen wurden nur die Liquiditätskredite berücksichtigt, die am allgemeinen Kreditmarkt und nicht innerhalb des Konzerns Stadt Worms aufgenommen wurden.

C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

Das Umlaufkapital I beträgt 26,56 %.

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

Das Umlaufkapital II beträgt 15,87 %.

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 16,45 %. Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite finanzierten Umlaufvermögens.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 6.419 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.	119.919 TEURO
2. Kreditaufnahme	18.547 TEURO
3. Tilgung	5.086 TEURO
4. Außerplanmäßige Tilgung	0 TEURO
5. Stand 31.12.	133.380 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. 1.331 T€, diese werden in der Zeile 4.10 der Bilanz ausgewiesen.

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten:

Bruttoinvestitionen	26.048 TEURO
- <u>Investitionszuwendungen</u>	<u>8.365 T EURO</u>
= Zulässige Aufnahme	17.683 TEURO

Die Stadt Worms hat Investitionskredite im Haushaltsjahr 2016 i.H.v. 18.547 TEURO aufgenommen. Die Kreditaufnahme resultiert jedoch aus Ermächtigungsübertragungen, so daß die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten nicht überschritten ist.

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

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung beträgt zum Bilanzstichtag 300 Mio. € (allgemeiner Kreditmarkt)² sowie 14 Mio. € (von Eigenbetrieben)³. Die Möglichkeit eines Abbaus der Liquiditätskredite in den folgenden Jahren wird nicht erwartet.

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersvorsorge der Beamten hat die Stadt Worms Rückstellungen in Höhe von 74.313 TEURO gebildet. Auf die Sonstigen Rückstellungen entfallen 4.659 TEURO.

Art der Rückstellungen	Betrag in T€
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	74.313
<i>davon Pensionsrückstellungen</i>	58.847
<i>davon Beihilferückstellungen</i>	14.797
<i>davon Rückstellungen für Ehrensold</i>	670
Sonstige Rückstellungen	4.659
<i>davon Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	0
<i>davon Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	577
<i>davon Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	1.685
<i>davon Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	0
<i>davon Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Gerichtsverfahren</i>	553
<i>davon Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	1.845
Insgesamt	78.973

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungskoeffizient beträgt 108,61 %.

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 51,95 %.

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Die Nettoverschuldung beträgt 522.332 TEURO.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital und flüssigen Mitteln.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 89,68 Jahre.

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

Der Entschuldungsgrad beträgt 2,38 %.

Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen. Da auch in 2010 ein Haushaltsausgleich nicht erreicht werden konnte, fand dementsprechend auch keine Entschuldung statt. Der Entschuldungsgrad ist daher negativ.

² Abbildung in Bilanz Passiva Zeile 4.2.2

³ Abbildung in Bilanz Passive Zeile 4.9, Sachkonto 323100

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Es wurden Aufwandsrückstellungen in Höhe von 2.215 T€ im Haushaltsjahr 2016 gebildet.

C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.363 TEURO.

C.2.7 Eigenkapital

C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

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

		Ansatz 2016 (€)	Ergebnis 2016 (€)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	101.768.000,00	113.781.920,76
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	56.625.900,00	59.268.171,50
3	Erträge der sozialen Sicherung	37.126.600,00	43.981.170,57
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.576.200,00	12.395.837,80
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.458.500,00	2.487.458,99
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.762.100,00	4.048.287,36
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	130.986,77
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	790.000,00	760.023,91
9	Sonstige laufende Erträge	5.257.000,00	10.170.077,84
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	220.364.300,00	247.023.935,50
11	Personalaufwendungen	54.881.800,00	56.751.098,27
12	Versorgungsaufwendungen	3.153.400,00	2.756.039,97
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.779.100,00	34.434.800,83
14	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	16.810.700,00	17.424.338,02
15	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.544.200,00	32.781.883,85
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	82.313.000,00	86.817.813,70
18	Sonstige laufende Aufwendungen	11.007.900,00	10.960.808,60
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	242.490.100,00	241.926.783,25
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-22.125.800,00	5.097.152,25
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	1.104.800,00	2.293.337,08
22	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-10.659.500,00	-7.334.757,17
23	Finanzergebnis	-9.554.700,00	-5.041.420,09
24	Ordentliches Ergebnis	-31.680.500,00	55.732,16
25	Außerordentliche Erträge	0,00	1.729,92
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.729,92
28	Jahresergebnis	-31.680.500,00	57.462,08

C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Gemeinde erhöhte sich im Haushaltsjahr um 58 TEURO aufgrund des im Haushaltsjahr erwirtschafteten Jahresergebnisses in Höhe von 58 TEURO sowie der Entnahme aus der Kapitalrücklage und Verminderung des Ergebnisvortrags in gleicher Höhe 1.293 TEURO .

