



**Jahresabschluss der Stadt Worms  
zum 31. Dezember 2020**



# Inhaltsverzeichnis

---

	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2020 .....	4
Ergebnisrechnung .....	7
Finanzrechnung .....	9
Anhang .....	11
Rechenschaftsbericht .....	43
Anlagenübersicht .....	73
Forderungsübersicht .....	75
Verbindlichkeitenübersicht .....	77
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen .....	79

# Bilanz Aktiva

Position	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>1.004.224.996,25</b>	<b>1.012.510.706,01</b>
1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	15.228.549,69	14.630.206,17
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	482.114,81	458.856,79
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	7.614.213,38	7.000.632,13
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	4.267.202,07	4.064.694,67
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.865.019,43	3.106.022,58
1.2 <i>Sachanlagen</i>	766.333.920,58	777.290.227,14
1.2.1 Wald, Forsten	1.670.212,60	1.688.727,34
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	89.234.692,55	88.873.651,43
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	150.708.677,83	174.959.753,84
1.2.4 Infrastrukturvermögen	428.687.261,97	423.151.598,33
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	782.919,36	779.209,50
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	10.283.780,70	9.439.126,07
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.121.639,10	5.448.682,44
1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	79.844.736,47	72.949.478,19
1.3 <i>Finanzanlagen</i>	222.662.525,98	220.590.272,70
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	135.661.437,00
1.3.3 Beteiligungen	9.375,00	9.375,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	85.683.053,80	83.610.800,52
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	1.308.660,18
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>54.016.181,75</b>	<b>49.314.167,63</b>
2.1 <i>Vorräte</i>	289.597,78	267.732,62
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	106.248,44	80.903,00
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	183.349,34	186.829,62
2.2 <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	53.676.626,26	38.650.286,62
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.529.914,23	12.342.399,21
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.910.064,58	1.628.701,39
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.780.724,95	10.252.676,27
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.364,90	984,71
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.632.992,74	6.173.869,73
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.718.661,49	7.184.506,46
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.092.903,37	1.067.148,85
2.4 <i>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</i>	49.957,71	10.396.148,39
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.834.058,48</b>	<b>7.273.557,42</b>
4.2 <i>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</i>	6.834.058,48	7.273.557,42
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.065.075.236,48</b>	<b>1.069.098.431,06</b>

# Bilanz Passiva

Position	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>308.261.004,75</b>	<b>302.898.764,73</b>
1.1 Kapitalrücklage	300.236.867,51	308.262.609,55
1.3 Jahresverlust	8.024.137,24	-5.363.844,82
<b>2 Sonderposten</b>	<b>217.321.394,64</b>	<b>218.511.436,56</b>
2.2 <i>Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	<i>207.397.991,37</i>	<i>208.351.112,50</i>
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	64.024.488,62	67.066.891,64
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	115.052.911,13	110.666.839,34
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	28.320.591,62	30.617.381,52
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	9.923.403,27	10.160.324,06
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>97.653.411,60</b>	<b>100.920.770,99</b>
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	89.542.869,00	93.398.224,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	8.110.542,60	7.522.546,99
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>441.751.506,49</b>	<b>446.313.609,25</b>
4.2 <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</i>	<i>423.953.977,09</i>	<i>426.103.809,64</i>
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	160.276.507,06	180.243.100,81
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	263.677.470,03	245.860.708,83
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.539.263,00	9.114.637,68
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	162.914,48	41.847,24
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	158.786,55	1.901.356,10
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	564.699,90	494.128,20
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	5.871.865,47	6.157.830,39
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>87.919,00</b>	<b>453.849,53</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.065.075.236,48</b>	<b>1.069.098.431,06</b>



# Ergebnisrechnung 2020

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz 2020)	Ergebnisver- änderung zu 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	131.113.908,93	126.770.000	115.703.699,92	-11.066.300,08	-15.410.209,01
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	75.673.595,10	72.350.500	77.281.615,45	4.931.115,45	1.608.020,35
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	43.376.997,56	41.694.200	46.765.784,47	5.071.584,47	3.388.786,91
E 4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	13.834.327,95	13.487.000	12.870.456,38	-616.543,62	-963.871,57
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.697.573,17	2.783.900	2.519.238,19	-264.661,81	-178.334,98
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.809.328,83	4.722.000	4.699.014,48	-22.985,52	-110.314,35
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	8.736.175,50	7.009.800	10.232.329,67	3.222.529,67	1.496.154,17
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>280.241.907,04</b>	<b>268.817.400</b>	<b>270.072.138,56</b>	<b>1.254.738,56</b>	<b>-10.169.768,48</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	71.056.630,68	71.878.300	72.247.999,70	369.699,70	1.191.369,02
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.426.144,03	42.015.400	39.024.500,98	-2.990.899,02	598.356,95
E 11	- Abschreibungen	20.134.713,76	17.925.600	19.882.763,64	1.957.163,64	-251.950,12
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32.462.467,08	29.113.300	28.566.824,40	-546.475,60	-3.895.642,68
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	91.036.433,84	90.900.200	95.785.144,86	4.884.944,86	4.748.711,02
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.526.772,15	13.005.500	14.923.499,08	1.917.999,08	396.726,93
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>267.643.161,54</b>	<b>264.838.300</b>	<b>270.430.732,66</b>	<b>5.592.432,66</b>	<b>2.787.571,12</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.598.745,50</b>	<b>3.979.100</b>	<b>-358.594,10</b>	<b>-4.337.694,10</b>	<b>-12.957.339,60</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.520.581,71	589.600	1.367.412,53	777.812,53	-153.169,18
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.095.189,97	6.629.800	6.372.663,25	-257.136,75	277.473,28
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-4.574.608,26</b>	<b>-6.040.200</b>	<b>-5.005.250,72</b>	<b>1.034.949,28</b>	<b>-430.642,46</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>8.024.137,24</b>	<b>-2.061.100</b>	<b>-5.363.844,82</b>	<b>-3.302.744,82</b>	<b>-13.387.982,06</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresverlust)</b>	<b>8.024.137,24</b>	<b>-2.061.100</b>	<b>-5.363.844,82</b>	<b>-3.302.744,82</b>	<b>-13.387.982,06</b>





# Finanzrechnung 2020

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz 2020)	Ergebnisver- änderung zu 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	130.118.933,72	126.770.000	116.526.346,36	-10.243.653,64	-13.592.587,36
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	72.725.937,30	69.943.000	80.957.360,98	11.014.360,98	8.231.423,68
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	44.602.831,97	41.694.200	44.876.915,81	3.182.715,81	274.083,84
F4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	7.747.175,02	7.387.000	6.739.716,90	-647.283,10	-1.007.458,12
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.736.411,92	2.785.400	2.599.422,74	-185.977,26	-136.989,18
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.628.894,08	4.722.000	4.830.725,17	108.725,17	201.831,09
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.331.057,21	7.534.800	7.621.219,66	86.419,66	290.162,45
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>269.891.241,22</b>	<b>260.836.400</b>	<b>264.151.707,62</b>	<b>3.315.307,62</b>	<b>-5.739.533,60</b>
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	68.957.169,04	69.759.500	71.900.140,59	2.140.640,59	2.942.971,55
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.530.788,05	41.768.900	38.862.868,23	-2.906.031,77	1.332.080,18
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	32.352.459,60	29.113.300	25.615.967,73	-3.497.332,27	-6.736.491,87
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	91.766.088,22	90.900.200	95.996.804,28	5.096.604,28	4.230.716,06
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	10.625.370,11	12.625.200	12.151.372,32	-473.827,68	1.526.002,21
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>241.231.875,02</b>	<b>244.167.100</b>	<b>244.527.153,15</b>	<b>360.053,15</b>	<b>3.295.278,13</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.659.366,20</b>	<b>16.669.300</b>	<b>19.624.554,47</b>	<b>2.955.254,47</b>	<b>-9.034.811,73</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.458.377,65	589.600	1.302.784,44	713.184,44	-155.593,21
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.532.615,92	6.629.800	6.247.467,32	-382.332,68	-285.148,60
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen</b>	<b>-5.074.238,27</b>	<b>-6.040.200</b>	<b>-4.944.682,88</b>	<b>1.095.517,12</b>	<b>129.555,39</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>23.585.127,93</b>	<b>10.629.100</b>	<b>14.679.871,59</b>	<b>4.050.771,59</b>	<b>-8.905.256,34</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>23.585.127,93</b>	<b>10.629.100</b>	<b>14.679.871,59</b>	<b>4.050.771,59</b>	<b>-8.905.256,34</b>
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.626.844,15	11.668.200	7.016.863,48	-4.651.336,52	4.390.019,33
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	739.331,30	770.700	532.656,93	-238.043,07	-206.674,37
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	281.058,75	438.700	297.768,87	-140.931,13	16.710,12
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.647.234,20</b>	<b>12.877.600</b>	<b>7.847.289,28</b>	<b>-5.030.310,72</b>	<b>4.200.055,08</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	200.986,59	582.400	471.496,21	-110.903,79	270.509,62
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	23.692.797,60	29.611.800	24.033.115,02	-5.578.684,98	340.317,42
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	9.375,00	0	77.780,17	77.780,17	68.405,17
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.021,60	0	-4.551,00	-4.551,00	-6.572,60
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.905.180,79</b>	<b>30.194.200</b>	<b>24.577.840,40</b>	<b>-5.616.359,60</b>	<b>672.659,61</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.257.946,59</b>	<b>-17.316.600</b>	<b>-16.730.551,12</b>	<b>586.048,88</b>	<b>3.527.395,47</b>

<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>3.327.181,34</b>	<b>-6.687.500</b>	<b>-2.050.679,53</b>	<b>4.636.820,47</b>	<b>-5.377.860,87</b>
F35	+ Einzahlungen von Investitionskrediten	14.000.000,00	17.316.600	23.000.000,00	5.683.400,00	9.000.000,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	6.515.774,72	7.027.100	7.163.829,96	136.729,96	648.055,24
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>7.484.225,28</b>	<b>10.289.500</b>	<b>15.836.170,04</b>	<b>5.546.670,04</b>	<b>8.351.944,76</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>103.682,66</b>	<b>0</b>	<b>3.306,81</b>	<b>3.306,81</b>	<b>-100.375,85</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>-12.800.906,32</b>	<b>-3.602.000</b>	<b>-4.443.103,58</b>	<b>-841.103,58</b>	<b>8.357.802,74</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-5.212.998,38</b>	<b>6.687.500</b>	<b>11.396.373,27</b>	<b>4.708.873,27</b>	<b>16.609.371,65</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>743.819,36</b>	<b>0</b>	<b>1.000.496,94</b>	<b>1.000.496,94</b>	<b>256.677,58</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-4.469.179,02</b>	<b>6.687.500</b>	<b>12.396.870,21</b>	<b>5.709.370,21</b>	<b>16.866.049,23</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)</b>	<b>640.136,70</b>	<b>0</b>	<b>997.190,13</b>	<b>997.190,13</b>	<b>357.053,43</b>
<b>F44</b>	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>17.069.353,21</b>	<b>3.602.000</b>	<b>7.516.041,63</b>	<b>3.914.041,63</b>	<b>-9.553.311,58</b>
	<b>nachrichtlich: Liquide Mittel</b>	<b>49.957,71</b>	<b>0</b>	<b>10.396.148,39</b>	<b>10.396.148,39</b>	<b>10.346.190,68</b>



**Anhang zum Jahresabschluss  
der Stadt Worms  
zum 31. Dezember 2020**

## Gliederung

<b>1. Rechtsgrundlagen .....</b>	<b>13</b>
<b>2. Gliederung des Jahresabschlusses .....</b>	<b>13</b>
<b>3. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....</b>	<b>13</b>
<b>4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz .....</b>	<b>13</b>
4.1 Anlagevermögen .....	14
4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände .....	14
4.1.2 Sachanlagevermögen .....	14
4.1.3 Finanzanlagen .....	16
4.2 Umlaufvermögen .....	17
4.2.1 Vorräte .....	17
4.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	18
4.2.3 Liquide Mittel .....	20
4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten .....	20
4.4 Eigenkapital .....	21
4.4.1 Kapitalrücklage .....	21
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
4.5.1.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten .....	21
4.6 Rückstellungen .....	22
4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....	22
4.6.2 Sonstige Rückstellungen .....	22
4.7 Verbindlichkeiten .....	23
4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten .....	24
<b>5. Angaben zur Ergebnisrechnung .....</b>	<b>24</b>
<b>6. Angaben zur Finanzrechnung .....</b>	<b>27</b>
<b>7. Sonstige Angaben .....</b>	<b>31</b>
7.1 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2020 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt .....	31
7.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden .....	31
7.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten .....	31
7.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden .....	32
7.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle .....	32
7.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften .....	32
7.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten .....	33
7.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen .....	34
7.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können .....	34
7.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben .....	36
7.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer .....	36
7.12 Derivate Finanzinstrumente .....	37
7.13 Beteiligungen .....	37
7.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet .....	40
7.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind .....	40
7.16 Personalbestand .....	41
<b>8. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates .....</b>	<b>41</b>
8.1 Mitglieder des Stadtvorstandes .....	41
8.2 Mitglieder des Stadtrates .....	41
<b>9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters .....</b>	<b>42</b>

## 1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2020 der Stadt Worms wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

## 2. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wurde durch die zweite Landesverordnung vom 7. Dezember 2016 geändert. Die Änderungen, die bereits im Jahresabschluss zum 31.12.2019 eingearbeitet wurden, basieren auf Erkenntnissen aus der kommunalen Praxis, dem Projekt „Evaluation der Kommunalen Doppik Rheinland Pfalz“, sowie Hinweisen der Enquete-Kommission 16/1 „Kommunale Finanzen“.

