



**Jahresabschluss der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2023**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2023	4
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	9
Anhang	11
Rechenschaftsbericht	41
Anlagenübersicht	75
Forderungsübersicht	77
Verbindlichkeitenübersicht	79
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	81

Bilanz Aktiva

Position	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR
1 Anlagevermögen	1.039.254.356,82	1.048.396.278,91
1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	15.094.015,40	14.659.097,17
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	428.268,30	696.997,53
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	6.296.999,45	5.828.349,86
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	7.603.903,76	7.205.163,79
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	764.843,89	928.585,99
1.2 <i>Sachanlagen</i>	804.513.735,31	814.240.266,74
1.2.1 Wald, Forsten	1.522.799,49	1.522.799,49
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	86.511.785,44	88.013.381,04
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	209.129.304,27	227.191.445,57
1.2.4 Infrastrukturvermögen	404.358.721,19	393.068.898,11
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1.670.249,22	1.654.533,21
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.625.240,06	8.294.015,89
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.919.635,96	10.031.504,82
1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	83.775.999,68	84.463.688,61
1.3 <i>Finanzanlagen</i>	219.646.606,11	219.496.915,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	135.661.437,00
1.3.3 Beteiligungen	9.375,00	11.875,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	82.667.133,93	82.514.942,82
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	1.308.660,18
2 Umlaufvermögen	56.195.579,82	79.006.657,71
2.1 <i>Vorräte</i>	378.401,81	318.698,98
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	160.364,44	114.882,80
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	218.037,37	203.816,18
2.2 <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	49.929.923,70	52.434.906,74
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.644.126,21	22.342.295,55
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.266.568,71	2.085.000,83
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	19.645.346,27	21.131.085,30
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.478,33	8.882,92
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.045.322,15	5.800.382,75
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	409.231,71	312.670,56
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	905.850,32	754.588,83
2.4 <i>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</i>	5.887.254,31	26.253.051,99
4 Rechnungsabgrenzungsposten	7.907.597,89	9.285.637,86
4.2 <i>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</i>	7.907.597,89	9.285.637,86
Bilanzsumme	1.103.357.534,53	1.136.688.574,48

Bilanz Passiva

Position	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR
1 Eigenkapital	289.046.127,80	294.457.544,00
1.1 Kapitalrücklage	305.879.168,49	289.051.849,68
1.3 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-16.833.040,69	5.405.694,32
2 Sonderposten	223.204.521,11	216.731.423,36
2.2 <i>Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	212.321.220,61	216.731.423,36
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	85.966.670,73	93.451.406,46
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	98.936.027,68	94.164.681,66
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	27.418.522,20	29.115.335,24
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	10.883.300,50	0,00
3 Rückstellungen	102.263.884,18	111.614.227,09
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	96.360.813,00	97.382.561,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	5.903.071,18	14.231.666,09
4 Verbindlichkeiten	488.520.734,51	513.251.357,44
4.2 <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</i>	462.838.841,15	492.896.497,42
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	210.346.923,08	218.517.077,78
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	252.491.918,07	274.379.419,64
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.502.421,16
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.638.831,60	10.517.273,63
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	29.191,34	90.000,82
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.838.147,57	133.808,13
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	442.935,95	946.490,09
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	7.232.786,90	6.164.866,19
5 Rechnungsabgrenzungsposten	322.266,93	634.022,59
Bilanzsumme	1.103.357.534,53	1.136.688.574,48

Ergebnisrechnung 2023

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ansatz 2023)	Ergebnisver- änderung zu 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	119.416.296,83	128.934.000	127.905.392,31	-1.028.607,69	8.489.095,48
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	84.986.841,56	118.345.700	122.004.938,33	3.659.238,33	37.018.096,77
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	51.804.501,93	53.752.100	58.160.944,40	4.408.844,40	6.356.442,47
E 4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	14.215.502,13	14.609.500	25.610.497,35	11.000.997,35	11.394.995,22
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.261.565,79	3.155.000	3.995.082,74	840.082,74	733.516,95
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.163.267,52	5.532.600	5.673.375,69	140.775,69	-489.891,83
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	10.680.540,74	7.898.400	9.474.389,58	1.575.989,58	-1.206.151,16
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	290.528.516,50	332.227.300	352.824.620,40	20.597.320,40	62.296.103,90
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	82.903.569,79	84.287.800	89.994.769,23	5.706.969,23	7.091.199,44
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.999.334,84	57.149.400	49.320.724,42	-7.828.675,58	5.321.389,58
E 11	- Abschreibungen	21.880.969,92	20.720.000	21.926.009,69	1.206.009,69	45.039,77
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.519.110,18	34.583.400	39.120.333,00	4.536.933,00	8.601.222,82
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	108.548.364,60	108.410.200	123.862.171,77	15.451.971,77	15.313.807,17
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.595.980,75	16.947.900	14.859.862,02	-2.088.037,98	263.881,27
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	302.447.330,08	322.098.700	339.083.870,13	16.985.170,13	36.636.540,05
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.918.813,58	10.128.600	13.740.750,27	3.612.150,27	25.659.563,85
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	888.537,39	389.600	726.917,96	337.317,96	-161.619,43
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.802.764,50	8.130.400	9.061.973,91	931.573,91	3.259.209,41
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-4.914.227,11	-7.740.800	-8.335.055,95	-594.255,95	-3.420.828,84
E 20	Ordentliches Ergebnis	-16.833.040,69	2.387.800	5.405.694,32	3.017.894,32	22.238.735,01
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)	-16.833.040,69	2.387.800	5.405.694,32	3.017.894,32	22.238.735,01

Finanzrechnung 2023

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung (Ansatz 2023)	Ergebnisver- änderung zu 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	118.036.487,86	128.934.000	126.941.546,97	-1.992.453,03	8.905.059,11
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	80.777.618,20	115.397.400	119.614.244,51	4.216.844,51	38.836.626,31
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	51.910.319,52	53.752.100	55.960.905,66	2.208.805,66	4.050.586,14
F4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	7.995.627,32	8.553.500	8.200.554,90	-352.945,10	204.927,58
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.174.784,36	3.155.000	3.792.938,08	637.938,08	618.153,72
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.626.477,51	5.532.600	6.079.318,77	546.718,77	-547.158,74
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	9.050.130,92	8.477.900	8.040.347,48	-437.552,52	-1.009.783,44
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	277.571.445,69	323.802.500	328.629.856,37	4.827.356,37	51.058.410,68
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	80.845.198,32	82.773.200	88.069.711,56	5.296.511,56	7.224.513,24
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.677.407,74	57.149.400	49.234.004,25	-7.915.395,75	5.556.596,51
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	25.707.189,82	34.583.400	37.789.880,14	3.206.480,14	12.082.690,32
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	109.024.443,70	108.410.200	122.275.688,84	13.865.488,84	13.251.245,14
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	12.660.299,56	15.897.600	14.323.699,49	-1.573.900,51	1.663.399,93
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	271.914.539,14	298.813.800	311.692.984,28	12.879.184,28	39.778.445,14
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.656.906,55	24.988.700	16.936.872,09	-8.051.827,91	11.279.965,54
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	877.569,57	387.800	649.078,43	261.278,43	-228.491,14
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.812.814,00	8.130.400	8.562.737,95	432.337,95	2.749.923,95
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-4.935.244,43	-7.742.600	-7.913.659,52	-171.059,52	-2.978.415,09
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	721.662,12	17.246.100	9.023.212,57	-8.222.887,43	8.301.550,45
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	721.662,12	17.246.100	9.023.212,57	-8.222.887,43	8.301.550,45
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.285.990,43	11.321.700	14.066.134,59	2.744.434,59	-219.855,84
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	871.186,42	0	361.492,88	361.492,88	-509.693,54
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	78.263,30	10.000	402.196,13	392.196,13	323.932,83
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.235.440,15	11.331.700	14.829.823,60	3.498.123,60	-405.616,55
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	670.550,83	3.067.100	589.184,08	-2.477.915,92	-81.366,75
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	39.041.531,86	52.723.600	32.473.866,07	-20.249.733,93	-6.567.665,79
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	12.500,00	0	0,00	0,00	-12.500,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.935,80	0	0,00	0,00	5.935,80
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.718.646,89	55.790.700	33.063.050,15	-22.727.649,85	-6.655.596,74
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.483.206,74	-44.459.000	-18.233.226,55	26.225.773,45	6.249.980,19

F34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-23.761.544,62	-27.212.900	-9.210.013,98	18.002.886,02	14.551.530,64
F35	+ Einzahlungen von Investitionskrediten	28.739.680,00	44.459.000	17.500.000,00	-26.959.000,00	-11.239.680,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	8.630.087,59	9.187.800	9.056.592,24	-131.207,76	426.504,65
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	20.109.592,41	35.271.200	8.443.407,76	-26.827.792,24	-11.666.184,65
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.987.304,87	-8.058.300	20.282.845,48	28.341.145,48	17.295.540,61
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	23.096.897,28	27.212.900	28.726.253,24	1.513.353,24	5.629.355,96
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	333.065,47	0	849.558,42	849.558,42	516.492,95
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	23.429.962,75	27.212.900	29.575.811,66	2.362.911,66	6.145.848,91
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	333.065,47	0	849.558,42	849.558,42	516.492,95
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-7.908.425,47	8.058.300	-33.379,67	-8.091.679,67	7.875.045,80
	nachrichtlich: Liquide Mittel	5.887.254,31	0	26.253.051,99	26.253.051,99	20.365.797,68



**Anhang zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2023**

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	17
3.2.1 Vorräte	17
3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17
3.2.3 Liquide Mittel	19
3.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	20
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.....	21
3.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	21
3.5.1.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	21
3.6 Rückstellungen.....	21
3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21
3.6.2 Sonstige Rückstellungen	22
3.7 Verbindlichkeiten	23
3.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	23
4. Angaben zur Ergebnisrechnung	24
5. Angaben zur Finanzrechnung	25
6. Sonstige Angaben	27
6.1 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2023 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt	27
6.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden	27
6.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	28
6.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	28
6.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle	29
6.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	29
6.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten....	30
6.8 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen.....	31
6.9 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	32
6.10 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	34
6.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer ...	34
6.12 Derivate Finanzinstrumente	35
6.13 Beteiligungen.....	35
6.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet.....	38
6.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind	38
6.16 Personalbestand.....	39
7. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates	39
7.1 Mitglieder des Stadtvorstandes.....	39
7.2 Mitglieder des Stadtrates	39
8. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters	40

1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2023 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

Mit Beschluss des Stadtrates vom 24.05.2023 nimmt die Stadt Worms am Landesprogramm zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) teil. Anlässlich des PEK-RP erfolgte eine Anpassung der Gesetzesgrundlage, u.a. GemHSys. Hiernach war in der Finanzrechnung nachrichtlich die Zeile F 45 „Mindestrückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan“ einzufügen.

In der Bilanz wurden Sachkonten anderen Bilanzpositionen zugeordnet. Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und dem öffentlichen Bereich erfolgt der Ausweis unter der Bilanzposition 4.2.2. Die Investitionskredite werden 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 31.12.2023 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 Vermögensge-

genstandes 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 31.12.2023 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 411.547,94 EUR. Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sind in Höhe von 480.362,47 EUR angefallen.

