



Jahresabschluss der Stadt Worms zum 31. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2021	4
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	9
Anhang	11
Rechenschaftsbericht	45
Anlagenübersicht	79
Forderungsübersicht	81
Verbindlichkeitenübersicht	83
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	85

Bilanz Aktiva

Position	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
1 Anlagevermögen	1.012.510.706,01	1.022.272.988,35
1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	14.630.206,17	15.683.118,42
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	458.856,79	539.398,08
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	7.000.632,13	6.657.515,02
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	4.064.694,67	7.951.549,46
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.106.022,58	534.655,86
1.2 <i>Sachanlagen</i>	777.290.227,14	786.151.788,34
1.2.1 Wald, Forsten	1.688.727,34	1.701.535,68
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.873.651,43	87.737.059,52
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	174.959.753,84	192.401.772,36
1.2.4 Infrastrukturvermögen	423.151.598,33	411.317.151,82
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	779.209,50	775.499,64
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.439.126,07	8.765.569,77
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.448.682,44	7.135.920,14
1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	72.949.478,19	76.317.279,41
1.3 <i>Finanzanlagen</i>	220.590.272,70	220.438.081,59
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	135.661.437,00
1.3.3 Beteiligungen	9.375,00	9.375,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	83.610.800,52	83.458.609,41
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	1.308.660,18
2 Umlaufvermögen	49.314.167,63	45.072.897,74
2.1 <i>Vorräte</i>	267.732,62	273.736,77
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	80.903,00	106.412,40
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	186.829,62	167.324,37
2.2 <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	38.650.286,62	38.580.324,79
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.342.399,21	18.106.917,76
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.628.701,39	3.566.462,48
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.252.676,27	9.539.112,60
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	984,71	12.424,47
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.173.869,73	6.217.881,23
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.184.506,46	335.065,34
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.067.148,85	802.460,91
2.4 <i>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</i>	10.396.148,39	6.218.836,18
4 Rechnungsabgrenzungsposten	7.273.557,42	7.116.457,70
4.2 <i>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</i>	7.273.557,42	7.116.457,70
Bilanzsumme	1.069.098.431,06	1.074.462.343,79

Bilanz Passiva

Position	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
1 Eigenkapital	302.898.764,73	305.874.756,52
1.1 Kapitalrücklage	308.262.609,55	302.903.004,35
1.3 Jahresüberschuss	-5.363.844,82	2.971.752,17
2 Sonderposten	218.511.436,56	219.508.146,80
2.2 <i>Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	208.351.112,50	209.020.427,10
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	67.066.891,64	73.799.848,74
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	110.666.839,34	104.329.903,76
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	30.617.381,52	30.890.674,60
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	10.160.324,06	10.487.719,70
3 Rückstellungen	100.920.770,99	100.139.148,02
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	93.398.224,00	93.959.488,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	7.522.546,99	6.179.660,02
4 Verbindlichkeiten	446.313.609,25	448.589.122,85
4.2 <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</i>	426.103.809,64	429.357.515,40
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	180.243.100,81	190.214.582,91
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	245.860.708,83	239.142.932,49
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.114.637,68	9.707.242,20
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	41.847,24	28.575,47
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.901.356,10	142.937,67
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	494.128,20	404.339,89
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	6.157.830,39	6.448.512,22
5 Rechnungsabgrenzungsposten	453.849,53	351.169,60
Bilanzsumme	1.069.098.431,06	1.074.462.343,79

Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ansatz 2021)	Ergebnisver- änderung zu 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	115.703.699,92	119.165.000	135.036.240,72	15.871.240,72	19.332.540,80
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	77.281.615,45	83.773.000	81.006.381,10	-2.766.618,90	3.724.765,65
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	46.765.784,47	46.786.800	49.452.601,84	2.665.801,84	2.686.817,37
E 4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	12.870.456,38	13.613.400	13.400.755,48	-212.644,52	530.299,10
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.519.238,19	3.293.900	2.674.133,21	-619.766,79	154.895,02
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.699.014,48	4.886.800	7.372.647,34	2.485.847,34	2.673.632,86
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	10.232.329,67	7.048.400	11.549.284,47	4.500.884,47	1.316.954,80
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	270.072.138,56	278.567.300	300.492.044,16	21.924.744,16	30.419.905,60
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	72.247.999,70	76.565.700	77.552.766,14	987.066,14	5.304.766,44
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.024.500,98	42.027.000	42.792.853,13	765.853,13	3.768.352,15
E 11	- Abschreibungen	19.882.763,64	18.728.400	20.543.117,59	1.814.717,59	660.353,95
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.566.824,40	32.422.600	31.017.841,65	-1.404.758,35	2.451.017,25
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	95.785.144,86	94.331.400	103.551.803,31	9.220.403,31	7.766.658,45
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.923.499,08	14.715.100	16.965.036,38	2.249.936,38	2.041.537,30
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	270.430.732,66	278.790.200	292.423.418,20	13.633.218,20	21.992.685,54
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-358.594,10	-222.900	8.068.625,96	8.291.525,96	8.427.220,06
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.367.412,53	499.700	459.857,37	-39.842,63	-907.555,16
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.372.663,25	6.155.700	5.556.731,16	-598.968,84	-815.932,09
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-5.005.250,72	-5.656.000	-5.096.873,79	559.126,21	-91.623,07
E 20	Ordentliches Ergebnis	-5.363.844,82	-5.878.900	2.971.752,17	8.850.652,17	8.335.596,99
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss)	-5.363.844,82	-5.878.900	2.971.752,17	8.850.652,17	8.335.596,99

Finanzrechnung 2021

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ansatz 2021)	Ergebnisver- änderung zu 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	116.526.346,36	119.165.000	134.166.220,14	15.001.220,14	17.639.873,78
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	80.957.360,98	81.278.400	68.985.157,84	-12.293.242,16	-11.972.203,14
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	44.876.915,81	46.786.800	50.908.873,06	4.122.073,06	6.031.957,25
F4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	6.739.716,90	7.432.900	7.120.729,95	-312.170,05	381.013,05
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.599.422,74	3.295.400	2.712.566,26	-582.833,74	113.143,52
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.830.725,17	4.886.800	6.368.205,85	1.481.405,85	1.537.480,68
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.621.219,66	7.840.300	9.251.612,69	1.411.312,69	1.630.393,03
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	264.151.707,62	270.685.600	279.513.365,79	8.827.765,79	15.361.658,17
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	71.900.140,59	74.399.200	75.472.214,40	1.073.014,40	3.572.073,81
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.862.868,23	42.027.000	41.574.855,86	-452.144,14	2.711.987,63
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	25.615.967,73	32.422.600	33.248.640,85	826.040,85	7.632.673,12
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	95.996.804,28	94.331.400	103.551.549,28	9.220.149,28	7.554.745,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	12.151.372,32	14.163.600	14.126.070,99	-37.529,01	1.974.698,67
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	244.527.153,15	257.343.800	267.973.331,38	10.629.531,38	23.446.178,23
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	19.624.554,47	13.341.800	11.540.034,41	-1.801.765,59	-8.084.520,06
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.302.784,44	499.700	709.858,30	210.158,30	-592.926,14
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.247.467,32	6.155.700	5.659.066,04	-496.633,96	-588.401,28
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-4.944.682,88	-5.656.000	-4.949.207,74	706.792,26	-4.524,86
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.679.871,59	7.685.800	6.590.826,67	-1.094.973,33	-8.089.044,92
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.679.871,59	7.685.800	6.590.826,67	-1.094.973,33	-8.089.044,92
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.016.863,48	14.853.100	11.435.615,68	-3.417.484,32	4.418.752,20
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	532.656,93	1.471.100	248.202,80	-1.222.897,20	-284.454,13
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	297.768,87	61.200	401.909,37	340.709,37	104.140,50
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.847.289,28	16.385.400	12.085.727,85	-4.299.672,15	4.238.438,57
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	471.496,21	621.000	387.365,51	-233.634,49	-84.130,70
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	24.033.115,02	43.226.500	30.396.819,43	-12.829.680,57	6.363.704,41
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	77.780,17	0	0,00	0,00	-77.780,17
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.551,00	0	2.375,20	2.375,20	6.926,20
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.577.840,40	43.847.500	30.786.560,14	-13.060.939,86	6.208.719,74
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.730.551,12	-27.462.100	-18.700.832,29	8.761.267,71	-1.970.281,17

F34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-2.050.679,53	-19.776.300	-12.110.005,62	7.666.294,38	-10.059.326,09
F35	+ Einzahlungen von Investitionskrediten	23.000.000,00	27.462.100	18.000.000,00	-9.462.100,00	-5.000.000,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	7.163.829,96	8.427.600	8.300.763,80	-126.836,20	1.136.933,84
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	15.836.170,04	19.034.500	9.699.236,20	-9.335.263,80	-6.136.933,84
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	3.306,81	0	0,00	0,00	-3.306,81
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-4.443.103,58	741.800	-5.615.693,67	-6.357.493,67	-1.172.590,09
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.396.373,27	19.776.300	4.083.542,53	-15.692.757,47	-7.312.830,74
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.000.496,94	0	3.849.150,88	3.849.150,88	2.848.653,94
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	12.396.870,21	19.776.300	7.932.693,41	-11.843.606,59	-4.464.176,80
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	997.190,13	0	3.849.150,88	3.849.150,88	2.851.960,75
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	7.516.041,63	-741.800	-1.709.937,13	-968.137,13	-9.225.978,76
	nachrichtlich: Liquide Mittel	10.396.148,39	0	6.218.836,18	6.218.836,18	-4.177.312,21



**Anhang zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2021**

Gliederung

1. Rechtsgrundlagen	13
2. Gliederung des Jahresabschlusses	13
3. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	13
3.1 Anlagevermögen	13
3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	13
3.1.2 Sachanlagevermögen	14
3.1.3 Finanzanlagen	15
3.2 Umlaufvermögen	16
3.2.1 Vorräte	16
3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17
3.2.3 Liquide Mittel	19
3.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	19
3.4 Eigenkapital	20
3.4.1 Kapitalrücklage	20
3.5 Sonderposten	20
3.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	20
3.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	20
3.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20
3.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	20
3.5.1.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	20
3.6 Rückstellungen	21
3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21
3.6.2 Sonstige Rückstellungen	21
3.7 Verbindlichkeiten	22
3.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	23
4. Angaben zur Ergebnisrechnung	23
5. Angaben zur Finanzrechnung	27
6. Sonstige Angaben	29
6.1 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2021 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt	29
6.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden	29
6.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	30
6.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	30
6.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle	31
6.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31
6.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	32
6.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen	33
6.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	33
6.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	35
6.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	35
6.12 Derivate Finanzinstrumente	35
6.13 Beteiligungen	36
6.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet	41
6.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind	41
6.16 Personalbestand	42
7. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates	42
7.1 Mitglieder des Stadtvorstandes	42
7.2 Mitglieder des Stadtrates	42
8. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters	43

1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Stadt Worms wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

2. Gliederung des Jahresabschlusses

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

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

In der Bilanz wurden Sachkonten anderen Bilanzpositionen zugeordnet. Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und dem öffentlichen Bereich 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. Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

Die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

3.1 Anlagevermögen

3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten, sowie Anschaffungsnebenkosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen zum 31.12.2021 angesetzt.

Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

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

Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

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

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind im Anlagennachweis einzeln nachgewiesen.

3.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung zum 31.12.2021 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 1.391.229,69 EUR. Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sind in Höhe von 1.728.424,27 EUR angefallen.

