



# **Jahresabschluss der Stadt Worms zum 31. Dezember 2024**



# Inhaltsverzeichnis

---

	<u>Seite:</u>
Bilanz zum 31.12.2024 .....	4
Ergebnisrechnung .....	7
Finanzrechnung .....	9
Anhang .....	11
Rechenschaftsbericht .....	43
Anlagenübersicht .....	77
Forderungsübersicht .....	79
Verbindlichkeitenübersicht .....	81
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen .....	83

## Bilanz Aktiva

Position	31.12.2023 EUR	31.12.2024 EUR
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>1.048.396.278,91</b>	<b>1.057.543.362,81</b>
1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	14.659.097,17	14.603.362,49
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	696.997,53	443.815,44
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	5.828.349,86	5.222.578,73
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	7.205.163,79	7.682.986,93
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	928.585,99	1.253.981,39
1.2 <i>Sachanlagen</i>	814.240.266,74	823.595.276,44
1.2.1 Wald, Forsten	1.522.799,49	1.526.176,49
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.013.381,04	87.237.826,59
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	227.191.445,57	241.051.611,44
1.2.4 Infrastrukturvermögen	393.068.898,11	395.289.161,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1.654.533,21	1.638.817,20
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.294.015,89	8.993.541,55
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.031.504,82	10.586.517,51
1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	84.463.688,61	77.271.624,66
1.3 <i>Finanzanlagen</i>	219.496.915,00	219.344.723,88
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	135.661.437,00
1.3.3 Beteiligungen	11.875,00	11.875,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	82.514.942,82	82.362.751,70
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	1.308.660,18
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>79.006.657,71</b>	<b>92.886.396,85</b>
2.1 <i>Vorräte</i>	318.698,98	306.590,43
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	114.882,80	81.563,66
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	203.816,18	225.026,77
2.2 <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	52.434.906,74	83.193.050,13
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.342.295,55	24.401.349,15
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.085.000,83	1.515.400,39
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	21.131.085,30	50.193.836,03
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.882,92	23.414,94
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.800.382,75	5.733.821,84
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	312.670,56	668.617,43
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	754.588,83	656.610,35
2.4 <i>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</i>	26.253.051,99	9.386.756,29
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>9.285.637,86</b>	<b>9.277.701,45</b>
4.2 <i>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</i>	9.285.637,86	9.277.701,45
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.136.688.574,48</b>	<b>1.159.707.461,11</b>

## Bilanz Passiva

Position	31.12.2023 EUR	31.12.2024 EUR
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>294.457.544,00</b>	<b>392.159.673,29</b>
1.1 Kapitalrücklage	289.051.849,68	417.729.206,18
1.3 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	5.405.694,32	-25.569.532,89
<b>2 Sonderposten</b>	<b>216.731.423,36</b>	<b>216.923.366,52</b>
2.2 <i>Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	216.731.423,36	216.923.366,52
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	93.451.406,46	112.600.465,81
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	94.164.681,66	87.912.142,57
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	29.115.335,24	16.410.758,14
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>111.614.227,09</b>	<b>120.695.727,44</b>
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	97.382.561,00	106.056.193,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	14.231.666,09	14.639.534,44
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>513.251.357,44</b>	<b>429.304.351,17</b>
4.2 <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</i>	492.896.497,42	406.589.706,28
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	218.517.077,78	228.054.981,89
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	274.379.419,64	178.534.724,39
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.502.421,16	2.498.147,22
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.517.273,63	12.762.260,49
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	90.000,82	157.897,84
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	133.808,13	1.758.874,30
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	946.490,09	1.086.438,54
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	6.164.866,19	4.451.026,50
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>634.022,59</b>	<b>624.342,69</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.136.688.574,48</b>	<b>1.159.707.461,11</b>



## Ergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung (Ansatz 2024)	Ergebnisver- änderung zu 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	127.905.392,31	135.140.000	138.120.081,10	2.980.081,10	10.214.688,79
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	122.004.938,33	105.702.500	107.176.082,83	1.473.582,83	-14.828.855,50
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	58.160.944,40	63.673.000	66.073.647,28	2.400.647,28	7.912.702,88
E 4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	25.610.497,35	15.259.800	15.411.963,32	152.163,32	-10.198.534,03
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.995.082,74	3.427.400	4.828.388,81	1.400.988,81	833.306,07
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.673.375,69	6.227.500	7.967.596,03	1.740.096,03	2.294.220,34
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	9.474.389,58	8.931.500	9.476.006,01	544.506,01	1.616,43
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>352.824.620,40</b>	<b>338.361.700</b>	<b>349.053.765,38</b>	<b>10.692.065,38</b>	<b>-3.770.855,02</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	89.994.769,23	92.873.400	105.855.305,67	12.981.905,67	15.860.536,44
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.320.724,42	59.633.700	51.764.895,94	-7.868.804,06	2.444.171,52
E 11	- Abschreibungen	21.926.009,69	22.631.700	22.671.612,70	39.912,70	745.603,01
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	39.120.333,00	47.366.700	37.610.753,74	-9.755.946,26	-1.509.579,26
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	123.862.171,77	122.501.900	135.144.878,58	12.642.978,58	11.282.706,81
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.859.862,02	17.382.900	15.346.588,08	-2.036.311,92	486.726,06
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>339.083.870,13</b>	<b>362.390.300</b>	<b>368.394.034,71</b>	<b>6.003.734,71</b>	<b>29.310.164,58</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.740.750,27</b>	<b>-24.028.600</b>	<b>-19.340.269,33</b>	<b>4.688.330,67</b>	<b>-33.081.019,60</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	726.917,96	279.600	880.246,61	600.646,61	153.328,65
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.061.973,91	10.475.500	7.109.510,17	-3.365.989,83	-1.952.463,74
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-8.335.055,95</b>	<b>-10.195.900</b>	<b>-6.229.263,56</b>	<b>3.966.636,44</b>	<b>2.105.792,39</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.405.694,32</b>	<b>-34.224.500</b>	<b>-25.569.532,89</b>	<b>8.654.967,11</b>	<b>-30.975.227,21</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss)</b>	<b>5.405.694,32</b>	<b>-34.224.500</b>	<b>-25.569.532,89</b>	<b>8.654.967,11</b>	<b>-30.975.227,21</b>



# Finanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung (Ansatz 2024)	Ergebnisveränderung zu 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	126.941.546,97	131.029.700	136.658.474,39	5.628.774,39	9.716.927,42
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	119.614.244,51	102.258.000	103.941.793,66	1.683.793,66	-15.672.450,85
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	55.960.905,66	63.673.000	65.416.501,35	1.743.501,35	9.455.595,69
F4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	8.200.554,90	9.206.800	8.994.004,88	-212.795,12	793.449,98
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.792.938,08	3.427.400	4.874.475,96	1.447.075,96	1.081.537,88
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.079.318,77	6.227.500	7.107.823,08	880.323,08	1.028.504,31
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.040.347,48	8.868.400	9.321.573,16	453.173,16	1.281.225,68
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>328.629.856,37</b>	<b>324.690.800</b>	<b>336.314.646,48</b>	<b>11.623.846,48</b>	<b>7.684.790,11</b>
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	88.069.711,56	90.961.300	96.075.757,81	5.114.457,81	8.006.046,25
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.234.004,25	59.638.700	50.633.691,57	-9.005.008,43	1.399.687,32
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	37.789.880,14	47.366.700	34.593.102,44	-12.773.597,56	-3.196.777,70
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	122.275.688,84	122.501.900	135.123.349,41	12.621.449,41	12.847.660,57
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	14.323.699,49	16.707.600	14.620.484,30	-2.087.115,70	296.784,81
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>311.692.984,28</b>	<b>337.176.200</b>	<b>331.046.385,53</b>	<b>-6.129.814,47</b>	<b>19.353.401,25</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.936.872,09</b>	<b>-12.485.400</b>	<b>5.268.260,95</b>	<b>17.753.660,95</b>	<b>-11.668.611,14</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	649.078,43	279.600	765.637,08	486.037,08	116.558,65
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.562.737,95	10.475.500	7.471.169,88	-3.004.330,12	-1.091.568,07
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-7.913.659,52</b>	<b>-10.195.900</b>	<b>-6.705.532,80</b>	<b>3.490.367,20</b>	<b>1.208.126,72</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>9.023.212,57</b>	<b>-22.681.300</b>	<b>-1.437.271,85</b>	<b>21.244.028,15</b>	<b>-10.460.484,42</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>9.023.212,57</b>	<b>-22.681.300</b>	<b>-1.437.271,85</b>	<b>21.244.028,15</b>	<b>-10.460.484,42</b>
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.066.134,59	11.761.700	9.084.724,02	-2.676.975,98	-4.981.410,57
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	361.492,88	0	1.119.546,13	1.119.546,13	758.053,25
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	402.196,13	48.200	483.344,96	435.144,96	81.148,83
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.829.823,60</b>	<b>11.809.900</b>	<b>10.687.615,11</b>	<b>-1.122.284,89</b>	<b>-4.142.208,49</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	589.184,08	3.461.600	969.955,74	-2.491.644,26	380.771,66
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	32.473.866,07	53.022.400	31.497.386,26	-21.525.013,74	-976.479,81
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	2.500,00	2.500,00	2.500,00
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.063.050,15</b>	<b>56.484.000</b>	<b>32.469.842,00</b>	<b>-24.014.158,00</b>	<b>-593.208,15</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.233.226,55</b>	<b>-44.674.100</b>	<b>-21.782.226,89</b>	<b>22.891.873,11</b>	<b>-3.549.000,34</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-9.210.013,98</b>	<b>-67.355.400</b>	<b>-23.219.498,74</b>	<b>44.135.901,26</b>	<b>-14.009.484,76</b>

## Finanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung (Ansatz 2024)	Ergebnisver- änderung zu 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
F35	+ Einzahlungen von Investitionskrediten	17.500.000,00	44.674.100	20.000.000,00	-24.674.100,00	2.500.000,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	9.056.592,24	11.149.100	10.735.348,95	-413.751,05	1.678.756,71
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>8.443.407,76</b>	<b>33.525.000</b>	<b>9.264.651,05</b>	<b>-24.260.348,95</b>	<b>821.243,29</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-1.673.411,73</b>	<b>-1.673.411,73</b>	<b>-1.673.411,73</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>20.282.845,48</b>	<b>33.830.400</b>	<b>-950.666,94</b>	<b>-34.781.066,94</b>	<b>-21.233.512,42</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>28.726.253,24</b>	<b>67.355.400</b>	<b>6.640.572,38</b>	<b>-60.714.827,62</b>	<b>-22.085.680,86</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>849.558,42</b>	<b>0</b>	<b>-287.369,34</b>	<b>-287.369,34</b>	<b>-1.136.927,76</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>29.575.811,66</b>	<b>67.355.400</b>	<b>6.353.203,04</b>	<b>-61.002.196,96</b>	<b>-23.222.608,62</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)</b>	<b>849.558,42</b>	<b>0</b>	<b>1.386.042,39</b>	<b>1.386.042,39</b>	<b>536.483,97</b>
<b>F44</b>	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>-33.379,67</b>	<b>-33.830.400</b>	<b>-12.172.620,80</b>	<b>21.657.779,20</b>	<b>-12.139.241,13</b>
<b>F45</b>	<b>nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan</b>	<b>0,00</b>	<b>3.869.400</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.869.400,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>nachrichtlich: Liquide Mittel</b>	<b>26.253.051,99</b>	<b>0</b>	<b>9.386.756,29</b>	<b>9.386.756,29</b>	<b>-16.866.295,70</b>