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

Die Eigenkapitalquote beschreibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und beträgt zum Bilanzstichtag 26,57 %.

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 2016	Haushalts- jahr 2017	Haushalts- jahr 2018	Haushalts- jahr 2019
	T€	T€	T€	T€
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	16.675	-13.427	-13.301	-12.708
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-5.467	-10.210	-10.608	-10.929
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.208	-23.638	-23.909	-23.636
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.664	3.912	3.813	2.777
2. Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.622	1.014	1.953	3.098
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstigen Investitionseinzahlungen	1.078	174	144	118
Zwischensumme	8.365	5.099	5.910	5.993
Abzüglich				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenständen, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Erwerb von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen	26.048	30.082	28.427	21.792
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.684	-24.983	-22.517	-15.799
Finanzmittelfehlbetrag	-6.475	-48.621	-46.426	-39.435
Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	18.547	24.983	22.517	15.799
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	5.091	6.164	5.529	6.177

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Investitionskrediten	13.456	18.819	16.588	9.623
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten				
zur Liquiditätssicherung	5.708	37.913	37.949	37.923
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur				
Liquiditätssicherung	0	8.111	8.111	8.111
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Krediten zur Liquiditätssicherung	5.708	29.802	29.838	29.813

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 16.675 TEURO.

Zu diesem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit kommt der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -5.467 TEURO hinzu.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 11.208 TEURO.

Da weder außerordentliche Einzahlungen eingegangen, noch außerordentliche Auszahlungen geleistet wurden, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 11.208 TEURO.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gestaltet sich um 10.845 TEURO niedriger als geplant.

Die von der Stadt Worms veranschlagten Investitionskredite in Höhe von 28.529 TEURO mussten daher im Haushaltsjahr nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden.

Die Investitionskredite wurden in Höhe von 5.091 TEURO getilgt, während sich der Bestand an Liquiditätskrediten um weitere 7.000 TEURO vermindert 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)	29.552
2. EWR AG (Bü.Nr. 137, 138, 140, 141, 142, 144, 145, 158)	903
3. Stadtkrankenhaus Worms gGmbH (Bü.Nr. 146, 147, 148, 149, 153, 155)	5.159
4. GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (Bü.Nr. 130a, 130b)	417
5. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	1.190
6. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	1.221
7. Stadt Worms Verkehrs-GmbH (Hafen) Worms (Bü.Nr. 187)	680
8. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	560
9. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157, 165, 171)	572
10. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Bü.Nr. 143, 169)	322
11. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 154, 159)	433
12. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161, 170, 175 u. 192)	587
13. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	81
Summe	41.677

Gegenüber Anderen	Betrag in T€
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a, 133b)	786
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	680
3. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü.Nr. 194)	500
4. VfR WORMATIA 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130
5. SV 1920 Worms-Horchheim e.V., 67551 Worms (Bü.Nr. 179)	127
Summe:	2.223

Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	43.900
---	---------------

Es bestehen insgesamt 18 Bürgschaften, 13 davon gegenüber Tochtergesellschaften. Die drei größten bestehen gegenüber der Wohnungsbau GmbH Worms mit 29.552 T€, gegenüber der Parkhausbetriebs GmbH Worms mit 1.221 T€ und gegenüber der Stadtkrankenhaus Worms gGmbH mit 5.159 T€.