Die Verluste resultieren insbesondere aus Maßnahmen, die als Anlagen im Bau gebucht waren, aktiviert wurden und die Restbuchwerte zu entnehmen waren. In diesem Zusammenhang wurden auch die Sonderposten der Altanlagen 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 2023 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 31.12.2023 EUR	Bilanzansatz zum 31.12.2023 EUR
-------------	------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Verbundene Unternehmen:

Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	76,92	134.467.240,14	129.982.237,00
Klinikum Worms gGmbH	100,00	67.155.740,01	5.113.000,00
Wirtschaftsförderungs GmbH	61,30	1.783.741,08	566.200,00
Summe verbundene Unternehmen:			135.661.437,00

Beteiligungen:

Rheinessen Standort Marketing GmbH	25,00	40.368,46	9.375,00
Rheinessen Touristik GmbH	5,33	Bis zur Berichterstellung lag kein geprüfter JA vor	2.500,00
Summe Beteiligungen			11.875,00

Sondervermögen:

Sondervermögen Freizeit	100,00	8.453.641,18	7.914.085,44
Sondervermögen Parkhäuser	100,00	3.486.443,84	3.486.443,84
Sondervermögen KuTaz	100,00	4.275.299,20	4.729.358,42
Carl-Friedrich Lauber Stiftung	100,00	0,00	3.784,12
Sonderrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz (BBesG)	100,00	0,00	1.065.337,81
Summe Sondervermögen:			17.199.009,63

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	41.896.665,90	1.140.324,38
Summe sonstige Wertpapiere:			1.308.660,18

Rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts

Ebwo AöR Entsorgungs- und Baubetrieb	100,00	68.126.727,00	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 Öffentlicher Personen- nahverkehr Rheinland-Pfalz Süd	-	*** -	1,00
Zweckverband Rheinhessen Sparkasse	-	*** -	1,00
Rheinhessen Sparkasse	-	**281.323.884,18	-
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	-	902.385,11	18.908,52
Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	-	1.772.306,80
Wasserwerk des ZV Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	12.059.779,56	-
Gewässerzweckverband Isenach- Eckbach	-	****1.290.164,61	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:			219.496.915,00

* Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2022

** keine Bilanzierung bei der Stadt Worms; Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2022

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

**** Angabe Eigenkapital zum 31.12.2015 (Die Jahresabschlüsse der Folgejahre sind noch nicht geprüft.)

***** Der Zweckverband Mosaikschule legte bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2022 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.

Aus dem Sondervermögen Vermietung und Verpachtung (SVV) entstanden

- Gründung Sondervermögen Parkhaus zum 01.01.2022 (ehemals SVV, Sparte Parkhaus)
- Gründung Sondervermögen Freizeit zum 01.01.2022 (ehemals SVV, Sparte Freizeit)
- das Sondervermögen KuTaz zum 01.08.2022 (ehemals SVV, Sparte KuTaz).

Mit Änderungssatzung entstand aus dem SVV das Sondervermögen KuTaZ mit einem Stammkapital von 12.500 €.

Die Sonderrücklage nach § 14 BBesG wird seit dem Jahr 2021 innerhalb von 10 Jahren in gleichbleibenden Beträgen aufwandswirksam aufgelöst (2023 mit 152.191,12 €).

Ebenso hält die Stadt Worms unmittelbar und mittelbar 100% der Anteile an der Hafenbetriebe Worms GmbH, Flugplatz GmbH Worms und Kultur und Veranstaltungs 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 318.698,98 EUR.

Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl) 114.882,80 EUR

2. Waren 203.816,18 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 31.12.2023 bestehen Forderungen in Höhe von 52.434.906,74 EUR.

Bezeichnung	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.644.126,21	22.342.295,55
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.266.568,71	2.085.000,83
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	19.645.346,27	21.131.085,30
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.478,33	8.882,92
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.045.322,15	5.800.382,75
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	409.231,71	312.670,56
Sonstige Vermögensgegenstände	905.850,32	754.588,83
Gesamtsumme an Forderungen	49.929.923,70	52.434.906,74

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	24.672.343,27	2.330.047,72	22.342.295,55
privatrechtliche Forderungen	2.328.102,79	243.101,96	2.085.000,83

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

Kriterium für EWB	Anzahl der Forderungen
Fälligkeit, d. h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	3.401
Einnahmeart*	3.937
aus Insolvenzen	7
Aussetzung der Vollziehung	8
Gesamt:	7.353

*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 7.353 Forderungen in Höhe von 2.573.149,68 EUR wertberichtigt.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 9,4%, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 10,4% der jeweiligen Bruttoforderung wertberichtigt.

Sonstige Vermögensgegenstände

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

Der Nachlass August Ermarth umfasst vier Grundstücke mit einem Gesamtwert in Höhe von 23.073,25 EUR, ein Sparbuch in Höhe von 24.645,29 EUR und eine Zuwachsleihe in Höhe von 230.000,00 EUR. Der Nachlass Prof. Dr. Bertlein umfasst ein Sparbuch von 59.273,02 EUR und eine Zuwachsleihe mit einem Betrag von 350.000,00 EUR.

Die Grundstücke sind als solche bilanziert, die beiden Sparbücher und die beiden Zuwachsanleihen 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:

Rhein Hessensparkasse	13.048.236,64 EUR
Rhein Hessensparkasse (Geldmarktkonto)	5.024.270,83 EUR
Rhein Hessensparkasse (Festgeldkonto)	7.500.000,00 EUR
Volksbank Worms-Wonnegau eG	576.411,28 EUR
Deutsche Bank	4.678,28 EUR
Commerzbank	17.625,16 EUR
Postbank	2.213,34 EUR
SEB AG	0,00 EUR
LBBW	142,50 EUR
Postbank/ BAZ	0,00 EUR
Automaten/ Notkasse	79.472,96 EUR
Gesamt	26.253.051,99 EUR

3.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2023 auf 9.285.637,86 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Zahlungen (ausgeführt im Dezember 2023):

Zahlungsempfänger	Zahlungsgrund	Ist-Ausgabe EUR
Beamten	Beamtenbezüge 01/2024	1.377.695,83
Diverse Empfänger	Sozialausgaben für 01/2024	5.639.130,63
Bundesanstalt für Arbeit	Kommunale Leistungen gem. SGB II	2.268.811,40
Summe		9.285.637,86

3.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

3.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum 31.12.2023 289.051.849,68 EUR.

Entsprechend der gesetzlichen Vorgabe wurde der Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 16.833.040,69 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 31.12.2023 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 31.12.2023 93.451.406,46 EUR. Hieraus resultieren für das Haushaltsjahr 2023 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 3.433.416,65 EUR. In dieser Bilanzposition sind sämtliche erhaltenen Bundes- und Landeszuschüsse, 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 31.12.2023 94.164.681,66 EUR. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens waren in Höhe von 6.417.779,16 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 31.12.2023 29.115.335,24 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 wurden bisher in einen Sonderposten für Grabnutzungsentgelte eingestellt und über die Liegedauer erfolgswirksam aufgelöst. Mit Änderung der GemHVO ist der Sonderposten zum 31.12.2023 vollständig aufzulösen, d.h. im Fall der Stadt Worms einmalig in Höhe von 10.883.300,50 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 31.12.2022	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2023
aktive Beamte	29.166.279,00	0,00	0,00	1.297.838,00	2.569.262,00	30.437.703,00
aktive Beamte EBWO*	1.361.374,00	266.065,00	0,00	472.985,00	-214.025,00	940.429,00
Versorgungsempfänger	45.757.622,00	1.297.838,00	4.907.953,34	0,00	2.534.398,34	44.681.905,00
Versorgungsempfänger EBWO	2.463.655,00	472.985,00	0,00	266.065,00	0,00	2.670.575,00
Insgesamt	78.748.930,00	2.036.888,00	4.907.953,34	2.036.888,00	4.889.635,34	78.730.612,00

*Die Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten EBWO werden seit dem Haushaltsjahr 2021 separat gebucht

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 31.12.2022	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2023
Beschäftigte	376.800,00	0,00	0,00	0,00	95.405,00	472.205,00
Versorgungsempfänger	398.807,00	0,00	68.496,00	0,00	108.699,00	439.010,00
Insgesamt	775.607,00	0,00	68.496,00	0,00	204.104,00	911.215,00

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 2019, 2020, 2021, 2022 und 2023 angesetzt.

Berechtigte	Stand 31.12.2022	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2023
Beschäftigte	7.949.527,00	0,00	0,00	0,00	600.692,00	8.550.219,00
Versorgungsempfänger	8.886.749,00	0,00	1.222.372,23	0,00	1.526.138,23	9.190.515,00
Insgesamt	16.836.276,00	0,00	1.222.372,23	0,00	2.126.830,23	17.740.734,00

3.6.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung	Stand 31.12.2022	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Zuführung gesamt	Stand 31.12.2021
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.264.397,50	0,00	0,00	0,00	-231.960,81	1.032.436,69
Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.564.294,73	0,00	0,00	0,00	27.327,18	2.591.621,91
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	368.968,32	0,00	0,00	0,00	24.332,45	393.300,77
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	711.329,54	0,00	0,00	57.084,34	-57.084,34	654.245,20
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (KEF, Mosaikschule)	715.725,09	0,00	0,00	7.228,91	-7.228,91	708.496,16
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (unterlassene Instandhaltungen)	98.356,00	248.143,84	0,00	98.356,00	149.787,84	248.143,84
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (Abrechnung Krankenkasse)	180.000,00	3.006.213,73	0,00	82.792,23	2.923.421,50	3.103.421,50
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (Abrechnung Kita-Bereich)	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00
Insgesamt	5.903.071,18	8.754.357,57	0,00	245.461,48	8.328.594,91	14.231.666,07

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 31.12.2023 513.251.357,44 EUR.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	462.838.841,15	492.896.497,42
davon Investitionskredite	210.346.923,08	218.517.077,78
davon Kassenkredite	252.491.918,07	274.379.419,64
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.500.000,00	2.502.421,16
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.638.831,60	10.517.273,63
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	29.191,34	90.000,82
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.838.147,57	133.808,13
Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	442.935,95	946.490,09
Sonstige Verbindlichkeiten	7.232.786,90	6.164.866,19
Summe	488.520.734,51	513.251.357,44

Die Stadt Worms nahm im Haushaltsjahr 2023 Investitionskredite i.H.v. 17.500 TEURO auf. Die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten wurde dabei 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 31.12.2023 auf 634.022,59 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

Zahlungspflichtiger	Zahlungsgrund	Ist-Einnahme EUR
LOK Neustadt	UVG-Abschlag	217.000,00
LOK Trier	Wohngeld	415.006,00

Im Posten Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind alle Einzahlungen berücksichtigt, die im Jahr 2023 zahlungswirksam eingegangen sind, jedoch das Haushaltsjahr 2024 betreffen.

4. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 weist die Ergebnisrechnung einen Jahresüberschuss in Höhe von 5.405.694,32 EUR aus. Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis um 3.017.894,32 EUR verbessert, Im Vergleich zum Vorjahr ist es um 22.238.735,01 EUR besser ausgefallen.

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2023 dargestellt. Abweichungen größer als 500 TEUR sind im Rechenschaftsbericht erläutert.