**Anhang zum Jahresabschluss  
der Stadt Worms  
zum 31. Dezember 2024**

## Gliederung

<b>1. Rechtsgrundlagen .....</b>	<b>13</b>
<b>2. Gliederung des Jahresabschlusses .....</b>	<b>13</b>
<b>3. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....</b>	<b>13</b>
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 .....	21
3.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten.....	21
3.5.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen .....	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.....	24
<b>4. Angaben zur Ergebnisrechnung .....</b>	<b>24</b>
<b>5. Angaben zur Finanzrechnung .....</b>	<b>26</b>
<b>6. Sonstige Angaben .....</b>	<b>28</b>
6.1 Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2024 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt .....	28
6.2 Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden .....	28
6.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten .....	28
6.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden .....	29
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.....	33
6.11 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer...	34
6.12 Derivate Finanzinstrumente .....	34
6.13 Beteiligungen.....	35
6.14 Organisationen, für die die Stadt Worms uneingeschränkt haftet.....	38
6.15 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind .....	39
6.16 Personalbestand.....	39
<b>7. Mitglieder des Stadtvorstandes und des Stadtrates .....</b>	<b>40</b>
7.1 Mitglieder des Stadtvorstandes.....	40
7.2 Mitglieder des Stadtrates .....	40
<b>8. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters .....</b>	<b>41</b>

## **1. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2024 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 31.12.2024 angesetzt.

Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

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

Für Zu- und Abgänge wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

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

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind im Anlagennachweis einzeln nachgewiesen.

### **3.1.2 Sachanlagevermögen**

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibung zum 31.12.2024 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 439.096,06 EUR. Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sind in Höhe von 449.132,82 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 angewendet werden.

#### Gesamtübersicht der Finanzanlagen:

Unternehmen	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital zum 31.12.2024 EUR	Bilanzansatz zum 31.12.2024 EUR
<b>Verbundene Unternehmen:</b>			
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH	76,92	134.638.258,46	129.982.237,00
Klinikum Worms gGmbH	100,00	62.910.092,91	5.113.000,00
Wirtschaftsförderungs GmbH	61,30	1.879.727,23	566.200,00
<b>Summe verbundene Unternehmen:</b>			<b>135.661.437,00</b>
<b>Beteiligungen:</b>			
Rheinhessen Standort Marketing GmbH	25,00	58.331,25	9.375,00
Rheinhessen Touristik GmbH	5,33	Bis zur Berichterstellung lag kein geprüfter JA vor	2.500,00
<b>Summe Beteiligungen</b>			<b>11.875,00</b>
<b>Sondervermögen:</b>			
Sondervermögen Freizeit	100,00	8.876.054,04	7.914.085,44
Sondervermögen Parkhäuser	100,00	3.795.301,20	3.486.443,84
Sondervermögen KuTaz	100,00	4.242.270,05	4.729.358,42
Carl-Friedrich Lauber Stiftung	100,00	0,00	3.784,12
Sonderrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz (BBesG)	100,00	0,00	913.146,69
<b>Summe Sondervermögen:</b>			<b>17.046.818,51</b>
<b>Sonstige Wertpapiere:</b>			
Hafenbetriebe Worms GmbH	1,00	1.683.782,10	13.000,00
Flugplatz GmbH Worms	5,08	1.967.096,73	91.585,80
Kultur und Veranstaltungen GmbH	5,10	941.719,96	63.750,00
Wohnungsbau GmbH Worms	5,10	43.157.774,46	1.140.324,38
<b>Summe sonstige Wertpapiere:</b>			<b>1.308.660,18</b>
<b>Rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts</b>			
ebwo AöR Entsorgungs- und Baubetrieb	100,00	68.506.385,27	63.524.710,87
<b>Summe AöR:</b>			<b>63.524.710,87</b>

**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	-	**280.697.173,22	-
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	-	*910.566,99	18.908,52
Zweckverband Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	-	1.772.306,80
Wasserwerk des ZV Wasserversorgung für das Seebachgebiet Osthofen	-	*12.175.237,39	-
Gewässerzweckverband Isenach- Eckbach	-	****1.698.333,20	1,00
Zweckverband tierische Nebenprodukte Südwest	-	0	1,00
Altlastenzweckverband tierische Neben- produkte	-	0	1,00
<b>Summe Zweckverbände:</b>			<b>1.791.222,32</b>
<b>Summe Finanzanlagen insgesamt:</b>			<b>219.344.723,88</b>

\* Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2023

\*\* keine Bilanzierung bei der Stadt Worms; Angabe des Eigenkapitals zum 31.12.2023

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

\*\*\*\* Angabe Eigenkapital zum 31.12.2019 (Die Jahresabschlüsse der Folgejahre sind noch nicht geprüft.)

\*\*\*\*\* Der Zweckverband Mosaikschule legte bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2024 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 (2024 mit 152.191,12 €).