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

D. Ertragslage der Gemeinde

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

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

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

	Haushalts- jahr 2016 T€	Haushalts- jahr 2017 T€	Haushalts- jahr 2018 T€	Haushalts- jahr 2019 T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte, Privatrecht- liche Leistungsentgelte, Bestandserhöhungen, andere aktivierte Eigenleistungen sonstige laufende Erträge Abzüglich	139.726	124.638	125.476	127.037
Personalaufwendungen,	56.751	55.817	56.772	57.734
Versorgungsaufwendungen,	2.756	3.200	3.248	3.296
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.435	39.635	39.305	39.619
Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	17.424	16.873	16.925	16.883
10.961	10.747	10.589	10.510	
Zwischensumme	17.399	-1.634	-1.363	-1.005
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung Abzüglich	107.000	97.408	97.270	97.198
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen,	32.782	33.698	33.763	33.851
Aufwendungen der sozialen Sicherung	86.818	82.313	82.313	82.363
Zwischensumme	-12.302	-18.603	-18.806	-19.016
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.097	-19.466	-19.379	-19.232
Finanzergebnis	-5.041	-10.210	-10.608	-10.929
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	1	0	0	0
Jahresergebnis	58	-29.656	-29.987	-30.160

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5.097 TEURO ausgewiesen.

Es wird erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 2.293 TEURO und belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 7.335 TEURO.

Per Saldo verbleibt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 58 TEURO.

Auch für die folgenden Haushaltsjahre wird ein Jahresfehlbetrag erwartet.

D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde

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

Darstellung der Ertragslage	T€
Nicht zahlungswirksame Aufwendungen des Haushaltsjahres	
- Abschreibungen	17.424
- Zuführungen zu Rückstellungen	5.568
- Wertberichtigungen (Veränderung zum Vorjahr)	-193
<i>Zwischensumme</i>	<i>22.799</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Aufwendungen	226.463
Nicht zahlungswirksame Erträge des Haushaltsjahres	
- Auflösungen von Rückstellungen	0
- Auflösungen von Sonderposten	8.390
- Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	250
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen	0
- Bestandserhöhungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	131
- Aktivierte Eigenleistungen	760
<i>Zwischensumme</i>	<i>9.531</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Erträge	239.786

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.327,18 EURO.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 46,06 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 612,78 EURO.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 14,49 %.

Der Anteil der Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 513,01 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 1.012,67 EURO.

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

D.3.2 Abschreibungen

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 1,81 %.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens beträgt 55,04 Jahre.

Das Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen beträgt 66,89 %.

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 85,55 EURO.

F. Teilhaushalte

Die Teilergebnishaushalte entwickeln sich im Planzeitraum 2014 – 2019 wie folgt:

Teilhaushalt	Zuständig	Ergebnis 2014 T€	Ansatz 2015 T€	Ansatz 2016 T€	Ansatz 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€
Dezernat I (Oberbürgermeister Kissel)							
1.01 Kommunalverfassung, Stadtrat, Ausschüsse*	Knies, Carmen	-1.858	-1.973	-2.131	-2.048	-2.042	-2.139
1.02 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Brecht, Hans	-225	-279	-309	-372	-376	-380
1.03 Personal- und Organisationsmanagement	Kolb, Klaus	-2.010	-1.976	-2.203	-2.235	-2.284	-2.334
1.04 Personalabrechnung	Löcher, Sascha	-137	-84	-248	-248	-257	-256
1.05 EDV	Zehe, Werner	-3.434	-3.591	-3.873	-3.953	-3.997	-4.074
1.06 Recht	Haupt, Ralf	-1.401	-1.434	-1.455	-1.462	-1.463	-1.470
1.07 Interner Service	Hornuf, Ute	0	0	0	0	0	0
Büro des Oberbürgermeisters	Winkler, Karl-Heinz	-4.640	-5.475	-5.114	-5.143	-5.092	-5.103
Personalrat	Mathieu, Iris	-223	-258	-267	-272	-277	-282
Rechnungsprüfungsamt	Krauss, Lothar	-468	-497	-514	-517	-524	-532
2.01 Kommunale Steuern	Späth, Daniel	125.657	133.761	140.249	142.166	142.914	144.342
2.02 Haushalt	Koch, Peter	-4.333	-5.156	-5.484	-6.129	-6.535	-6.868
2.03 Beteiligungen	Müller, Christine	-4.490	-9.594	-8.609	-8.577	-8.574	-8.565
2.04 Finanzbuchhaltung	Oßwald, Martina	-3.869	-6.585	-5.723	-5.737	-5.752	-5.767
2.05 Vollstreckung	Lahr, Ralph-Peter	-198	-379	-371	-382	-393	-404
7.01 Grundstücksmanagement und Stadtentwicklung	Kramer, Joachim	870	-301	-398	-466	-478	-487
7.02 Wirtschaftsförderung	Stojilkovic, Oliver	-301	-363	-376	-379	-383	-387
7.03 Tourismus	Leitner, Bernd	-522	-604	-635	-623	-627	-633
7.04 Gleichstellung	Heimkreitner, Veronik	-106	-119	-124	-124	-126	-128