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	128.934.000,00	127.905.392,31	-1.028.607,69
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	118.345.700,00	122.004.938,33	3.659.238,33
Erträge der sozialen Sicherung	53.752.100,00	58.160.944,40	4.408.844,40
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.609.500,00	25.610.497,35	11.000.997,35
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.155.000,00	3.995.082,74	840.082,74
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.532.600,00	5.673.375,69	140.775,69
Sonstige laufende Erträge	7.898.400,00	9.474.389,58	1.575.989,58
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	332.227.300,00	352.824.620,40	20.597.320,40

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	84.287.800,00	89.994.769,23	5.706.969,23
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	57.149.400,00	49.320.724,42	-7.828.675,58
Abschreibungen	20.720.000,00	21.926.009,69	1.206.009,69
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.583.400,00	39.120.333,00	4.536.933,00
Aufwendungen der sozialen Sicherung	108.410.200,00	123.862.171,77	15.451.971,77
Sonstige laufende Aufwendungen	16.947.900,00	14.859.862,02	-2.088.037,98
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	322.098.700,00	339.083.870,13	16.985.170,13

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	389.600,00	726.917,96	337.317,96
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.130.400,00	9.061.973,91	931.573,91
Finanzergebnis	-7.740.800,00	-8.335.055,95	-594.255,95

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassung:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	332.227.300,00	352.824.620,40	20.597.320,40
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	322.098.700,00	339.083.970,13	16.985.170,13
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10.128.600,00	13.740.750,27	3.612.150,27
+ Finanzergebnis	-7.740.800,00	-8.335.055,95	-594.255,95
= ordentliches Ergebnis	2.387.800,00	5.405.694,32	3.017.894,32
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis	2.387.800,00	5.405.694,32	3.017.894,32

5. Angaben zur Finanzrechnung

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

Zum Stichtag 31.12.2023 weist die Finanzrechnung einen Endbestand an Finanzmitteln in Höhe von 26.253.051,99 EUR aus.

Nachfolgend sind die Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2023 mit den geplanten Ansätzen für 2023 dargestellt.

Laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	128.934.000	126.941.546,97	-1.992.453,03
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	115.397.400	119.614.244,51	4.216.844,51
Einzahlungen der sozialen Sicherung	53.752.100	55.960.905,66	2.208.805,66
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.553.500	8.200.554,90	-352.945,10
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.155.000	3.792.938,08	637.938,08
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.532.600	6.079.318,77	546.718,77
Sonstige laufende Einzahlungen	8.477.900	8.040.347,48	-437.552,52
Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	323.802.500	328.629.856,37	4.827.356,37

Laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Personal- und Versorgungsauszahlungen	82.773.200	88.069.711,56	5.296.511,56
Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen	57.149.400	49.234.004,25	-7.915.395,75
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	34.583.400	37.789.880,14	3.206.480,14
Auszahlungen der sozialen Sicherung	108.410.200	122.275.688,84	13.865.488,84
Sonstige laufende Auszahlungen	15.897.600	14.323.699,49	-1.573.900,51
Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	298.813.800	311.692.984,28	12.879.141,28

Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen und -auszahlungen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	387.800	649.078,43	261.278,43
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	8.130.400	8.562.737,95	432.337,95
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-7.742.600	-7.913.659,52	-171.059,52

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 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.321.700	14.066.134,59	2.744.434,59
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	341.492,88	361.492,88
Sonstige Investitionseinzahlungen	10.000	402.196,13	392.196,13
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.331.700	14.829.823,60	3.498.123,40

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.067.100	589.184,08	-2.477.915,92
Auszahlungen für Sachanlagen	52.723.600	32.473.866,07	-20.249.733,93
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.790.700	33.063.050,15	-22.727.649,85

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 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	44.459.000	17.500.000,00	-26.959.000,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	9.187.800	9.056.592,24	-131.207,76
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	35.271.200	8.443.407,76	-26.827.792,24

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. 2023 wurden weniger Kredite aufgenommen als vorgesehen. Die Einzahlungen daraus fallen daher geringer aus.

Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	-8.058.300	20.282.845,48	28.341.145,48

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

Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufende Gelder):

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Veränderung der liquiden Mittel	0	849.558,42	849.558,42

nachrichtlich:	Ergebnis 2022 EUR	Ergebnis 2023 EUR
Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.218.836,18	5.887.254,31
Endbestand an Finanzmitteln	5.887.254,31	26.253.051,99

6. Sonstige Angaben

6.1. Besondere Umstände, die dazu führen dass der Jahresabschluss zum 31.12.2023 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 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

2023 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	464.523

Entgeltlich eingeräumte Rechte

		Grundstücke	
		Anzahl	Fläche
		Stück	m ²
an Grundstücken			
-	Erbbaurechte		
	Bereich 7 – Stadtentwicklung <small>(Hier sind auch Erbbaurechtsverträge mit Sportvereinen enthalten. Aus Gründen der Sportförderung wird auf den Erbbauzins verzichtet)</small>	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*

* Wert aus JA 2022, die aktuellen Werte lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichtes nicht vor

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 31.892,04 EUR.

Anzahl	Gesamtbetrag (Restlaufzeit):
1 Sanierungsvertrag	400.000,00 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)	17.931.457,00
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	270.187,00
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	7.200.793,00
4. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	357.000,00
5. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	185.487,00
6. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Spedition AG (Bü.Nr. 172)	70.000,00
7. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	127.720,00
8. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	923.268,00
10. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	69.498,00
Summe (gegenüber Tochtergesellschaften)	27.135.409,00

II. gegenüber anderen:

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a und 133b)	328.292,00
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	139.550,00
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)	1.225.443,00
Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	28.360.851,00

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
Neubau Kita am Bildungszentrum	1.868.637,35
Sanierung Nibelungenschule	1.666.048,66
Pfortenring	1.172.405,05
Drehleiter (DLK 23/12) BFW Wache Nord (vorher FF Abenheim)	900.000,00
Modernisierung (Energetische Sanierung – Bestand) Kita Sonnenblume)	700.000,00
Pulvertanklöschfahrzeug (PTLF 4000) BFW Wache Nord	600.000,00
Neubau 4-gruppiger Kita Prinz-Carl-Anlage	495.892,84
Brücke PF 61 Wirtschaftsweg Zeller- talstraße/Enzinger Straße	375.000,00
Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF-W) FF Einheit Herrnheim	350.000,00
Mehrzwecktransportfahrzeug (MFZ 3) als Schlauchwagen FF Einheit Abenheim	300.000,00
Schloss Herrnsheim – Umsetzung Sanie- rungskonzept (Anlage im Bau)	276.000,00
Neubau 8-grppige Kita Carl-Villinger.Straße	244.219,45
Neubau Sporthalle Brucknerstraße (Elo)	204.982,41
Mehrzweckboot (MZB) FF Einheit Rheindürkheim	170.000,00

Ersatzbeschaffung einer Hochwasserpumpe	100.000,00
Sanierungsmaßnahmen Betriebshalle – Friedhof Hochheimer Höhe	38.000,00
Neubau Werkstattgebäude Friedhof Hochheimer Höhe	29.631,00
Gesamtsumme	9.490.816,76

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, Lizenz- und Konzessionsverträge)	Bereich	Gesamt- betrag EUR	Davon ge- genüber Tochteror- ganisatio- nen EUR
A. Mietverträge:	Bereich 5 - Soziales, Jugend und Wohnen	1.031.364,09	
	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement	3.148.578,31	
	Bereich 1 EDV	208.500,00	
	Bereich 2 Vollstreckung	3.855,60	
	Bereich 7 (Erbbaurechtsverträge)	168.800,00	
B. Betreiberverträge:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	560.462,25	
C. Schülertransporte:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport	1.988.394,58	
D. Mittagstisch für die Kindertagesstätten/ Ganztagsschulen:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport (Ganztagsschulen)	608.373,54	
E. Personal- und Sachkostenzuschüsse/ Trägeranteile Kindergärten:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	1.087.100,00	

F. Tierschutz	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	85.555,00	
G. Dienstleistungen	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	843.637,15	
	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement	495.472,78	
	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung – Sauberes Worms	38.000,00	
	Bereich 3 – EBWO Pflegegrundstücke	280.000,00	
	Bereich 4 – Bildung, Sport – Schulbuchausleihe	190.000,00	
	Bereich 7 – Gesellschaft und Wirtschaft	34.870,00	
H. Versicherungsverträge	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement	216.904,14	
I. Wartungsverträge	Bereich 1 - Innere Verwaltung	1.317.509,60	
J. Sicherheitstechnische/ arbeitsmedizinische Betreuung	Bereich 1 - Innere Verwaltung	143.779,17	

6.10 Noch nicht erhobene Abgaben und Entgelte

Für folgende Ausbaumaßnahmen, die bis zum Bilanztag fertiggestellt wurden, wurden noch keine Entgelte oder Abgaben erhoben.

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Voraussichtliche Höhe der zu erhebenden Entgelte und Abgaben	Erhobene Abschläge und Vorausleistungen	Zeitpunkt der voraussichtlichen Erhebung der Entgelte und Abgaben
	Datum	EUR	EUR	Datum
Ausbau (größere Maßnahmen)				
Alzeyer Straße (Kreisel Brauereistraße bis Nievergoltstraße)	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Ausbau - Kanalerneuerung/-sanierung				
Klosterstraße (Schönauer Str. bis Cornelius-Heyl-Str.)	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Bürgerhofgasse	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Steinstraße	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Ausbau - Beleuchtung				
Cornelius-Heyl-Straße (Andreasstr. Flurst. 3/51 bzw. 3/32)	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Cornelius-Heyl-Straße (Flurst. 3/51 bzw. 3/32 bis Klosterstr.)	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Klosterstraße (Schönauer Str. bis Cornelius-Heyl-Str.)	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Ludwigstraße (Rheinstraße bis Pfautentorstraße)	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Lutherring/Adenauerring/Von-Schoen-Straße (Kriemhildenstr. bis Siegfriedstr.)	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Adenauerring (Von-Schoen-Str. bis Martinspforte)	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Schönauer Straße/ Pfautentorstraße	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027
Römerstraße/Pankratiusgasse	2023	Noch nicht ermittelt	0,00	2027

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 2023 für den Arbeitgeber 8,00 % der Brutto-, Lohn- und Gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 51.288.134,45 EUR. Die Stadtverwaltung Worms zahlte im Haushaltsjahr 2023 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 2.923.422,49 EUR sowie Sanierungsgeld in Höhe von 1.179.628,44 EUR (Gesamtarbeitgeberbelastung 4.103.050,93 EUR).

6.12 Derivate Finanzinstrumente

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

6.13 Beteiligungen

Nach § 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO sind Angaben zu Organisationen zu machen, deren Anteile mindestens 5 v.H. der Gemeinde oder einer für Rechnung der Gemeinde handelnden Personen oder einer abhängigen Tochterorganisation gehören. Auf eine Angabe im Anhang kann insoweit verzichtet werden, als die Angaben auch dem Beteiligungsbericht zu entnehmen sind.

Zur Wahrung der Übersichtlichkeit und um Dopplungen zu vermeiden, erfolgen die Angaben nur über die unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen. Die Angaben zu allen anderen Beteiligungen finden sich im Beteiligungsbericht.