Die Verluste resultieren insbesondere aus der Aktivierung von fertiggestellten Straßen und den damit verbundenen Abgängen der Altanlagen (341.882,99 EUR), sowie aus Maßnahmen, die als Anlagen im Bau gebucht waren und sich im Nachhinein als konsumtive Maßnahme darstellten (1.214.811,50 EUR). In diesem Zusammenhang wurden auch die Sonderposten der Altanlagen bzw. der in den Anlagen im Bau erfassten konsumtiven Maßnahmen in den Abgang gestellt

3.1.3 Finanzanlagen

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

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

Die geprüften Jahresabschlüsse lagen bei der Berichterstellung für das Jahr 2021 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 31.12.2021 EUR	Bilanzansatz zum 31.12.2021 EUR
-------------	------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Verbundene Unternehmen:

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	76,92	127.887.564,54	129.982.237,00
Klinikum Worms gGmbH	100,00	70.042.552,76	5.113.000,00
Wirtschaftsförderungs GmbH	61,00	1.916.712,52	566.200,00
Summe verbundene Unternehmen:			135.661.437,00

Beteiligungen:

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

Sondervermögen:

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	1.369.720,04
Summe Sondervermögen:			18.142.676,22

Sonstige Wertpapiere:

Hafenbetriebe Worms GmbH	1,00	1.683.782,10	13.000,00
Flugplatz GmbH Worms	5,08	1.024.257,90	91.585,80
Kultur und Veranstaltungen GmbH	5,10	941.719,96	63.750,00
Wohnungsbau GmbH Worms	5,10	41.903.504,33	1.140.324,38
Summe sonstige Wertpapiere:			1.308.660,18

Rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts

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

Zweckverbände:

Kreisbauverein Alzey-Worms – Zweckverband	-	*** -	1,00
Kreisbauverein Bau- und VerwaltungsgmbH	-	-	-
Zweckverband Mosaikschule	-	***** -	1,00
Zweckverband Schienen- Personennahverkehr	-	*** -	1,00
Zweckverband Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	*** -	1,00
Sparkasse Worms-Alzey-Ried	-	**190.802.767,84	-
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	-	897.840,29	18.908,52
Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	-	1.772.306,80
Wasserwerk des ZV Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	11.752.560,46	-
Gewässerzweckverband Isenach- Eckbach	-	****894.762,96	1,00
Zweckverband tierische Nebenprodukte Südwest	-	0	1,00
Altlastenzweckverband tierische Neben- produkte	-	0	1,00
Summe Zweckverbände:			1.791.222,32
Summe Finanzanlagen insgesamt:			220.438.081,59

* Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2020

** keine Bilanzierung bei der Stadt Worms; Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2020

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

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

***** Der Zweckverband Mosaikschule legte bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 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 Hafenbetriebe Worms GmbH, Flugplatz GmbH Worms und Kultur und Veranstaltungen GmbH. Die mittelbaren Anteile werden über die Stadt Worms Beteiligungs-GmbH gehalten.

3.2 Umlaufvermögen**3.2.1 Vorräte**

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

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

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 273.736,77 EUR.

Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl) 106.412,40 EUR
2. Waren 167.324,37 EUR

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

3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Zum 31.12.2021 bestehen Forderungen in Höhe von 38.580.324,79 EUR.

Bezeichnung	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.342.399,21	18.106.917,76
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.628.701,39	3.566.462,48
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.252.676,27	9.539.112,60
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	984,71	12.424,47
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.173.869,73	6.217.881,23
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.184.506,46	335.065,34
Sonstige Vermögensgegenstände	1.067.148,85	802.460,91
Gesamtsumme an Forderungen	38.650.286,62	38.580.324,79

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	20.093.640,00	1.986.722,24	18.106.917,76
privatrechtliche Forderungen	3.708.428,72	141.966,24	3.566.462,48

Forderungen, die älter als drei Jahre und in Vollstreckung sind, sowie bestimmte Einnahmearten wurden berichtet. Des Weiteren wurden Forderungen bei denen Aussetzung für Hundesteuer besteht und Forderungen gegen Schuldner, die sich im Insolvenzverfahren befinden, 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	2.090
Einnahmeart*	6.968
aus Insolvenzen	0
Aussetzung der Vollziehung	3
Gesamt:	9.061

*Einnahmeart 1700: Nutzungsentschädigungen gem. Satzung
 Einnahmeart 1701: Nutzungsentschädigungen gem. Satzung einmalige Forderung
 Einnahmeart 1710-1711: Nutzungsentschädigungen nach dem POG
 Einnahmeart 1720-1725: Hilfe zum Leben außerhalb von Einrichtungen
 Einnahmeart 2101+2103: Gebühren für Maßnahmen im Straßenverkehr
 Einnahmeart 2600-2606: Hilfe zum Lebensunterhalt
 Einnahmeart 3300: Verwarnungs-, Bußgelder (EurOwiG)

Insgesamt wurden somit 9.061 Forderungen in Höhe von 2.128.688,48 EUR wertberichtigt.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 9,9%, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 3,8% 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 248.964,53 EUR. Der Nachlass Prof. Dr. Bertlein umfasst ein Zuwachssparbuch mit einem Betrag von 404.819,93 EUR.

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

Grundstücke aus dem Nachlass August Ermarth:

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

3.2.3 Liquide Mittel

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

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

Sparkasse Worms-Alzey-Ried	5.292.711,69 EUR
Sparkasse Worms-Alzey-Ried (Zwischenkonto/Geldtransitkonto)	0,00 EUR
Volksbank Worms-Wonnegau eG	569.440,14 EUR
Deutsche Bank	95.823,67 EUR
Commerzbank	102.565,12 EUR
Postbank	2.743,49 EUR
SEB AG	0,00 EUR
LBBW	4.767,35 EUR
Postbank/ BAZ	37.411,91 EUR
Automaten/ Notkasse	113.372,81 EUR
Gesamt	6.218.836,18 EUR

3.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2021 auf 7.116.457,70 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Zahlungen (ausgeführt im Dezember 2021):

Zahlungsempfänger	Zahlungsgrund	Ist-Ausgabe EUR
Beamten	Beamtenbezüge 01/2022	1.196.320,60
Diverse Empfänger	Sozialausgaben für 01/2022	4.420.843,95
Bundesanstalt für Arbeit	Kommunale Leistungen gem. SGB II	1.499.293,15
Summe		7.116.457,70

3.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

3.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum 31.12.2021 302.903.004,35 EUR.

Entsprechend der gesetzlichen Vorgabe wurde der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsjahr 2020 in Höhe von -5.363.844,82 EUR mit der Kapitalrücklage verrechnet.

3.5 Sonderposten

3.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag 31.12.2021 vorzunehmenden Auflösung angesetzt.

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

3.5.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die erhaltenen Zuwendungen gemäß § 38 Abs. 3 GemHVO betragen zum Stichtag 31.12.2021 73.799.848,74 EUR. Hieraus resultieren für das Haushaltsjahr 2021 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 2.939.866,26 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.

3.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten gem. § 38 Abs. 4 GemHVO beträgt zum Stichtag 31.12.2021 104.329.903,76 EUR. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens waren in Höhe von 6.436.713,40 EUR zu verzeichnen. Bei dem Sonderposten handelt es sich um geleistete Ausbau- und Erschließungsbeiträge der Wormser Bürger.

3.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen

Der Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen beträgt zum Stichtag 31.12.2021 30.890.674,60 EUR. Bei dem Sonderposten handelt es sich um erhaltene Zuwendungen für Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt sind.

3.5.1.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Grabnutzungsentgelte werden für den Erwerb eines Anspruchs auf eine bestimmte Liegedauer erhoben. Sie sind in einen Sonderposten für Grabnutzungsentgelte einzustellen und über die Liegedauer erfolgswirksam aufzulösen. Zum 31.12.2021 beträgt der Sonderposten 10.487.719,70 EUR.

3.6 Rückstellungen

3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

Pensionsberechtigte	Stand 31.12.2020	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2021
aktive Beamte	28.813.695,00	0,00	0,00	3.592.051,00	2.427.519,00	27.649.163,00
aktive Beamte EBWO*	1.075.480,00	155.219,00	0,00	0,00	21.869,00	1.252.568,00
Versorgungsempfänger	42.639.493,00	3.592.051,00	5.192.051,05	0,00	3.607.465,05	44.646.958,00
Versorgungsempfänger EBWO	2.619.141,00	0,00	0,00	155.219,00	0,00	2.463.922,00
Insgesamt	75.147.809,00	3.747.270,00	5.192.051,05	3.747.270,00	6.056.853,05	76.012.611,00

*Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten EBWO wurden erst ab dem Haushaltsjahr 2021 separat gebucht. Der Stand des entsprechenden Kontos zum 31.12.2020 war insoweit 0 EURO. Zur Darstellung der erfolgten Buchungen im Haushaltsjahr 2021, ist jedoch der Ausweis der aktiven Beamten EBWO als eigene Zeile rechnerisch notwendig.

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

Berechtigte	Stand 31.12.2020	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2021
Beschäftigte	289.327,00	0,00	0,00	0,00	62.371,00	351.698,00
Versorgungsempfänger	430.091,00	0,00	59.100,00	0,00	43.451,00	414.442,00
Insgesamt	719.418,00	0,00	59.100,00	0,00	105.822,00	766.140,00

Die Bewertung der **Beihilfeleistungen** wurde mit dem mathematischen Teilwert analog § 6a EStG vorgenommen. Für die Höhe der Verpflichtung wurde der durchschnittliche Aufwand für gezahlte Beihilfen für Versorgungsempfänger der Jahre 2017, 2018, 2019, 2020 und 2021 angesetzt.

Berechtigte	Stand 31.12.2020	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2021
Beschäftigte	8.483.328,00	0,00	0,00	0,00	-474.576,00	8.008.752,00
Versorgungsempfänger	9.047.669,00	0,00	971.048,81	0,00	1.095.364,81	9.171.985,00
Insgesamt	17.530.997,00	0,00	971.048,81	0,00	620.788,81	17.180.737,00

3.6.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2020	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2021
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	740.188,10	0,00	0,00	0,00	472.936,61	1.213.124,71
Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.231.159,94	0,00	0,00	0,00	417.750,42	2.648.910,36
Rückstellung für die	331.709,82	0,00	0,00	0,00	-31.217,62	300.492,20

Inanspruchnahme von Altersteilzeit						
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	659.764,04	0,00	0,00	540,59	0,00	659.223,45
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (KEF, Mosaikschule)	3.559.725,09	0,00	2.844.000,00	0,00	0,00	715.725,09
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (unterlassene Instandhaltungen)	0,00	82.184,21	0,00	0,00	0,00	82.184,21
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (Abrechnung Krankenkasse)	0,00	560.000,00	0,00	0,00	0,00	560.000,00
Insgesamt	7.522.546,99	642.184,21	2.844.000,00	540,59	859.469,41	6.179.660,02

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

3.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt und betragen zum 31.12.2021 448.589.122,85 EUR.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	426.103.809,64	429.357.515,40
davon Investitionskredite	180.243.100,81	190.214.582,91
davon Kassenkredite	245.860.708,83	239.142.932,49
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.114.637,68	9.707.242,20
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	41.847,24	28.575,47
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.901.356,10	142.937,67
Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	494.128,20	404.339,89
Sonstige Verbindlichkeiten	6.157.830,39	6.448.512,22
Summe	446.313.609,25	448.589.122,85

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. Die Investitionskredite werden ab dem gleichen Zeitpunkt vollständig unter Position 4.2.1 abgebildet.

3.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2021 auf 351.169,60 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

Zahlungspflichtiger	Zahlungsgrund	Ist-Einnahme EUR
LOK Neustadt	UVG-Abschlag	114.000,00
LOK Trier	Wohngeld	181.137,00
LOK Trier	Förderung Erziehungsberatung (EB)/ Ehe-, Familien-, Lebensberatung (EFL)	11.295,00
Taunussparkasse	Zinsabgrenzung	10.222,22
Deutsche Bank	Zinsabgrenzung	34.515,38
Summe		351.169,60

Im Posten Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind alle Einzahlungen berücksichtigt, die im Jahr 2021 zahlungswirksam eingegangen sind, jedoch das Haushaltsjahr 2022 betreffen.

4. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 weist die Ergebnisrechnung einen Jahresüberschuss in Höhe von 2.971.752,17 EUR aus. Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis um 8.850.652,17 EUR verbessert. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Ergebnis um 8.335.596,99 EUR besser ausgefallen.