Teilhaushalt	Zuständig	Ergebnis 2014 T€	Ansatz 2015 T€	Ansatz 2016 T€	Ansatz 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€
Dezernat II (Bürgermeister Kosubek)							
3.01 Allgemeines Ordnungsrecht	Klingler, Peter	434	232	254	793	783	772
3.02 Gewerbe-, Gaststättenrecht, Messen/Märkte	Breitwieser, Ulrike	-664	-731	-900	-911	-922	-933
3.03 Ausländerwesen	Rajewicz, Jürgen	-726	-743	-784	-792	-800	-808
3.04 Standesamt	Johannes, Regina	-352	-456	-461	-469	-481	-493
3.05 Umweltschutz und Landwirtschaft	Knopp, Joachim	-782	-955	-973	-923	-935	-942
3.06 Straßenverkehrsangelegenheiten	Hermann, Dieter	-160	-160	29	24	18	13
3.07 Bürgerservicebüro	Seel, Stefan	-62	-310	-339	-363	-387	-412
3.08 Kontroll- und Vollzugsdienste	Kilian, Claudia	-1.130	-1.064	-1.088	-1.107	-1.127	-1.146
3.09 Brand- und Katastrophenschutz	Feuerbach, Klaus	-5.049	-4.547	-5.368	-5.433	-5.506	-5.480
4.1.1 Stadtarchiv mit Fotoabteilung	Bönnen, Dr. Gerold	-455	-589	-600	-603	-610	-617
4.1.2 Jüdisches Museum Synagoge	Bönnen, Dr. Gerold	-124	-127	-132	-135	-138	-141
4.1.3 Untere Denkmalschutzbehörde	Bönnen, Dr. Gerold	-66	-84	-87	-89	-90	-92
4.3.1 Städtische Museen	Mieland, Ulrich	-1.153	-1.020	-1.368	-1.358	-1.373	-1.389
Öffentlicher Personennahverkehr	Adelfinger, Karl-Heinz	-1.191	-2.893	-2.769	-2.733	-2.733	-2.853

Teilhaushalt	Zuständig	Ergebnis 2014 T€	Ansatz 2015 T€	Ansatz 2016 T€	Ansatz 2017 T€	Ansatz 2018 T€	Ansatz 2019 T€
Dezernat III (Beigeordneter Franz)							
4.2.4 Sportförderung	Vogt, Gerd	-954	-978	-984	-986	-987	-988
6.1 Stadtplanung	Frohnhäuser, Guido	-754	-1.023	-1.108	-1.015	-1.039	-1.063
6.2 Stadtvermessung u. Geoinformation	Stramm, Henning	-433	-1.086	-1.133	-1.142	-1.166	-1.190
6.4 Bauverwaltung	Schmitt, Andreas	-694	-644	-663	-673	-685	-695
6.5 Hochbau	Mathieu, Karlheinz	-792	-823	-569	-584	-598	-613
6.6 Verkehrswegebau	Ruckpaul, Dieter	-13.297	-14.406	-15.106	-15.211	-15.028	-15.294
6.7 Grünflächen und Gewässer	Rauh, Dieter	-6.193	-7.103	-7.060	-6.924	-6.910	-6.923
Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	Haag, Dieter	-4.848	-9.555	-8.161	-7.459	-7.616	-7.775
Dezernat IV (Beigeordneter Herder)							
4.2.1 Bibliotheken	Schönung, Cordula	-946	-967	-992	-1.008	-1.022	-1.039
4.2.2 Jugendmusikschule	Neidhöfer, Wolfgang	-628	-734	-753	-765	-780	-790
4.2.3 Schulverwaltung und Medienzentrum	Müller, Andrea	-13.255	-14.796	-14.184	-14.130	-14.155	-14.126
4.2.5 Volkshochschule	Denschlag, Agnes	-291	-515	-457	-494	-502	-460
5.01 Allgemeine Aufgaben und Steuerung	Weidmann, Andreas	-14.421	-13.226	-13.778	-13.816	-13.834	-13.853
5.03 Leistungen zum Lebensunterhalt u. Wohnungswesen	Weber, Andrea	-4.958	-5.613	-6.642	-6.659	-6.686	-6.695
5.04 Leistungsgewährung in besonderen Lebenslagen	Walter, Anette	-28.686	-30.269	-31.072	-31.113	-31.155	-31.248
5.05 Jugendhilfe und soziale Dienste	Hauck, Hans-Jürgen	-649	-641	-667	-686	-701	-710
5.06 Kinder- und Jugendbüro	Decker, Ralf	-931	-1.349	-1.493	-1.566	-1.590	-1.636
5.07 Fachstelle für Senioren und Inklusion	Pritsch, Brigitte	-614	-713	-733	-745	-757	-769
5.08 Sozial- und Familienbüro	Dietz, Petra	-10.965	-13.669	-13.766	-13.887	-14.011	-14.099
5.09 Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche	Gruber, Rainer	-166	-183	-191	-196	-201	-205