Ebenso hält die Stadt Worms unmittelbar und mittelbar 100% der Anteile an der Hafengebiete 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 306.590,43 EUR.  
Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

- |   |                |
|---|----------------|
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl) | 81.563,66 EUR  |
| 2. Waren                                    | 225.026,77 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 31.12.2024 bestehen Forderungen in Höhe von 83.193.050,13 EUR.

Bezeichnung	31.12.2023 EUR	31.12.2024 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.342.295,55	24.401.349,15
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.085.000,83	1.515.400,39
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	21.131.085,30	50.193.836,03
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.882,92	23.414,94
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.800.382,75	5.733.821,84
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	312.670,56	668.617,43
Sonstige Vermögensgegenstände	754.588,83	656.610,35
<b>Gesamtsumme an Forderungen</b>	<b>52.434.906,74</b>	<b>83.193.050,13</b>

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

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

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

Bezeichnung	Forderungen brutto EUR	Wertberichtigungen EUR	Forderungen netto EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen	26.624.793,84	2.223.444,69	24.401.349,15
privatrechtliche Forderungen	1.824.265,55	308.865,16	1.515.400,39

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

Kriterium für EWB	Anzahl der Forderungen
Fälligkeit, d. h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	4.887
Einnahmeart*	4.442
aus Insolvenzen	14
Aussetzung der Vollziehung	7
<b>Gesamt:</b>	<b>9.350</b>

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

Insgesamt wurden somit 9.350 Forderungen in Höhe von 2.532.309,85 EUR wertberichtigt.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 8,4%, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 16,9% 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 22.879,18 EUR und eine Zuwachsanleihe in Höhe von 230.000,00 EUR. Der Nachlass Prof. Dr. Bertlein umfasst ein Sparbuch von 62.209,81 EUR und eine Zuwachsanleihe 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
<b>Summe</b>				<b>23.073,25 EUR</b>

### 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:

Rheinhausen Sparkasse	8.734.757,99 EUR
Rheinhausen Sparkasse (Geldmarktkonto)	72.537,61 EUR
Volksbank Worms-Wonnegau eG	472.197,34 EUR
Deutsche Bank	4.261,67 EUR
Commerzbank	17.084,75 EUR
Postbank	6.398,99 EUR
LBBW	127,75 EUR
Automaten/ Notkasse	79.390,19 EUR

---

**Gesamt** **9.386.756,29 EUR**

### 3.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beziffert sich zum 31.12.2024 auf 9.277.701,45 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Zahlungen (ausgeführt im Dezember 2024):

Zahlungsempfänger	Zahlungsgrund	Ist-Ausgabe EUR
Beamten	Beamtenbezüge 01/2025	1.432.224,09
Diverse Empfänger	Sozialausgaben für 01/2025	5.848.938,67
Bundesanstalt für Arbeit	Kommunale Leistungen gem. SGB II	1.996.538,69
<b>Summe</b>		<b>9.277.701,45</b>

### 3.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt und beträgt 392.159.673,29 EUR.

#### 3.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum 31.12.2024 417.729.206,18 EUR. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Kapitalrücklage um 128.677.356,50 EUR erhöht. Im Wesentlichen ist dies auf die Teilnahme der Stadt Worms am Entschuldungsprogramm des Landes Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zurückzuführen. Das Land hat Liquiditätskredite der Stadt Worms in Höhe von 123.270.107,00 EUR übernommen. Im Jahresabschluss der Stadt Worms zum 31.12.2024 reduzieren sich folglich die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten um 123.270.107,00 EUR, die Gegenbuchung erfolgte ergebnisneutral in der Kapitalrücklage.

Des Weiteren wurde, entsprechend der gesetzlichen Vorgabe, der Ergebnisvortrag (Jahresüberschuss) aus dem Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 5.405.694,32 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 31.12.2024 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 31.12.2024 112.600.465,81 EUR. Hieraus resultieren für das Haushaltsjahr 2024 Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 3.716.319,73 EUR. In dieser Bilanzposition sind sämtliche erhaltenen Bundes- und Landeszuwendungen, sowie Zuwendungen aus dem privaten Bereich enthalten. Dies sind beispielsweise Zuwendungen für den Erwerb von Grundstücken, die Errichtung bzw. Instandsetzung von Gebäuden, die Anschaffung von Fahrzeugen und Schulausstattungen.

### 3.5.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten gem. § 38 Abs. 4 GemHVO beträgt zum Stichtag 31.12.2024 87.912.142,57 EUR. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens waren in Höhe von 6.417.786,75 EUR zu verzeichnen. Bei den 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 31.12.2024 16.410.758,14 EUR. Bei dem Sonderposten handelt es sich um erhaltene Zuwendungen für Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt sind.

## 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:

<b>Pensionsberechtigte</b>	<b>Stand 31.12.2023</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2024</b>
aktive Beamte	30.437.703,00	0,00	0,00	4.934.425,00	4.795.167,00	30.298.445,00
aktive Beamte ebwo*	940.429,00	0,00	0,00	0,00	182.132,00	1.122.561,00
Versorgungsempfänger	44.681.905,00	4.934.425,00	5.635.410,85	0,00	9.044.171,85	53.025.091,00
Versorgungsempfänger ebwo	2.670.575,00	0,00	0,00	0,00	158.168,00	2.828.743,00
<b>Insgesamt</b>	<b>78.730.612,00</b>	<b>4.934.425,00</b>	<b>5.635.410,85</b>	<b>4.934.425,00</b>	<b>14.179.638,85</b>	<b>87.274.840,00</b>

\*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:

<b>Berechtigte</b>	<b>Stand 31.12.2023</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2024</b>
Beschäftigte	472.205,00	0,00	0,00	277.482,00	-3.337,00	191.386,00
Versorgungsempfänger	439.010,00	277.482,00	84.102,35	0,00	75.124,35	707.514,00
<b>Insgesamt</b>	<b>911.215,00</b>	<b>277.482,00</b>	<b>84.102,35</b>	<b>277.482,00</b>	<b>71.787,35</b>	<b>898.900,00</b>

Die Bewertung der **Beihilfeleistungen** wurde mit dem mathematischen Teilwert analog § 6a EStG vorgenommen. Für die Höhe der Verpflichtung wurde der durchschnittliche Aufwand für gezahlte Beihilfen für Versorgungsempfänger der Jahre 2020, 2021, 2022, 2023 und 2024 angesetzt.