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

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

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

## 3. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

## 4. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

### Eingliederung der Sparten Wormatia Stadion und Hessischer Hof vom Sondervermögen Vermietung und Verpachtung in den städtischen Kernhaushalt

Zum 01.01.2020 wurden in die Bilanz der Stadt Worms die Schlussbilanzwerte der Sparte Wormatia Stadion vom 31.12.2019 wie folgt übernommen:

#### Aktiva

Bebaute Grundstücke	5.000.014,73 EUR
Maschinen und technische Anlagen	19.997,00 EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	833,00 EUR
Forderungen	55.836,37 EUR

#### Passiva

Sonderposten aus Zuwendungen	642.224,48 EUR
Verbindlichkeiten gg. Kreditinstitute	1.661.894,18 EUR
Verbindlichkeiten aus L.u.L.	234.538,05 EUR

Zum 01.01.2020 wurden in die Bilanz der Stadt Worms die Schlussbilanzwerte der Sparte Hessischer Hof vom 31.12.2019 wie folgt übernommen:

**Aktiva**

Bebaute Grundstücke	3.438.193,00 EUR
Maschinen und technische Anlagen	2.694,00 EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	86.922,00 EUR
Forderungen aus L.u.L.	17.694,54 EUR

**Passiva**

Sonderposten aus Zuwendungen	1.247.349,63 EUR
Verbindlichkeiten gg. Kreditinstitute	2.480.474,50 EUR
Verbindlichkeiten aus L.u.L.	2.874,38 EUR

.Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegen den Einrichtungsträger wurden mit Forderungen bzw. Verbindlichkeiten der Stadt Worms verrechnet. Die Finanzanlagewerte in der Bilanz der Stadt Worms wurden gegen die oben aufgeführten Bilanzpositionen ausgebucht.

## **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 31.12.2020 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 31.12.2020 bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

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

Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

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

Für folgende Positionen sind Festwerte gebildet:

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

Das Sachanlagevermögen ist im Anlagennachweis einzeln nachgewiesen.

Die Abgänge wurden mit ihren Restbuchwerten berücksichtigt. Die Gewinne aus dem Abgang von Vermögensgegenständen betragen 1.766.820,53 EUR. Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sind in Höhe von 2.762.307,92 EUR angefallen.

Die Verluste resultieren insbesondere aus der Aktivierung von fertiggestellten Straßen und den damit verbundenen Abgängen der Altanlagen (1.119.480,67 EUR), sowie aus Maßnahmen, die als Anlagen im Bau gebucht waren und sich im Nachhinein als konsumtive Maßnahme darstellten (1.114.789,08 EUR). In diesem Zusammenhang wurden auch die Sonderposten der Altanlagen bzw. der in den Anlagen im Bau erfassten konsumtiven Maßnahmen in den Abgang gestellt. Dies führte zu Gewinnen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen in Höhe von insgesamt 771.125,18 EUR.

### 4.1.3 Finanzanlagen

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

Bei der Bilanzierung der Sondervermögen gilt seit dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 das in der Bilanz des Eigenbetriebes festgestellte Eigenkapital ohne den Gewinn-/ Verlustvortrag und ohne den Jahresgewinn bzw. Jahresverlust des Eigenbetriebes als Anschaffungskosten. Die Spiegelbildmethode darf aufgrund der Änderungen der gemeindehaushaltsrechtlichen Vorschriften nicht mehr angewandt werden.

Die geprüften Jahresabschlüsse lagen bei der Berichterstellung für das Jahr 2020 noch nicht vollständig vor. Daher werden seit dem Jahresabschluss 2019 die Jahresergebnisse des Vorjahres dargestellt.

#### Gesamtübersicht der Finanzanlagen:

Unternehmen	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital zum 31.12.2019 EUR	Bilanzansatz zum 31.12.2020 EUR
-------------	------------------------	---------------------------------	---------------------------------

#### Verbundene Unternehmen:

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	76,92	125.621.439,84	129.982.237,00
Klinikum Worms gGmbH	100,00	68.964.169,09	5.113.000,00
Wirtschaftsförderungs GmbH	61,00	1.913.717,97	566.200,00
<b>Summe verbundene Unternehmen:</b>			<b>135.661.437,00</b>

#### Beteiligungen:

Rheinhessen Standort Marketing GmbH	25,00	38.461,06	9.375,00
<b>Summe Beteiligungen</b>			<b>9.375,00</b>

#### Sondervermögen:

Entsorgungs- und Baubetrieb	100,00	63.534.260,97	63.524.710,87
Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung	100,00	*17.071.644,53	16.769.172,06
Carl Friedrich Lauber Stiftung	100,00	0,00	3.784,12
Sonderrücklage nach § 14 Bundesbesoldung	100,00	0,00	1.521.911,15
<b>Summe Sondervermögen:</b>			<b>81.819.578,20</b>

#### Sonstige Wertpapiere:

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

#### Zweckverbände:

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



Zweckverband Schienen-Personennahverkehr	-	*** -	1,00
Zweckverband Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	*** -	1,00
Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	**187.010.415,99	-
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	-	877.228,99	18.908,52
Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	-	1.772.306,80
Wasserwerk des ZV Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	11.555.885,47	-
Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach	-	****894.762,96	1,00
Zweckverband tierische Nebenprodukte Südwest	-	0	1,00
Altlastenzweckverband tierische Nebenprodukte	-	0	1,00
<b>Summe Zweckverbände:</b>			<b>1.791.222,32</b>
<b>Summe Finanzanlagen insgesamt:</b>			<b>220.590.272,70</b>

\* Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2020

\*\* keine Bilanzierung bei der Stadt Worms; Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2019

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

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

\*\*\*\*\* Der Zweckverband Mosaikschule legte bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2020 keine Unterlagen vor, aus denen das Eigenkapital ersichtlich ist

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

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

Ebenso hält die Stadt Worms unmittelbar und mittelbar 100% der Anteile an der 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 267.732,62 EUR.

Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl) 80.903,00 EUR
2. Waren 186.829,62 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 31.12.2020 bestehen Forderungen in Höhe von 38.650.286,62 EUR.

Bezeichnung	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.529.914,23	12.342.399,21
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.910.064,58	1.628.701,39
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.780.724,95	10.252.676,27
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.364,90	984,71
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.632.992,74	6.173.869,73
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.718.661,49	7.184.506,46
Sonstige Vermögensgegenstände	1.092.903,37	1.067.148,85
<b>Gesamtsumme an Forderungen</b>	<b>53.676.626,26</b>	<b>38.650.286,62</b>

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

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

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

Bezeichnung	Forderungen brutto EUR	Wertberichtigungen EUR	Forderungen netto EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen	14.387.437,90	2.045.038,69	12.342.399,21
privatrechtliche Forderungen	1.759.357,97	130.656,58	1.628.701,39

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

Kriterium für EWB	Anzahl der Forderungen
Fälligkeit, d. h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	2.255
Einnahmeart*	1.307
aus Insolvenzen	5
Aussetzung der Vollziehung	8
<b>Gesamt:</b>	<b>3.575</b>

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

Insgesamt wurden somit 3.575 Forderungen in Höhe von 2.175.695,27 EUR wertberichtigt.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 14,2%, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 7,4% der jeweiligen Bruttoforderung wertberichtigt.

### Sonstige Vermögensgegenstände

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

Der Nachlass August Ermarth umfasst vier Grundstücke mit einem Gesamtwert in Höhe von 23.073,25 EUR und ein Zuwachssparbuch in Höhe von 246.738,94 EUR. Der Nachlass Prof. Dr. Bertlein umfasst ein Zuwachssparbuch mit einem Betrag von 402.805,90 EUR.

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

Grundstücke aus dem Nachlass August Ermarth:

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

### 4.2.3 Liquide Mittel

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

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

Sparkasse Worms-Alzey-Ried	9.364.386,35 EUR
Sparkasse Worms-Alzey-Ried (Zwischenkonto/Geldtransitkonto)	0,00 EUR
Volksbank Worms-Wonnegau eG	459.581,77 EUR
Deutsche Bank	16.733,81 EUR
Commerzbank	301.771,93 EUR
Postbank	68.224,35 EUR
SEB AG	0,00 EUR
LBBW	4.882,10 EUR
Postbank/ BAZ	31.364,73 EUR
Automaten/ Notkasse	149.203,35 EUR
<b>Gesamt</b>	<b>10.396.148,39 EUR</b>

### 4.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2020 auf 7.273.557,42 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Zahlungen (ausgeführt im Dezember 2020):

Zahlungsempfänger	Zahlungsgrund	Ist-Ausgabe EUR
Beamten	Beamtenbezüge 01/2021	1.266.767,17
Diverse Empfänger	Sozialausgaben für 01/2021	4.780.492,85
Bundesanstalt für Arbeit	Kommunale Leistungen gem. SGB II	1.226.297,40
<b>Summe</b>		<b>7.273.557,42</b>

## **4.4 Eigenkapital**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

### **4.4.1 Kapitalrücklage**

Die Kapitalrücklage beträgt zum 31.12.2020 308.262.609,55 EUR.

Entsprechend der gesetzlichen Vorgabe wurde der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsjahr 2019 in Höhe von +8.024.137,24 EUR mit der Kapitalrücklage verrechnet.

## **4.5 Sonderposten**

### **4.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen**

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag 31.12.2020 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 31.12.2020 67.066.891,64 EUR. Hieraus resultieren für das Haushaltsjahr 2020 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 2.696.326,33 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 31.12.2020 110.666.839,34 EUR. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens waren in Höhe von 6.511.928,52 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 31.12.2020 30.617.381,52 EUR. Bei dem Sonderposten handelt es sich um erhaltene Zuwendungen für Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt sind.

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

Grabnutzungsentgelte werden für den Erwerb eines Anspruchs auf eine bestimmte Liegedauer erhoben. Sie sind in einen Sonderposten für Grabnutzungsentgelte einzustellen und über die Liegedauer erfolgswirksam aufzulösen. Zum 31.12.2020 beträgt der Sonderposten 10.160.324,06 EUR.

## 4.6 Rückstellungen

### 4.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

<b>Pensionsberechtigte</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>
aktive Beamte	28.177.392,00	0,00	0,00	1.253.718,00	2.965.501,00	29.889.175,00
Versorgungsempfänger	42.772.822,00	1.253.718,00	4.975.611,80	0,00	6.207.705,80	45.258.634,00
<b>Insgesamt</b>	<b>70.950.214,00</b>	<b>1.253.718,00</b>	<b>4.975.611,80</b>	<b>1.253.718,00</b>	<b>9.173.206,80</b>	<b>75.147.809,00</b>

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

<b>Berechtigte</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>
Beschäftigte	242.763,00	0,00	0,00	0,00	46.564,00	289.327,00
Versorgungsempfänger	456.458,00	0,00	61.242,00	0,00	34.875,00	430.091,00
<b>Insgesamt</b>	<b>699.221,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.242,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.439,00</b>	<b>719.418,00</b>

Die Bewertung der **Beihilfeleistungen** wurde mit dem mathematischen Teilwert analog § 6a EStG vorgenommen. Für die Höhe der Verpflichtung wurde der durchschnittliche Aufwand für gezahlte Beihilfen für Versorgungsempfänger der Jahre 2016, 2017, 2018, 2019 und 2020 angesetzt.