G. Prognose-/Risikobericht

Die wichtigsten Finanzdaten entwickeln sich im Planungszeitraum 2017 – 2019 wie folgt:

	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
	2016 T€	2017 T€	2018 T€	2019 T€
Ergebnishaushalt				
• Jahresüberschuss; -fehlbetrag (-)	58	-29.656	-29.986	-30.160
Finanzhaushalt				
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.048	24.983	22.517	15.799
• Finanzmittelfehlbetrag	6.475	48.620	46.425	39.435
• Saldo E / A Investitionskredite (minus Betrag = Schuldenabbau; plus Betrag = Neuverschuldung)	13.456	18.919	16.588	9.622
• Saldo E / A Kredite zur Liquiditäts- sicherung (Kassenkredite)	5.708	29.802	29.838	29.812
• Stand Investitionskredite 31.12.	133.380	194.132	210.720	220.342
• Stand Kredite zur Liquiditätssicherung 31.12. ⁴	300.000	29.802	29.838	29.813

⁴ Abbildung der Liquiditätskredite am allgemeinen Kreditmarkt.

Ergebnishaushalt:

Bei Gesamterträgen von rd. 249 Mio. € und Gesamtaufwendungen von rd. 249 Mio. € beträgt der Jahresüberschuss 2016 rd. 57 T€. Die Planjahre 2017 ff. weisen trotz optimistischer Steuerschätzungen keine Verbesserung des Ergebnisses aus. Die Risiken bei der Zinsentwicklung und im Sozialbereich sind weiterhin erheblich.

In der nachstehenden Tabelle sind die wesentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2016 und deren Entwicklung in den folgenden drei Haushaltsjahren aufgezeigt:

	Ergebnis 2016 T€	Planung 2017 T€	Planung 2018 T€	Planung 2019 T€
Erträge				
• Steuern und ähnliche Abgaben	113.782	103.805	104.659	106.196
darunter:				
- <i>Gewerbesteuer</i>	56.569	44.314	44.912	45.518
- <i>Grundsteuer B</i>	14.104	14.277	14.370	14.463
- <i>Einkommenssteuer</i>	30.020	32.904	33.611	34.334
- <i>Umsatzsteuer</i>	4.741	5.305	4.711	4.775
• Zuwendungen	59.268	56.488	56.368	56.318
darunter:				
- <i>Schlüsselzuweisung</i>	35.792	33.312	34.204	43.589
Aufwendungen				
• Personal	-56.751	-55.817	-56.772	-57.734
• Sach- u. Dienstleistungen	-34.435	-39.635	-39.305	-39.619
• Soziale Sicherung	-86.818	-82.313	-82.313	-82.363
• Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-7.335	-11.295	-11.691	-12.011

Finanzhaushalt:

Die hohen Jahresfehlbeträge im Ergebnishaushalt führen naturgemäß auch zu einem entsprechenden Minus im gesamten Planungszeitraum bei der Liquidität. Der Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2016 liegt bei 300.000 T€ (allgemeiner Kreditmarkt)⁵ sowie 14 Mio. € (von Eigenbetrieben)⁶.