<b>Berechtigte</b>	<b>Stand 31.12.2023</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2024</b>
Beschäftigte	8.550.219,00	0,00	0,00	0,00	-872.259,00	7.677.960,00
Versorgungsempfänger	9.190.515,00	0,00	1.225.698,95	0,00	2.239.676,95	10.204.493,00
<b>Insgesamt</b>	<b>17.740.734,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.225.698,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1.367.417,95</b>	<b>17.882.453,00</b>

### 3.6.2 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Art der Rückstellung</b>	<b>Stand 31.12.2023</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Entnahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung gesamt</b>	<b>Stand 31.12.2024</b>
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.032.436,69	0,00	0,00	0,00	-28.044,73	1.004.391,96
Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.591.621,91	0,00	0,00	0,00	508.289,73	3.099.911,64
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	393.300,77	0,00	0,00	0,00	-26.002,88	367.297,89
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	654.245,20	0,00	0,00	48.437,27	0,00	605.807,93
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (KEF, Mosaikschule)	708.496,18	0,00	0,00	0,00	0,00	708.496,18
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (unterlassene Instandhaltungen)	248.143,84	0,00	0,00	248.143,84	250.207,34	250.207,34
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (Abrechnung Krankenkasse)	3.103.421,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.103.421,50
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen (Abrechnung Kita-Bereich)	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
<b>Insgesamt</b>	<b>14.231.666,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>296.581,11</b>	<b>704.449,46</b>	<b>14.639.534,44</b>

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

### 3.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt und betragen zum 31.12.2024 429.304.351,17 EUR.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	492.896.497,42	406.589.706,28
davon Investitionskredite	218.517.077,78	228.054.981,89
davon Kassenkredite	274.379.419,64	178.534.724,39
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.502.421,16	2.498.147,22
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.517.273,63	12.762.260,49
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	90.000,82	157.897,84
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	133.808,13	1.758.874,30
Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	946.490,09	1.086.438,54
Sonstige Verbindlichkeiten	6.164.866,19	4.451.026,50
<b>Summe</b>	<b>513.251.357,44</b>	<b>429.304.351,17</b>

Im Haushaltsjahr 2024 nahm die Stadt Worms Investitionskredite in Höhe von 20.000.000,00 EUR auf. Die Grenze der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten wurde dabei nicht überschritten.

Die Stadt Worms hat im Haushaltsjahr 2024 am Entschuldungsprogramm des Landes Rheinland-Pfalz (PEK-RP) teilgenommen. Das Land hat Liquiditätskredite der Stadt Worms in Höhe von 123.270.107,00 EUR übernommen. Die Gegenbuchung wurde ergebnisneutral in der Kapitalrücklage vorgenommen.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten 95.844.695,25 EUR geringer.

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 31.12.2024 auf 624.342,69 EUR.

Er enthält im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

Zahlungspflichtiger	Zahlungsgrund	Ist-Einnahme EUR
LOK Neustadt	UVG-Abschlag	207.000,00
LOK Trier	Wohngeld	415.182,00

Im Posten Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind alle Einzahlungen berücksichtigt, die im Jahr 2024 zahlungswirksam eingegangen sind, jedoch das Haushaltsjahr 2025 betreffen.

### 4. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 weist die Ergebnisrechnung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -25.569.532,89 EUR aus. Gegenüber der Planung hat sich das Ergebnis um 8.654.967,11 EUR verbessert. Im Vergleich zum Vorjahr ist es um 30.975.227,21 EUR schlechter ausgefallen.

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2024 dargestellt. Abweichungen größer als 500 TEUR sind im Rechenschaftsbericht erläutert.

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	135.140.000,00	138.120.081,10	2.980.081,10
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	105.702.500,00	107.176.082,83	1.473.582,83
Erträge der sozialen Sicherung	63.673.000,00	66.073.647,28	2.400.647,28
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.259.800,00	15.411.963,32	152.163,32
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.427.400,00	4.828.388,81	1.400.988,81
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.227.500,00	7.967.596,03	1.740.096,03
Sonstige laufende Erträge	8.931.500,00	9.476.006,01	544.506,01
<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>338.361.700,00</b>	<b>349.053.765,38</b>	<b>10.692.065,38</b>

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	92.873.400,00	105.855.305,67	12.981.905,67
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	59.633.700,00	51.764.895,94	-7.868.804,06
Abschreibungen	22.631.700,00	22.671.612,70	39.912,70
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	47.366.700,00	37.610.753,74	-9.755.946,26

Aufwendungen der sozialen Sicherung	122.501.900,00	135.144.878,58	12.642.978,58
Sonstige laufende Aufwendungen	17.382.900,00	15.346.588,08	-2.036.311,92
<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>362.390.300,00</b>	<b>368.394.034,71</b>	<b>6.003.734,71</b>