<b>Berechtigte</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>
Beschäftigte	8.539.989,00	0,00	0,00	0,00	-56.661,00	8.483.328,00
Versorgungsempfänger	9.353.445,00	0,00	0,00	974.088,82	668.312,82	9.047.669,00
<b>Insgesamt</b>	<b>17.893.434,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>974.088,82</b>	<b>611.651,82</b>	<b>17.530.997,00</b>

### 4.6.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Art der Rückstellung</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2020</b>
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	793.810,05	79.522,90	0,00	133.144,85	-53.621,95	740.188,10
Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.519.643,97	0,00	0,00	288.484,03	-288.484,03	2.231.159,94
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	307.207,19	114.864,25	0,00	90.361,62	24.502,63	331.709,82
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	1.385.149,32	0,00	0,00	725.382,28	-725.385,28	659.764,04
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	3.104.732,07	454.993,02	0,00	0,00	454.993,02	3.559.725,09
<b>Insgesamt</b>	<b>8.110.542,60</b>	<b>649.380,17</b>	<b>0,00</b>	<b>1.237.372,78</b>	<b>-587.995,61</b>	<b>7.522.546,99</b>

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

#### 4.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt und betragen zum 31.12.2020 446.313.609,25 EUR.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	423.953.977,09	426.103.809,64
davon Investitionskredite	160.276.507,06	180.243.100,81
davon Kassenkredite	263.677.470,03	245.860.708,83
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.539.263,00	9.114.637,68
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	162.914,48	41.847,24
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	158.786,55	1.901.356,10
Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	564.699,90	494.128,20
Sonstige Verbindlichkeiten	5.871.865,47	6.157.830,39
<b>Summe</b>	<b>441.751.506,49</b>	<b>446.313.609,25</b>

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

Aufgrund der Änderungen der GemHVO sind Liquiditätskredite grundsätzlich unter der Position „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon Kassenkredite“ auszuweisen. Aus diesem Grund beträgt der Bilanzansatz zum 31.12.2020 der Position „Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen“ 0,00 EUR. Die Investitionskredite werden ab dem gleichen Zeitpunkt vollständig unter Position 4.2.1 abgebildet.

#### 4.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2020 auf 453.849,53 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

Zahlungspflichtiger	Zahlungsgrund	Ist-Einnahme EUR
LOK Neustadt	UVG-Abschlag	181.000,00
LOK Trier	Wohngeld	114.371,91
LOK Trier	Förderung Erziehungsberatung (EB)/ Ehe-, Familien-, Lebensberatung (EFL)	13.000,00
Taunussparkasse	Zinsabgrenzung	91.333,33
Stadt Worms	Landeszuweisung Lernförderung Koordinationsbüro	256,00
Klinikum Worms	Beamtengehälter (01/2021)	53.888,29
<b>Summe</b>		<b>453.849,53</b>

Im Posten Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind alle Einzahlungen berücksichtigt, die im Jahr 2020 zahlungswirksam eingegangen sind, jedoch das Haushaltsjahr 2021 betreffen.

#### 5. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 weist die Ergebnisrechnung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.363.844,82 EUR aus. Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis um 3.302.744,82 EUR verschlechtert. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Ergebnis um 13.387.982,06 EUR schlechter ausgefallen.

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2020 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	126.770.000	115.703.699,92	-11.066.300,08
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	72.350.500	77.281.615,45	4.931.115,45
Erträge der sozialen Sicherung	41.694.200	46.765.784,47	5.071.584,47
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.487.000	12.870.456,38	-616.543,62
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.783.900	2.519.238,19	-264.661,81
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.722.000	4.699.014,48	-22.985,52
Sonstige laufende Erträge	7.009.800	10.232.329,67	3.222.529,67
<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>268.817.400</b>	<b>270.072.138,56</b>	<b>1.254.738,56</b>



- Steuern und ähnliche Abgaben:**  
 Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben für das Jahr 2020 waren die finanziellen Einschnitte, die die Corona-Pandemie mit sich brachte in keiner Weise absehbar gewesen. Die Erträge im Bereich der Gewerbesteuer haben sich um 8.803 TEUR verringert, die Erträge des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer sind um 2.329 und die Vergnügungssteuer 1.470 TEUR geringer als geplant. Höhere Erträge dagegen zeigten sich beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1.511 TEUR).
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:**  
 Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge sind 4.931 TEUR höher als geplant. Im Wesentlichen resultieren diese aus Bundes- und Landeszuweisungen für den DigitalPakt (1.347 TEUR) und Landeszuweisungen im Zuge der Corona-Pandemie (2.089 TEUR). Des Weiteren entstanden im Bereich der Landeszuweisung für Personal- und Sachkosten von Tageseinrichtungen für Kinder (Kita!Plus), sowie der Kindertagesstätten (Personalkostenzuschuss) im Zuge der Endabrechnung Kitaplus Säule 1 Mehrerträge (1.248 TEUR).
- Erträge der sozialen Sicherung:**  
 Die Erträge der sozialen Sicherung sind insgesamt 5.072 TEUR höher als geplant. Wesentliche Ursache sind hier die Kostenerstattungen des Landes im Bereich des SGB XII (überörtlicher Träger) 698 TEUR, sowie die Kostenerstattungen im Bereich des SGB VIII (örtlicher Träger) 1.495 TEUR. Die Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes für Unterkunft und Heizung sind 2.601 TEUR höher als geplant.
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:**  
 Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind 616 TEUR geringer als geplant. Im Wesentlichen sind die Erträge aus Parkgebühren 142 TEUR geringer als geplant. Auch die Bestattungsgebühren sind 147 TEUR geringer als der Planansatz.
- Sonstige laufende Erträge:**  
 Die sonstigen laufenden Erträge sind insgesamt 3.223 TEUR höher als geplant. Die Mehrerträge resultieren aus höheren Gewinnen aus Anlagenabgängen (777 TEUR), aus höheren Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (1.147 TEUR) sowie aus höheren Erträgen aus Zuschreibungen in Höhe von 456 TEUR.

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	71.878.300	72.247.999,70	369.699,70
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	42.015.400	39.024.500,98	-2.990.899,02
Abschreibungen	17.925.600	19.882.763,64	1.957.163,64
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.112.300	28.566.824,40	-546.475,60
Aufwendungen der sozialen Sicherung	90.900.200	95.785.144,86	4.884.944,86
Sonstige laufende Aufwendungen	13.005.500	14.923.499,08	1.917.999,08
<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>264.838.300</b>	<b>270.430.732,66</b>	<b>5.592.432,66</b>

- Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen:**  
 Die Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen sind insgesamt um 2.991 TEUR niedriger als geplant. Die Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Schwerpunkt auf geringere Aufwendungen in der Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (1.153 TEUR) Schülerbeförderungskosten (472 TEUR), und für Essenskosten 572 TEUR zurückzuführen. Die Kostenerstattungen an Sondervermögen sind 1.406 TEUR

geringer als geplant. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude sind dagegen um 1.379 TEUR gestiegen.

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen:**  
 Die Abschreibungen sind 1.957 TEUR höher als ursprünglich geplant. Im Bereich der bebauten Grundstücke sind die Abschreibungen um 832 TEUR, im Bereich des Infrastrukturvermögens um 902 TEUR gegenüber dem Planansatz gestiegen. Die Mehraufwendungen in diesen Bereichen resultieren auch aus der sukzessiven Bearbeitung und Umsetzung der Position Anlagen im Bau.
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**  
 Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen sind insgesamt 546 TEUR geringer als geplant. Wesentliche Ursache ist der geringere Betriebskostenzuschuss an die Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (511 TEUR).
- Aufwendungen der sozialen Sicherung**  
 Die Mehraufwendungen ergeben sich im Wesentlichen im Bereich der Leistungen der Eingliederungshilfe und des Bundesteilhabegesetzes. Durch die Einführung des Bundesteilhabegesetzes zum 01.01.2020, mit dem die Regelungen der Eingliederungshilfen nach dem SGB XII neu strukturiert werden, mussten auch die entsprechenden Leistungen neu angelegt werden. Bei Aufstellung des Haushaltsplans 2020 war nicht absehbar, welche Mehrbelastungen das neue Gesetz auslöst. Darüber hinaus ergaben sich Mehraufwendungen im Bereich der Pflegesachleistungen, außerhalb von Einrichtungen örtlicher, Leistungen innerhalb von Einrichtungen (Heimerziehung) sowie Kostenerstattungen an andere Jugendämter (Vollzeitpflege).
- Sonstige laufende Aufwendungen**  
 Die sonstigen laufenden Aufwendungen sind 1.918 TEUR höher als geplant. Wesentliche Ursache sind hier die Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen (2.382 TEUR). Durch die sukzessive Bearbeitung der Anlagen im Bau müssen, nach Überprüfung, Anlagen wieder in Abgang gestellt werden, da die Voraussetzungen für eine Aktivierung nicht gegeben sind, ebenso erfasste Altanlagen. Außerdem wurden verschiedene Straßenabschnitte von Anlagen im Bau umgesetzt und die bisher erfassten Straßenabschnitte mussten ebenfalls in Abgang gestellt werden. Die Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen sind dagegen 376 TEUR geringer als geplant.

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	589.600	1.367.412,53	777.812,53
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.629.800	6.372.663,25	-257.136,75
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-6.040.200</b>	<b>-5.005.250,72</b>	<b>1.034.949,28</b>

- Zins- und sonstige Finanzerträge:**  
 Die Zins- und sonstigen Finanzerträge sind insgesamt 778 TEUR höher als geplant. Dies resultiert aus Mehrerträgen aus der Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen nach § 233a AO in Höhe von 798 TEUR.

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zusammenfassung:**

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	268.817.400	270.072.138,56	1.254.738,56
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	264.838.300	270.430.732,66	5.592.432,66
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.979.100	-358.594,10	-4.337.694,10
+ Finanzergebnis	-6.040.200	-5.005.250,72	1.034.949,28
= ordentliches Ergebnis	-2.061.100	-5.363.844,82	-3.302.744,82
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-2.061.100</b>	<b>-5.363.844,82</b>	<b>-3.302.744,82</b>

**6. Finanzrechnung**

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

Zum Stichtag 31.12.2020 weist die Finanzrechnung einen Endbestand an Finanzmitteln in Höhe von 10.396.148,39 EUR aus.

Nachfolgend sind die Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2020 mit den geplanten Ansätzen für 2020 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	126.770.000	116.526.346,36	-10.243.653,64
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	69.943.000	80.957.360,98	11.014.360,98
Einzahlungen der sozialen Sicherung	41.694.200	44.876.915,81	3.182.715,81
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.387.000	6.739.716,90	-647.283,10
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.785.400	2.599.422,74	-185.977,26
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.722.000	4.830.725,17	108.725,17
Sonstige laufende Einzahlungen	7.534.800	7.621.219,66	86.419,66
<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>260.836.400</b>	<b>264.151.707,62</b>	<b>3.315.307,62</b>

- **Steuern und ähnliche Abgaben:**  
Die Einzahlungen für Steuern und ähnliche Abgaben sind 10.244 TEUR niedriger als geplant. Die finanziellen Einschnitte aufgrund der Corona-Pandemie waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen für das Jahr 2020 in keiner Weise absehbar. Die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Planansatz um 8.664 TEUR niedriger als geplant. Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer sind um 1.622 TEUR, bei der Vergütungssteuer um 1.555 TEUR niedriger als geplant. Mehreinzahlungen konnten bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 1.648 TEUR erzielt werden

- **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**  
Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen sind 11.014 TEUR höher als geplant. Durch das Land wurde aufgrund der Corona-Pandemie eine Gewerbesteuerkompensationszahlung in Höhe von 6.903 TEUR geleistet. Des Weiteren wurde eine Landeszuweisung im Zuge der Corona-Pandemie in Höhe von 2.089 TEUR an die Stadt Worms gezahlt.
- **Einzahlungen der sozialen Sicherung:**  
Die Einzahlungen der sozialen Sicherung sind 3.183 TEUR höher als geplant. Die Kostenerstattungen im Bereich des SGB VIII (örtlicher Träger) sind 758 TEUR höher als geplant. Des Weiteren sind die Einzahlungen für Leistungsbeteiligungen des Bundes für Unterkunft und Heizung 1.940 TEUR höher als veranschlagt.
- **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**  
Die Einzahlungen aus öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten sind 647 TEUR geringer als geplant. Einzahlungen für Parkgebühren sind um 147 TEUR geringer als geplant, die Bestattungsgebühren sind 136 TEUR geringer als der Planansatz.

Laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Personal- und Versorgungsauszahlungen	69.759.500	71.900.140,59	2.140.640,59
Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen	41.768.900	38.862.868,23	-2.906.031,77
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	29.113.300	25.615.967,73	-3.497.332,27
Auszahlungen der sozialen Sicherung	90.900.200	95.996.804,28	5.096.604,28
Sonstige laufende Auszahlungen	12.625.200	12.151.372,32	-473.827,68
<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>244.167.100</b>	<b>244.527.153,15</b>	<b>360.053,15</b>

- **Personalauszahlungen:**  
Die Auszahlungen für Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer sind 1.524 TEUR höher als geplant, ebenso sind die Versorgungsauszahlungen für Beamte 886 TEUR höher als der Planansatz.
- **Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen:**  
Die Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen sind insgesamt um 2.906 TEUR niedriger als geplant. Im Wesentlichen resultiert dies aus geringeren Auszahlungen für Schülerbeförderung (427 TEUR), Essenskosten (587 TEUR) und Kostenerstattungen an Sondervermögen (1.078 TEUR).
- **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen:**  
Die Auszahlungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen sind insgesamt 3.497 TEUR geringer als geplant. Die Zuweisungen für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen sind 1.523 TEUR, an Sondervermögen 666 TEUR niedriger als geplant. Die Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage sind um 1.423 TEUR geringer als der Planansatz.
- **Auszahlungen der sozialen Sicherung**  
Die Mehrauszahlungen ergeben sich im Wesentlichen im Bereich der Leistungen der Eingliederungshilfe und des Bundesteilhabegesetzes. Durch die Einführung des Bundesteilhabegesetzes zum 01.01.2020, mit dem die Regelungen der Eingliederungshilfen nach dem SGB XII neu strukturiert werden, mussten auch die entsprechenden Leistungen neu angelegt werden. Bei Aufstellung des Haushaltsplans 2020 war nicht absehbar, welche Mehrauszahlungen das

neue Gesetz auslöst. Darüber hinaus ergaben sich höhere Auszahlungen im Bereich der Pflegesachleistungen, außerhalb von Einrichtungen örtlicher, Leistungen innerhalb von Einrichtungen (Heimerziehung) sowie Kostenerstattungen an andere Jugendämter (Vollzeitpflege).

Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen und -auszahlungen:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	589.600	1.302.784,44	713.184,44
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	6.629.800	6.247.467,32	-382.332,68
<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-6.040.200</b>	<b>-4.944.682,88</b>	<b>1.095.517,12</b>

- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen  
Die Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen haben sich um 713 TEUR erhöht. Dies resultiert aus höheren Einzahlungen (740 TEUR) aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.688.200	7.016.863,48	-4.651.336,52
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	770.700	532.656,93	-238.043,07
Sonstige Investitionseinzahlungen	438.700	297.768,87	-140.931,13
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.877.600</b>	<b>7.847.289,28</b>	<b>-5.030.310,72</b>

- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  
Die Einzahlungen für Investitionszuwendungen und Anzahlungen auf Sonderposten vom Land sind insgesamt 4.651 TEUR niedriger als geplant. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind abhängig vom Fortschritt der einzelnen Baumaßnahmen. Werden im Haushaltsplan veranschlagte Projekte in der tatsächlichen Umsetzung erst später realisiert, fließen die Zuweisungen auch entsprechend zeitlich verzögert.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	582.400	471.496,21	-110.903,79
Auszahlungen für Sachanlagen	29.611.800	24.033.115,02	-5.578.684,98
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	77.780,17	77.780,17
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-4.551,00	-4.551,00
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.194.200</b>	<b>24.577.840,40</b>	<b>-5.616.359,60</b>

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

Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	17.316.600	23.000.000,00	5.683.400,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	7.027.100	7.163.829,96	136.729,96
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>10.289.500</b>	<b>15.836.170,04</b>	<b>5.546.670,04</b>

Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten</b>	<b>-3.602.000</b>	<b>-4.443.103,58</b>	<b>-841.103,58</b>

Veränderung der liquiden Mittel:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>0</b>	<b>3.306,81</b>	<b>3.306,81</b>

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Differenz 2020 EUR
<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>0</b>	<b>1.000.496,94</b>	<b>1.000.496,94</b>

nachrichtlich:	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2020 EUR
Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.191.955,39	49.957,71
Endbestand an Finanzmitteln	49.957,71	10.396.148,39

## 7. Sonstige Angaben

### 7.1. Besondere Umstände, die dazu führen dass der Jahresabschluss zum 31.12.2020 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 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

2020 wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

### 7.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken bestehen zum Bilanzstichtag<sup>1</sup>:

#### 1. Unentgeltliche eingeräumte Rechte

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

#### Entgeltlich eingeräumte Rechte

		<b>Grundstücke</b>	
		<b>Anzahl</b>	<b>Fläche</b>
		<b>Stück</b>	<b>m<sup>2</sup></b>
<b><i>an Grundstücken</i></b>			
-	Erbbauerechte		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	36	50.683
	(Hier sind auch Erbbauerechtsverträge mit Sportvereinen enthalten. Aus Gründen der Sportförderung wird auf den Erbbauzins verzichtet)		
-	Miet- und Pachtverträge Sportvereine		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung	6	15.959
-	Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes		

<sup>1</sup> Die Angaben wurden aus dem Bericht des Jahres 2019 übernommen, da die Überprüfung und Neuerstellung der Datenbasis für den Bereich 7 mit einem umfangreichen Aufwand verbunden ist.



Bereich 7 – Stadtentwicklung

k.A. k.A.

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

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

#### 7.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

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

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

#### 7.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle

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

#### 7.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen betragen zum Bilanzstichtag 35.593,33 EUR.

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

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

Anzahl	Gesamtbetrag (Restlaufzeit):
2 Sanierungsverträge	88.374,00 EUR
Erschließungsverträge	k.A.



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

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

**I. gegenüber Tochtergesellschaften**

<b>Name</b>	<b>Gesamtbetrag EUR</b>
1. Wohnungsbau GmbH Worms (Bü.Nr.132, 135, 167, 168, 173, 176, 178, 183, 186, 188, 189, 191, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204)	27.399.000,00
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	445.000,00
4. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	6.281.000,00
5. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	714.000,00
6. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	641.000,00
7. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	280.000,00
8. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Bü.Nr. 143)	268.000,00
9. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	323.000,00
10. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 159)	398.000,00
11. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	828.000,00
12. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	58.000,00
<b>Summe (gegenüber Tochtergesellschaften)</b>	<b>37.635.000,00</b>

**II. gegenüber anderen:**

<b>Name</b>	<b>Gesamtbetrag EUR</b>
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a und 133b)	543.000,00
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	388.000,00
3. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü.Nr. 194)	500.000,00
4. VfR WORMATIA 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130.000,00
5. SV 1920 Worms-Horchheim (Bü.Nr. 179)	127.000,00
<b>Summe (gegenüber Anderen)</b>	<b>1.688.000,00</b>
<b>Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen</b>	<b>39.323.000,00</b>

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

### 7.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

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

Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung EUR
Sanierung Neusatzbrücke	1.662.362,40
Ausbau Römer-/Hagen-/Koehl-/Wollstr. (Teilabschnitt Parkring)	627.974,34
IGS-Neubau (Kerschensteinerschule)	550.000,00
Sanierung Andreaskirche	182.282,07
<b>Gesamtsumme</b>	<b>3.022.618,81</b>

### 7.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

Dauerschuldverhältnisse (Miet- und Pachtverträge, Lizenz- und Konzessionsverträge)	Bereich	Gesamt- betrag EUR	Davon ge- genüber Tochteror- ganisatio- nen EUR
A. Mietverträge:	Bereich 5 - Soziales, Jugend und Wohnen	1.031.364,09	
	GBB – Gebäudebewirtschaftungs- betrieb	1.196.885,87	
	Bereich 2 Vollstreckung	3.855,60	
B. Betreiberverträge:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	487.327,80	
C. Schülertransporte:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport	1.800.102,99	
D. Mittagstisch für die Kindertagesstätten/	Bereich 4.2 – Bildung und Sport (Ganztagsschulen)	324.044,91	
	Bereich 5 – Soziales, Jugend und	179.584,00	

Ganztagsschulen:	Wohnen (Kita)		
E. Personal- und Sachkostenzuschüsse/ Trägeranteile Kindergärten:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	352.400,00	
F. Personal- und Sachkostenzuschüsse/ Trägeranteile Schulen:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	525.387,15	
	Bereich 7 – Neubau Kita	34.870,00	
G. Tierschutz	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	66.000,00	
H. Dienstleistungen	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	274.835,27	
	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung – Sauberes Worms	130.000,00	
	Bereich 3 – EBWO Pflegegrundstücke	72.000,00	
I. Versicherungsverträge	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	161.439,09	
J. Wartungsverträge	Bereich 1 - Innere Verwaltung	136.593,56	
K. Sicherheitstechnische/ arbeitsmedizinische Betreuung	Bereich 1 - Innere Verwaltung	121.217,13	

## 7.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum	EUR	EUR	Datum
<b>Erschließung</b>				
Lutherring (EWR-Kreisel bis Kreisel Kriemhildenstraße) Ausbau inkl. Entwässerung	2020	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	273.708,00	2024
VA 2 Gaustraße (Teilstrecken- ausbau zwischen Slevogtstraße und Eckenbertstraße) Gehweg und Beleuchtung	2020	Nicht bekannt, da noch keine Endabrechnung	288.567,00	2024
<b>Erneuerung der Straßen- oberflächenentwässerung</b>				
Kleine Weide (zw. Radgrubenweg und Großer Weide)	2020	198.000,00	0,00	2024
Paternusstraße	2020	22.189,00	0,00	2024
<b>Erneuerung der Beleuchtung</b>				
Asternweg	2020	10.920,00	0,00	2024
Dahlienweg	2020	4.680,00	0,00	2024
Grünstraße	2020	14.560,00	0,00	2024
Lilienweg	2020	6.240,00	0,00	2024
Nelkenweg	2020	6.240,00	0,00	2024
In den Neunmorgen	2020	17.472,00	0,00	2024
Tulpenweg	2020	12.480,00	0,00	2024
Reitgasse	2020	10.192,00	0,00	2024
Narzissenweg	2020	6.240,00	0,00	2024
Heinrich-Beth-Straße	2020	5.824,00	0,00	2024
Gaustraße VA 1 (Kreisverkehr Von-Steuben bis Slevogtstraße)	2020	12.584,00	0,00	2024
Schlossstraße	2020	3.210,00	0,00	2024

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

## 7.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Vereinbarung, die wie folgt ausgestaltet sind:  
Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2020 für den Arbeitgeber 7,99 % der Brutto-, Lohn- und Gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 42.050.911,62 EUR. Die Stadtverwaltung Worms zahlte im Haushaltsjahr 2020 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 2.396.902,83 EUR sowie Sanierungsgeld in Höhe von 967.169,98 EUR (Gesamtarbeitgeberbelastung 3.364.072,81 EUR).