Der Teilfinanzplan B (= Investitionsplan) beinhaltet in 2016 ein Auszahlungsvolumen von rd. 36,8 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 26 Mio. €.

⁵ Abbildung Bilanz Passiva Zeile 4.2.2

⁶ Abbildung Bilanz Passiva Zeile 4.9, SK 323100

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. 249 Mio. € und die Gesamtaufwendungen auf rd. 249 Mio. €. Der Jahresüberschuss in 2016 beträgt rd. 58 T€. Das Strukturdefizit bewegt sich trotzdem, betrachtet man die kommenden Haushaltsjahre, weiter auf einem erschreckend hohen Niveau. Die hohen Jahresfehlbeträge im Ergebnishaushalt führen naturgemäß auch zu einer entsprechenden Minus im gesamten Planungszeitraum bei der Liquidität.

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

Der Investitionsplan beinhaltet in 2016 ein Auszahlungsvolumen von rd. 36,8 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 26 Mio. €.

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

Auch im Haushaltsjahr 2016 wurde ein Haushaltsausgleich erreicht. Die Mittelfristplanung lässt in den kommenden Haushaltsjahren einen Haushaltsausgleich nicht erkennen, zu groß ist das strukturelle Defizit. Ohne fremde Hilfe von Bund und Land wird die Stadt Worms aus eigener Kraft nicht in der Lage sein, die katastrophale Haushaltsschiefelage zu korrigieren.

Worms, 21. Mai 2019

Michael Kissel
Oberbürgermeister

Anlagenübersicht																	
Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstige
		Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2015	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Restbuchwerte zum Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
in €																	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	29.641.413,22	1.012.969,93	96.157,61	-66.327,73	30.491.897,81	12.280.422,51	0,00	1.157.804,96	0,00	1.045,28	13.437.182,19	17.054.715,62	17.360.990,71	6,8	55,9	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.601.086,80	100.538,21	11.781,00	0,00	2.689.844,01	2.207.796,61	0,00	138.014,69	0,00	392,70	2.345.418,60	344.425,41	393.290,19	40,1	12,8	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	17.134.990,83	675.225,22	84.376,61	262.943,21	17.988.782,65	7.496.989,66	0,00	785.289,84	0,00	652,58	8.281.626,92	9.707.155,73	9.638.001,17	8,1	54,0	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	7.089.147,75	72.423,46	0,00	0,00	7.161.571,21	2.530.046,26	0,00	234.500,43	0,00	0,00	2.764.546,69	4.397.024,52	4.559.101,49	5,3	61,4	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.816.187,84	164.783,04	0,00	-329.270,94	2.651.699,94	45.589,98	0,00	0,00	0,00	45.589,98	2.606.109,96	2.770.597,86	0,0	98,3		
1.2	Sachanlagen	1.026.853.291,75	26.291.181,06	3.339.592,37	66.327,73	1.049.871.208,17	316.948.477,57	0,00	15.698.532,74	0,00	872.952,87	331.774.057,44	718.097.150,73	709.904.814,18	2,2	68,4	
1.2.1	Wald, Forsten	1.299.256,98	0,00	0,00	0,00	1.299.256,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.299.256,98	1.299.256,98	0,0	100,0		
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.475.583,35	535.263,44	1.017.770,73	318.940,52	91.312.016,58	4.512.698,65	0,00	281.131,19	10.130,11	0,00	4.803.959,95	86.508.056,63	86.962.884,70	0,3	94,7	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	223.413.142,66	273.032,53	57.989,50	9.488.128,90	233.116.314,59	82.069.150,79	0,00	2.596.353,22	0,00	0,00	84.665.504,01	148.450.810,58	141.343.991,87	1,7	63,7	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	620.100.998,79	2.285.788,74	1.917.106,42	9.103.305,57	629.572.986,68	217.149.551,72	0,00	11.172.206,93	-10.130,11	842.294,17	227.469.334,37	402.103.652,31	402.951.447,07	2,8	63,9	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	575.637,73	142.588,00	0,00	0,00	718.225,73	48.300,31	0,00	1.069,80	0,00	0,00	49.370,11	668.855,62	527.337,42	0,2	93,1	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	12.702.509,87	663.756,91	44.149,71	56.097,64	13.378.214,71	5.291.062,42	0,00	888.140,90	0,00	25.751,70	6.153.451,62	7.224.763,09	7.411.447,45	12,3	54,0	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.565.314,18	329.910,15	4.911,00	365.217,52	13.255.530,85	7.089.833,32	0,00	759.630,70	0,00	4.907,00	7.844.557,02	5.410.973,83	5.475.480,86	14,0	40,8	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	64.720.848,19	22.060.841,29	297.665,01	-19.265.362,42	67.218.662,05	787.880,36	0,00	0,00	0,00	787.880,36	66.430.781,69	63.932.967,83	0,0	98,8		
1.3	Finanzanlagen	225.753.184,61	-494.021,82	60.372,30	0,00	225.198.790,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.198.790,49	225.753.184,61	0,0	100,0		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	136.801.761,38	0,00	0,00	0,00	136.801.761,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.801.761,38	136.801.761,38	0,0	100,0		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	88.783.087,43	-494.021,82	60.372,30	0,00	88.228.693,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.228.693,31	88.783.087,43	0,0	100,0		
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	168.335,80	0,00	0,00	0,00	168.335,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.335,80	168.335,80	0,0	100,0		