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2021 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	119.165.000,00	135.036.240,72	15.871.240,72
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	83.773.000,00	81.006.381,10	-2.766.618,90
Erträge der sozialen Sicherung	46.786.800,00	49.452.601,84	2.665.801,84
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.613.400,00	13.400.755,48	-212.644,52
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.293.900,00	2.674.133,21	-619.766,79
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.886.800,00	7.372.647,34	2.485.847,34
Sonstige laufende Erträge	7.048.400,00	11.549.284,47	4.500.884,47
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	278.567.300,00	300.492.044,16	21.924.744,16

- Steuern und ähnliche Abgaben:**
 Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen waren die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben noch nicht absehbar. Mehrerträge ergaben sich im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer (16.384 T€), dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (1.662 T€), Mindererträge hingegen bei der Vergnügungssteuer (2.363 T€).
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:**
 Die Mindererträge bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen resultieren im Wesentlichen aus geringeren Schlüsselzuweisungen B2 (3.432 T€), geringerer Landeszuweisung Digitalpakt (609 T€) sowie niedrigerer Erstattung im Bereich der Schulbuchausleihe (576 T€). Dem entgegen stehen höhere Erträge für den Ausgleich coronabedingter Mindereinnahmen ÖPNV (670 T€), für die Abgeltung der Schülertransportkosten (208 T€) sowie aus der Auflösung von Sonderposten (445 T€).
- Erträge der sozialen Sicherung:**
 Die Mehrerträge im Bereich der Erträge der sozialen Sicherungen setzen sich zusammen aus den gestiegenen Kostenerstattungen des Landes im Bereich des SGB XII, insbesondere durch Ausgleichszahlungen des Bundes nach § 46 a SGB XII (2.367 T€) sowie der Hilfe zur Pflege (565 T€), den Leistungen des Bundes für Unterkunft und Heizung (345 T€) und der Rückforderung von Eingliederungshilfe gegenüber dem örtlichen Träger (222 T€). Dem entgegen stehen Mindererträge beim Ersatz der überörtlichen Träger Grundsicherung (700T€).
- Privatrechtliche Leistungsentgelte:**
 Die Mindererträge (619 TEUR) ergeben sich im Wesentlichen aus geringeren Eintrittsgeldern Lutherausstellung (398 T€) sowie Platzgelder Backfischfest (136 T€).
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen**
 Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (2,5 Mio. €) resultieren zum einen aus Landeszuweisungen für das Impfzentrum Worms (1.347 T€), zum anderen für die Kita Stadtkrankenhaus (477 T€), für Personal- und Sachkosten von Tageseinrichtungen Kita!Plus (276 T€) sowie für das Sozialraumbudget (313 T€).
- Sonstige laufende Erträge:**
 Die Mehrerträge ergaben sich hier im Wesentlichen aus der Zuschreibung (2.271 T€: Nacherfassung Restbuchwert Umsetzung Verkehrsstation Hauptbahnhof, Restbuchwert Lichtsignalanlagen vom Bund B47 alt, Korrektur Karl-Hofmann-Anlage (Brücke), Gewinnen aus Grundstücksverkäufen (1.196 T€), Konzessionsabgaben (Gas/Wasser/Strom) (568 T€) sowie Erträgen aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (475 T€)

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	76.565.700,00	77.552.766,14	987.066,14
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	42.027.000,00	42.792.853,13	765.853,13
Abschreibungen	18.728.400,00	20.543.117,59	1.814.717,59
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32.422.600,00	31.017.841,65	-1.404.758,35
Aufwendungen der sozialen Sicherung	94.331.400,00	103.551.803,31	9.220.403,31
Sonstige laufende Aufwendungen	14.715.100,00	16.965.036,38	2.249.936,38
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	278.790.200,00	292.423.418,20	13.633.218,20

- Personal- und Versorgungsaufwendungen:**
Die Mehraufwendungen für Personal und Versorgung ergaben sich im Wesentlichen bei den Rückstellungen für Urlaub, Überstunden und Überzeit bei den Arbeitnehmern (606 T€) und den Beamten (285 T€) sowie den Sozialversicherungsbeiträgen für Arbeitnehmer (639 T€). Diese wurden zum Teil kompensiert durch Minderaufwendungen im Bereich der Beihilferückstellungen (649 T€).
- Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**
Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der Unterhaltung der Außenanlagen (1.005 T€), der Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze (868 T€), der Modernisierung Andreasstift (789 T€), der Umsetzung Digitalpakt IV (498 T€) und dem Ersatz OPNV Stadtverkehre (432 T€) zuzuschreiben. Diese wurde zum Teil kompensiert durch geringere Aufwendungen bei der Schülerbeförderung (319 T€), den Essenskosten (569 T€), den Verbrauchsmitteln an Schulen (213 T€), dem städtischen Anteil an der Straßenoberflächenentwässerung (578 T€), dem Kostenersatz an verbundene Unternehmen (702 T€) sowie der Umsetzung des Digitalpaktes (406 T€).
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen:**
Die Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibungen sind um 1,8 Mio. € höher als ursprünglich geplant. Einmal im Zuge der Herstellung neuer Straßen, zum anderen im Zuge der Sanierung städtischer Gebäude. Es erfolgte jeweils die Umbuchung aus den Anlagen im Bau und Einbuchung als Investivmaßnahmen mit entsprechenden Beträgen der Abschreibung.
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**
Die Minderaufwendungen ergaben sich im Wesentlichen durch einen geringeren Zuschuss zum Unterhalt der Kitas wegen Nachberechnungen durch die Gesetzesänderung „Kita Zukunftsgesetz“ (1.352 T€), geringere Betriebskostenzuschüsse für AöR ebwo Sparte Baubetrieb (600 T€), SWB (500 T€) und IDB (86 T€) sowie weniger Zahlungen VRN Job-Ticket (107 T€). Zum Teil werden die Minderaufwendungen durch erhöhte Gewerbesteuerumlageleistungen (1.360 T€) kompensiert.
- Aufwendungen der sozialen Sicherung**
Die Mehraufwendungen der sozialen Sicherung sind um 9,2 Mio. € höher als geplant. Sie entstanden im Wesentlichen für Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX – kommunaler Träger (4.074 T€) sowie Land als Träger (2.030 T€), für Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen) nach SGB VIII (832 T€), für Leistungen außerhalb von Einrichtungen, örtlicher Träger mit Kostenbeteiligung SGB XII (574 T€), für Leistungen innerhalb von Einrichtungen, überörtlicher Träger mit Kostenbeteiligung SGB XII (544 T€), für sonstige Leistungen z.B. nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (553 T€), für Leistungen

nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (403 T€) sowie Kosten der Unterkunft und Heizung (396 T€).

- Sonstige laufende Aufwendungen

Die Mehraufwendungen im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen ergibt sich im Wesentlichen aus der Ausbuchung von Restbuchwerten im Zuge der Neuherstellung von Straßen und der Sanierung von Gebäuden (1.178 T€), sonstigen laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (1.410 T€), davon allein für die Einrichtung des Impfzentrums (1.140 T) sowie für Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen (Abrechnung mit den Krankenkassen) (560 T€). Die Mehraufwendungen wurden zum Teil kompensiert durch Minderaufwendungen für Mieten und Pachten (263 T€), Sachverständigen- und Gerichtsaufwendungen (251 T€), Gebäudeversicherungen (229 T€) und der Erstellung von Bebauungsplänen (140 T€).

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	499.700,00	459.857,37	-39.842,63
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.155.700,00	5.556.731,16	-598.968,84
Finanzergebnis	-5.656.000,00	-5.096.873,79	559.126,21

- Zins- und sonstige Finanzerträge:

Die Minderaufwendungen resultieren aus geringeren Kreditaufnahmen als geplant. Mithin fielen weniger Zinszahlungen an.

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassung:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	278.567.300,00	300.492.044,16	21.924.744,18
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	278.790.200,00	292.423.418,20	13.633.218,20
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-222.900,00	8.068.625,96	8.291.525,96
+ Finanzergebnis	-5.656.000,00	-5.096.873,79	559.126,21
= ordentliches Ergebnis	-5.878.900,00	2.971.752,17	8.850.652,17
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-5.878.900,00	2.971.752,17	8.850.652,17

5. Angaben zur Finanzrechnung

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

Zum Stichtag 31.12.2021 weist die Finanzrechnung einen Endbestand an Finanzmitteln in Höhe von 6.218.836,18 EUR aus.

Nachfolgend sind die Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2021 mit den geplanten Ansätzen für 2021 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert.

Laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	119.165.000	134.166.220,14	15.001.220,14
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	81.278.400	68.985.15,84	-12.293.242,16
Einzahlungen der sozialen Sicherung	46.786.800	50.908.873,06	4.122.073,06
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.432.900	7.120.729,95	-312.170,05
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.295.400	2.712.566,26	-582.833,74
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.886.800	6.368.205,85	1.481.405,85
Sonstige laufende Einzahlungen	7.840.300	9.251.612,69	1.411.312,69
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	270.685.600	279.513.365,79	8.827.765,79

Laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Personal- und Versorgungsauszahlungen	74.399.200	75.472.214,40	1.073.014,40
Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen	42.027.000	41.574.855,86	-452.144,14
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	32.422.600	33.248.640,85	826.040,85
Auszahlungen der sozialen Sicherung	94.331.400	103.551.549,28	9.220.149,28
Sonstige laufende Auszahlungen	14.163.600	14.126.070,99	-37.529,01
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	257.343.800	267.973.331,38	10.629.531,38

Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen und -auszahlungen:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	499.700	709.858,30	210.158,30
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	6.155.700	5.659.066,04	-496.633,96
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-5.656.000	-4.949.207,74	706.792,26

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

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.853.100	11.435.615,68	-3.417.484,32
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.471.100	248.202,80	-1.222.897,20
Sonstige Investitionseinzahlungen	61.200	401.909,37	340.709,37
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.385.400	12.085.727,85	-4.299.672,15

- **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**
Die Einzahlungen für Investitionszuwendungen und Anzahlungen auf Sonderposten vom Land sind insgesamt 3.418 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. Die Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten blieben ebenfalls hinter den geplanten Werten zurück. Im Wesentlichen resultiert dies daraus, dass der Ausbau von Maßnahmen noch nicht, verspätet begonnen, verschoben oder die Ausbaubeiträge noch nicht erhoben wurden.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2020 EUR
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	621.000	387.365,51	-233.634,49
Auszahlungen für Sachanlagen	43.226.500	30.396.819,43	-12.829.680,57
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0,00	0,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	2.375,20	2.375,20
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.847.500	30.786.560,14	-13.060.939,86

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 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	27.462.100	18.000.000,00	-9.462.100,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	8.427.600	8.300.763,80	-126.836,20
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	19.034.500	9.699.236,20	-9.336.263,80

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung ist in der Regel nicht exakt bestimmbar, in welcher Höhe die Aufnahme von Investitionskrediten nötig ist, da auch die Anzahl und der Umfang der Projekte, welche realisiert werden sollen nicht in jedem Fall den Planungen entsprechen. 2021 wurden weniger Kredite aufgenommen als vorgesehen. Die Einzahlungen daraus fallen daher geringer aus.

Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	741.800	-5.615.693,67	-6.357.493,67

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

Veränderung der liquiden Mittel:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 202 EUR
Veränderung der liquiden Mittel	0	0	0

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern:

Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2020 EUR
Saldo der durchlaufenden Gelder	0	3.849.150,88	3.849.150,88

nachrichtlich:	Ergebnis 2020 EUR	Ergebnis 2021 EUR
Anfangsbestand an Finanzmitteln	49.957,71	10.396.148,39
Endbestand an Finanzmitteln	10.396.148,39	6.218.836,18

6. Sonstige Angaben

6.1. Besondere Umstände, die dazu führen dass der Jahresabschluss zum 31.12.2021 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms.