## 7.12 Derivative Finanzinstrumente

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

## 7.13 Beteiligungen

Die Stadtverwaltung Worms ist an folgenden Unternehmen bzw. Betrieben beteiligt:  
(Der Beteiligungsbericht 2020 lag bei Fertigstellung des Anhangs noch nicht vor, daher werden die Beteiligungen mit ihren Werten aus den Jahresabschlüssen 2019 dargestellt)

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

### Unmittelbare Beteiligungen:

Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	68.964.169,09	2.603.332,70	2019
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH*	GmbH	Worms	100%	125.621.439,84	-4.219.146,14	2019
Wirtschaftsförderungs GmbH	GmbH	Worms	61,30%	1.931.717,97	5.602,39	2019
Entsorgungs- und Baubetrieb	EB (ab 01/2020 AöR)	Worms	100%	63.534.260,97	-1.204.514,07	2019
GML-Gemeinschafts – Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH	GmbH	LU	5,882%	12.092.989,41	568.907,92	2019
Entsorgungsgesellschaft Worms mbH	GmbH	Worms	100%	2.109.843,74	-315.264,35	2019
Sondervermögen Vermietung und Verpachtung	EBÄ	Worms	100%	19.052.005,08	45.003,66	2019
Rhenania Worms AG	AG	Worms	50%	9.865.459,43	2.338.506,32	2019
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	5,10%	941.719,96	0,00	2019
Flugplatz GmbH Worms **	GmbH	Worms	5,10%	1.024.257,90	0,00	2019

Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	5,10%	40.697.032,92	1.484.155,62	2019
Rheinessen Standort Marketing GmbH	GmbH	Mainz	25%	38.461,06	-38,04	2019

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

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

Freizeitbetriebe Worms GmbH **	GmbH	Worms	100%	39.886,15	0,00	2019
Tiergarten Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	29.625,97	4.625,97	2019
Parkhausbetriebs GmbH **	GmbH	Worms	100%	53.362,80	0,00	2019
Hafenbetriebe Worms GmbH***	GmbH	Worms	99%	1.683.782,10	0,00	2019
Nibelungenfestspiele gGmbH	GmbH	Worms	100%	2.027.316,26 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	1.250,98	2019
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	941.719,96	0,00	2019
Flugplatz GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	1.024.257,90	0,00	2019
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb gGmbH	GmbH	Worms	100%	201.842,57	58.058,41	2019
EWR Dienstleistungen GmbH & Co. KG	GmbH & Co. KG	Worms	32,175%	174.459.816,63	26.180.257,65	2019
EWR AG**	AG	Worms	1,609%	92.034.000,00	0,00	2019
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	94,90%	40.697.032,91	1.484.115,62	2019

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

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	354.554,61	11.113,89	2019
---	------	-------	------	------------	-----------	------

**Von der Wohnungsbau GmbH gehaltene Beteiligung:**

Liebenauer Feld GmbH	GmbH	Worms	50%	4.267347,56	946.581,37	2019
WSW-Wärme-Service-Worms GmbH	GmbH	Worms	50%	322.700,66	56.455,49	2019

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

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

EWR AG**	AG	Worms	95%	92.034.000,00	0,00	2019
EWR Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100%	46.814,40	0,00	2019

**Von der EWR AG gehaltene Beteiligungen:**

EWR Netz GmbH**	GmbH	Worms	100%	23.343.000,00	0,00	2019
EWR Neue Energien GmbH**	GmbH	Worms	100%	19.996.000,00	0,00	2019
Mainz Worms Energie Bündnis GmbH	GmbH	Worms	50%	125.097,99	-7.283,86	2019

\* 200/260 durch Hoheitsbereich gehalten

Rechtsformen: AG = Aktiengesellschaft

GmbH = Gesellschaft mit beschränkter Haftung

EB = Eigenbetrieb

EBÄ = eigenbetriebsähnlicher Betrieb

AöR = Anstalt des öffentlichen Rechts

\*\* Bei diesen Gesellschaften besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

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

#### 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
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:

	<b>Durchschnittliche Anzahl</b>
Beamtinnen / Beamte	203
• davon teilzeitbeschäftigt	36
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	1.281
• davon teilzeitbeschäftigt	637
<b>Insgesamt</b>	<b>1.484</b>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	6
Auszubildende	27
<b>Insgesamt</b>	<b>33</b>
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	2
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	54
<b>Insgesamt</b>	<b>56</b>
Leiharbeiter	0

## 8. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates

### 8.1 Mitglieder des Stadtvorstandes

Oberbürgermeister Kessel, Adolf (Dezernat I)  
 Bürgermeister Kosubek, Hans-Joachim (Dezernat II)  
 Beigeordneter Franz, Uwe (Dezernat III)  
 Beigeordneter Herder, Waldemar (Dezernat IV)  
 ehrenamtliche Beigeordnete Graen, Petra (Dezernat V)

### 8.2 Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat der Stadt Worms besteht aus folgenden Mitgliedern (Stand 31.12.2020):

Oberbürgermeister Kessel, Adolf (Vorsitz)

Beyer	Dirk
Bieser	Ursula Beate
Büssow	Annelie
Emans-Heischling	Jeanine
Engelke	Christian
Englert	Mathias
Englert	Peter
Friedmann	Heribert Josef

Giegerich	Leon
Gros	Uwe
Grünewald	Richard
Guth	Jens
Hartmann	Marion
Hasselwander	Lutz Richard
Hilzendingen	David
Horst	Timo
Janson	Volker
Jäger	Christine
Karlin, Dr.	Klaus
Kettner	Detlef
Koch	Alfred
Koch, Dr.	Jörg
Lammeyer	Heidi
Landskron	Steffen
Lauer	Kurt
Lehmann	Matthias
Lieffertz	Franz
Lottermann	Ralf
Merz	Uwe
Mollnar	Ingrid
Müller	Karl
Müsel	Hans-Jürgen
Muth	Iris
Neureuther, Dr.	Jürgen
Nock	Johann
Obenauer, Dr.	Patrick
Perl-Haag	Astrid
Ras	Philipp Ludwig (Toni)
Riva	Carlo
Sauerborn	Ludger Herbert
Schmitt	Katharina
Schreiber	Marco
Schulz	Benedict
Sonek	Patricia
Stellmann	Monika
Sürder	Raimund
Tchokoute Tchoula	Pierre
Thill	Jens
Trapp	Markus
Uzatmaz	Serdar
Wasilakis	Andreas
Weiler	Hans-Peter
Werth, Dr.	Klaus

**9. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters**

Worms, 08. November 2021

---

Adolf Kessel  
Oberbürgermeister



**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss  
der Stadt Worms  
zum 31. Dezember 2020**

## Gliederung

<b>A. Rechtsgrundlagen .....</b>	<b>45</b>
<b>B. Lage der Gemeinde.....</b>	<b>45</b>
B.1 Organisation der Gemeinde .....	45
B.2 Rahmenbedingungen.....	48
<b>C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde .....</b>	<b>52</b>
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....	52
C.1.1 Bilanz .....	52
C.1.2 Ergebnisrechnung .....	52
C.1.3 Finanzrechnung.....	52
C.1.4 Haushaltsausgleich .....	53
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.....	54
C.2.1 Anlagevermögen .....	55
C.2.1.1 Investitionen.....	55
C.2.1.2 Abschreibungen/ Abgänge.....	55
C.2.1.3 Zuschreibungen .....	56
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen.....	56
C.2.1.5 Entwicklung.....	56
C.2.2 Umlaufvermögen .....	57
C.2.2.1 Vorräte .....	57
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	57
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen .....	58
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen.....	58
C.2.2.5 Wertpapiere .....	58
C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität.....	58
C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen.....	59
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	59
C.2.4 Schulden .....	59
C.2.4.1 Verbindlichkeiten.....	59
C.2.4.2 Rückstellungen .....	60
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung.....	61
C.2.5 Aufwandsrückstellungen.....	61
C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung .....	61
C.2.7 Eigenkapital.....	62
C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	62
C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung .....	62
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde .....	64
C.2.9 Haftungsverhältnisse .....	66
<b>D. Ertragslage der Gemeinde .....</b>	<b>67</b>
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....	67
D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde.....	68
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage.....	68
D.3.1 Steuern und Umlagen.....	68
D.3.2 Abschreibungen .....	69
D.3.3 Zinsaufwand .....	69
<b>F. Teilhaushalte .....</b>	<b>69</b>
<b>G. Prognose-/ Risikobericht .....</b>	<b>70</b>

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2020 der Stadt Worms wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

## B. Lage der Gemeinde

### B.1 Organisation der Gemeinde

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

#### 1. Der Stadtvorstand

Oberbürgermeister Adolf Kessel  
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:

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

Für die Verwaltung der Stadt Worms wurden fünf Geschäftsbereiche eingerichtet:

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

Den Geschäftsbereichen wurden folgende Bereiche bzw. Beteiligungen unterstellt:

#### **Dezernat I**

##### Bereiche:

Bereich 1 – Innere Verwaltung

Bereich 2 – Finanzen

Bereich 7 – Stadtentwicklung

##### Beteiligungen:

Energiegenossenschaft

EWR AG

Klinikum Worms gGmbH

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH

Nibelungenfestspiele gGmbH der Stadt Worms

Rhenania Worms AG

Rheinhessen Touristik GmbH (ständige Vertretung durch Dez. V)

Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH

Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Stadt Worms mbH (wfg)

Wohnungsbau GmbH (ständige Vertretung durch Dez. IV)

Liebenauerfeld GmbH (ständige Vertretung durch Dez. IV)

##### Stabsstellen:

Büro des Oberbürgermeisters

Rechnungsprüfungsamt

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

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

#### **Dezernat II**

##### Bereiche:

Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit u. Ordnung

Bereich 4.1 – Institut für Stadtgeschichte

Bereich 4.3 – Museen

Beteiligungen:

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

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

- Zweckverbands Tierische Nebenprodukte Südwest
- Altlastenzweckverbands Tierische Nebenprodukte

**Dezernat III**

Bereiche:

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

Beteiligungen:

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

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

- Zweckverbands Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen

**Dezernat IV**

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

Beteiligungen:

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

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats IV

- Job-Center für Arbeitsmarktintegration (ARGE)

**Dezernat V**

Bereich 7.03 Tourist Information

Beteiligungen:

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

## B.2 Rahmenbedingungen

### 1. Gemeindefläche:

<b>Gesamtfläche</b>	<b>10.873 ha</b>
Landwirtschaft	6.586 ha
Gebäude- und Freiflächen	2.174 ha
<i>davon Betriebsfläche*</i>	123 ha
<i>davon Erholung*</i>	476 ha
<i>davon Grünflächen</i>	427 ha
Verkehrsflächen	1.138 ha
<i>davon Straßen, Wege, Plätze</i>	1.053 ha
Wasser	447 ha
Wald	444 ha
Flächen anderer Nutzung	85 ha

<b>Straßenlänge gesamt</b>	<b>347,4 km</b>
Gemeindestraßen	227,4 km
Kreisstraßen	54,4 km
Landesstraßen	34,6 km
Bundesstraßen	20,8 km
Bundesautobahn	10,2 km

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

Wohngebäude	18.743
Wohnungen	40.917

\*Stand 31.12.2019, ein aktualisierter Bestand lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts nicht vor.

### 2. Bevölkerungsentwicklung:

<b>Einwohnerzahl</b>	31.12.2018	87.692
	31.12.2019	87.743
	31.12.2020	87.629

<b>Bewegung</b>	Lebendgeborene	1762*
	Gestorbene	1163*

\*Stand 31.12.2020 (Statistik Landesamt 3.04)

	Zuzüge	14.023*
	Fortzüge	11.042*

\*Stand 31.12.2020 (Bewegungsstatistik Bürgerservice 3.07)

### 3. Standortvorteile für die Bevölkerung:

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



Jugendmusikschule  
Volkshochschule  
Stadtbibliothek (> 350.000 Bücher)

**Gesundheit** 23 Apotheken  
45 Allgemeinmediziner  
130 Fachärzte  
40 Zahnärzte  
10 Tierärzte  
1 Krankenhaus (696 planmäßige Betten)  
12 Altenheime / Pflegeheime

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

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

#### 4. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

**Steuersätze**

Grundsteuer A	330 %
Grundsteuer B	470 %
Gewerbsteuer	420 %
Hundesteuer	
Erster Hund	108,- €
Zweiter Hund	153,- €
Je weiterer Hund	230,- €
gefährliche Hunde	613,- €

<b>Gewerbebetriebe</b>	Anmeldungen	522	(Vorjahr 685)
	Abmeldungen	514	(Vorjahr 670)
<b>Fremdenverkehr</b>	Bettenzahl	1.260	(Vorjahr 1.243)
	Gästemeldungen	44.502	(Vorjahr 77.673)
	Übernachtungen	102.926	(Vorjahr 165.157)
<b>Sonstiges</b>	Hafenbetrieb (1.581.161 to. Güterumschlag) Flugplatz (48.899 Starts und Landungen)		

## 5. Arbeitsmarkt

<b>Beschäftigte*</b>	Sozialversicherungspflichtig Insg.	34.717	(Vorjahr 34.341)
	<i>davon Dienstleistungen</i>	25.117	(Vorjahr 24.537)
	<i>davon produzierendes Gewerbe</i>	9.445	(Vorjahr 9.646)
	<i>davon Handel, Gastgewerbe u. Verkehr</i>	10.242	(Vorjahr 9.733)
	<i>davon Landwirtschaft, Fischerei</i>	155	(Vorjahr 158)
	Beschäftigte am Arbeitsort <sup>1)</sup>	33.936	(Vorjahr 34.080)
	Beschäftigte am Wohnort <sup>2)</sup>	33.618	(Vorjahr 33.865)
Pendlersaldo <sup>3)</sup>	283	(Vorjahr 184)	

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

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

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

<b>Arbeitslose*</b>	Gesamt	3.767	(Vorjahr 3.017)
	<i>davon männlich</i>	2.125	(Vorjahr 1.678)
	<i>davon weiblich</i>	1.642	(Vorjahr 1.339)
	Offene Stellen	879	(Vorjahr 1.037)

\*Die Daten für das Jahr 2020 und 2019 wurden vom Jobcenter für Arbeitsintegration bereitgestellt, da diese nicht mehr vom Statistischen Landesamt zur Verfügung gestellt werden. Die Angabe der Vorjahresdaten stimmt nicht mit den Daten des Rechenschaftsberichtes 2019 überein.