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	279.600,00	880.246,61	600.646,61
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	10.475.500,00	7.109.510,17	-3.365.989,83
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-10.195.900,00</b>	<b>-6.229.263,56</b>	<b>3.966.636,44</b>

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zusammenfassung:**

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	338.361.700,00	349.053.765,38	10.692.065,38
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	362.390.300,00	368.394.034,71	6.003.734,71
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-24.028.600,00	-19.340.269,33	4.688.330,67
+ Finanzergebnis	-10.195.900,00	-6.229.263,56	3.966.636,44
= ordentliches Ergebnis	-34.224.500,00	-25.569.532,89	8.654.967,11
+ außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-34.224.500,00</b>	<b>-25.569.532,89</b>	<b>8.654.967,11</b>

## 5. Angaben zur Finanzrechnung

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

Zum Stichtag 31.12.2024 weist die Finanzrechnung einen Endbestand an Finanzmitteln in Höhe von 9.386.756,29 EUR aus.

Nachfolgend sind die Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2024 mit den geplanten Ansätzen für 2024 dargestellt.

Laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	131.029.700,00	136.658.474,39	5.628.774,39
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	102.258.000,00	103.941.793,66	1.683.793,66
Einzahlungen der sozialen Sicherung	63.673.000,00	65.416.501,35	1.743.501,35
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.206.800,00	8.994.004,88	-212.795,12
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.427.400,00	4.874.475,96	1.447.075,96
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.227.500,00	7.107.823,08	880.323,08
Sonstige laufende Einzahlungen	8.868.400,00	9.321.573,16	453.173,16
<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>324.690.800,00</b>	<b>336.314.646,48</b>	<b>11.623.846,48</b>

Laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Personal- und Versorgungsauszahlungen	90.961.300,00	96.075.757,81	5.114.457,81
Auszahlungen für Sach-/ Dienstleistungen	59.638.700,00	50.633.691,57	-9.005.008,43
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	47.366.700,00	34.593.102,44	-12.773.597,56
Auszahlungen der sozialen Sicherung	122.501.900,00	135.123.349,41	12.621.449,41
Sonstige laufende Auszahlungen	16.707.600,00	14.620.484,30	-2.087.115,70
<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>337.176.200,00</b>	<b>331.046.385,53</b>	<b>-6.129.814,47</b>

Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen und -auszahlungen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	279.600,00	765.637,08	486.037,08
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	10.475.500,00	7.471.169,88	-3.004.330,12
<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-10.195.900,00</b>	<b>-6.705.532,80</b>	<b>3.490.367,20</b>

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 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.761.700,00	9.084.724,02	-2.676.975,98
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	1.119.546,13	1.119.546,13
Sonstige Investitionseinzahlungen	48.200,00	483.344,96	435.144,96
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.809.900,00</b>	<b>10.687.615,11</b>	<b>-1.122.284,89</b>

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.461.600,00	969.955,74	-2.491.644,26
Auszahlungen für Sachanlagen	53.022.400,00	31.497.386,26	-21.525.013,74
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	2.500,00	2.500,00
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>56.484.000,00</b>	<b>32.469.842,00</b>	<b>-24.014.158,00</b>

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

## Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	44.674.100,00	20.000.000,00	-24.674.100,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	11.149.100,00	10.735.348,95	-413.751,05
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>33.525.000,00</b>	<b>9.264.651,05</b>	<b>-24.260.348,95</b>

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. 2024 wurden weniger Kredite aufgenommen als vorgesehen. Die Einzahlungen daraus fallen daher geringer aus.

## Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten</b>	<b>33.830.400,00</b>	<b>-950.666,94</b>	<b>-34.781.066,94</b>

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 durchlaufender Gelder):

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>1.386.042,39</b>	<b>1.386.042,39</b>

nachrichtlich:	Ergebnis 2023 EUR	Ergebnis 2024 EUR
Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.887.254,31	26.253.051,99
Endbestand an Finanzmitteln	26.253.051,99	9.386.756,29

## 6. Sonstige Angaben

### 6.1. Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2024 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Worms vermittelt

Der Jahresabschluss zum 31.12.2024 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

Im Haushaltsjahr 2024 wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

### 6.3 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

#### Unentgeltliche eingeräumte Rechte

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

**Entgeltlich eingeräumte Rechte**

	Grundstücke	
	Anzahl Stück	Fläche m <sup>2</sup>
<b>an Grundstücken</b>		
- Erbbaurechte		
Bereich 7 – Stadtentwicklung (Hier sind auch Erbbaurechtsverträge mit Sportvereinen enthalten. Aus Gründen der Sportförderung wird auf den Erbbauzins verzichtet)	35	49.918
- Miet- und Pachtverträge Sportvereine		
Bereich 7 – Stadtentwicklung	6	15.959
- Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes		
Bereich 7 – Stadtentwicklung (Aufgrund der hohen Anzahl der Leitungsrechte wurden diese nicht ermittelt. Die Entgelte hierfür sind i.d.R. Einmalzahlungen zu Beginn des Vertrags.)	k. A.	k. A.