Forderungsübersicht			
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	61.222.067,17	55.031.718,23
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	28.903.993,21	24.791.413,37
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.876.240,71	1.592.754,96
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.031.534,03	20.696.778,06
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14.090,62	11.156,52
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	5.654.075,74	5.903.450,07
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	360.903,98	346.243,56
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.381.228,88	1.689.921,69

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
1	Verbindlichkeiten	195.055.608,16	106.340.000,00	166.554.000,00	467.949.608,16	446.439.256,11
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	160.486.031,14	106.340.000,00	166.554.000,00	433.380.031,14	426.918.996,11
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5.486.031,14	21.340.000,00	106.554.000,00	133.380.031,14	119.918.996,11
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	155.000.000,00	85.000.000,00	60.000.000,00	300.000.000,00	307.000.000,00
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	8.033.346,34	0,00	0,00	8.033.346,34	6.286.385,12
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.703,10	0,00	0,00	5.703,10	510.202,49
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	449.655,04	0,00	0,00	449.655,04	213.002,75
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	18.226.490,56	0,00	0,00	18.226.490,56	4.533.111,12
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.793.643,58	0,00	0,00	1.793.643,58	1.884.732,82
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	3.560.738,40	0,00	0,00	3.560.738,40	3.592.825,70

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in EUR	
1. Aufwandsermächtigungen			
	6.6 Verkehrswegebau	100.000,00	44.250,15
	7.03 Tourismus	20.000,00	17.467,20
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	900.000,00	200.958,16
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	6.6 Verkehrswegebau	100.000,00	44.250,15
	7.03 Tourismus	20.000,00	17.467,20
	Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	900.000,00	200.958,16
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	1.05 Interner Service/ EDV	95.000,00	70.000,00
	3.08 Kontroll- und Vollzugsdienst	183.000,00	183.000,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	390.000,00	756.173,43
	4.2.2 Musikschule	2.500,00	10.406,31
	5.08 Tageseinrichtungen/ Tagespflege	34.500,00	31.000,00
	6.4 Bauverwaltung	1.456.900,00	141.958,43
	6.5 Hochbau	3.850.000,00	5.513.378,09
	6.6 Verkehrswegebau	4.466.500,00	4.431.760,76
	6.7 Grünflächen und Gewässer	323.000,00	581.018,96
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	7.380.000,00	6.193.275,68
	7.01 Grundstücksmanagement und Stadtentwicklung	0,00	384.735,98
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
		0,00	0,00
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	2.02 Haushalt	28.528.600,00	11.440.000,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	6.2 Stadtvermessung und Geoinformation	-	60.000,00
	6.5 Hochbau	-	2.580.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	-	558.000,00
	Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	-	3.100.000,00