## 6. Soziale Hilfen

<b>Empfängerzahl</b>	Grundsicherung	1.528	(Vorjahr 1.670)
	Eingliederungshilfe	902	(Vorjahr 905)
	Hilfe zur Pflege	484	(Vorjahr 528)
	Sonstige Hilfen	271	(Vorjahr 234)

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

## 7. Städtepartnerschaften

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

Seit 1957: St. Albans (England)

Seit 1968: Auxerre (Frankreich)

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

Seit 1986: Tiberias (Israel)

Seit 1990: Bautzen (Deutschland)

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

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

## **C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde**

### **C.1 Zusammengefasstes Ergebnis**

#### **C.1.1 Bilanz**

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

Die Bilanz weist zum 31.12.2020 ein positives Eigenkapital in Höhe von 302.899 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Wesentlichen aufgrund eines Jahresfehlbetrages von 5.364 TEURO verringert.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.069.098 TEURO. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 446.314 TEURO und Rückstellungen in Höhe von 100.921 TEURO, gesamt in Höhe von 547.235 TEURO. Das Vermögen ist in Höhe von 218.511 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 31.12.2020 beträgt der Jahresfehlbetrag 5.364 TEURO und liegt somit 3.303 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert im Wesentlichen aus der Verbesserung der Einnahmen der Stadt Worms durch höhere Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (4.931 T€), Erträge der sozialen Sicherung (5.072 T€), sonstige laufende Erträge (3.223 T€), Zinserträge und sonstige Finanzerträge (778 T€), durch niedrigere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (2.991 T€), Zuwendungen Umlagen und sonstige Transfererträge (547 T€), Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (257 T€) sowie niedrigere Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (11.066 TEUR), öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (617 T€), privatrechtlichen Leistungsentgelten (265 T€), Kostenerstattungen und Umlagen (23 T€), höheren Personalaufwendungen (370 T€), höheren Abschreibungen (1.957 T€), Aufwendungen der sozialen Sicherung (4.885 T€) sowie sonstigen laufenden Aufwendungen (1.918 T€).

#### **C.1.3 Finanzrechnung**

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

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO beträgt 14.680 TEURO.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden Investitionskredite i. H. v. 23.000 TEURO aufgenommen. Von den geplanten Investitionen von 30.194 TEURO und den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nur 24.578 TEURO zahlungswirksam.

Die zugesagten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (11.668 TEURO) wurden in 2020 unterschritten und kamen i. H. v. 7.017 TEURO zur Auszahlung.

Die Kassenkredite wurden im Haushaltsjahr um 19.000 TEURO zurückgeführt. Im gleichen Zeitraum nahmen die Zahlungsabwicklungskonten der Sondervermögen um 1.183 TEURO zu. Die Summe der Veränderung wird in der Bilanz-Passiva unter Ziff. 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung mit 17.817 TEURO ausgewiesen.

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

#### **C.1.4 Haushaltsausgleich**

Der Haushaltsausgleich wurde in 2020 nicht erreicht. Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

**C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde**

	Haushaltsjahr
	T€
<b>Vermögen</b>	
<b>Anlagevermögen</b>	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.630
2. Sachanlagen	
Wald	1.689
Infrastrukturvermögen	423.152
Sonstiges	352.449
Summe Sachanlagen	777.290
3. Finanzanlagen	220.590
Bruttoanlagevermögen	1.012.510
abzüglich	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	0
Zwischensumme	1.012.510
abzüglich	
Sonderposten	
1. Zuwendungen	67.067
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	110.667
3. Anzahlungen	30.617
4. Grabnutzungsentgelte	10.160
Nettoanlagevermögen	793.999
<b>Umlaufvermögen</b>	
1. Vorräte	268
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0
Zwischensumme	268
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40.826
abzüglich Wertberichtigungen	2.176
abzüglich Anzahlungen	0
Zwischensumme	38.650
3. Wertpapiere	0
4. Liquide Mittel	10.396
Bruttoumlaufvermögen	49.314
abzüglich	
1. Liquide Mittel	10.396
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.115
Nettoumlaufvermögen	29.803
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.274
<b>Summe bereinigtes Vermögen</b>	831.076
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	454
<b>Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	302.899

## C.2.1 Anlagevermögen

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

1. Investitionen	24.578 TEURO
2. Abschreibungen	19.883 TEURO
3. Anlagenabgänge	2.377 TEURO

### C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

1. Sanierung Nibelungenschule	2.283 TEURO
2. Bestandssanierung Kerschensteiner Grundschule	868 TEURO
3. General- und Brandschutzsanierung Ernst-Ludwig-Schule	621 TEURO
4. IGS Bestandsausbau	508 TEURO
5. Technik Feuerwehrleitstelle	481 TEURO

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. Zuwendungen	7.017 TEURO
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	533 TEURO
3. Investitionskredite	23.000 TEURO
4. Anlagenverkäufe	131 TEURO
5. kreditähnliche Finanzierungsinstrumente	167 TEURO

Es besteht zum Bilanzstichtag weiterhin ein Investitionsstau.

### C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

In den Abschreibungen sind keine außerplanmäßigen Abschreibungen enthalten.

Die Anlagenabgänge betreffen die folgenden Konten:

Konten der Anlagenabgänge	Betrag in T€
022300 Kleingartenanlage, Gartenland	326
023100 Ackerland	36
029600 Bauland	69
031300 Dienstwohnungen	130
031900 Sonstige Wohnbauten	47
032100 Kindertagesstätten	95
033110 Grundschulen	256
033300 Gymnasien, Kollegs	347
035200 Turn- und Sporthallen	163
039990 Sonstige Grundstücke	92
048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82
048210 Bundesstraßen	99
048230 Kreisstraßen	311
048240 Gemeindestraßen	680
048520 Lichtsignalanlagen	25
049600 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	41
Sonstige	348
<b>Summe (ohne Berücksichtigung der Sonderposten)</b>	<b>3.147</b>

231420 Zuwendungen für Investitionen vom Land	265
232590 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	499
233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5
<b>Insgesamt</b>	<b>2.377</b>

Die Investitionen übersteigen die Abschreibungen und Anlagenabgänge um 2.318 TEURO, was insgesamt zu einer Mehrung des Anlagevermögens führt.

### C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2020 sind keine Zuschreibungen vorgenommen worden.

### C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität beträgt 94,70 %. Die Kennzahl ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Die Nettoanlagenintensität beträgt 95,77 %. Dies ist insbesondere auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen i. H. v. 423.152 TEURO am Anlagevermögen zurückzuführen.

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 23,22 %. 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 2020 29,92 %.

Die Anlagendeckung II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind und beträgt für die Stadt Worms 38,15 %. Dies bedeutet, dass 1 Euro Nettoanlagevermögen mit circa 38 Cent Eigenkapital, sowie 62 Cent Fremdkapital finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 57,19 %. Aus dieser Kennzahl lässt sich schlussfolgern, dass lediglich 57 % des Vermögens langfristig und die restlichen 43 % kurzfristig finanziert sind.

### C.2.1.5 Entwicklung

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

HH-Jahr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
2021	44.958 TEURO
2022	32.740 TEURO
2023	20.326 TEURO

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen folgende Maßnahmen:

1. Neubau Hauptfeuerwache
2. K 6 – Ausbau und Bahnunterführung Fahrweg (Herrnsheim)
3. Neubau Sporthalle Carl-Villinger-Straße
4. Neubau Sporthalle Brucknerstraße (Elo)



5. Ausbau und Sanierung Karmeliter-Grundschule
6. KI 3.0 Neubau Pfrimmtal RS Plus
7. KI 3.0 Energetische Sanierung Staudinger RS Plus
8. Schloss Herrnsheim – Umsetzung Sanierungskonzept

## C.2.2 Umlaufvermögen

### C.2.2.1 Vorräte

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 268 TEURO. Dies entspricht einer Minderung um 22 T€ von ursprünglich 290 T€. Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

Warengruppen	Betrag
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	80.903,00 €
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00 €
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	186.829,62 €

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 31.12.2020 bestehen Forderungen in Höhe von 38.650.286,62 €.

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	31.12.2019	31.12.2020
Öffentlich-rechtliche Forderungen	18.529.914,23	12.342.399,21
Privatrechtliche Forderungen	1.910.064,58	1.628.701,39
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.780.724,95	10.252.676,27
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.364,90	984,71
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.	6.632.992,74	6.173.869,73
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.718.661,49	7.184.506,46
Sonstige Vermögensgegenstände	1.092.903,37	1.067.148,85
<b>Gesamt:</b>	<b>53.676.626,26</b>	<b>38.650.286,62</b>

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

Art der Forderung	Forderungen brutto	Wertberichtigung	Forderungen netto
öffentlich-rechtliche Forderungen	14.387.437,90 €	2.045.038,69 €	12.342.399,21 €
privatrechtliche Forderungen	1.759.357,97 €	130.656,58 €	1.628.701,39 €
<b>Gesamt:</b>	<b>16.146.795,87 €</b>	<b>2.175.695,27 €</b>	<b>13.971.100,60 €</b>

Forderungen, die älter als drei Jahre und in Vollstreckung sind, sowie bestimmte Einnahmearten wurden berichtigt. Des Weiteren wurden Forderungen bei denen Aussetzung für Hundesteuer besteht und Forderungen gegen Schuldner, die sich im Insolvenzverfahren befinden,

wertberichtigt. Durch einschlägige Erfahrungswerte kann man davon ausgehen, dass nur Bruchteile dieser Forderungen noch zahlungswirksam werden.

Kriterium für Einzelwertberichtigung	Anzahl der Buchungen
Fälligkeit, d.h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	2.255
Einnahmeart*	1.307
aus Insolvenzen	5
Aussetzung der Vollziehung	8
<b>Gesamt:</b>	<b>3.575</b>

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

Insgesamt wurden somit 3.575 Forderungen in Höhe von 2.176 T€ wertberichtigt.  
 Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 14,2%, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 7,4% der jeweiligen Bruttoforderung wertberichtigt.

### C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen dem öffentlich-rechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr eingegangenen öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 9,60 %.

Das Verhältnis zwischen dem privatrechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr gebuchten privatrechtlichen Entgelten beträgt 58,27 %.

### C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

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

### C.2.2.5 Wertpapiere

Die Stadt Worms hält keine Wertpapiere in ihrem Besitz.

### C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität

Die Liquidität I. Grades beträgt 3,94 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 253.186 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 18,46 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 196.815 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. 245.861 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 10.396 TEURO
3. einen hohen Anteil an Forderungen i. H. v. 38.650 TEURO.

Die Liquidität III. Grades beträgt 18,71 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 196.547 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. 245.861 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 10.396 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 38.650 TEURO
4. einen niedrigen Anteil an Vorräten i. H. v. 268 TEURO.

### **C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen**

Das Umlaufkapital I beträgt 18,19 %.

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

Das Umlaufkapital II beträgt 10,99 %.