6.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden

2021 wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

6.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

1. Unentgeltliche eingeräumte Rechte

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

Entgeltlich eingeräumte Rechte

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

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

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

6.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

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

Belastung	Betrag EUR
Verpflichtungen aus notwendigen Umweltschutzmaßnahmen (offene Begründungsfestsetzungen in rechtskräftigen Bebauungsplänen)	1.363.000,00

6.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle

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

6.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

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

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

Langfristige Leistungsverträge:

Anzahl	Gesamtbetrag (Restlaufzeit):
1 Sanierungsvertrag	73.672,43 EUR
1 Erschließungsvertrag	351.650,00 EUR

6.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

I. gegenüber Tochtergesellschaften

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Wohnungsbau GmbH Worms (Bü.Nr.132, 135, 167, 168, 173, 176, 178, 183, 186, 188, 189, 191, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204)	25.117.610,00
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	389.427,00
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	6.738.526,00
4. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	595.000,00
5. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	491.181,00
6. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	210.000,00
7. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	258.694,00
8. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 159)	387.587,00
9. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	846.215,00
10. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	60.627,00
Summe (gegenüber Tochtergesellschaften)	35.094.868,00

II. gegenüber anderen:

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a und 133b)	472.261,00
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	305.919,00
3. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü.Nr. 194)	500.000,00
4. VfR Wormatia 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130.400,00
5. SV 1920 Worms-Horchheim (Bü.Nr. 179)	127.200,00
Summe (gegenüber Anderen)	1.535.780,00
Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	36.630.648,00

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

6.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

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

Maßnahme	Verpflichtungsermächtigung EUR
KI 3.0 Kapitel 2 – Neubau Pfrimmtal RS Plus Worms Geb. Diesterwegschule	2.750.000,89
Erweiterung (Neubau) Kita Sonnenblumen	263.314,93
Ausbau Carl-Villinger-Str. (Paul-Gerhardt-Str. bis Bahnübergang)	37.483,55
Gesamtsumme	3.050.799,37

6.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

Dauerschuldverhältnisse (Miet- und Pachtverträge, Li- zenz- 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	1.259.087,65	
	Bereich 2 Vollstreckung	3.855,60	
	Bereich 3 Öffentliche Sicherheit	26.802,96	
B. Betreiberverträge:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	334.262,25	
C. Schülertransporte:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport	1.820.845,39	
D. Mittagstisch für die Kindertagesstätten/ Ganztagsschulen:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport (Ganztagsschulen)	297.279,52	
	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen (Kita)	179.584,00	

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 Bereich 7 – Neubau Kita	746.637,15 206.670,00	
G. Tierschutz	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	83.459,00	
H. Dienstleistungen	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung – Sauberes Worms Bereich 3 – EBWO Pflegegrundstücke	269.515,52 130.000,00 72.000,00	
I. Versicherungsverträge	GBB - Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	183.179,51	
J. Wartungsverträge	Bereich 1 - Innere Verwaltung	207.000,00	
K. Sicherheitstechnische/ arbeitsmedizinische Betreuung	Bereich 1 - Innere Verwaltung	121.217,13	

6.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum	EUR	EUR	Datum
Erschließung				
Kleine Burgstraße (Leiselh. Str. bis kleine Burgstr. 14-20)	2021	Nicht bekannt	0,00	2025
Ahornweg	2021	Nicht bekannt	0,00	2025
Ausbau (größere Maßnahmen)				
Am Rhein (Vollausbau)	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
Kanalerneuerung/-sanierung				
Birkenweg	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
St. Rupert-Straße	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
Predigerstraße	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
Augustinerstraße	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
Haingasse	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
Gustav-Kietz-Straße	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
Schillingstraße	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
Schlossstraße	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
Am Ochsenplatz	2021	Noch nicht ermittelt	0,00	2025
Horchheimer Straße	2021	Nicht bekannt	0,00	2025

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

6.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Vereinbarung, die wie folgt ausgestaltet sind:
Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2021 für den Arbeitgeber 7,99 % der Brutto-, Lohn- und Gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 44.468.049,16 EUR. Die Stadtverwaltung Worms zahlte im Haushaltsjahr 2021 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 2.534.679,68 EUR sowie Sanierungsgeld in Höhe von 1.022.764,23 EUR (Gesamtarbeitgeberbelastung 3.557.443,91 EUR).

6.12 Derivate Finanzinstrumente

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

6.13 Beteiligungen

Die Stadtverwaltung Worms ist an folgenden Unternehmen bzw. Betrieben beteiligt:
(Der Beteiligungsbericht 2021 lag bei Fertigstellung des Anhangs noch nicht vor, daher werden die Beteiligungen mit ihren Werten aus den Jahresabschlüssen 2020 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%	70.042.552,76	1.078.383,67	2020
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH*	GmbH	Worms	100%	127.887.564,54	2.266.124,70	2020
Wirtschaftsförderung GmbH	GmbH	Worms	61,30%	1.916.712,52	-15.005,45	2020
Sondervermögen Vermietung und Verpachtung	EBÄ	Worms	100%	17.071.644,53	257.468,81	2020
Rhenania Worms AG	AG	Worms	50%	12.261.513,86	2.696.054,43	2020
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	5,10%	941.719,96	0,00	2020
Flugplatz GmbH Worms **	GmbH	Worms	5,10%	1.024.257,90	0,00	2020
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	5,10%	41.903.504,33	1.206.471,42	2020
Rheinessen Standort Marketing GmbH	GmbH	Mainz	25%	40.374,37	1.913,31	2020

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	2020
Tiergarten Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	77.572,29	47.946,32	2020
Parkhausbetriebs GmbH **	GmbH	Worms	100%	53.362,80	0,00	2020
Hafenbetriebe Worms GmbH***	GmbH	Worms	99%	1.683.782,10	0,00	2020
Nibelungenfestspiele gGmbH	GmbH	Worms	100%	2.022.092,94 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	5.223,32	2020
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	941.719,96	0,00	2020
Flugplatz GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	1.024.257,90	0,00	2020
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb gGmbH	GmbH	Worms	100%	259.909,95	58.067,38	2020
EWR Dienstleistungen GmbH & Co. KG	GmbH & Co. KG	Worms	32,175%	179.643.256,03	31.328.872,14	2020
EWR AG**	AG	Worms	1,609%	92.034.000,00	0,00	2020
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	94,90%	41.903.504,33	1.206.471,42	2020

Von der Klinikum Worms gGmbH gehaltene Beteiligung:

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	122.386,87	-232.167,74	2020
---	------	-------	------	------------	-------------	------

Von der Wohnungsbau GmbH gehaltene Beteiligung:

Liebenauer Feld GmbH	GmbH	Worms	50%	5.096.477,89	829.130,33	2020
WSW-Wärme-Service-Worms GmbH	GmbH	Worms	50%	369.664,93	46.964,27	2020

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	2020
EWR Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100%	46.814,40	0,00	2020

Von der EWR AG gehaltene Beteiligungen:

EWR Netz GmbH**	GmbH	Worms	100%	23.343.000,00	0,00	2020
EWR Neue Energien GmbH**	GmbH	Worms	100%	19.996.000,00	0,00	2020
Mainz Worms Energie Bündnis GmbH	GmbH	Worms	50%	118.003,75	-7.094,24	2020
Liquotec GmbH	GmbH	Worms	50%	987.400,86	-212.599,14	2020
EGA GmbH (Erschließungsgesellschaft)	GmbH	Alzey	20%	-198.549,64	-263.637,71	2020
EWG Shareholder GmbH	GmbH	Worms	100%	25.000,00	0,00	2020
Rheinessen Telekommunikations GmbH	GmbH	Worms	o.A.	o.A.	o.A.	2020

Von der EWR Netz GmbH gehaltene Beteiligungen:

Stromnetzgesellschaft Wörrstadt Verwaltungs GmbH	GmbH	Saulheim	50%	37.749,63	1.684,59	2020
Stromnetzgesellschaft Wörrstadt GmbH & Co KG	GmbH	Saulheim	50%	6.812.025,13	498.014,13	2020

Von der Mainz Worms Energiebündnis GmbH gehaltene Beteiligungen:

EG Rheinessen	GmbH	Worms	33,32%	247.334,71	-76.374,26	2020
---------------	------	-------	--------	------------	------------	------

Von der EWR Neue Energien (NE) gehaltene Beteiligungen:

Pionext GmbH	GmbH	Alzey	33,33%	34.671,00	3.156,00	2020
Wind NE Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100%	31.894,04	1.244,89	2020

Windpark Alsheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	61%	2.001.599,36	0,00	2020
Windpark Dittelsheim-Heßloch GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	2.461.826,07	0,00	2020
NE Groß-Rohrheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	343.491,55	8.342,63	2020
NE Groß-Rohrheim Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	50%	28.748,57	727,97	2020
Infra-Struktur-Wonnegau GmbH & Co KG	GmbH	Worms	über WP Pfeddersheim GmbH & Co KG (33,32%) WP Abenheim GmbH & Co KG (33,32%) WP Herrnsheim GmbH & Co KG (33,36%)			
				24.952,20	0,00	2020
Wind Wonnegau Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	50%	24.952,20	0,00	2020
Windpark Pfeddersheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	1.835.451,53	0,00	2020
Windpark Abenheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	1.217.462,95	0,00	2020
Windpark Herrnsheim GmbH & Co KG	GmbH	Worms	50%	1.257.285,84	0,00	2020
Windpark Wingertsberg GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	1.719.636,65	0,00	2020
Windpark Mockenberg GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	2.804.910,75	0,00	2020
Windpark Erbes-Büdesheim GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	1.604.229,51	0,00	2020
Windpark Heimersheim GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	1.730.409,66	0,00	2020
Windpark Bornheim GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	33,3%	1.750.621,16	0,00	2020
Umspannwerk Lonsheim GmbH & Co KG	GmbH	Mainz	über WP Wingertsberg GmbH & Co KG (20%) WP Mockenberg GmbH & Co KG (19,96%) WP Erbes-Büdesheim GmbH & Co KG (20%) WP Heimersheim GmbH & Co KG (20%) WP Bornheim GmbH & Co KG (20%) Juwi Energieprojekte GmbH (0,04%)			
				2.500,00	0,00	2020

Pionext Asset GmbH & Co KG	GmbH	Alzey	33,3%	783.745,65	0,00	2020
Pionext Service GmbH & Co KG	GmbH	Alzey	100% Über Pionext Asset GmbH & Co KG	264.498,85	0,00	2020
Pionext WP Schellweiler GmbH & Co KG	GmbH	o.A.	100%	o.A.	o.A.	2020

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

* 200/260 durch Hoheitsbereich gehalten

Rechtsformen: AG = Aktiengesellschaft

GmbH = Gesellschaft mit beschränkter Haftung

EB = Eigenbetrieb

EBÄ = eigenbetriebsähnlicher Betrieb

AöR = Anstalt des öffentlichen Rechts

** Bei diesen Gesellschaften besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

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

6.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet

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

Name / Bezeichnung	Sitz	Rechtsform	Mithaftung Dritter	Haftungs- grund
Sondervermögen Vermietung und Verpachtung	Worms	Eigenbetriebsähn- Einrichtung	/	Satzung/GemO

6.15 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.

6.16 Personalbestand

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

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	204
• davon teilzeitbeschäftigt	33
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	1.349
• davon teilzeitbeschäftigt	643
Insgesamt	1.553
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	6
Auszubildende	24
Insgesamt	30
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	0
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	46
Insgesamt	46
Leiharbeiter	0

7. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates

7.1 Mitglieder des Stadtvorstandes

Oberbürgermeister Adolf Kessel
 Bürgermeister, Herr Hans-Joachim Kosubek bis 31.10.2021
 Bürgermeisterin Stephanie Lohr ab 01.11.2021
 Beigeordneter, Herr Uwe Franz bis 31.10.2021
 Beigeordneter Timo Horst ab 01.11.2021
 Beigeordneter, Herr Waldemar Herder
 Ehrenamtliche Beigeordnete, Frau Petra Graen

7.2 Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat der Stadt Worms besteht aus folgenden Mitgliedern (Stand 31.12.2021):

Oberbürgermeister Kessel, Adolf (Vorsitz)

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

Fuhrmann	Willi (ab 14.09.2021)
Giegerich	Leon
Gros	Uwe
Grünewald	Richard
Guth	Jens
Hartmann	Marion
Hasselwander	Lutz Richard
Hilzendingen	David
Horst	Timo (bis 14.09.2021)
Janson	Volker
Jäger	Christine
Karlin, Dr.	Klaus
Kettner	Detlef
Knieling	Ursula (ab 19.06.2021)
Koch	Alfred
Koch, Dr.	Jörg
Lammeyer	Heidi
Landskron	Steffen
Lauer	Kurt
Lehmann	Matthias
Lieffertz	Franz
Lottermann	Ralf
Mollnar	Ingrid (bis 06.01.2021)
Müller	Karl
Müsel	Hans-Jürgen
Muth	Iris
Neureuther, Dr.	Jürgen
Nock	Johann
Obenauer, Dr.	Patrick (bis 19.06.2021)
Perl-Haag	Astrid
Ras	Philipp Ludwig (Toni)
Riva	Carlo
Sauerborn	Ludger Herbert Matthias
Schmitt	Katharina
Schmitt	Leonhard (ab 06.01.2021)
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, 7. November 2022