Die Stadtverwaltung Worms ist an folgenden Unternehmen bzw. Betrieben beteiligt:
(Der Beteiligungsbericht 2023 lag bei Fertigstellung des Anhangs noch nicht vor, daher werden die Beteiligungen mit ihren Werten aus den Jahresabschlüssen 2022 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%	67.155.740,01	-2.003.757,31	2022
Stadt Worms BeteiligungsgGmbH*	GmbH	Worms	100%	134.467.240,14	2.931.316,53	2022
Wirtschaftsförderungs GmbH	GmbH	Worms	61,30%	1.783.741,08	-87.660,02	2022
Sondervermögen Kutaz	EBÄ	Worms	100%	4.275.299,20	-216.133,07	2022
Sondervermögen Parkhaus	EBÄ	Worms	100%	3.486.443,84	-1.178.130,60	2022
Sondervermögen Freizeit	EBÄ	Worms	100%	8.453.641,18	236.290,64	2022
Rhenania Worms AG	AG	Worms	50%	16.522.632,99	2.674.827,24	2022
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	5,10%	941.719,96	0,00	2022
Flugplatz GmbH Worms **	GmbH	Worms	5,10%	1.024.257,90	0,00	2022
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	5,10%	41.896.665,90	318.555,39	2022
Rheinhessen Standort Marketing GmbH	GmbH	Mainz	25%	40.368,46	-2.761,31	2022

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	2022
Tiergarten Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	87.098,04	2.548,82	2022
Parkhausbetriebs GmbH **	GmbH	Worms	100%	53.362,80	0,00	2022
Hafenbetriebe Worms GmbH***	GmbH	Worms	99%	1.683.782,10	0,00	2022
Nibelungenfestspiele gGmbH	GmbH	Worms	100%	2.015.349,72 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	2.873,15	2022
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	941.719,96	0,00	2022
Flugplatz GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	1.024.257,90	0,00	2022
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb gGmbH	GmbH	Worms	100%	668.973,66	151.150,13	2022
EWR Dienstleistungen GmbH & Co. KG	GmbH & Co. KG	Worms	32,175%	177.444.034,06	26.419.932,44	2022
EWR AG**	AG	Worms	1,609%	96.034.000,00	0,00	2022
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	94,90%	41.896.665,90	318.555,39	2022

Von der Klinikum Worms gGmbH gehaltene Beteiligung:

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	431.952,11 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-363.407,68	2022
---	------	-------	------	---	-------------	------

Von der Wohnungsbau GmbH gehaltene Beteiligung:

Liebenauer Feld GmbH	GmbH	Worms	50%	6.706.831,33	1.119.317,10	2022
WSW-Wärme-Service-Worms GmbH	GmbH	Worms	50%	745.318,79	320.541,90	2022

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%	96.034.000,00	4.000,00	2022
EWR Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100%	46.814,40	0,00	2022

Von der EWR AG gehaltene Beteiligungen:

EWR Netz GmbH**	GmbH	Worms	100%	23.343.000,00	0,00	2022
EWR Neue Energien GmbH**	GmbH	Worms	100%	19.996.000,00	0,00	2022
Mainz Worms Energiebündnis GmbH	GmbH	Worms	50%	99.292,43	-9.306,22	2022
Liqwotec GmbH	GmbH	Worms	50%	526.792,49	-254.972,64	2022
EGA GmbH (Erschließungsgesellschaft)	GmbH	Alzey	20%	-470.434,07 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)0,00	-247.866,02	2022
EWG Shareholder GmbH	GmbH	Worms	100%	6.054.113,14	0,00	2022
Rheinessen Telekommunikations GmbH	GmbH	Worms	o.A.	0,00	301.414,68 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	2022
Elektro Knies GmbH	GmbH	Worms	100%	1.959.600,30	759.600,30	2022
Elt-Point Fachmarkt für Elektromaterial und Beleuchtung GmbH	GmbH	Worms	100%	159.146,65	-24.259,81	2022

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	Haftungsgrund
Sondervermögen Freizeit	Worms	Eigenbetriebsähnl. Einrichtung	/	Satzung/GemO
Sondervermögen Parkhaus	Worms	Eigenbetriebsähnl. Einrichtung	/	Satzung/GemO
Sondervermögen Kutaz	Worms	Eigenbetriebsähnl. Einrichtung	/	Satzung/GemO

6.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Stadt Worms ist Mitglied im Zweckverband Rheinhessen Sparkasse mit Sitz in Mainz. Weitere Mitglieder sind:

- Stadt Mainz
- Landkreis Alzey-Worms
- Landkreis Mainz-Bingen
- Zweckverband Mittelzentrum Ried

Ausschließlicher Zweck des Zweckverbands ist die Trägerschaft der Rheinhessen Sparkasse.

6.16 Personalbestand

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

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	228
• davon teilzeitbeschäftigt	33
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	1.606
• davon teilzeitbeschäftigt	794
Insgesamt	1.834
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	12
Auszubildende	33
Insgesamt	45
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	9
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	85
Insgesamt	94
Leiharbeiter	0

7. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates

7.1 Mitglieder des Stadtvorstandes

Oberbürgermeister Adolf Kessel
 Bürgermeisterin Stephanie Lohr
 Beigeordneter Timo Horst
 Beigeordneter Waldemar Herder
 Ehrenamtliche Beigeordnete Petra Graen

7.2 Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat der Stadt Worms besteht aus folgenden Mitgliedern (Stand 31.12.2023):

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
Giegerich	Leon

Gros	Uwe
Grünewald	Richard
Guth	Jens
Hartmann	Marion
Hasselwander	Lutz Richard
Hilzendingen	David
Janson	Volker
Jäger	Christine
Karlin, Dr.	Klaus
Kienitz	Frank ab 11/2023
Kettner	Detlef
Knieling	Ursula bis 04/2023
Koch	Alfred
Koch, Dr.	Jörg
Lammeyer	Heidi
Landskron	Steffen
Lauer	Kurt
Lehmann	Matthias
Lieffertz	Franz bis 04 /2023
Lieffertz	Isabel ab 04 / 2023
Loskill, Dr.	Dagmar ab 04 / 2023
Lottermann	Ralf
Müller	Karl
Müsel	Hans-Jürgen
Muth	Iris
Neureuther, Dr.	Jürgen
Nock	Johann
Perl-Haag	Astrid
Ras	Philipp Ludwig (Toni)
Riva	Carlo
Sauerborn	Ludger bis 11 / 2023
Schmitt	Katharina
Schmitt	Leonhard
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

8. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters

Worms,

Adolf Kessel
Oberbürgermeister



**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss
der Stadt Worms
zum 31. Dezember 2023**

Gliederung

A. Rechtsgrundlagen	43
B. Lage der Gemeinde.....	43
B.1 Organisation der Gemeinde	43
B.2 Rahmenbedingungen.....	46
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	51
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	51
C.1.1 Bilanz	51
C.1.2 Ergebnisrechnung	51
C.1.3 Finanzrechnung.....	51
C.1.4 Haushaltsausgleich	52
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.....	53
C.2.1 Anlagevermögen	54
C.2.1.1 Investitionen.....	54
C.2.1.2 Abschreibungen/ Abgänge.....	54
C.2.1.3 Zuschreibungen	54
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen.....	55
C.2.1.5 Entwicklung.....	55
C.2.2 Umlaufvermögen	55
C.2.2.1 Vorräte	55
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	56
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	57
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen.....	57
C.2.2.5 Wertpapiere	57
C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität.....	57
C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen.....	58
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	58
C.2.4 Schulden	58
C.2.4.1 Verbindlichkeiten.....	58
C.2.4.2 Rückstellungen	59
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung.....	59
C.2.5 Aufwandsrückstellungen.....	60
C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung	60
C.2.7 Eigenkapital.....	60
C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	60
C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung	64
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde	65
C.2.9 Haftungsverhältnisse	67
D. Ertragslage der Gemeinde	67
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	68
D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde.....	69
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage.....	69
D.3.1 Steuern und Umlagen.....	69
D.3.2 Abschreibungen	69
D.3.3 Zinsaufwand	70
F. Teilhaushalte	70
G. Prognose-/ Risikobericht	71

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2023 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
Bürgermeisterin Stephanie Lohr
Beigeordneter Timo Horst
Beigeordneter Waldemar Herder
Ehrenamtliche Beigeordnete 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 - Bürgermeisterin Stephanie Lohr
- c) Dezernat III - Beigeordneter Timo Horst
- d) Dezernat IV - Beigeordneter Waldemar Herder
- e) Dezernat V - Ehrenamtliche Beigeordnete Petra Graen

Den Geschäftsbereichen wurden folgende Bereiche bzw. Beteiligungen unterstellt:

Dezernat I

Bereiche:

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

Beteiligungen:

Energiebündnis GmbH Mainz-Worms
EWR AG
Klinikum Worms gGmbH
Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH
Nibelungenfestspiele gGmbH der Stadt Worms
Rhenania Worms AG
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH

Stabsstellen:

Büro des Oberbürgermeisters
Digitalisierung und E-Government
Rechnungsprüfungsamt

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

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

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
Sondervermögen Parkhäuser

Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Stadt Worms mbH (wfg)

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

- Zweckverbands Tierische Nebenprodukte Südwest
- Altlastenzweckverbands Tierische Nebenprodukte

Dezernat III

Bereiche:

Bereich 6 – Stadtentwicklung, Planen und Bauen

Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement (WIM)

Integrationsbetrieb Friedhof (IBF)

4.04 - Sportförderung

Beteiligungen:

Freizeitbetriebe Worms GmbH

Sondervermögen Freizeit

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

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)

Dezernat V

Bereich 7.03 Tourist Information

Beteiligungen:

Flugplatz GmbH Worms

Kultur u. Veranstaltungen GmbH

Sondervermögen KutaZ

Rheinhessen Touristik GmbH

B.2 Rahmenbedingungen

1. Gemeindefläche:

Gesamtfläche	10.873 ha
Landwirtschaft	6.545 ha
Gebäude- und Freiflächen	2.203 ha
<i>davon Betriebsfläche*</i>	124 ha
<i>davon Erholung*</i>	451 ha
<i>davon Grünflächen</i>	427 ha
Verkehrsflächen	1.126 ha
<i>davon Straßen, Wege, Plätze</i>	1.037 ha
Wasser	448 ha
Wald	462 ha
Flächen anderer Nutzung	88 ha

Straßenlänge gesamt	345,4 km
Gemeindestraßen	227,3 km
Kreisstraßen	55,0 km
Landesstraßen	32,1 km
Bundesstraßen	20,8 km
Bundesautobahn	10,2 km

Gebäude- und Wohnungsbestand*

Wohngebäude	19.067
Wohnungen	41.882

*Stand 31.12.2022, ein aktualisierter Bestand lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts nicht vor.