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

**6.4 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden**

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

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

**6.5 Abweichungen von der Abschreibungstabelle**

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

**6.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Anzahl	Gesamtbetrag
Leasingverträge	86.595,13 EUR
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, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204)	16.015.430,94
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	206.424,06
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	8.044.445,35
4. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	238.000,00
5. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	29.591,62
6. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	61.004,96
7. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	1.147.892,22
8. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	23.444,89
<b>Summe (gegenüber Tochtergesellschaften)</b>	<b>25.766.234,04</b>

### II. gegenüber anderen:

Name	Gesamtbetrag EUR
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a und 133b)	259.219,29
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	55.248,82
3. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü.Nr. 194)	500.000,00
4. VfR Wormatia 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130.400,00
5. SV 1920 Worms-Horchheim (Bü.Nr. 179)	127.200,00
<b>Summe (gegenüber Anderen)</b>	<b>1.072.068,11</b>
<b>Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen</b>	<b>26.838.302,15</b>

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
Gebietsentwicklung Grüne Schiene	1.300.000,00
Paternusstraße zwischen Georg-Scheu-Straße und Niederflörsheimer Straße	1.100.000,00
Ringanlage Adenauerring	1.055.622,02
Neubau Sporthalle Brucknerstraße (Elo)	656.357,97
Ringanlage Willy-Brandt-Ring	435.455,00
Neubau Bezirkssportanlage Pfrimmtal-Schule	254.051,33
Sanierung Schulhof Karmeliter Grundschule	250.000,00
Einrichtung einer Toilettenanlage Wormser Hauptbahnhof	130.009,94
<b>Gesamtsumme</b>	<b>5.181.496,26</b>

### 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:

<b>Dauerschuldverhältnisse</b> (Miet- und Pachtverträge, Lizenz- und Konzessionsverträge)	<b>Bereich</b>	<b>Gesamt- betrag</b>  <b>EUR</b>	<b>Davon ge- genüber Tochteror- ganisatio- nen</b>  <b>EUR</b>
A. Mietverträge:	Bereich 5 - Soziales, Jugend und Wohnen	1.457.789,09	
	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement	3.442.412,73	
	Bereich 1 EDV	37.443,36	
	Bereich 2 Vollstreckung	3.855,60	
	Bereich 7 (Erbbaurechtsverträge)	154.430,00	
B. Betreiberverträge:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	560.462,25	
C. Schülertransporte:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport	2.091.834,92	
D. Mittagstisch für die Kindertagesstätten/ Ganztagsschulen:	Bereich 4.2 – Bildung und Sport (Ganztagsschulen)	670.014,08	
E. Personal- und Sachkostenzuschüsse/ Trägeranteile Kindergärten:	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	1.087.100,00	
F. Tierschutz	Bereich 3 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	88.725,00	
G. Dienstleistungen	Bereich 5 – Soziales, Jugend und Wohnen	719.237,15	
	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement	475.799,11	

	Bereich 3 – ebwo Pflegegrundstücke	280.000,00	
	Bereich 4 – Bildung, Sport – Schulbuchausleihe	190.000,00	
	Bereich 7 – Gesellschaft und Wirtschaft	39.311,71	
H. Versicherungsverträge	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement	241.777,63	
I. Wartungsverträge	Bereich 8 – Wormser Immobilienmanagement	623.997,42	
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
<b>Erschließung</b>				
An der Kaysermühle	2024	Noch nicht ermittelt		2028
<b>Ausbau – groß</b>				
Pfortenring	2024	Noch nicht ermittelt		2025 (WKB)*
<b>Ausbau - Straßenentwässerung</b>				
Rudi-Stephan-Allee	2024	Noch nicht ermittelt		2025 (WKB)*
<b>Ausbau - Beleuchtung</b>				
Willy-Brand-Ring	2024	Noch nicht ermittelt		2025 (WKB)*
Pfiffligheimer Straße	2024	Noch nicht ermittelt		2026 (WKB)*
Gabriel-von-Seidl-Straße	2024	Noch nicht ermittelt		2028 (WKB)*

Gaustraße	2024	Noch nicht ermittelt		2028 (WKB)*
Hans-Thoma-Straße	2024	Noch nicht ermittelt		2028 (WKB)*
Virchowstraße	2024	Noch nicht ermittelt		2028 (WKB)*

\*WKB = Wiederkehrende Beiträge

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 2024 für den Arbeitgeber 8,00 % der Brutto-, Lohn- und Gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2024 auf 57.392.093,96 EUR. Die Stadtverwaltung Worms zahlte im Haushaltsjahr 2024 an die Versorgungskasse Umlagen in Höhe von 3.271.349,28 EUR sowie Sanierungsgeld in Höhe von 1.320.018,46 EUR (Gesamtarbeitgeberbelastung 4.591.367,74 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 Doppelungen 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 2024 lag bei Fertigstellung des Anhangs noch nicht vor, daher werden die Beteiligungen mit ihren Werten aus den Jahresabschlüssen 2023 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%	62.910.092,91	-4.245.647,10	2023
Stadt Worms Beteiligungs-GmbH*	GmbH	Worms	100%	134.638.258,46	171.018,32	2023
Wirtschaftsförderungs GmbH	GmbH	Worms	61,30%	1.879.727,23	95.986,15	2023
Sondervermögen Kutaz	EBÄ	Worms	100%	4.256.696,09	-18.603,11	2023
Sondervermögen Parkhaus	EBÄ	Worms	100%	3.588.795,94	102.352,10	2023
Sondervermögen Freizeit	EBÄ	Worms	100%	8.682.334,21	228.693,03	2023
Rhenania Worms AG	AG	Worms	50%	18.824.537,38	2.571.904,39	2023
Kultur und Veranstaltungen GmbH **	GmbH	Worms	5,10%	941.719,96	0,00	2023
Flugplatz GmbH Worms **	GmbH	Worms	5,10%	1.024.257,90	0,00	2023
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	5,10%	43.157.774,46	1.261.108,56	2023
Rheinessen Standort Marketing GmbH	GmbH	Mainz	25%	58.331,25	-44.037,21	2023