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 9,79 %. Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite finanzierten Umlaufvermögens.

### **C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 7.274 TEURO.

### **C.2.4 Schulden**

#### **C.2.4.1 Verbindlichkeiten**

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

Die Entwicklung der Investitionskredite sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten stellt sich im Haushaltsjahr 2020 wie folgt dar:

1. Stand 01.01.	160.277 TEURO
-----------------	---------------

2. Kreditaufnahme	23.000 TEURO
3. Übernahme Investitionskredite Sondervermögen	4.126 TEURO
4. Tilgung	7.160 TEURO
5. Stand 31.12.	180.243 TEURO

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten für das Haushaltsjahr 2020:

Bruttoinvestitionen	24.578 TEURO
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.847 TEURO
- Einzahlungen aus Grundstücksveräußerungen	1.382 TEURO
- Rücklagenentnahme	2.298 TEURO
= Zwischensumme zulässige Kreditaufnahme	13.051 TEURO

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

+ Kreditermächtigung Rest aus 2019	10.873 TEURO
+ Kreditermächtigung 2020	
per Haushaltsgenehmigung	8.965 TEURO
per Nachgenehmigung (Okt. 2020)	8.352 TEURO
= Zwischensumme Kreditermächtigung ADD	28.190 TEURO

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) erteilte in ihrer Haushaltsverfügung eine Kreditermächtigung von 8.965 T€ sowie im Oktober 2020 eine weitere in Höhe von 8.352 TEURO. Des Weiteren bestand eine Kreditermächtigung aus 2019 in Höhe von 10.873 TEURO.

Die Stadt Worms nahm im Haushaltsjahr 2020 Investitionskredite i.H.v. 23.000 TEURO auf. Hinzu kam die Übernahme von laufenden Krediten des Sondervermögens Vermietung und Verpachtung –Sparte Wormatia und Hessischer Hof, welche zu Beginn des Jahres 2020 in den städtischen Haushalt zurückgeführt wurden (4.126 TEURO). Die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten wurde dabei nicht überschritten.

Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition Passiva 4.2.2) beträgt zum Bilanzstichtag 245.861 TEURO. Die Kassenkredite wurden im Haushaltsjahr um 19.000 TEURO zurückgeführt. Im gleichen Zeitraum nahmen die Zahlungsabwicklungskonten der Sondervermögen um 1.183 TEURO zu. Die Summe der Veränderung wird in der Bilanz-Passiva unter Ziff. 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung mit 17.817 TEURO ausgewiesen.

### C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersvorsorge der Beamten hat die Stadt Worms Rückstellungen in Höhe von 93.398 TEURO gebildet. Auf die Sonstigen Rückstellungen entfallen 7.523 TEURO.

Art der Rückstellungen	Betrag in T€
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	93.398
<i>davon Pensionsrückstellungen</i>	75.148
<i>davon Beihilferückstellungen</i>	17.531
<i>davon Rückstellungen für Ehrensold</i>	719
Sonstige Rückstellungen	7.523
<i>davon Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	0
<i>davon Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	740
<i>davon Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	2.231
<i>davon Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	332
<i>davon Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Gerichtsverfahren</i>	660
<i>davon Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	3.560
<b>Insgesamt</b>	<b>100.921</b>

### **C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung**

Der Verschuldungskoeffizient beträgt 104,95 %.

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 51,19 %.

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Die Nettoverschuldung beträgt 536.838 TEURO.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital und flüssigen Mitteln.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 62,3 Jahre.

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

Der Entschuldungsgrad beträgt 3,29 %.

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

### **C.2.5 Aufwandsrückstellungen**

Es wurden keine weiteren Aufwandsrückstellungen im Haushaltsjahr 2020 gebildet.

### **C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung**

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 454 TEURO.

## C.2.7 Eigenkapital

### C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

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

		Ansatz 2020 ( € )	Ergebnis 2020 ( € )
1	Steuern und ähnliche Abgaben	126.770.000,00	115.703.699,92
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	72.350.500,00	77.281.615,45
3	Erträge der sozialen Sicherung	41.694.200,00	46.765.784,47
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.487.000,00	12.870.456,38
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.783.900,00	2.519.238,19
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.722.000,00	4.699.014,48
7	Sonstige laufende Erträge	7.009.800,00	10.232.329,67
<b>8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>268.817.400,00</b>	<b>270.072.138,56</b>
9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	71.878.300,00	72.247.999,70
10	Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	42.015.400,00	39.024.500,98
11	Abschreibungen	17.925.600,00	19.882.763,64
12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.113.300,00	28.566.824,40
13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	90.900.200,00	95.785.144,86
14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.005.500,00	14.923.499,08
<b>15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>264.838.300,00</b>	<b>270.430.732,66</b>
<b>16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.979.100,00</b>	<b>-358.594,10</b>
17	Zins- und sonstige Finanzerträge	589.600,00	1.367.412,53
18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.629.800,00	6.372.663,25
<b>19</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-6.040.200,00</b>	<b>-5.005.250,72</b>
<b>20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.061.100,00</b>	<b>-5.363.844,82</b>
<b>21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-2.061.100,00</b>	<b>-5.363.844,82</b>

### C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Gemeinde verringerte sich im Haushaltsjahr um 5.362 TEURO im Wesentlichen aufgrund des im Haushaltsjahr erwirtschafteten Jahresfehlbetrages in Höhe von 5.364 TEURO.

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

Die Eigenkapitalquote beschreibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und beträgt zum Bilanzstichtag 28,33 %.

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 2020	Haushalts- jahr 2021	Haushalts- jahr 2022	Haushalts- jahr 2023
	T€	T€	T€	T€
<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.625</b>	<b>15.514</b>	<b>16.097</b>	<b>18.328</b>
<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-4.945</b>	<b>-6.642</b>	<b>-6.934</b>	<b>-6.825</b>
<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>14.680</b>	<b>8.871</b>	<b>9.163</b>	<b>11.503</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.017	13.763	11.418	8.530
2. Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	533	1.110	169	2.053
3. Sonstige Investitionseinzahlungen	298	99	98	91
<b>Zwischensumme</b>	<b>7.847</b>	<b>14.972</b>	<b>11.685</b>	<b>10.674</b>
Abzüglich				
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenständen, Sachanlagen, Finanzanlagen				
sonstige Investitionsauszahlungen	24.578	44.958	32.740	20.326
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-16.731</b>	<b>-29.987</b>	<b>-21.055</b>	<b>-9.652</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss</b>	<b>-2.051</b>	<b>-21.115</b>	<b>-11.892</b>	<b>1.851</b>
<b>Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten</b>				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	23.000	29.987	21.055	9.652
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	7.164	7.569	7.866	8.076
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>15.836</b>	<b>22.418</b>	<b>13.189</b>	<b>1.576</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>-4.443</b>	<b>-1.303</b>	<b>-1.297</b>	<b>-3.427</b>



Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 19.625 TEURO.

Zu diesem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit kommt der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -4.945 TEURO hinzu.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 14.680 TEURO.

Da weder außerordentliche Einzahlungen eingegangen, noch außerordentliche Auszahlungen geleistet wurden, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 14.680 TEURO.

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

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gestaltet sich um 586 TEURO niedriger als geplant.

Die von der Stadt Worms veranschlagten Investitionskredite in Höhe von 17.317 TEURO mussten daher im Haushaltsjahr nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

Die Investitionskredite wurden in Höhe von 7.164 TEURO getilgt. Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition Passiva 4.2.2) beträgt zum Bilanzstichtag 245.861 TEURO. Die Kassenkredite wurden im Haushaltsjahr um 19.000 TEURO zurückgeführt. Im gleichen Zeitraum nahmen die Zahlungsabwicklungskonten der Sondervermögen um 1.183 TEURO zu. Die Summe der Veränderung wird in der Bilanz-Passiva unter Ziff. 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung mit 17.817 TEURO ausgewiesen.

## C.2.9 Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

Gegenüber Tochtergesellschaften	Betrag in T€
1. Wohnungsbau GmbH Worms (Bü.Nr. 132, 135, 167, 168, 173, 176, 178, 183, 186, 188, 189, 191, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204)	27.399
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	445
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	6.281
4. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	714
5. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	641
6. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	280
7. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	323
8. Stadt Worms Verkehrs GmbH (Hafenbetriebe Worms GmbH) (Bü.Nr. 143)	268
9. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 159)	398
10. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	828
11. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	58
<b>Summe</b>	<b>37.635</b>

Gegenüber Anderen	Betrag in T€
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a, 133b)	543
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	388
3. VfR Wormatia 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130
4. SV 1920 Worms-Horchheim e.V., 67551 Worms (Bü.Nr. 179)	127
5. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü 194)	500
<b>Summe:</b>	<b>1.688</b>

<b>Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen</b>	<b>39.323</b>
---	---------------

Es bestehen insgesamt 16 Bürgschaften, 11 davon gegenüber Tochtergesellschaften. Die zwei größten bestehen gegenüber der Wohnungsbau GmbH Worms mit 27.399 T€ und der Klinikum Worms gGmbH mit 6.281 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 2020	Haushalts- jahr 2021	Haushalts- jahr 2022	Haushalts- jahr 2023
	T€	T€	T€	T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	141.326	153.043	154.271	158.055
Abzüglich				
Personal- und Versorgungsaufwendungen,	72.248	73.308	74.695	76.170
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.025	40.745	38.781	38.763
Abschreibungen,	19.883	18.084	18.253	18.351
sonstige laufende Aufwendungen	14.924	12.833	11.993	11.809
<b>Zwischensumme</b>	<b>-4.754</b>	<b>8.073</b>	<b>10.549</b>	<b>12.962</b>
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	128.747	118.563	117.601	117.433
Abzüglich				
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen,	28.567	31.695	31.839	31.985
Aufwendungen der sozialen Sicherung	95.785	91.550	92.550	92.550
<b>Zwischensumme</b>	<b>4.395</b>	<b>-4.682</b>	<b>-6.788</b>	<b>-7.102</b>
<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-359</b>	<b>3.389</b>	<b>3.760</b>	<b>5.860</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-5.005</b>	<b>-6.642</b>	<b>-6.934</b>	<b>-6.825</b>
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-5.364</b>	<b>-3.253</b>	<b>-3.174</b>	<b>-966</b>

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5.364 TEURO ausgewiesen.

Es wird erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 1.367 TEURO und belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 6.373 TEURO.

Per Saldo verbleibt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -5.364 TEURO.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird jeweils ein Jahresfehlbetrag erwartet.

## D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde

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

Darstellung der Ertragslage	T€
<b>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen des Haushaltsjahres</b>	
- Abschreibungen	19.883
- Zuführungen zu Rückstellungen	6.865
- Wertberichtigungen (Veränderung zum Vorjahr)	-12
<i>Zwischensumme</i>	26.736
<b>Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Aufwendungen</b>	250.067
<b>Nicht zahlungswirksame Erträge des Haushaltsjahres</b>	
- Auflösungen von Rückstellungen	1.294
- Auflösungen von Sonderposten	9.208
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen	456
- Zuschreibung Finanzanlagen und Beteiligungen	166
- Bestandserhöhungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	40
- Aktivierte Eigenleistungen	571
<i>Zwischensumme</i>	11.735
<b>Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Erträge</b>	259.705

## D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

### D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.320,38 EURO.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 42,84 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 511,27 EURO.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 16,59 %.

Der Anteil der Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 533,91 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 1.093,08 EURO.

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

### D.3.2 Abschreibungen

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 1,96 %.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens beträgt 50,84 Jahre.

Das Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen beträgt 80,9 %.

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 72,72 EURO.