Adolf Kessel
Oberbürgermeister



**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2021**

Gliederung

A. Rechtsgrundlagen	47
B. Lage der Gemeinde.....	47
B.1 Organisation der Gemeinde	47
B.2 Rahmenbedingungen.....	52
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	56
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	56
C.1.1 Bilanz	56
C.1.2 Ergebnisrechnung	56
C.1.3 Finanzrechnung.....	56
C.1.4 Haushaltsausgleich	57
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.....	58
C.2.1 Anlagevermögen	59
C.2.1.1 Investitionen	59
C.2.1.2 Abschreibungen/ Abgänge	59
C.2.1.3 Zuschreibungen	59
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen.....	60
C.2.1.5 Entwicklung.....	60
C.2.2 Umlaufvermögen	60
C.2.2.1 Vorräte	60
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	61
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	62
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen.....	62
C.2.2.5 Wertpapiere	62
C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität.....	62
C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen.....	63
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	63
C.2.4 Schulden	63
C.2.4.1 Verbindlichkeiten.....	63
C.2.4.2 Rückstellungen	64
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung.....	64
C.2.5 Aufwandsrückstellungen.....	64
C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung	64
C.2.7 Eigenkapital.....	65
C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	65
C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung	69
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde	70
C.2.9 Haftungsverhältnisse	72
D. Ertragslage der Gemeinde	72
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	73
D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde.....	74
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage.....	74
D.3.1 Steuern und Umlagen.....	74
D.3.2 Abschreibungen	74
D.3.3 Zinsaufwand	75
F. Teilhaushalte	75
G. Prognose-/ Risikobericht	76

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2021 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 bis 31.10.2021
Bürgermeisterin Stephanie Lohr ab 01.11.2021
Beigeordneter, Herr Uwe Franz bis 31.10.2021
Beigeordneter Timo Horst ab 01.11.2021
Beigeordneter, Herr Waldemar Herder
Ehrenamtliche Beigeordnete, Frau Petra Graen

2. Der Stadtrat

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

Partei	Anzahl Sitze	Anzahl Stimmen	in Prozent
SPD	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 bis 31.10.2021
- Bürgermeisterin Stephanie Lohr ab 01.11.2021
- c) Dezernat III - Beigeordneter Uwe Franz bis 31.10.2021
- Beigeordneter Timo Horst ab 01.11.2021
- d) Dezernat IV - Beigeordneter Waldemar Herder
- e) Dezernat V - Ehrenamtliche Beigeordnete Petra Graen

Den Geschäftsbereichen wurden folgende Bereiche bzw. Beteiligungen unterstellt:

bis 30.11.2021

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 Worms (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

ab 01.12.2021

Bereiche:

Bereich 1 – Innere Verwaltung
Bereich 2 – Finanzen
Bereich 9.1 – Institut für Stadtgeschichte
Bereich 9.2 – Museen

Beteiligungen:

Energiebündnis GmbH Mainz-Worms
Energiegenossenschaft
EWR AG
Klinikum Worms gGmbH
Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH
Nibelungenfestspiele gGmbH der Stadt Worms
Rhenania Worms AG
Sondervermögen Vermietung u. Verpachtung
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH

Stabsstellen:

Büro des Oberbürgermeisters
Rechnungsprüfungsamt

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

- Deutschen Städtetags
- Kommunalen Arbeitgeberverbands RLP
- Kreisbauvereins Alzey-Worms
- Sparkassenverbands RLP
- Stiftung RWE für Worms
- Verbands Region Rhein-Neckar
- Zweckverbands Sparkasse Worms-Alzey-Ried
- Regionaltages Rheinhessen
- Regionalvertretung der Planungsgemeinschaft Region Rhein-Neckar

bis 30.11.2021

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
Hafenbetriebe 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

Ab 01.12.2021

Dezernat II

Bereiche:

Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit u. Ordnung
Bereich 7 – Gesellschaft und Wirtschaft

Beteiligungen:

Entsorgungs- u. Baubetrieb Worms (ebwo) AöR
Entsorgungsgesellschaft Worms mbH (egwo)
GML-Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH
Hafenbetriebe Worms GmbH
Parkhausbetriebs GmbH Worms
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Stadt Worms mbH (wfg)

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

- Zweckverbands Tierische Nebenprodukte Südwest
- Altlastenzweckverbands Tierische Nebenprodukte

bis 30.11.2021

Dezernat III

Bereiche:

Bereich 6 – Planen und Bauen
GBB – Gebäudebewirtschaftungsbetrieb (bis 31.03.2021)
Bereich 8 - Wormser Immobilienmanagement (WIM) (ab 01.04.2021)
Integrationsbetrieb Friedhof (IBF)

Beteiligungen:

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

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

- Zweckverbands Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen

ab 01.12.2021

Dezernat III

Bereiche:

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

Beteiligungen:

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

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

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

bis 30.11.2021

Dezernat IV

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

Beteiligungen:

Wohnungsbau GmbH Worms (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)

Ab 01.12.2021

Dezernat IV

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

Beteiligungen:

Wohnungsbau GmbH Worms
Liebenauerfeld GmbH

Neben den oben aufgeführten Zuständigkeiten gehört zum Geschäftsbereich des Dezernats IV

- Job-Center für Arbeitsmarktintegration (ARGE)

bis 30.11.2021

Dezernat V

Bereich 7.03 Tourist Information

Beteiligungen:

Flugplatz GmbH Worms
Kultur u. Veranstaltungs GmbH
Rheinhessen Touristik GmbH (ständige Vertretung des Dez. I)

ab 01.12.2021

Dezernat V

Bereich 7.03 Tourist Information

Beteiligungen:

Flugplatz GmbH Worms
Kultur u. Veranstaltungs GmbH
Rheinhessen Touristik GmbH

B.2 Rahmenbedingungen

1. Gemeindefläche:

Gesamtfläche	10.873 ha
Landwirtschaft	6.574 ha
Gebäude- und Freiflächen	2.173 ha
<i>davon Betriebsfläche*</i>	122 ha
<i>davon Erholung*</i>	464 ha
<i>davon Grünflächen</i>	427 ha
Verkehrsflächen	1.134 ha
<i>davon Straßen, Wege, Plätze</i>	1.048 ha
Wasser	446 ha
Wald	459 ha
Flächen anderer Nutzung	87 ha

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

Gebäude- und Wohnungsbestand*

Wohngebäude	18.898
Wohnungen	41.614

*Stand 31.12.2020, ein aktualisierter Bestand lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts nicht vor.

2. Bevölkerungsentwicklung:

Einwohnerzahl	31.12.2019	87.743
	31.12.2020	87.629
	31.12.2021	87.833

Bewegung	Lebendgeborene	1.812*
	Gestorbene	1.157*

*Stand 31.12.2021 (Statistik Landesamt 3.04)

	Zuzüge	13.396*
	Fortzüge	10.419*

*Stand 31.12.2021 (Bewegungsstatistik Bürgerservice 3.07)

3. Standortvorteile für die Bevölkerung:

Bildung	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

*Stand 31.12.2020, ein aktualisierter Bestand lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts nicht vor.

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

Sport und Freizeit 43 Sportanlagen (Fußball, Baseball, Rugby, Kleinfeld, Leichtathletik)
40 Turn- und Sporthallen (davon 25 Schulturnhallen)
29 Tennisfelder
6 Reithallen / Reitplätze
4 Schießsportanlagen
4 Tennisanlagen
3 Freibäder
2 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 %
Gewerbesteuer 420 %

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

Gewerbebetriebe	Anmeldungen	559	(Vorjahr 522)
	Abmeldungen	620	(Vorjahr 514)
Fremdenverkehr	Bettenzahl	1.189	(Vorjahr 1.260)
	Gästemeldungen	40.438	(Vorjahr 44.502)
	Übernachtungen	103.289	(Vorjahr 102.926)
Sonstiges	Hafenbetrieb (1.690.743 to. Güterumschlag) Flugplatz (52.630 Starts und Landungen)		

5. Arbeitsmarkt

Beschäftigte*	Sozialversicherungspflichtig Insg.	35.658	(Vorjahr 34.717)
	<i>davon Dienstleistungen</i>	25.876	(Vorjahr 25.117)
	<i>davon produzierendes Gewerbe</i>	9.569	(Vorjahr 9.445)
	<i>davon Handel, Gastgewerbe u. Verkehr</i>	10.322	(Vorjahr 10.242)
	<i>davon Landwirtschaft, Fischerei</i>	213	(Vorjahr 155)
	Beschäftigte am Arbeitsort ¹⁾	34.898	(Vorjahr 33.936)
	Beschäftigte am Wohnort ²⁾	34.180	(Vorjahr 33.618)
Pendlersaldo ³⁾	664	(Vorjahr 283)	

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

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

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

Arbeitslose*	Gesamt	3.388	(Vorjahr 3.767)
	<i>davon männlich</i>	1.854	(Vorjahr 2.125)
	<i>davon weiblich</i>	1.534	(Vorjahr 1.642)
	Offene Stellen	1.297	(Vorjahr 879)

6. Soziale Hilfen

Empfängerzahl	Grundsicherung	1.607	(Vorjahr 1.528)
	Eingliederungshilfe	747	(Vorjahr 902)
	Hilfe zur Pflege	458	(Vorjahr 484)
	Sonstige Hilfen	276	(Vorjahr 271)

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

7. Städtepartnerschaften

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

Seit 1957: St. Albans (England)

Seit 1968: Auxerre (Frankreich)

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

Seit 1986: Tiberias (Israel)

Seit 1990: Bautzen (Deutschland)

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

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

8. Gleichstellung

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

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

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

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

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

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 31.12.2021 ein positives Eigenkapital in Höhe von 305.875 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Wesentlichen aufgrund eines Jahresüberschusses von 2.972 TEURO erhöht.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.074.462.343,79 TEURO. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 448.589 TEURO und Rückstellungen in Höhe von 100.139 TEURO, gesamt in Höhe von 548.728 TEURO. Das Vermögen ist in Höhe von 219.508 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 31.12.2021 beträgt der Jahresüberschuss 2.972 TEURO und liegt somit 8.851 TEURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert im Wesentlichen aus der Verbesserung der Erträgen der Stadt Worms im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben (15.871 T€), den Erträgen der sozialen Sicherung (2.666 T€), den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (2.486 T€), den sonstigen laufenden Erträgen (4.501 T€), geringeren Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (1.405 T€), geringeren Zinsaufwendungen (599 T€), geringeren Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (2.767 T€), niedrigeren öffentlich-rechtlichen (213 T€) und privatrechtlichen Leistungsentgelten (620 T€), höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen (987 T€), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (766 T€), Abschreibungen (1.815 T€), Aufwendungen der sozialen Sicherung (9.220 T€) sowie höheren sonstigen Aufwendungen (2.250 T€).

Die Abweichungen werden unter C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft näher betrachtet.

C.1.3 Finanzrechnung

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

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO beträgt 6.591 TEURO.

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Investitionskredite i. H. v. 18.000 TEURO aufgenommen. Von den geplanten Investitionen von 43.848 TEURO und den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nur 30.787 TEURO zahlungswirksam.

Die zugesagten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (14.853 TEURO) wurden in 2021 unterschritten und kamen i. H. v. 11.436 TEURO zur Auszahlung.