2. Bevölkerungsentwicklung:

Einwohnerzahl	31.12.2021	87.833
	31.12.2022	87.483
	31.12.2023	88.960

Bewegung	Lebendgeborene	1.525*
	Gestorbene	1.238*

*Stand 31.12.2023 (Statistik Landesamt 3.04)

	Zuzüge	5.996*
	Fortzüge	4.801*

*Stand 31.12.2023 (Bewegungsstatistik Bürgerservice 3.07)

3. Standortvorteile für die Bevölkerung:

Bildung	53 Kindertagesstätten (davon 18 städtische)
	1 freie Montessori Grundschule
	14 Grundschulen
	4 Realschulen plus
	1 Integrierte Gesamtschule (IGS)
	3 Gymnasien
	1 Förderzentrum
	2 Berufsbildende Schulen
	1 Hochschule

Lucie-Kölsch-Musikschule
 Volkshochschule
 Stadtbibliothek

Gesundheit	20 Apotheken 35 Allgemeinmediziner 83 Fachärzte 45 Zahnärzte 8 Tierärzte 1 Krankenhaus 8 Altenheime / Pflegeheime
Kultur	Das Wormser Lincoln-Theater Nibelungen-Festspiele Jazz and Joy Stadtarchiv Städtisches Museum Andreasstift Städtische Gemäldegalerie Kunsthaus Heylshof Jüdisches Museum im Raschi-Haus Nibelungenmuseum
Sport und Freizeit	42 Sportanlagen (Fußball, Baseball, Rugby, Kleinfelder, Leichtathletik) 40 Turn- und Sporthallen (davon 25 Schulturnhallen) 29 Tennisfelder 6 Reithallen / Reitplätze 4 Schießsportanlagen 4 Tennisanlagen 3 Freibäder 2 Hallenbäder / Schulschwimmbäder 1 Kleingolfplatz 1 Hockeyplatz 2 Kletterwände 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	360 %
	Grundsteuer B	550 %
	Gewerbesteuer	420 %
	Hundesteuer	
	<i>Erster Hund</i>	108,- €
	<i>Zweiter Hund</i>	153,- €
	<i>Je weiterer Hund</i>	230,- €
	gefährliche Hunde	613,- €
Gewerbebetriebe	Anmeldungen	720 (Vorjahr 544)
	Abmeldungen	667 (Vorjahr 783)

Fremdenverkehr	Bettenzahl	942	(Vorjahr 1.160)
	Gästemeldungen	67.687	(Vorjahr 65.068)
	Übernachtungen	146.985	(Vorjahr 149.413)

Sonstiges Hafenbetrieb (1.361.799 to. Güterumschlag)
 Flugplatz (43.751 Starts und Landungen)

5. Arbeitsmarkt

Beschäftigte*	Sozialversicherungspflichtig Insg.	35.724	(Vorjahr 35.845)
	<i>davon Dienstleistungen</i>	25.608	(Vorjahr 25.887)
	<i>davon produzierendes Gewerbe</i>	9.887	(Vorjahr 9.736)
	<i>davon Handel, Gastgewerbe u. Verkehr</i>	10.361	(Vorjahr 10.400)
	<i>davon Landwirtschaft, Fischerei</i>	229	(Vorjahr 222)
	Beschäftigte am Arbeitsort ¹⁾	35.256	(Vorjahr 35.489)
	Beschäftigte am Wohnort ²⁾	35.141	(Vorjahr 34.882)
	Pendlersaldo ³⁾	104	(Vorjahr 594)

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	3.776	(Vorjahr 3.525)
	<i>davon männlich</i>	2.022	(Vorjahr 1.883)
	<i>davon weiblich</i>	1.754	(Vorjahr 1.642)
	Offene Stellen	915	(Vorjahr 1.250)

6. Soziale Hilfen

Empfängerzahl	Grundsicherung	1.715	(Vorjahr 1.746)
	Eingliederungshilfe	457	(Vorjahr 827)
	Hilfe zur Pflege	841	(Vorjahr 569)
	Sonstige Hilfen	323	(Vorjahr 315)

Einrichtungen

- 4 Altentagesstätten
- 8 Alten(pflege)heime
- 4 Altenwohnheime
- 4 Pflegestützpunkte
- 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.

Kennzahlen Gleichstellung I und II	2023		2022	
	%		%	
Gleichstellung I (Anz. Frauen / Anz Männer x 100)	234,87		229,43	
Frauen und Männer		1.671		1.634
Frauen insgesamt	70,13	1.172	69,65	1.138
davon im öffentlich-rechtlichen Angestelltenverhältnis (örA)	66,13	1.105	65,67	1.073
davon im Beamtenverhältnis	4,00	67	3,97	65
Frauen örA vergleichbar höherer Dienst	0,42	7	0,43	7
Frauen in der Laufbahn des höheren Dienstes	0,24	4	0,24	4
Frauen örA vergleichbar gehobener Dienst	16,28	272	15,18	248
Frauen in der Laufbahn des gehobenen Dienstes	3,11	52	3,12	51
Frauen örA vergleichbar mittlerer Dienst	26,09	436	25,45	416
Frauen in der Laufbahn des mittleren Dienstes	0,66	11	0,61	10
Frauen örA vergleichbar einfacher Dienst	23,34	390	24,60	402
Frauen in der Laufbahn des einfachen Dienstes	0	0	0	0
Frauen in Teilzeitbeschäftigung				
davon im öffentlich-rechtlichen Angestelltenverhältnis	39,02	652	39,29	642
davon Beamtinnen	1,62	27	2,45	40
Gleichstellung II (Personalaufwand Frauen / Personalaufwand insgesamt)	62,65		61,78	

Die Kennzahl Gleichstellung I zeigt die Anzahl der bei der Stadtverwaltung Worms beschäftigten Frauen in Relation zur Anzahl der dort beschäftigten Männer.

Die Kennzahl Gleichstellung II zeigt den Grad der Zielerreichung der Zielvorgaben nach dem Landesgleichstellungsgesetz (LGG) an. Der Anteil des gesamten Personalaufwandes, der auf Frauen entfällt, beträgt 2023 62,65.% (2022: 61,78%). Im Idealfall entspricht der Anteil der Frauen dem Anteil der Frauen am Personalaufwand.

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 31.12.2023 ein positives Eigenkapital in Höhe von 294.458 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Wesentlichen aufgrund eines Jahresüberschusses von 5.406 TEURO erhöht.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.136.688.574,48 EURO. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 513.252 TEURO und Rückstellungen in Höhe von 111.614 TEURO, gesamt in Höhe von 624.866 TEURO. Das Vermögen ist in Höhe von 216.731 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 31.12.2023 beträgt der Jahresüberschuss 5.406 TEURO und ist somit um 3.018 TEURO besser als geplant.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz der Stadt Worms resultiert im Wesentlichen aus der Verbesserung der Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Erträgen (3.659 TEURO), den Erträgen der sozialen Sicherung (4.409 TEURO), den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (11.001 TEURO), den privatrechtlichen Leistungsentgelten (840 TEURO), den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (141 TEURO), den sonstigen laufenden Erträgen (1.576 TEURO), den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (7.829 TEURO), den geringeren sonstigen Aufwendungen (2.088 TEURO) sowie den höheren Zins- und sonstigen Finanzerträgen (337 TEURO).

Dem gegenüber stehen dem Planansatz Verschlechterungen der Steuern und ähnlichen Abgaben (1.029 TEURO), den höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen (5.707 TEURO), den höheren Abschreibungen (1.206 TEURO), den höheren Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (4.537 TEURO), aus den Aufwendungen für die soziale Sicherung (15.452 TEURO) sowie den höheren Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen (932 TEURO).

Die Abweichungen werden im Rechenschaftsbericht 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 9.023 TEURO.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Investitionskredite i. H. v. 17.500 TEURO aufgenommen. Von den geplanten Investitionen von 55.791 TEURO und den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nur 33.063 TEURO zahlungswirksam.

Die zugesagten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (11.322 TEURO) wurden in 2023 überschritten und kamen i. H. v. 14.066 TEURO zur Auszahlung.

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

Die Kassenkredite stiegen im Haushaltsjahr um 22 Mio. EURO. Die Summe der Veränderung wird in der Bilanz - Passiva unter Ziff. 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung mit 21.888 TEURO ausgewiesen. In der Finanzrechnung wird unter Ziffer F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung ein Betrag in Höhe von 20.283 TEURO ausgewiesen. Dieser Betrag ergibt sich aus den Verrechnungen mit den Forderungen aus dem Cash-Management in Höhe von 1.605 TEURO.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde in 2023 erreicht. Aufgrund der von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion erteilten Verfügung zum Haushaltsplan 2023 ist neben einem ausgeglichenen Haushaltsplan auch ein ebensolches Jahresergebnis zu erzielen.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

	Haushaltsjahr
	T€
Vermögen	
Anlagevermögen	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.659
2. Sachanlagen	
Wald	1.523
Infrastrukturvermögen	393.069
Sonstiges	419.648
Summe Sachanlagen	814.240
3. Finanzanlagen	219.497
Bruttoanlagevermögen	1.048.396
abzüglich	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	-248 0 0
Zwischensumme	1.048.148
abzüglich	
Sonderposten	
1. Zuwendungen	-93.451
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	-94.165
3. Anzahlungen	-29.115
4. Grabnutzungsentgelte	0
Nettoanlagevermögen	831.417
Umlaufvermögen	
1. Vorräte	319
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0
Zwischensumme	319
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	55.008
abzüglich Wertberichtigungen	-2.573
abzüglich Anzahlungen	0
Zwischensumme	52.435
3. Wertpapiere	0
4. Liquide Mittel	26.253
Bruttoumlaufvermögen	79.007
abzüglich	
1. Liquide Mittel	-26.253
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-10.517
Nettoumlaufvermögen	42.237
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	9.286
Summe bereinigtes Vermögen	882.940
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	634
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	294.457

C.2.1 Anlagevermögen

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

1. Investitionen	33.063 TEURO
2. Abschreibungen	21.926 TEURO
3. Anlagenabgänge	319 TEURO

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

1. Neubau Kita Rheindürkheim	4.827 TEURO
2. KI – Neubau Pfrimmtal RS Plus Gebäude Diesterwegschule	3.708 TEURO
3. Umsetzung Digitalpakt	3.487 TEURO
4. Neubau Kita am Bildungszentrum (BIZ)	2.868 TEURO
5. Neubau Sporthalle Carl-Villinger-Straße	2.296 TEURO

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. Zuwendungen	14.066 TEURO
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	362 TEURO
3. Investitionskredite	17.500 TEURO
4. Anlagenverkäufe	28 TEURO
5. kreditähnliche Finanzierungsinstrumente	374 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€
012100 Immaterielle Vermögensgegenstände	21
033210 Realschulen	182
048100 Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	18
096100 Anlagen im Bau	272
Sonstige	21
Summe (ohne Berücksichtigung der Sonderposten)	514
233100 Zuwendungen Bund/Land/EU	195
Insgesamt	319

Die Investitionen übersteigen die Abschreibungen und Anlagenabgänge um 10.818 TEURO, was insgesamt zu einer Mehrung des Anlagevermögens führt.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2023 erfolgten Zuschreibungen in Höhe von 234 TEURO. Sie entstanden durch die Nacherfassung von Grundstücken (12 T€) sowie die Erfassung des Blockheizkraftwerkes Hohenstaufenring 2 (222 T€).

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität beträgt 92,22 %. Die Kennzahl ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Die Nettoanlagenintensität beträgt 94,73 %. Dies ist insbesondere auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen i. H. v. 393.069 TEURO am Anlagevermögen zurückzuführen.

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 30,73 %. 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 2022 28,09 %.

Die Anlagendeckung II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind und beträgt für die Stadt Worms 35,42 %. Dies bedeutet, dass 1 Euro Nettoanlagevermögen mit circa 35 Cent Eigenkapital, sowie 67 Cent Fremdkapital finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 58,46 %. Aus dieser Kennzahl lässt sich schlussfolgern, dass lediglich 59 % 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
2024	60.928 TEURO
2025	36.005 TEURO
2026	13.237 TEURO

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen folgende Maßnahmen:

1. Neubau 8-gruppige Kindertagesstätte Carl-Villinger-Straße
2. Neubau 4-gruppige Kindertagesstätte Prinz-Carl-Anlage
3. Neubau Sporthalle Brucknerstraße (Elo)
4. Beschaffung von Büromodulen
5. Schloss Herrnsheim – Umsetzung Sanierungskonzept (Anlage im Bau)
6. Erweiterung Diesterweggrundschule
7. Sanierung Technikzentrale Liegenschaft Pfrimmtschule – Gebäude Diesterwegschule (Anlage im Bau)
8. Umsetzung Digitalpakt (Investitionen)

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 319 TEURO. Dies entspricht einer Senkung um 59 T€ von ursprünglich 378 T€. Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

Warengruppen	Betrag
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	114.882,80 €
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	203.816,18 €

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 31.12.2023 bestehen Forderungen in Höhe von 52.434.906,74 €.