## F. Teilhaushalte

Die Teilergebnishaushalte entwickeln sich im Planzeitraum 2018 – 2023 wie folgt:

Teilhaushalt	Ergebnis 2018 T€	Ansatz 2019 T€	Ansatz 2020 T€	Ansatz 2021 T€	Ansatz 2022 T€	Ansatz 2023 T€
Bereich 1 Innere Verwaltung	-10.826	-11.039	-11.360	-11.460	-11.493	-11.529
Bereich 2 Finanzen	149.242	152.771	163.960	163.434	164.320	167.961
Bereich 3 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-14.432	-13.346	-14.081	-14.234	-14.447	-14.717
Bereich 4.1 Institut für Stadtgeschichte	-864	-826	-820	-832	-844	-857
Bereich 4.2 Bildung und Sport	-5.537	-17.979	-17.737	-17.829	-17.941	-18.073
Bereich 4.3 Museen	-1.128	-1.498	-1.900	-1.603	-1.630	-1.651
Bereich 5 Soziales, Jugend und Wohnen	-68.577	-74.562	-75.158	-76.243	-77.720	-78.178
Bereich 6 Planen und Bauen	-24.600	-26.380	-25.663	-25.572	-25.691	-25.818
Bereich 7 Stadtentwicklung	170	-1.534	-1.160	-1.519	-1.702	-1.733
Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	-20.608	-7.828	-10.859	-10.020	-8.717	-8.948
Integrationsbetrieb Friedhöfe (IBF)*	-1.462	-1.404	-1.595	-1.644	-1.693	-1.743
Büro des Oberbürgermeisters	-5.909	-5.369	-2.985	-3.032	-2.954	-3.015
Personalvertretung	-314	-284	-290	-295	-301	-306
Rechnungsprüfungsamt	-743	-606	-618	-631	-644	-656
Öffentlicher Personennahverkehr	-1.569	-1.800	-1.795	-1.771	-1.717	-1.700

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

### Hinweis zu den Teilrechnungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2020

Die Teilrechnungen sind als separates Exemplar beigelegt.

## G. Prognose-/Risikobericht

Die wichtigsten Finanzdaten entwickeln sich im Planungszeitraum 2020 – 2023 wie folgt:

	<b>Ergebnis</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
<b>Ergebnishaushalt</b>				
• Jahresüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-5.364	-3.253	-3.174	-966
<b>Finanzhaushalt</b>				
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.578	44.958	32.740	20.326
• Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.051	-21.115	-11.892	1.851
• Saldo E / A Investitionskredite (minus Betrag = Schuldenabbau; plus Betrag = Neuverschuldung)	15.836	22.418	13.189	1.576
• Saldo E / A Kredite zur Liquiditäts- sicherung (Kassenkredite)	-4.443	-1.303	-1.297	-3.427
• Stand Investitionskredite 31.12.	180.243	200.365	213.554	215.130
• Stand Kredite zur Liquiditätssicherung 31.12.	245.861	251.115	249.818	246.391

## Ergebnishaushalt:

Bei Gesamterträgen von rd. 271 Mio. € und Gesamtaufwendungen von rd. 276 Mio. € beträgt der Jahresfehlbetrag 2020 rd. 5 Mio. €. Die Planjahre 2021 ff. weisen weiterhin Jahresfehlbeträge aus. Die Risiken bei der Zinsentwicklung und im Sozialbereich sind weiterhin erheblich.

In der nachstehenden Tabelle sind die wesentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2020 und deren Entwicklung in den folgenden drei Haushaltsjahren aufgezeigt:

	Ergebnis 2020 T€	Planung 2021 T€	Planung 2022 T€	Planung 2023 T€
<b>Erträge</b>				
• Steuern und ähnliche Abgaben	115.704	129.721	131.438	135.164
darunter:				
- <i>Gewerbesteuer</i>	47.747	58.642	60.284	61.912
- <i>Grundsteuer B</i>	16.109	15.995	16.160	16.312
- <i>Einkommenssteuer</i>	34.787	38.155	39.758	41.388
- <i>Umsatzsteuer</i>	9.138	7.756	7.919	8.085
• Zuwendungen	77.282	72.129	71.228	71.050
darunter:				
- <i>Schlüsselzuweisung</i>	44.803	53.864	53.864	53.864
<b>Aufwendungen</b>				
• Personal	72.248	73.308	74.695	76.170
• Sach- u. Dienstleistungen	39.025	40.745	38.781	38.763
• Soziale Sicherung	95.785	91.550	92.550	92.550
• Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.373	7.111	7.227	7.118

## Finanzhaushalt:

Der Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt ist mit Ursache für den Finanzmittelfehlbetrag. Die Abschlüsse der folgenden Planjahre weisen im Jahr 2021 und 2022 Finanzmittelfehlbeiträge, im Jahr 2023 einen Finanzmittelüberschuss aus. Der Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12. eines jeden Jahres wird sich von rd. 246 Mio. € in 2020 bis auf rd. 251 Mio. € im Jahr 2021 erhöhen und im Jahr 2023 wieder auf rd. 246 Mio. € sinken.

Der Teilfinanzplan B (= Investitionsplan) beinhaltet in 2020 ein Auszahlungsvolumen von rd. 30 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 25 Mio. €.

## **Fazit:**

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

In der Ergebnisrechnung belaufen sich die Gesamterträge auf rd. 271 Mio. € und die Gesamtaufwendungen auf rd. 276 Mio. €. Der Jahresfehlbetrag in 2020 beträgt demzufolge rd. 5 Mio. €. Das Strukturdefizit bewegt sich trotzdem weiter auf einem hohen Niveau. Die hohen Jahresfehlbeträge der kommenden Jahre im Ergebnishaushalt führen naturgemäß auch zu einem entsprechenden Minus im gesamten Planungszeitraum bei der Liquidität.

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

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

Auch im Haushaltsjahr 2020 wurde kein Haushaltsausgleich erreicht. Die Mittelfristplanung lässt allerdings in naher Zukunft auch keinen Haushaltsausgleich erkennen.

Worms, 08. November 2021

---

Adolf Kessel  
Oberbürgermeister



Anlagenübersicht																	
Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2020	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2019	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2020	Restbuchwerte zum Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz		Durchschnittlicher Restbuchwert
		in €															
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>29.837.607,61</b>	<b>516.993,29</b>	<b>3.033.020,91</b>	<b>0,00</b>	<b>27.321.579,99</b>	<b>14.609.057,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1.114.740,21</b>	<b>0,00</b>	<b>3.032.424,31</b>	<b>12.691.373,82</b>	<b>14.630.206,17</b>	<b>15.228.549,69</b>	<b>7,6</b>	<b>53,5</b>	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.304.227,90	147.521,05	2.053,79	0,00	3.449.695,16	2.822.113,09	0,00	170.778,07	0,00	2.052,79	2.990.838,37	458.856,79	482.114,81	37,2	13,3	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	16.455.783,75	65.671,84	2.932.167,19	42.235,65	13.631.524,05	8.841.570,37	0,00	721.486,74	0,00	2.932.165,19	6.630.891,92	7.000.632,13	7.614.213,38	10,3	51,4	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	7.166.986,55	19.970,00	98.208,33	0,00	7.088.748,22	2.899.784,48	0,00	222.475,40	0,00	98.206,33	3.024.053,55	4.064.694,67	4.267.202,07	5,5	57,3	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.910.609,41	283.830,40	591,60	-42.235,65	3.151.612,56	45.589,98	0,00	0,00	0,00	0,00	45.589,98	3.106.022,58	2.865.019,43	0,0	98,6	
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.143.347.760,24</b>	<b>32.870.564,27</b>	<b>6.750.258,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1.169.468.065,76</b>	<b>377.013.839,66</b>	<b>0,00</b>	<b>18.768.023,43</b>	<b>0,00</b>	<b>3.604.024,47</b>	<b>392.177.838,62</b>	<b>777.290.227,14</b>	<b>766.333.920,58</b>	<b>2,4</b>	<b>66,5</b>	
1.2.1	Wald, Forsten	1.670.212,60	0,00	728,84	19.243,58	1.688.727,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.688.727,34	1.670.212,60	0,0	100,0	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.960.976,09	59.159,50	453.409,44	379.818,70	94.946.544,85	5.726.283,54	0,00	364.583,64	0,00	17.973,76	6.072.893,42	88.873.651,43	89.234.692,55	0,4	93,6	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	243.826.003,91	9.337.694,35	2.212.162,34	19.827.519,52	270.779.055,44	93.117.326,08	0,00	3.785.033,68	0,00	1.083.058,16	95.819.301,60	174.959.753,84	150.708.677,83	2,2	64,6	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	688.500.981,58	918.697,65	3.717.877,02	7.214.968,84	692.916.771,05	259.813.719,61	0,00	12.431.025,44	0,00	2.479.572,33	269.765.172,72	423.151.598,33	428.687.261,97	2,9	61,1	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	843.214,06	0,00	0,00	0,00	843.214,06	60.294,70	0,00	3.709,86	0,00	0,00	64.004,56	779.209,50	782.919,36	0,5	92,4	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	19.842.762,03	344.618,48	26.551,64	236.280,70	20.397.109,57	9.558.981,33	0,00	1.422.422,39	0,00	23.420,22	10.957.983,50	9.439.126,07	10.283.780,70	15,1	46,3	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.858.873,50	1.088.291,76	0,00	0,00	14.947.165,26	8.737.234,40	0,00	761.248,42	0,00	0,00	9.498.482,82	5.448.682,44	5.121.639,10	14,0	36,5	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	79.844.736,47	21.122.102,53	339.529,47	-27.677.831,34	72.949.478,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.949.478,19	79.844.736,47	0,0	100,0		
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>224.042.166,23</b>	<b>-2.072.253,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.969.912,95</b>	<b>1.379.640,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.379.640,25</b>	<b>220.590.272,70</b>	<b>222.662.525,98</b>	<b>0,0</b>	<b>99,4</b>	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	135.661.437,00	0,0	100,0	
1.3.3	Beteiligungen	9.375,00	0,00	0,00	0,00	9.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.375,00	9.375,00	0,0	100,0	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	87.062.694,05	-2.072.253,28	0,00	0,00	84.990.440,77	1.379.640,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.379.640,25	83.610.800,52	85.683.053,80	0,0	98,4	
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	1.308.660,18	0,0	100,0	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>1.397.227.534,08</b>	<b>31.315.304,28</b>	<b>9.783.279,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1.418.759.558,70</b>	<b>393.002.537,83</b>	<b>0,00</b>	<b>19.882.763,64</b>	<b>0,00</b>	<b>6.636.448,78</b>	<b>406.248.852,69</b>	<b>1.012.510.706,01</b>	<b>1.004.224.996,25</b>	<b>1,96</b>	<b>71,37</b>	



## Forderungsübersicht

Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>38.650.286,62</b>	<b>53.676.626,26</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.342.399,21	18.529.914,23
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.628.701,39	1.910.064,58
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.252.676,27	23.780.724,95
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	984,71	11.364,90
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	6.173.869,73	6.632.992,74
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.184.506,46	1.718.661,49
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.067.148,85	1.092.903,37



Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
1	Verbindlichkeiten	103.887.609,25	81.718.000,00	260.708.000,00	446.313.609,25	441.751.506,49
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	83.677.809,64	81.718.000,00	260.708.000,00	426.103.809,64	423.953.977,09
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	7.817.100,81	31.718.000,00	140.708.000,00	180.243.100,81	160.276.507,06
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	75.860.708,83	50.000.000,00	120.000.000,00	245.860.708,83	263.677.470,03
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	9.114.637,68	0,00	0,00	9.114.637,68	8.539.263,00
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	41.847,24	0,00	0,00	41.847,24	162.914,48
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.901.356,10	0,00	0,00	1.901.356,10	158.786,55
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	494.128,20	0,00	0,00	494.128,20	564.699,90
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6.157.830,39	0,00	0,00	6.157.830,39	5.871.865,47



<b>Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b>			
Ifd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in EUR	
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>			
	---	0,00	0,00
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	---	0,00	0,00
<b>2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	1.05 EDV	250.000,00	216.940,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	750.000,00	162.688,30
	4.2.4 Sportförderung	47.400,00	18.800,00
	5.08 Sozial- und Familienbüro	20.000,00	9.500,00
	6.1 Stadtplanung und Bauaufsicht	0,00	8.489,85
	6.5 Hochbau	3.250.000,00	1.000.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	2.178.500,00	900.000,00
	6.7 Grünflächen und Gewässer	1.171.500,00	100.000,00
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	4.610.000,00	800.000,00
	7.01 Grundstücksmanagement und Stadtentwicklung	810.000,00	690.000,00
	7.03 Tourist Information	102.000,00	54.621,11
	75 Integrationsbetrieb Friedhöfe	234.000,00	168.400,00
<b>2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>			
	2.02 Haushalt	17.316.600,00	5.189.600,00
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>			
	1.05 EDV	-	500.000,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	-	610.000,00
	6.5 Hochbau	-	5.744.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	-	1.420.000,00
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	-	2.400.000,00