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

Die Kassenkredite wurden im Haushaltsjahr um 6 Mio. EURO zurückgeführt. Die Summe der Veränderung wird in der Bilanz-Passiva unter Ziff. 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung mit 6.718 TEURO ausgewiesen.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde in 2021 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€
Vermögen	
Anlagevermögen	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.683
2. Sachanlagen	
Wald	1.702
Infrastrukturvermögen	411.317
Sonstiges	373.133
Summe Sachanlagen	786.152
3. Finanzanlagen	220.438
Bruttoanlagevermögen	1.022.273
abzüglich	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	82 0 0
Zwischensumme	1.022.355
abzüglich	
Sonderposten	
1. Zuwendungen	73.800
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	104.330
3. Anzahlungen	30.891
4. Grabnutzungsentgelte	10.488
Nettoanlagevermögen	802.846
Umlaufvermögen	
1. Vorräte	274
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0
Zwischensumme	274
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40.709
abzüglich Wertberichtigungen	2.129
abzüglich Anzahlungen	0
Zwischensumme	38.580
3. Wertpapiere	0
4. Liquide Mittel	6.219
Bruttoumlaufvermögen	45.073
abzüglich	
1. Liquide Mittel	6.219
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.707
Nettoumlaufvermögen	29.147
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.117
Summe bereinigtes Vermögen	839.110
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	351
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	305.875

C.2.1 Anlagevermögen

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

1. Investitionen	30.787 TEURO
2. Abschreibungen	20.543 TEURO
3. Anlagenabgänge	2.654 TEURO

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

1. K 6-Bahnunterführung 512 Fahrweg	4.326 TEURO
2. Umsetzung DigitalPakt	1.345 TEURO
3. Bestandssanierung Kerschensteiner Schule (IGS)	1.213 TEURO
4. Sanierung Nibelungenschule	896 TEURO
5. Bestandsanierung Kerschensteiner Grundschule	594 TEURO

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. Zuwendungen	11.436 TEURO
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	248 TEURO
3. Investitionskredite	18.000 TEURO
4. Anlagenverkäufe	95 TEURO
5. kreditähnliche Finanzierungsinstrumente	307 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€
029600 Bauland	943
031900 Sonstige Wohnbauten	32
033210 Realschulen	568
033400 Berufliche Schulen	179
041200 Brücken	329
096100 Anlagen im Bau	620
Sonstige	78
Summe (ohne Berücksichtigung der Sonderposten)	2.749
231420 Zuwendungen für Investitionen vom Land	95
Insgesamt	2.654

Die Investitionen übersteigen die Abschreibungen und Anlagenabgänge um 7.590 TEURO, was insgesamt zu einer Mehrung des Anlagevermögens führt.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2021 erfolgten Zuschreibungen in Höhe von 2.283 TEURO. Sie entstanden durch Nacherfassung von Restbuchwerten im Wesentlichen für die Umsetzung Verkehrsstation Hauptbahnhof (1.873 TEURO), für die Übertragung der Lichtsignalanlagen Bund (B47 alt) (273 T€) sowie die Korrektur Karl-Hoffmann-Brücke (125 TEURO).

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität beträgt 95,14 %. Die Kennzahl ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Die Nettoanlagenintensität beträgt 95,67 %. Dies ist insbesondere auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen i. H. v. 411.317 TEURO am Anlagevermögen zurückzuführen.

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 23,67 %. 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 2021 29,92 %.

Die Anlagendeckung II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind und beträgt für die Stadt Worms 36,45 %. Dies bedeutet, dass 1 Euro Nettoanlagevermögen mit circa 36 Cent Eigenkapital, sowie 64 Cent Fremdkapital finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 57,96 %. Aus dieser Kennzahl lässt sich schlussfolgern, dass lediglich 58 % des Vermögens langfristig und die restlichen 41 % kurzfristig finanziert sind.

C.2.1.5 Entwicklung

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

HH-Jahr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
2022	40.245 TEURO
2023	22.463 TEURO
2024	8.906 TEURO

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen folgende Maßnahmen:

1. Neubau Pfrimmtal Realschule Plus, Gebäude Diesterwegschule
2. K 6 – Bahnunterführung 51-2 Fahrweg (Herrnsheim)
3. Neubau Sporthalle Carl-Villinger-Straße
4. Neubau Sporthalle Karmeliter Realschule Plus
5. Schloss Herrnsheim – Umsetzung Sanierungskonzept
6. Osthofener Straße und Gehweg (Rheindürkheim)
7. Gebietsentwicklung „Grüne Schiene“
8. Sanierung Technikzentrale Liegenschaft Pfrimmtalschule – Gebäude Diesterwegschule

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 274 TEURO. Dies entspricht einer Steigerung um 6 T€ von ursprünglich 268 T€. Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

Warengruppen	Betrag
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	106.412,40 €
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	167.324,37 €

Das Niederstwertprinzip wurde insoweit beachtet, als die Gegenstände des Anlagevermögens mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bilanziert wurden.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2021 bestehen Forderungen in Höhe von 38.580.324,79 €.

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	31.12.2020	31.12.2021
Öffentlich-rechtliche Forderungen	12.342.399,21	18.106.917,76
Privatrechtliche Forderungen	1.628.701,39	3.566.462,48
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.252.676,27	9.539.112,60
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	984,71	12.424,47
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.	6.173.869,73	6.217.881,23
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.184.506,46	335.065,34
Sonstige Vermögensgegenstände	1.067.148,85	802.460,91
Gesamt:	38.650.286,62	38.580.324,79

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

Art der Forderung	Forderungen brutto	Wert-berichtigung	Forderungen netto
öffentlich-rechtliche Forderungen	20.093.640,00 €	1.986.722,24 €	18.106.917,76 €
privatrechtliche Forderungen	3.708.428,72 €	141.966,24 €	3.566.462,48 €
Gesamt:	23.802.068,72 €	2.128.688,48 €	21.673.380,24 €

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	2.090
Einnahmeart*	6.968
aus Insolvenzen	0
Aussetzung der Vollziehung	3
Gesamt:	9.061

*Einnahmeart 1700: Nutzungsentschädigungen gem. Satzung
 Einnahmeart 1701: Nutzungsentschädigungen gem. Satzung einmalige Forderung
 Einnahmeart 1710-1711: Nutzungsentschädigungen nach dem POG
 Einnahmeart 1720-1725: Hilfe zum Leben außerhalb von Einrichtungen
 Einnahmeart 2101+2103: Gebühren für Maßnahmen im Straßenverkehr
 Einnahmeart 2600-2606: Hilfe zum Lebensunterhalt
 Einnahmeart 3300: Verwarnungs-, Bußgelder (EurOwiG)

Insgesamt wurden somit 9.061 Forderungen in Höhe von 2.129 T€ wertberichtigt. Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 9,9%, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 3,8% 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 12,20 %.

Das Verhältnis zwischen dem privatrechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr gebuchten privatrechtlichen Entgelten beträgt 120,45 %.

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

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

C.2.2.5 Wertpapiere

Die Stadt Worms hält keine Wertpapiere in ihrem Besitz.

C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität

Die Liquidität I. Grades beträgt 2,43 %. 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 17,51 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 194.344 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. 239.143 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 6.219 TEURO
3. einen hohen Anteil an Forderungen i. H. v. 38.580 TEURO.

Die Liquidität III. Grades beträgt 17,62 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 194.070 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. 239.143 TEURO
2. einen niedrigen Kassenbestand i. H. v. 6.219 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 38.580 TEURO
4. einen niedrigen Anteil an Vorräten i. H. v. 274 TEURO.

C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

Das Umlaufkapital I beträgt 17,2 %.

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

Das Umlaufkapital II beträgt 15,87 %.

Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch das Nettoumlaufvermögen (entspricht dem Umlaufvermögen abzüglich liquider Mittel abzüglich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen).

Der Deckungsgrad der Liquiditätskredite beträgt 9,27 %. Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite finanzierten Umlaufvermögens.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 7.117 TEURO.

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

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

Die Entwicklung der Investitionskredite sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten stellt sich im Haushaltsjahr 2021 wie folgt dar:

1. Stand 01.01.	180.243 TEURO
2. Kreditaufnahme	18.000 TEURO
3. Tilgung	8.029 TEURO
4. Stand 31.12.	190.214 TEURO

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten für das Haushaltsjahr 2021:

Bruttoinvestitionen	30.787 TEURO
- <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>12.086 TEURO</u>
= Zwischensumme zulässige Kreditaufnahme	18.701 TEURO

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

+ Kreditermächtigung Rest aus 2020	5.190 TEURO
+ Kreditermächtigung 2021	
per Haushaltsgenehmigung 02.02.21	20.000 TEURO
<u>per Nachgenehmigung 02.12.21</u>	<u>6.200 TEURO</u>
= Zwischensumme Kreditermächtigung ADD	31.390 TEURO

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) erteilte in ihrer Haushaltsverfügung eine Kreditermächtigung von 20.000 T€ sowie im Dezember 2021 eine weitere in Höhe von 6.200 TEURO. Des Weiteren bestand eine Kreditermächtigung aus 2020 in Höhe von 5.190 TEURO.

Die Stadt Worms nahm im Haushaltsjahr 2021 Investitionskredite i.H.v. 18.000 TEURO auf. 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 239.143 TEURO, 6.718 TEURO niedriger als 2020.

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersvorsorge der Beamten hat die Stadt Worms Rückstellungen in Höhe von 93.960 TEURO gebildet. Auf die Sonstigen Rückstellungen entfallen 6.180 TEURO.

Art der Rückstellungen	Betrag in T€
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	93.960
<i>davon Pensionsrückstellungen</i>	76.013
<i>davon Beihilferückstellungen</i>	17.181
<i>davon Rückstellungen für Ehrensold</i>	766
Sonstige Rückstellungen	6.180
<i>davon Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	82
<i>davon Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	1.213
<i>davon Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	2.649
<i>davon Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	301
<i>davon Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Gerichtsverfahren</i>	659
<i>davon Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	1.276
Insgesamt	100.139

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungskoeffizient beträgt 104,44 %.

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 51,07 %.

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Die Nettoverschuldung beträgt 542.509 TEURO.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital und flüssigen Mitteln.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 54,04 Jahre.

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

Der Entschuldungsgrad beträgt 1,47 %.

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

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Es wurden keine weiteren Aufwandsrückstellungen, außer denen für unterlassene Instandhaltungen im Haushaltsjahr 2021 gebildet.

C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 351 TEURO.

C.2.7 Eigenkapital

C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

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

		Ansatz 2021 (€)	Ergebnis 2021 (€)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	119.165.000,00	135.036.240,72
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	83.773.000,00	81.006.381,10
3	Erträge der sozialen Sicherung	46.786.800,00	49.452.601,84
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.613.400,00	13.400.755,48
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.293.900,00	2.674.133,21
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.886.800,00	7.372.647,34
7	Sonstige laufende Erträge	7.048.400,00	11.549.284,47
8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	278.567.300,00	300.492.044,16
9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	76.565.700,00	77.552.766,14
10	Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	42.027.000,00	42.792.853,13
11	Abschreibungen	18.728.400,00	20.543.117,59
12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32.422.600,00	31.017.841,65
13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	94.331.400,00	103.551.803,31
14	Sonstige laufende Aufwendungen	14.715.100,00	16.965.036,38
15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	278.790.200,00	292.423.418,20
16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-222.900,00	8.068.625,96
17	Zins- und sonstige Finanzerträge	499.700,00	459.857,37
18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.155.700,00	5.556.731,16
19	Finanzergebnis	-5.656.000,00	-5.096.873,79
20	Ordentliches Ergebnis	-5.878.900,00	2.971.752,17
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
28	Jahresergebnis	-5.878.900,00	2.971.752,17

Darstellung der Abweichungen im Einzelnen

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2021 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	119.165.000,00	135.036.240,72	15.871.240,72
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	83.773.000,00	81.006.381,10	-2.766.618,90
Erträge der sozialen Sicherung	46.786.800,00	49.452.601,84	2.665.801,84
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.613.400,00	13.400.755,48	-212.644,52
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.293.900,00	2.674.133,21	-619.766,79
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.886.800,00	7.372.647,34	2.485.847,34
Sonstige laufende Erträge	7.048.400,00	11.549.284,47	4.500.884,47
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	278.567.300,00	300.492.044,16	21.924.744,16