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	31.12.2022	31.12.2023
Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.644.126,21	22.342.295,55
Privatrechtliche Forderungen	2.266.568,71	2.085.000,83
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	19.645.346,27	21.131.085,30
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.478,33	8.882,92
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.	6.045.322,15	5.800.382,75
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	409.231,71	312.670,56
Sonstige Vermögensgegenstände	905.850,32	754.588,83
Gesamt:	49.929.923,70	52.434.906,74

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	24.672.343,27	2.330.047,72	22.342.295,55
privatrechtliche Forderungen	2.328.102,79	243.101,96	2.085.000,83
Gesamt:	27.000.446,06 €	2.573.149,68 €	24.427.296,38 €

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

Kriterium für Einzelwertberichtigung	Anzahl der Buchungen
Fälligkeit, d.h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	3.401
Einnahmeart*	3.937
aus Insolvenzen	7
Aussetzung der Vollziehung	8
Gesamt:	7.353

*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 7.353 Forderungen in Höhe von 2.573.149,68 EUR wertberichtigt.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 9,4%, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 10,4% der jeweiligen Bruttoforderung wertberichtigt.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen dem öffentlich-rechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr eingegangenen öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt 14,55 %.

Das Verhältnis zwischen dem privatrechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr gebuchten privatrechtlichen Entgelten beträgt 46,13 %.

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

Nach derzeitigem Stand zeichnet sich ab, dass im Haushaltsfolgejahr voraussichtlich mit einer Erhöhung des Forderungsbetrages zu rechnen ist. Dementsprechend ist davon auszugehen, dass mit höheren Forderungsausfällen zu rechnen ist.

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 8,98 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 265.989 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 26,93 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 195.691 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. 274.379 TEURO
2. einem Kassenbestand i. H. v. 26.253 TEURO
3. einen hohen Anteil an Forderungen i. H. v. 52.435 TEURO.

Die Liquidität III. Grades beträgt 27,04 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 195.372 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. 274.379 TEURO
2. einem Kassenbestand i. H. v. 26.253 TEURO
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 52.435 TEURO

4. einen niedrigen Anteil an Vorräten i. H. v. 319 TEURO.

C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

Das Umlaufkapital I beträgt 25,78 %.

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

Das Umlaufkapital II beträgt 13,78 %.

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 17,10 %. Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite finanzierten Umlaufvermögens.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 9.286 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 stellte sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt dar:

1. Stand 01.01.	210.347 TEURO
2. Kreditaufnahme	17.500 TEURO
3. Tilgung	9.330 TEURO
4. Stand 31.12.	218.517 TEURO

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten für das Haushaltsjahr 2023:

Bruttoinvestitionen	33.063 TEURO
- <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>14.830 TEURO</u>
= Zwischensumme zulässige Kreditaufnahme	18.233 TEURO

Vergleich der zulässigen mit der tatsächlichen Kreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2023:

Zulässige Kreditaufnahme 2023	18.233 TEURO
- <u>aufgenommene Kredite</u>	<u>17.500 TEURO</u>
= unter möglichem Aufnahmevermögen	733 TEURO

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

+ Kreditermächtigung Rest aus 2022	16.908 TEURO
+ Kreditermächtigung 2023	
<u>per Haushaltsgenehmigung 29.03.2023</u>	<u>44.459 TEURO</u>
= Zwischensumme Kreditermächtigung ADD	61.367 TEURO

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) erteilte in ihrer Haushaltsverfügung eine Kreditermächtigung von 44.459 T€. Des Weiteren bestand eine Kreditermächtigung aus 2022 in Höhe von 16.908 TEURO.

Die Stadt Worms nahm im Haushaltsjahr 2023 Investitionskredite i. H. v. 17.500 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 274.379 TEURO, 21.888 TEURO höher als 2022. In der Finanzrechnung wird unter Ziffer F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung ein Betrag in Höhe von 20.283 TEURO ausgewiesen. Dieser Betrag ergibt sich aus den Verrechnungen mit den Forderungen aus dem Cash-Management in Höhe von 1.605 TEURO.

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersvorsorge der Beamten hat die Stadt Worms Rückstellungen in Höhe von 97.383 TEURO gebildet. Auf die Sonstigen Rückstellungen entfallen 14.231 TEURO.

Art der Rückstellungen	Betrag in T€
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	97.383
<i>davon Pensionsrückstellungen</i>	78.731
<i>davon Beihilferückstellungen</i>	17.741
<i>davon Rückstellungen für Ehrensold</i>	911
Sonstige Rückstellungen	14.231
<i>davon Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	248
<i>davon Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	1.032
<i>davon Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	2.592
<i>davon Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	393
<i>davon Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Gerichtsverfahren</i>	654
<i>davon Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	9.312
Insgesamt	111.614

Die sonstigen Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen setzen sich zusammen aus den Rückstellungen für Zinsverpflichtungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF) (669 T€), Mosaikschule (40 T€), ausstehenden Abrechnungen mit Krankenkassen (3.103 T€) sowie für die Sanierung von Kindertagesstätten (5.500 T€).

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungskoeffizient beträgt 122,24 %.

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

Der Verschuldungsgrad beträgt 54,97 %.

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Die Nettoverschuldung beträgt 598.613 TEURO.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital und flüssigen Mitteln.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 56,67 Jahre.

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

Der Entschuldungsgrad beträgt 1,76 %.

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 2023 gebildet.

C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 634 T€.

C.2.7 Eigenkapital

C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

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

		Ansatz 2023 (€)	Ergebnis 2023 (€)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	128.934.000,00	127.905.392,31
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	118.345.700,00	122.004.938,33
3	Erträge der sozialen Sicherung	53.752.100,00	58.160.944,40
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.609.500,00	25.610.497,35
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.155.000,00	3.995.082,74
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.532.600,00	5.673.375,69
7	Sonstige laufende Erträge	7.898.400,00	9.474.389,58
8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	332.227.300,00	352.824.620,40
9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	84.287.800,00	89.994.769,23
10	Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	57.149.400,00	49.320.724,42
11	Abschreibungen	20.720.000,00	21.926.009,69
12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.583.400,00	39.120.333,00
13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	108.410.200,00	123.862.171,77
14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.947.900,00	14.859.862,02
15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	322.098.700,00	339.083.870,13
16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10.128.600,00	13.740.750,27
17	Zins- und sonstige Finanzerträge	389.600,00	726.917,96
18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.130.400,00	9.061.973,91
19	Finanzergebnis	-7.740.800,00	-8.335.055,95
20	Ordentliches Ergebnis	2.387.800,00	5.405.694,32
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
28	Jahresergebnis	2.387.800,00	5.405.694,32

Darstellung der Abweichungen im Einzelnen

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2023 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	128.934.000,00	127.905.392,31	-1.028.607,69
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	118.345.700,00	122.004.938,33	3.659.238,33
Erträge der sozialen Sicherung	53.752.100,00	58.160.944,40	4.408.844,40
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.609.500,00	25.610.497,35	11.000.997,35
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.155.000,00	3.995.082,74	840.082,74
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.532.600,00	5.673.375,69	140.775,69
Sonstige laufende Erträge	7.898.400,00	9.474.389,58	1.575.989,58
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	332.227.300,00	352.824.620,40	20.597.320,40

- **Steuern und ähnliche Abgaben:**
Die Mindererträge ergaben sich im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer (2 Mio. €). Mehrerträge entstanden hingegen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (746 T€) und der Vergnügungssteuer (165T€).
- **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:**
Die Mehrerträge bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen resultieren im Wesentlichen aus den Schlüsselzuweisungen B (800 T€), den Maßnahmen des Bundes für laufende Zwecke (385 T€), den Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (1,8 Mio. €) (davon für Kindertageseinrichtungen (Personalkostenzuschuss) (734 T€), Sozialraumbudget (360 T€)), der Auflösung von Sonderposten (485 T€).
- **Erträge der sozialen Sicherung:**
Die Mehrerträge im Bereich der Erträge der sozialen Sicherungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den gestiegenen Kostenbeiträgen und Aufwundersersatz (Asylbewerber, Asylberechtigte) (3 Mio. €), der Eingliederungshilfe für Behinderte (988 T€), der teil- und vollstationären Erziehungshilfe (985 T€) sowie den Landeszuweisungen zur Grundsicherung SZ C2 (440 T€). Dem entgegen stehen Mindererträge im Bereich der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft (904 T€) sowie dem Ersatz des überörtlichen Trägers der Hilfe zur Pflege (520 T€).
- **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:**
Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten im Wesentlichen für die Auflösung des Sonderpostens für Grabnutzungsentgelte sowie der geplanten, jedoch nicht umgesetzten Zuführung zu o.g. Sonderposten 11 Mio. €). Aufgrund einer Änderung der GemHVO zu Beginn des Jahres 2024 sind die Sonderposten für Grabnutzungsentgelte vollständig und in einem Betrag im Jahr 2023 aufzulösen. Eine Zuführung findet nicht mehr statt
- **Privatrechtliche Leistungsentgelte:**
Mehrerträge ergaben sich auch im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte, im Wesentlichen aus sonstigen Erlösen (343 T€) und Verpflegungsverkäufen Kindertagesstätten (246 T€).

- **Sonstige laufende Erträge:**
Die Mehrerträge ergaben sich bei den sonstigen laufenden Erträgen im Wesentlichen aus Erträgen aus der Auflösung von Urlaubs-/Überstundenrückstellungen (320 T€), Konzessionsabgaben (313 T€), Verwarnungs- und Bußgelder (302 T€), Spenden (262 T€), Gewinne aus dem Abgang von Vermögensgegenständen (219 T€) sowie Erträge aus Einzelwertberichtigung (174 T€)

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	84.287.800,00	89.994.769,23	5.706.969,23
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	57.149.400,00	49.320.724,42	-7.828.675,58
Abschreibungen	20.720.000,00	21.926.009,69	1.206.009,69
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.583.400,00	39.120.333,00	4.536.933,00
Aufwendungen der sozialen Sicherung	108.410.200,00	123.862.171,77	15.451.971,77
Sonstige laufende Aufwendungen	16.947.900,00	14.859.862,02	-2.088.037,98
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	322.098.700,00	339.083.870,13	16.985.170,13

- **Personal- und Versorgungsaufwendungen:**
Die **Mehraufwendungen für Personal und Versorgung** ergaben sich im Wesentlichen bei den Dienstbezügen der Arbeitnehmer (5.152 T€), den Beiträgen zur Versorgungskasse der Arbeitnehmer (168 T€), den Sozialversicherungsbeiträgen für Arbeitnehmer (723 T€) sowie den Beihilferückstellungen (980 T€). Die Minderaufwendungen für den Rückstellungen für Pensionen für Beamte (1,2 Mio. €) sowie für Beihilfe Beamte (215 T€) konnten die Mehraufwendungen nicht abfangen.
- **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen:**
Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen **Minderaufwendungen** entstanden bei den Sach- und Dienstleistungen im Wesentlichen Bauunterhaltung Fremdvergabe (1,3 Mio. €) und Vergabe ebwo (464 T€), Straßenunterhaltung Vergabe ebwo (1,2 Mio. €), Grünflächenunterhaltung Vergabe ebwo (346 T€), Kostenerstattung private Unternehmen, ÖPNV diverse Linien (861 T€), bei Strom (912 T€), Gas (695 T€), bei den Essenskosten (826 T€), den geringwertigen Geräten (644 T€), Umbaumaßnahme Westend RS+ (345 T€) sowie beim Betrieb der elektrischen Straßenbeleuchtung (335 T€).
- **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen:**
Die **Mehraufwendungen** im Bereich der **Abschreibungen** sind um 1,2 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 **Mehraufwendungen** im Bereich der **Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen** ergaben sich im Wesentlichen aus den Zuführungen zur Rückstellung Abrechnung Kindertagesstätten (5,5 Mio. €). Die Mehraufwendungen konnten nicht durch Minderaufwendungen beim Zuschuss Kindertageseinrichtungen (558 T€) bzw. der Gewerbesteuerumlage (308 T€) aufgefangen werden.