- **Steuern und ähnliche Abgaben:**
Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen waren die finanziellen Auswirkungen Corona-Pandemie im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben noch nicht absehbar. Mehrerträge ergaben sich im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer (16.384 T€), dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (1.662 T€), Mindererträge hingegen bei der Vergnügungssteuer (2.363 T€).
- **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:**
Die Mindererträge bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen resultieren im Wesentlichen aus geringeren Schlüsselzuweisungen B2 (3.432 T€), geringerer Landeszuweisung Digitalpakt (609 T€) sowie niedrigere Erstattung im Bereich der Schulbuchausleihe (576 T€). Dem entgegen stehen höhere Erträge für den Ausgleich coronabedingter Mindereinnahmen ÖPNV (670 T€), für die Abgeltung der Schülertransportkosten (208 T€) sowie aus der Auflösung von Sonderposten (445 T€).
- **Erträge der sozialen Sicherung:**
Die Mehrerträge im Bereich der Erträge der sozialen Sicherungen setzen sich zusammen aus den gestiegenen Kostenerstattungen des Landes im Bereich des SGB XII, insbesondere durch Ausgleichszahlungen des Bundes nach § 46 a SGB XII (2.367 T€) sowie der Hilfe zur Pflege (565 T€), den Leistungen des Bundes für Unterkunft und Heizung (345 T€) und der Rückforderung von Eingliederungshilfe gegenüber dem örtlichen Träger (222 T€). Dem entgegen stehen Mindererträge beim Ersatz der überörtlichen Träger Grundsicherung (700T€).
- **Privatrechtliche Leistungsentgelte:**
Die Mindererträge (619 TEUR) ergeben sich im Wesentlichen aus geringerer Eintrittsgeldern Lutherausstellung (398 T€) sowie Platzgelder Backfischfest (136 T€).
- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**
Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (2,5 Mio. €) resultieren zum einen aus Landeszuweisungen für das Impfzentrum Worms (1.347 T€), zum anderen für die Kita Stadtkrankenhaus (477 T€), für Personal- und Sachkosten von Tageseinrichtungen Kita!Plus (276 T€) sowie für das Sozialraumbudget (313 T€).
- **Sonstige laufende Erträge:**
Die Mehrerträge ergaben sich hier im Wesentlichen aus der Zuschreibung (2.271 T€: Nac-erfassung Restbuchwert Umsetzung Verkehrsstation Hauptbahnhof, Restbuchwert Lichtsignal-

anlagen vom Bund B47 alt, Korrektur Karl-Hofmann-Anlage (Brücke)), Gewinnen aus Grundstücksverkäufen (1.196 T€), Konzessionsabgaben (Gas/Wasser/Strom) (568 T€) sowie Erträgen aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (475 T€).

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	76.565.700,00	77.552.766,14	987.066,14
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	42.027.000,00	42.792.853,13	765.853,13
Abschreibungen	18.728.400,00	20.543.117,59	1.814.717,59
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32.422.600,00	31.017.841,65	-1.404.758,35
Aufwendungen der sozialen Sicherung	94.331.400,00	103.551.803,31	9.220.403,31
Sonstige laufende Aufwendungen	14.715.100,00	16.965.036,38	2.249.936,38
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	278.790.200,00	292.423.418,20	13.633.218,20

- Personal- und Versorgungsaufwendungen:
Die Mehraufwendungen für Personal und Versorgung ergaben sich im Wesentlichen bei den Rückstellungen für Urlaub, Überstunden und Überzeit bei den Arbeitnehmern (606 T€) und den Beamten (285 T€) sowie den Sozialversicherungsbeiträgen für Arbeitnehmer (639 T€). Diese wurden zum Teil kompensiert durch Minderaufwendungen im Bereich der Beihilferückstellungen (649 T€).
- Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen
Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der Unterhaltung der Außenanlagen (1.005 T€), der Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze (868 T€), der Modernisierung Andreasstift (789 T€), der Umsetzung Digitalpakt IV (498 T€) und dem Ersatz OPNV Stadtverkehre (432 T€) zuzuschreiben. Diese wurde zum Teil kompensiert durch geringere Aufwendungen bei der Schülerbeförderung (319 T€), den Essenskosten (569 T€), den Verbrauchsmitteln an Schulen (213 T€), dem städtischen Anteil an der Straßenoberflächenentwässerung (578 T€), dem Kostenersatz an verbundene Unternehmen (702 T€) sowie der Umsetzung des Digitalpaktes (406 T€).
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen:
Die Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibungen sind um 1,8 Mio. € höher als ursprünglich geplant. Einmal im Zuge der Herstellung neuer Straßen, zum anderen im Zuge der Sanierung städtischer Gebäude. Es erfolgte jeweils die Umbuchung aus den Anlagen im Bau und Einbuchung als Investivmaßnahmen mit entsprechenden Beträgen der Abschreibung.
- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen
Die Minderaufwendungen ergaben sich im Wesentlichen durch einen geringeren Zuschuss zum Unterhalt der Kitas wegen Nachberechnungen durch die Gesetzesänderung „Kita Zukunftsgesetz“ (1.352 T€), geringere Betriebskostenzuschüsse für AöR ebwo Sparte Baubetrieb (600 T€), SWB (500 T€) und IDB (86 T€) sowie weniger Zahlungen VRN Job-Ticket (107 T€). Zum Teil werden die Minderaufwendungen durch erhöhte Gewerbesteuerumlageleistungen (1.360 T€) kompensiert.
- Aufwendungen der sozialen Sicherung
Die Mehraufwendungen der sozialen Sicherung sind um 9,2 Mio. € höher als geplant. Sie entstanden im Wesentlichen für Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX – kommunaler Träger (4.074 T€) sowie Land als Träger (2.030 T€), für Leistungen innerhalb von

Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen) nach SGB VIII (832 T€), für Leistungen außerhalb von Einrichtungen, örtlicher Träger mit Kostenbeteiligung SGB XII (574 T€), für Leistungen innerhalb von Einrichtungen, überörtlicher Träger mit Kostenbeteiligung SGB XII (544 T€), für sonstige Leistungen z.B. nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (553 T€), für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (403 T€) sowie Kosten der Unterkunft und Heizung (396 T€).

- **Sonstige laufende Aufwendungen**
Die Mehraufwendungen im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen ergibt sich im Wesentlichen aus der Ausbuchung von Restbuchwerten im Zuge der Neuherstellung von Straßen und der Sanierung von Gebäuden (1.178 T€), sonstigen laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (1.410 T€), davon allein für die Einrichtung des Impfzentrums (1.140 T) sowie für Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen (Abrechnung mit den Krankenkassen) (560 T€). Die Mehraufwendungen wurden zum Teil kompensiert durch Minderaufwendungen für Mieten und Pachten (263 T€), Sachverständigen- und Gerichtsaufwendungen (251 T€), Gebäudeversicherungen (229 T€) und der Erstellung von Bebauungsplänen (140 T€).

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	499.700,00	459.857,37	-39.842,63
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6.155.700,00	5.556.731,16	-598.968,84
Finanzergebnis	-5.656.000,00	-5.096.873,79	559.126,21

- **Zins- und sonstige Finanzerträge:**
Die Minderaufwendungen resultieren aus geringeren Kreditaufnahmen als geplant. Mithin fielen weniger Zinszahlungen an.

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassung:

Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Differenz 2021 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	278.567.300,00	300.492.044,16	21.924.744,18
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	278.790.200,00	292.423.418,20	13.633.218,20
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-222.900,00	8.068.625,96	8.291.525,96
+ Finanzergebnis	-5.878.900,00	-5.096.873,79	559.126,21
= ordentliches Ergebnis	-5.878.900,00	2.971.752,17	8.850.652,17
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-5.878.900,00	2.971.752,17	8.850.652,17

C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Gemeinde erhöhte sich im Haushaltsjahr um 2.976 TEURO im Wesentlichen aufgrund des im Haushaltsjahr erwirtschafteten Jahresüberschusses in entsprechender Höhe.

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 28,47 %.

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 2021 T€	Haushalts- jahr 2022 T€	Haushalts- jahr 2023 T€	Haushalts- jahr 2024 T€
Saldo der laufenden Ein- und				
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.540	8.041	13.715	15.936
Saldo der Zins- und der sonstigen				
Finanzein- und -auszahlungen	-4.949	-6.123	-5.938	-5.386
Saldo der außerordentlichen				
Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0
Saldo der ordentlichen und				
außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.591	1.918	7.776	10.550
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.436	15.137	9.141	5.270
2. Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	248	1.460	806	675
3. Sonstige Investitionseinzahlungen	402	61	54	47
Zwischensumme	12.085	16.658	10.001	5.992
Abzüglich				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für immaterielle Vermögens- gegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen				
sonstige Investitionsauszahlungen	30.787	40.245	22.463	8.906
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Investitionstätigkeit	-18.701	-23.587	-12.463	-2.914
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss	-12.110	-21.669	-4.686	7.636
Einzahlung aus der Aufnahme von				
Investitionskrediten				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	18.000	23.587	12.463	2.914
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	8.301	8.985	9.036	9.191
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Investitionskrediten	9.699	14.602	3.427	-6.276
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Krediten zur Liquiditätssicherung	-5.616	7.067	1.260	-1.349

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 11.540 TEURO.

Zu diesem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit kommt der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -4.949 TEURO hinzu.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 6.591 TEURO.

Da weder außerordentliche Einzahlungen eingegangen, noch außerordentliche Auszahlungen geleistet wurden, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 6.591 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 8.861 TEURO niedriger als geplant.

Die von der Stadt Worms veranschlagten Investitionskredite in Höhe von 27.762 TEURO mussten daher im Haushaltsjahr nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

Die Investitionskredite wurden in Höhe von 8.029 TEURO getilgt. Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition Passiva 4.2.2) beträgt zum Bilanzstichtag 239.143 TEURO und ist somit um 6.718 TEURO geringer als im Vorjahr.

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)	25.118
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	389
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	6.739
4. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	595
5. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	491
6. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	210
7. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	259
8. Nibelungenmuseum-Betriebs GmbH (Bü.Nr. 159)	388
9. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	846
10. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	61
Summe	35.096

Gegenüber Anderen	Betrag in T€
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a, 133b)	472
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	306
3. VfR Wormatia 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130
4. SV 1920 Worms-Horchheim e.V., 67551 Worms (Bü.Nr. 179)	127
5. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü 194)	500
Summe:	1.535

Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	36.631
---	---------------

Es bestehen insgesamt 15 Bürgschaften, 10 davon gegenüber Tochtergesellschaften. Die zwei größten bestehen gegenüber der Wohnungsbau GmbH Worms mit 25.118 T€ und der Klinikum Worms gGmbH mit 6.739 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 2021 T€	Haushalts- jahr 2022 T€	Haushalts- jahr 2023 T€	Haushalts- jahr 2024 T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	162.660	142.068	146.677	151.125
Abzüglich Personal- und Versorgungsaufwendungen,	77.553	77.929	79.294	80.723
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.793	41.951	41.223	41.431
Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	20.543	18.963	19.205	19.454
16.965	12.783	12.755	12.590	
Zwischensumme	4.806	-9.558	-5.800	-3.073
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	137.832	134.225	133.627	133.711
Abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen,	31.018	32.420	32.565	32.712
Aufwendungen der sozialen Sicherung	103.552	94.731	94.731	95.731
Zwischensumme	3.262	7.074	6.331	5.268
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.068	-2.483	529	2.194
Finanzergebnis	-5.097	-6.123	-5.938	-5.286
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0	0	0	0
Jahresergebnis	2.971	-8.607	-5.409	-3.092

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 8.068 TEURO ausgewiesen.

Es wird erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 460 TEURO und belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 5.557 TEURO.

Per Saldo verbleibt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 2.971 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	2020 T€	2021 T€
Nicht zahlungswirksame Aufwendungen des Haushaltsjahres		
- Abschreibungen	19.883	20.543
- Zuführungen zu Rückstellungen	6.865	8.898
- Wertberichtigungen (Veränderung zum Vorjahr)	-12	-47
<i>Zwischensumme</i>	26.736	29.394
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Aufwendungen	250.067	268.586
Nicht zahlungswirksame Erträge des Haushaltsjahres		
- Auflösungen von Rückstellungen	1.294	635
- Auflösungen von Sonderposten	9.208	9.377
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen	456	2.282
- Zuschreibung Finanzanlagen und Beteiligungen	166	0
- Bestandserhöhungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	40	35
- Aktivierte Eigenleistungen	571	688
<i>Zwischensumme</i>	11.735	13.017
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Erträge	259.705	287.935

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.537,42 EURO.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 44,94 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 578,12 EURO.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 16,90 %.

Der Anteil der Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 563,03 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 1.178,96 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Mitarbeiter beträgt 28 TEURO.

D.3.2 Abschreibungen

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 2,01 %.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens beträgt 49,68 Jahre.

Das Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen beträgt 66,73 %.

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 63,26 EURO.

F. Teilhaushalte

Die Teilergebnishaushalte entwickeln sich im Planzeitraum 2019 – 2024 wie folgt:

Teilhaushalt	Ergebnis 2019 T€	Ansatz 2020 T€	Ansatz 2021 T€	Ansatz 2022 T€	Ansatz 2023 T€	Ansatz 2024 T€
Bereich 1 Innere Verwaltung	-11.512	-11.360	-12.705	-12.120	-12.189	-12.345
Bereich 2 Finanzen	104	1.285	1.139	1.135	1.084	1.034
Bereich 3 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-11.494	-14.081	-14.794	-14.901	-15.147	-15.422
Bereich 4.1 Institut für Stadtgeschichte	-923	-820	-1.108	-1.122	-1.137	-1.153
Bereich 4.2 Bildung und Sport	-5.896	-17.737	-18.612	-18.633	-18.731	-18.819
Bereich 4.3 Museen	-1.014	-1.900	-1.816	-1.775	-1.783	-1.804
Bereich 5 Soziales, Jugend und Wohnen	-71.558	-75.158	-76.600	-77.604	-78.113	-79.512
Bereich 6 Planen und Bauen	-26.609	-25.663	-29.684	-30.060	-29.939	-30.274
Bereich 7 Stadtentwicklung	-1.431	-1.160	-1.449	-1.948	-1.981	-2.014
Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	-23.508	-10.859	-8.132	-8.222	-8.532	-8.832
Integrationsbetrieb Friedhöfe (IBF)*	-1.430	-1.596	-1.711	-1.758	-1.811	-1.860
Büro des Oberbürgermeisters	-5.061	-2.985	-3.112	-2.987	-3.042	-3.065
Personalvertretung	-319	-290	-312	-318	-324	-330
Rechnungsprüfungsamt	-570	-618	-571	-580	-589	-598
Öffentlicher Personennahverkehr	-1.645	-1.795	0	0	0	0
Allgemeines Finanzwirtschaft	170.889	162.675	163.587	162.286	166.824	171.901

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

Hinweis zu den Teilrechnungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2021

Die Teilrechnungen sind als separates Exemplar beigefügt.

G. Prognose-/Risikobericht

Die wichtigsten Finanzdaten entwickeln sich im Planungszeitraum 2021 – 2024 wie folgt:

	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024
	T€	T€	T€	T€
Ergebnishaushalt				
• Jahresüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	2.972	-8.607	-5.409	-3.092
Finanzhaushalt				
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.787	40.245	22.463	8.906
• Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-12.110	-21.669	-4.686	7.636
• Saldo E / A Investitionskredite (minus Betrag = Schuldenabbau; plus Betrag = Neuverschuldung)	9.699	14.602	3.427	-6.276
• Saldo E / A Kredite zur Liquiditäts- sicherung (Kassenkredite)	-5.616	7.067	1.260	-1.359
• Stand Investitionskredite 31.12.	190.215	215.076	218.503	212.227
• Stand Kredite zur Liquiditätssicherung 31.12.	239.143	268.349	269.609	268.250

Ergebnishaushalt:

Bei Gesamterträgen von rd. 301 Mio. € und Gesamtaufwendungen von rd. 298 Mio. € beträgt der Jahresüberschuss 2021 rd. 3 Mio. €. Die Planjahre 2022 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 2021 und deren Entwicklung in den folgenden drei Haushaltsjahren aufgezeigt:

	Ergebnis 2021 T€	Planung 2022 T€	Planung 2023 T€	Planung 2024 T€
Erträge				
• Steuern und ähnliche Abgaben	135.036	119.023	123.523	128.099
darunter:				
- <i>Gewerbesteuer</i>	65.684	50.385	52.148	53.973
- <i>Grundsteuer B</i>	16.142	16.165	16.310	16.457
- <i>Einkommenssteuer</i>	37.780	37.779	40.046	42.329
- <i>Umsatzsteuer</i>	9.307	7.749	7.927	8.101
• Zuwendungen	81.006	82.621	82.043	82.088
darunter:				
- <i>Schlüsselzuweisung</i>	50.778	54.132	54.132	54.132
Aufwendungen				
• Personal	77.553	77.929	79.294	80.723
• Sach- u. Dienstleistungen	42.793	41.951	41.223	41.431
• Soziale Sicherung	103.552	94.731	94.731	95.731
• Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	5.557	6.522	6.337	5.684

Finanzhaushalt:

Der Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt ist mit Ursache für den Finanzmittelfehlbetrag. Die Abschlüsse der folgenden Planjahre weisen im Jahr 2021 und 2024 Finanzmittelfehlbeiträge, im Jahr 2022 und 2023 einen Finanzmittelüberschuss aus. Der Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12. eines jeden Jahres wird sich von rd. 239 Mio. € in 2021 bis auf rd. 270 Mio. € im Jahr 2023 erhöhen und im Jahr 2024 wieder auf rd. 268 Mio. € sinken.

Der Teilfinanzplan B (= Investitionsplan) beinhaltet in 2021 ein Auszahlungsvolumen von rd. 44 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 31 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. 301 Mio. € und die Gesamtaufwendungen auf rd. 292 Mio. €. Der Jahresfehlbetrag in 2021 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.

Im Haushaltsjahr 2021 wurde ein Haushaltsausgleich erreicht. Die Mittelfristplanung lässt allerdings in naher Zukunft keinen Haushaltsausgleich erkennen.

Worms, 07. November 2022

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 31.12.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2021	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2020	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2021	Restbuchwerte zum Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
		in €															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	27.321.579,99	2.365.025,21	117.337,02	0,00	29.569.268,18	12.691.373,82	0,00	1.312.109,96	0,00	117.334,02	13.886.149,76	15.683.118,42	14.630.206,17	8,4	53,0	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.449.695,16	239.731,12	55.469,27	0,00	3.633.957,01	2.990.838,37	0,00	159.186,83	0,00	55.466,27	3.094.558,93	539.398,08	458.856,79	29,5	14,8	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	13.631.524,05	17.770,00	0,00	268.600,00	13.917.894,05	6.630.891,92	0,00	629.487,11	0,00	0,00	7.260.379,03	6.657.515,02	7.000.632,13	9,5	47,8	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	7.088.748,22	1.919.685,49	61.867,75	2.536.195,30	11.482.761,26	3.024.053,55	0,00	523.436,02	45.589,98	61.867,75	3.531.211,80	7.951.549,46	4.064.694,67	6,6	69,2	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.151.612,56	187.838,60	0,00	-2.804.795,30	534.655,86	45.589,98	0,00	0,00	-45.589,98	0,00	0,00	534.655,86	3.106.022,58	0,0	100,0	
1.2	Sachanlagen	1.169.468.065,76	30.689.441,38	4.632.066,52	0,00	1.195.525.440,62	392.177.838,62	0,00	19.078.816,52	0,00	1.883.002,86	409.373.652,28	786.151.788,34	777.290.227,14	2,4	65,8	
1.2.1	Wald, Forsten	1.688.727,34	0,00	0,00	12.808,34	1.701.535,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.701.535,68	1.688.727,34	0,0	100,0	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.946.544,85	134.108,45	952.497,71	29.875,55	94.158.031,14	6.072.893,42	0,00	345.145,44	2.932,76	0,00	6.420.971,62	87.737.059,52	88.873.651,43	0,4	93,2	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	270.779.055,44	838.671,97	1.813.043,81	21.434.111,48	291.238.795,08	95.819.301,60	0,00	4.013.180,18	5.380,05	1.000.839,11	98.837.022,72	192.401.772,36	174.959.753,84	2,1	66,1	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	692.916.771,05	644.967,93	602.450,50	-353.244,03	692.606.044,45	269.765.172,72	0,00	12.434.029,09	-665.302,86	245.006,32	281.268.892,63	411.317.151,82	423.151.598,33	3,0	59,4	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	843.214,06	0,00	0,00	0,00	843.214,06	64.004,56	0,00	3.709,86	0,00	0,00	67.714,42	775.499,64	779.209,50	0,5	92,0	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	20.397.109,57	315.051,44	578.273,04	445.021,46	20.578.909,43	10.957.983,50	0,00	1.438.335,83	-4.779,12	578.200,55	11.813.339,66	8.765.569,77	9.439.126,07	16,4	42,6	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.947.165,26	1.879.580,19	66.088,53	1.320.974,45	18.081.631,37	9.498.482,82	0,00	844.416,12	661.769,17	58.956,88	10.945.711,23	7.135.920,14	5.448.682,44	11,8	39,5	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	72.949.478,19	26.877.061,40	619.712,93	-22.889.547,25	76.317.279,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.317.279,41	72.949.478,19	0,0	100,0	
1.3	Finanzanlagen	221.969.912,95	0,00	0,00	0,00	221.969.912,95	1.379.640,25	0,00	152.191,11	0,00	0,00	1.531.831,36	220.438.081,59	220.590.272,70	0,1	99,3	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	135.661.437,00	0,0	100,0	
1.3.3	Beteiligungen	9.375,00	0,00	0,00	0,00	9.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.375,00	9.375,00	0,0	100,0	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	84.990.440,77	0,00	0,00	0,00	84.990.440,77	1.379.640,25	0,00	152.191,11	0,00	0,00	1.531.831,36	83.458.609,41	83.610.800,52	0,2	98,2	
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	1.308.660,18	0,0	100,0	
Gesamtsumme		1.418.759.558,70	33.054.466,59	4.749.403,54	0,00	1.447.064.621,75	406.248.852,69	0,00	20.543.117,59	0,00	2.000.336,88	424.791.633,40	1.022.272.988,35	1.012.510.706,01	2,01	70,64	

Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.580.324,79	38.650.286,62
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.106.917,76	12.342.399,21
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.566.462,48	1.628.701,39
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.539.112,60	10.252.676,27
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12.424,47	984,71
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	6.217.881,23	6.173.869,73
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	335.065,34	7.184.506,46
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	802.460,91	1.067.148,85

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
1	Verbindlichkeiten	116.728.122,85	93.762.000,00	238.099.000,00	448.589.122,85	446.313.609,25
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	97.496.515,40	93.762.000,00	238.099.000,00	429.357.515,40	426.103.809,64
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	8.353.582,91	33.762.000,00	148.099.000,00	190.214.582,91	180.243.100,81
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	89.142.932,49	60.000.000,00	90.000.000,00	239.142.932,49	245.860.708,83
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	9.707.242,20	0,00	0,00	9.707.242,20	9.114.637,68
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28.575,47	0,00	0,00	28.575,47	41.847,24
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	142.937,67	0,00	0,00	142.937,67	1.901.356,10
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	404.339,89	0,00	0,00	404.339,89	494.128,20
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6.448.512,22	0,00	0,00	6.448.512,22	6.157.830,39

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in EUR	
1. Aufwandsermächtigungen			
	---	0,00	0,00
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	---	0,00	0,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	1.05 EDV	1.930.000,00	1.100.000,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	264.000,00	107.787,09
	4.1.3 Untere Denkmalschutzbehörde	205.000,00	107.469,74
	4.2.4 Sportförderung	31.000,00	6.000,00
	5.08 Sozial- und Familienbüro	0,00	181.309,00
	6.1 Stadtplanung und Bauaufsicht	1.250.000,00	306.806,00
	6.5 Hochbau	3.120.000,00	2.213.229,36
	6.6 Verkehrswegebau	275.000,00	38.282,00
	6.7 Grünflächen und Gewässer	1.488.400,00	873.617,07
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	14.790.300,00	2.887.928,86
	7.03 Tourist Information	62.500,00	103.121,11
	75 Integrationsbetrieb Friedhöfe	15.000,00	118.150,00
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	2.02 Haushalt	27.462.100,00	13.389.600,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	1.05 EDV	-	500.000,00
	3.02 Gewerbe-, Gaststättenrecht/ Messen und Märkte	-	300.000,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	-	1.320.000,00
	6.5 Hochbau	-	7.323.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	-	3.600.000,00
	6.7 Grünflächen und Gewässer	-	200.000,00
	69 Gebäudebewirtschaftungsbetrieb	-	5.000.000,00