- Aufwendungen der sozialen Sicherung**
 Die **Mehraufwendungen der sozialen Sicherung** ergaben sich im Wesentlichen im Bereich der Zuführung Rückstellung Krankenkassen (2,9 Mio. €), Kosten der Unterkunft (2,4 Mio. €), Kostenerstattung an andere Jugendämter (1,2 Mio. €), Leistungen für Wohnraum innerhalb besonderer Wohnformen (506 T€), Leistungen für Wohnraum – Assistenzleistungen (801 T€), Leistungen für Wohnraum in besonderen Wohnformen (730 T€), Mieten und Pachten Asyl (581 T€), Hilfe zum Lebensunterhalt (Asyl) (515 T€), Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen (652 T€), Leistungen andere Rehaträger (566 T€), Leistungen zur Teilhabe an Bildung (562 T€), sonstige erzieherische Hilfen (536 T€), Leistungen Unterhaltsvorschussgesetz (468 T€), Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer (436 T€), Laufende Leistungen SZ C! (388 T€) sowie Pflegesachleistungen (302 T€).
- Sonstige laufende Aufwendungen**
 Die Minderaufwendungen im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Mieten, Pachten und Zinsen (349 T€), Sachverständigen- und Gerichtskosten (579 T€), Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (570 T€) sowie sonstigen laufenden Aufwendungen (428 T€).

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	389.600,00	726.917,96	337.317,96
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.130.400,00	9.061.973,91	931.573,91
Finanzergebnis	-7.740.800,00	-8.335.055,95	-594.255,95

- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen:**
 Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus Prolongationen/Neuaufnahmen von Liquiditätskrediten bei auslaufender niedriger Zinsbindung sowie immenser Steigerungen der Leitzinsen (0% -> 4% in 05/2023, sowie um weitere 0,5% in 08 und 09/2023).

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassung:

Bezeichnung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Differenz 2023 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	332.227.300,00	352.824.620,40	20.597.320,40
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	322.098.700,00	339.083.970,13	16.985.170,13
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10.128.600,00	13.740.750,27	3.612.150,27
+ Finanzergebnis	-7.740.800,00	-8.335.055,95	-594.255,95
= ordentliches Ergebnis	2.387.800,00	5.405.694,32	3.017.894,32
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis	2.387.800,00	5.405.694,32	3.017.894,32

C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Gemeinde erhöhte sich im Haushaltsjahr um 5.411 TEURO im Wesentlichen aufgrund des im Haushaltsjahr erwirtschafteten Jahresüberschusses in entsprechender Höhe.

Die Gemeinde rechnet in den Folgejahren weiterhin mit Fehlbeträgen. In der Haushaltsplanung 2025 werden die zukünftigen Fehlbeträge bis zum Jahr 2028 aufgeführt.

Die Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung des derzeitigen Planungsstandes des Haushaltes 2025 (Entwurf HFA 04.11.2024) sieht wie folgt aus:

Entwicklung des Eigenkapitals nach derzeitigem Planungsstand des Haushalt 2025	EK - Vorjahr EUR	Jahresergebnis TEUR	EK – HH-Jahr EUR
Haushaltsjahr 2023	289.046	5.411	294.457
Haushaltsjahr 2024	294.457	- 34.225	260.232
Haushaltsjahr 2025	260.232	- 73.735	186.497
Haushaltsjahr 2026	186.497	- 72.491	114.006
Haushaltsjahr 2027	114.006	- 71.837	42.169
Haushaltsjahr 2028	42.169	- 71.727	- 29.558

Angesichts der Tatsache, dass insbesondere die Fehlbeträge durch eine unzureichende Finanzierung durch Bund und Land verursacht sind, werden über die kommunalen Spitzenverbände weiterhin Druck auf Bund und Land ausgeübt, sodass sich hier noch erhebliche Veränderungen in den Folgejahren ergeben können.

Die Eigenkapitalquote beschreibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und beträgt zum Bilanzstichtag 25,90 %.

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 2023 T€	Haushalts- jahr 2024 T€	Haushalts- jahr 2025 T€	Haushalts- jahr 2026 T€
Saldo der laufenden Ein- und				
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	16.937	29.330	33.124	35.193
Saldo der Zins- und der sonstigen				
Finanzein- und -auszahlungen	-7.914	-9.215	-10.914	-14.091
Saldo der außerordentlichen				
Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0
Saldo der ordentlichen und				
außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.023	20.116	22.210	21.102
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.066	8.095	3.586	2.537
2. Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	362	2.687	2.796	3.349
3. Sonstige Investitionseinzahlungen	402	10	10	10
Zwischensumme	14.830	10.772	6.392	5.896
Abzüglich				
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahlungen für immaterielle Vermögens- gegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen				
sonstige Investitionsauszahlungen	33.063	60.928	36.005	13.237
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Investitionstätigkeit	-18.233	-50.136	-29.612	-7.341
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss	-9.210	-30.020	-7.402	13.761
Einzahlung aus der Aufnahme von				
Investitionskrediten				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	17.500	50.136	29.612	7.341
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	9.057	10.415	11.298	11.655
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Investitionskrediten	8.443	39.720	18.314	-4.314
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus				
Krediten zur Liquiditätssicherung	20.283	-9.700	-10.912	-9.447

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 16.937 TEURO.

Zu diesem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit kommt der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -7.913 TEURO hinzu.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 9.023 TEURO.

Da weder außerordentliche Einzahlungen eingegangen, noch außerordentliche Auszahlungen geleistet wurden, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 9.023 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 26.226 TEURO niedriger als geplant.

Die von der Stadt Worms veranschlagten Investitionskredite in Höhe von 44.459 TEURO mussten daher im Haushaltsjahr nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

Die Investitionskredite wurden in Höhe von 9.057 TEURO getilgt. Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition Passiva 4.2.2) beträgt zum Bilanzstichtag 274.379 TEURO und ist somit um 21.888 TEURO höher als im Vorjahr. In der Finanzrechnung wird unter Ziffer F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung ein Betrag in Höhe von 20.283 TEURO ausgewiesen. Dieser Betrag ergibt sich aus den Verrechnungen mit den Forderungen aus dem Cash-Management in Höhe von 1.605 TEURO.

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)	17.931
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	270
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	7.201
4. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	357
5. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	185
6. Rhenania Wormser Lagerhaus- und Speditions AG (Bü.Nr. 172)	70
7. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	128
8. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	923
9. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	69
Summe	27.134

Gegenüber Anderen	Betrag in T€
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a, 133b)	328
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	140
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:	1.225

Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen	28.359
---	---------------

Es bestehen insgesamt 14 Bürgschaften, 9 davon gegenüber Tochtergesellschaften. Die zwei größten bestehen gegenüber der Wohnungsbau GmbH Worms mit 17.931 T€ und der Klinikum Worms gGmbH mit 7.201 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 2023 T€	Haushalts- jahr 2024 T€	Haushalts- jahr 2025 T€	Haushalts- jahr 2026 T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	166.985	158.475	164.278	169.179
Abzüglich Personal- und Versorgungsaufwendungen,	89.995	86.469	88.073	89.765
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.321	53.875	53.873	54.732
Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	21.926	20.860	20.991	21.201
14.860	16.346	15.891	15.569	
Zwischensumme	-9.117	-19.075	-14.550	-12.088
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	185.839	177.258	176.746	176.362
Abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen,	39.120	34.778	35.075	35.271
Aufwendungen der sozialen Sicherung	123.862	108.410	108.410	108.410
Zwischensumme	22.857	34.070	33.261	32.681
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.741	14.994	18.712	20.593
Finanzergebnis	-8.335	-9.215	-10.914	-14.091
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0	0	0	0
Jahresergebnis	5.406	5.779	7.798	6.501

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 13.741 TEURO ausgewiesen.

Es wird verbessert durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 726 TEURO und belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 9.062 TEURO.

Per Saldo verbleibt ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 5.406 TEURO.

Für die folgenden Haushaltsjahre (2024 – 2026) ein Jahresüberschuss erwartet.

D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde

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

Darstellung der Ertragslage	2022 T€	2023 T€
Nicht zahlungswirksame Aufwendungen des Haushaltsjahres		
- Abschreibungen	21.881	21.926
- Zuführungen zu Rückstellungen	7.962	16.401
- Wertberichtigungen (Veränderung zum Vorjahr)	497	52
<i>Zwischensumme</i>	<i>30.340</i>	<i>38.379</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Aufwendungen	277.910	309.767
Nicht zahlungswirksame Erträge des Haushaltsjahres		
- Auflösungen von Rückstellungen	713	540
- Auflösungen von Sonderposten	9.584	20.735
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen	135	234
- Zuschreibung Finanzanlagen und Beteiligungen	0	0
- Bestandserhöhungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	118	20
- Aktivierte Eigenleistungen	493	541
<i>Zwischensumme</i>	<i>11.043</i>	<i>22.070</i>
Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Erträge	280.374	327.981

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.437,79 EURO.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 36,25 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 944,79 EURO.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 0,24 %.

Der Anteil der Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 653,79 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 1.392,34 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Mitarbeiter beträgt 27 TEURO.

D.3.2 Abschreibungen

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 2,09 %.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens beträgt 47,75 Jahre.

Das Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen beträgt 66,32 %.

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 101,86 EURO.

F. Teilhaushalte

Die Teilergebnishaushalte entwickeln sich nach Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen im Planzeitraum 2021 – 2028 wie folgt:

Teilhaushalt	Ergebnis 2021 T€	Ansatz 2022 T€	Ansatz 2022 T€	Ansatz 2023 T€	Ansatz 2024 T€	Ansatz 2025 T€
Bereich 1 Innere Verwaltung	-13.986	-13.722	-14.677	-15.172	-15.025	-15.052
Bereich 2 Finanzen	1.596	1.331	1.259	1.184	1.124	1.063
Bereich 3 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-15.141	-15.387	-18.292	-17.558	-17.806	-18.118
Bereich 4 Bildung und Sport	-20.305	-19.292	-21.759	-21.563	-21.514	-21.650
Bereich 5 Soziales, Jugend und Wohnen	-81.067	-83.365	-88.441	-89.109	-89.579	-90.058
Bereich 6 Stadtentwicklung, Planen und Bauen*	-28.855	-30.491	-37.748	-36.133	-36.772	-37.976
Bereich 7 Gesellschaft und Wirtschaft	-404	-1.366	-1.820	-2.331	-2.365	-2.430
Bereich 8 Wormser Immobilienmanagement	-7.682	-10.556	-17.160	-16.738	-17.002	-17.181
Bereich 9.1 Institut für Stadtgeschichte	-1.075	-1.468	-1.414	-1.433	-1.448	-1.462
Bereich 9.2 Museen	-3.516	-1.948	-2.251	-2.283	-2.303	-2.328
Integrationsbetrieb Friedhöfe (IBF)	-1.144	-1.114	-1.384	-1.264	-1.283	-1.416
Büro des Oberbürgermeisters	-2.958	-3.207	-3.671	-3.700	-3.736	-3.781
Personalvertretung	-332	-328	-401	-413	-421	-429
Rechnungsprüfungsamt	-574	-597	-647	-659	-670	-681
Allgemeine Finanzwirtschaft	176.414	171.814	197.528	200.524	204.156	205.951

*Der Öffentliche Personennahverkehr ist seit dem Jahr 2021 dem Bereich 6 Stadtentwicklung, Planen und Bauen zugeordnet.

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

Hinweis zu den Teilrechnungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2023

Die Teilrechnungen sind als separates Exemplar beigefügt.

G. Prognose-/Risikobericht

Die wichtigsten Finanzdaten entwickeln sich im Planungszeitraum 2023 – 2026 wie folgt:

	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026
	T€	T€	T€	T€
Ergebnishaushalt				
• Jahresüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	5.406	5.779	7.798	6.501
Finanzhaushalt				
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.063	60.928	36.005	13.237
• Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.210	-30.020	-7.402	13.761
• Saldo E / A Investitionskredite (minus Betrag = Schuldenabbau; plus Betrag = Neuverschuldung)	8.443	39.720	18.314	-4.314
• Saldo E / A Kredite zur Liquiditäts- sicherung (Kassenkredite)	20.283	-9.700	-10.912	-9.447
• Stand Investitionskredite 31.12.	218.517	258.237	276.551	272.237
• Stand Kredite zur Liquiditätssicherung 31.12.	274.379	264.679	253.767	244.320

Ergebnishaushalt:

Bei Gesamterträgen von rd. 354 Mio. € und Gesamtaufwendungen von rd. 348 Mio. € beträgt der Jahresüberschuss 2023 rd. 5,4 Mio. €. Die Planjahre 2024 bis 2026 weisen einen Jahresüberschuss aus. Die Risiken bei der Zinsentwicklung und im Sozialbereich sind weiterhin erheblich.

In der nachstehenden Tabelle sind die wesentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2023 und deren Entwicklung in den folgenden drei Haushaltsjahren aufgezeigt:

	Ergebnis 2023 T€	Planung 2024 T€	Planung 2025 T€	Planung 2026 T€
Erträge				
• Steuern und ähnliche Abgaben	127.905	131.316	136.970	142.242
darunter:				
- <i>Gewerbsteuer</i>	49.399	52.086	55.576	58.335
- <i>Grundsteuer B</i>	19.182	19.519	19.753	19.990
- <i>Einkommenssteuer</i>	40.939	41.318	42.929	44.861
- <i>Umsatzsteuer</i>	8.579	8.727	8.884	9.044
• Zuwendungen	122.005	113.493	112.971	112.562
darunter:				
- <i>Schlüsselzuweisung</i>	84.048	78.800	78.800	78.800
Aufwendungen				
• Personal	89.995	86.487	88.091	89.783
• Sach- u. Dienstleistungen	49.321	58.571	58.523	59.382
• Soziale Sicherung	123.862	108.410	108.410	108.410
• Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	9.062	9.600	11.297	14.472

Finanzhaushalt:

Der Jahresüberschuss (Ergebnishaushalt) kann mit seinen Auswirkungen den Finanzmittelfehlbetrag nicht auffangen. Die Abschlüsse der folgenden Planjahre weisen in den Jahren 2024 und 2025 Finanzmittelfehlbeträge, im Jahr 2026 einen Finanzmittelüberschuss aus. Der Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12. eines jeden Jahres wird sich von rd. 274 Mio. € in 2023 bis auf rd. 257 Mio. € im Jahr 2026 reduzieren.

Der Teilfinanzplan B (= Investitionsplan) beinhaltet in 2023 ein Auszahlungsvolumen von rd. 56 Mio. €. Der tatsächliche Mittelabfluss lag im Haushaltsjahr allerdings nur bei 33 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. 354 Mio. € und die Gesamtaufwendungen auf rd. 348 Mio. €. Der Jahresüberschuss in 2023 beträgt demzufolge rd. 5,4 Mio. €. Das Strukturdefizit bewegt sich weiter auf einem hohen Niveau.

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 2023 wurde ein Haushaltsausgleich erreicht.

Worms,

Adolf Kessel
Oberbürgermeister

Anlagenübersicht																	
Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen							Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen	
		Stand zum 31.12.2022	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2023	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2022	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2023	Restbuchwerte zum Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres		Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		in €															in v. H.
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	29.560.622,98	671.855,73	161.817,52	386.666,64	30.457.327,83	14.466.607,58	0,00	1.469.680,61	0,00	138.057,53	15.798.230,66	14.659.097,17	15.094.015,40		10,0	48,1
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.713.372,24	242.858,95	2.698,92	349.478,05	4.303.010,32	3.285.103,94	0,00	320.953,83	0,00	44,98	3.606.012,79	696.997,53	428.268,30		46,0	16,2
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	13.491.265,76	139.921,49	56.860,22	37.188,59	13.611.515,62	7.194.266,31	0,00	624.653,62	0,00	35.754,17	7.783.165,76	5.828.349,86	6.296.999,45		10,7	42,8
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	11.591.141,09	125.333,19	102.258,38	0,00	11.614.215,90	3.987.237,33	0,00	524.073,16	0,00	102.258,38	4.409.052,11	7.205.163,79	7.603.903,76		7,3	62,0
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	764.843,89	163.742,10	0,00	0,00	928.585,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928.585,99	764.843,89		0,0	100,0	
1.2	Sachanlagen	1.231.727.605,03	30.907.424,33	1.228.654,24	-386.666,64	1.261.019.708,48	427.213.869,72	0,00	20.304.137,97	0,00	738.565,95	446.779.441,74	814.240.266,74	804.513.735,31		2,5	64,6
1.2.1	Wald, Forsten	1.522.799,49	0,00	0,00	0,00	1.522.799,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.522.799,49	1.522.799,49		0,0	100,0
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	93.299.808,63	160.442,72	199.367,79	1.822.422,92	95.083.306,48	6.788.023,19	0,00	481.267,04	0,00	199.364,79	7.069.925,44	88.013.381,04	86.511.785,44		0,5	92,6
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	311.273.596,84	856.332,56	680.014,42	22.168.564,23	333.618.479,21	102.144.292,57	0,00	4.795.948,01	-14.868,00	498.338,94	106.427.033,64	227.191.445,57	209.129.304,27		2,1	68,1
1.2.4	Infrastrukturvermögen	697.402.210,69	23.962,77	29.182,81	922.460,85	698.319.451,50	293.043.489,50	0,00	12.207.063,89	0,00	0,00	305.250.553,39	393.068.898,11	404.358.721,19		3,1	56,3
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.753.679,65	0,00	0,00	0,00	1.753.679,65	83.430,43	0,00	15.716,01	0,00	0,00	99.146,44	1.654.533,21	1.670.249,22		0,9	94,3
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	20.783.397,24	388.450,10	45.813,22	1.722.658,09	22.848.692,21	13.158.157,18	0,00	1.420.463,13	14.868,00	38.811,99	14.554.676,32	8.294.015,89	7.625.240,06		17,1	36,3
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.916.112,81	1.014.940,57	2.053,23	480.611,18	23.409.611,33	11.996.476,85	0,00	1.383.679,89	0,00	2.050,23	13.378.106,51	10.031.504,82	9.919.635,96		13,8	42,9
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	83.775.999,68	28.463.295,61	272.222,77	-27.503.383,91	84.463.688,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.463.688,61	83.775.999,68		0,0	100,0	
1.3	Finanzanlagen	221.982.410,95	2.500,00	0,00	0,00	221.984.910,95	2.335.804,84	0,00	152.191,11	0,00	0,00	2.487.995,95	219.496.915,00	219.646.606,11		0,1	98,9
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	135.661.437,00	135.661.437,00		0,0	100,0	
1.3.3	Beteiligungen	9.375,00	2.500,00	0,00	0,00	11.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.875,00	9.375,00		0,0	100,0	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	85.002.938,77	0,00	0,00	0,00	85.002.938,77	2.335.804,84	0,00	152.191,11	0,00	0,00	2.487.995,95	82.514.942,82	82.667.133,93		0,2	97,1
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	1.308.660,18	1.308.660,18		0,0	100,0	
Gesamtsumme		1.483.270.638,96	31.581.780,06	1.390.471,76	0,00	1.513.461.947,26	444.016.282,14	0,00	21.926.009,69	0,00	876.623,48	465.065.668,35	1.048.396.278,91	1.039.254.356,82		2,1	69,3

Forderungsübersicht

Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	52.434.906,74	49.929.923,70
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.342.295,55	20.644.126,21
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.085.000,83	2.266.568,71
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	21.131.085,30	19.645.346,27
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.882,92	13.478,33
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	5.800.382,75	6.045.322,15
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	312.670,56	409.231,71
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	754.588,83	905.850,32

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
1	Verbindlichkeiten	94.783.357,44	178.459.000,00	240.009.000,00	513.251.357,44	488.520.734,51
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	74.428.497,42	178.459.000,00	240.009.000,00	492.896.497,42	462.838.841,15
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	10.049.077,78	38.459.000,00	170.009.000,00	218.517.077,78	210.346.923,08
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	64.379.419,64	140.000.000,00	70.000.000,00	274.379.419,64	252.491.918,07
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.502.421,16	0,00	0,00	2.502.421,16	2.500.000,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.517.273,63	0,00	0,00	10.517.273,63	10.638.831,60
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	90.000,82	0,00	0,00	90.000,82	29.191,34
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	133.808,13	0,00	0,00	133.808,13	4.838.147,57
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	946.490,09	0,00	0,00	946.490,09	442.935,95
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6.164.866,19	0,00	0,00	6.164.866,19	7.232.786,90

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	50.000,00	4.000,00
	3.08 Kontroll- und Vollzugsdienste	100.000,00	110.000,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	3.240.000,00	3.510.826,00
	4.03 Schulverwaltung	20.000,00	20.000,00
	4.04 Sportförderung	400.000,00	207.689,42
	4.05 Volkshochschule	7.000,00	315,92
	5.10 Kindertagsbetreuung und Familienleistungen	2.162.600,00	3.039.150,00
	6.1 Stadtplanung und Bauaufsicht	2.070.000,00	2.793.805,20
	6.6 Verkehrswegebau	4.087.700,00	2.662.621,42
	6.7 Grünflächen und Gewässer	2.330.000,00	2.004.116,44
	75 Integrationsbetrieb Friedhöfe	234.000,00	366.998,14
	8 Wormser Immobilienmanagement	35.386.900,00	15.463.880,20
	9.13 Untere Denkmalschutzbehörde	0,00	211.120,20
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	2.02 Haushalt	44.459.000,00	43.866.720,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	-	550.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	-	6.460.000,00
	6.7 Grünflächen und Gewässer	-	400.000,00
	8 Wormser Immobilienmanagement	-	16.886.000,00