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	2023
Tiergarten Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	91.375,52	4.277,48	2023
Parkhausbetriebs GmbH **	GmbH	Worms	100%	53.362,80	0,00	2023
Hafenbetriebe Worms GmbH**	GmbH	Worms	99%	1.683.782,10	0,00	2023
Nibelungenfestspiele gGmbH	GmbH	Worms	100%	2.010.807,93 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	4.541,79	2023
Kultur und Veranstaltungsbetriebe GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	941.719,96	0,00	2023
Flugplatz GmbH **	GmbH	Worms	94,90%	1.024.257,90	0,00	2023
Integrations- und Dienstleistungsbetrieb gGmbH	GmbH	Worms	100%	862.156,84	193.183,18	2023
EWR Dienstleistungen GmbH & Co. KG	GmbH & Co. KG	Worms	32,175%	173.203.179,24	22.179.087,69	2023
EWR AG**	AG	Worms	1,609%	99.034.000,00	3.000.000,00	2023
Wohnungsbau GmbH	GmbH	Worms	94,90%	43.157.774,46	1.261.108,56	2023

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

Medizinisches Versorgungszentrum Klinikum Worms gGmbH	GmbH	Worms	100%	566.980,50 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-135.028,39	2023
---	------	-------	------	---	-------------	------

**Von der Wohnungsbau GmbH gehaltene Beteiligung:**

Liebenauer Feld GmbH	GmbH	Worms	50%	6.309.360,99	1.502.529,66	2023
WSW-Wärme-Service-Worms GmbH	GmbH	Worms	50%	856.245,74	110.926,95	2023

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%	99.034.000,00	3.000.000,00	2023
EWR Verwaltungs GmbH	GmbH	Worms	100%	46.814,40	0,00	2023

**Von der EWR AG gehaltene Beteiligungen:**

EWR Netz GmbH**	GmbH	Worms	100%	23.343.000,00	0,00	2023
EWR Neue Energien GmbH**	GmbH	Worms	100%	19.996.000,00	0,00	2023
Mainz Worms Energiebündnis GmbH	GmbH	Worms	50%	89.567,99	-9.724,44	2023
Liqwotec GmbH	GmbH	Worms	50%	196.393,88	-330.398,61	2023
EGA GmbH (Erschließungsgesellschaft)	GmbH	Alzey	20%	1.860.931,15 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)0,00	-1.390.497,08	2023
EWG Shareholder GmbH**	GmbH	Worms	100%	25.000,00	0,00	2023
Rheinessen Telekommunikations GmbH	GmbH	Worms	o.A.	301.718,00 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-303,28	2023
Elektro Knies GmbH	GmbH	Worms	100%	2.577.019,26	877.019,26	2023
Elt-Point Fachmarkt für Elektromaterial und Beleuchtung GmbH	GmbH	Worms	100%	41.225,63 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-200.372,28	2023

SILITHIUM smart energy GmbH	GmbH	Walldorf	90%	2.583.797,65 (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehltrag)	-2.891.184,33	2023
Batteriespeicher Park Worms	GmbH	Worms	50%	95.362,86	-4.637,14	2023
PVSM Energy GmbH	GmbH	Worms	50%	4.888.765,87	-136.234,13	2023
EWR Climate Connection GmbH	GmbH	Worms	70%	1.525.449,86	-499.550,14	2023
Work in Worms GmbH	GmbH	Worms	25%	72.221,41	6.615,50	2023

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

**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	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung	/	Satzung/GemO
Sondervermögen Parkhaus	Worms	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung	/	Satzung/GemO
Sondervermögen KuTaZ	Worms	Eigenbetriebsähnliche 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:

	<b>Durchschnittliche Anzahl</b>
Beamtinnen / Beamte	210
• davon teilzeitbeschäftigt	28
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	1.513
• davon teilzeitbeschäftigt	740
<b>Insgesamt</b>	<b>1.723</b>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	10
Auszubildende	26
<b>Insgesamt</b>	<b>36</b>
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	4
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	70
<b>Insgesamt</b>	<b>74</b>
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 (bis 05/2024)

### 7.2 Mitglieder des Stadtrates

Der Stadtrat der Stadt Worms besteht aus folgenden Mitgliedern (Stand 31.12.2024):

Oberbürgermeister Kessel, Adolf (Vorsitz)

Antz	Michael
Belzer	Stephan
Beyer	Dirk
Biegler	Anna
Cloos	Carolin
Dämgen	Tobias
Denschlag	Dominique
Emans-Heischling	Jeanine
Endreß	Thorsten
Englert	Mathias
Englert	Peter
Friedmann	Heribert Josef
Fruci	Marco
Fuhrmann	Klaus-Peter
Geithner	Mathias
Giegerich	Leon
Guth	Jens (bis 31.12.2024)
Hartmann	Marion
Hasselwander	Lutz Richard
Jores	Heike
Karlin, Dr.	Klaus
Kettner	Detlef
Kienitz	Frank
Koch	Alfred
Koch, Dr.	Jörg
Lammeyer	Heidi
Landskron	Steffen
Lehmann	Gabriele
Lieffertz	Isabel
Lottermann	Ralf
Machauer	Jörg Stefan
Müller	Karl
Muth	Iris
Neureuther, Dr.	Jürgen
Nock	Johann
Perl-Haag	Astrid
Ras	Philipp Ludwig (Toni)

---

Ras	Mirela Alina
Riva	Carlo
Rotter	Andreas
Schmitt	Leonhard
Schreiber	Marco
Schulz	Benedict
Senn	Gerold
Stellmann	Monika
Thill	Jens
Trapp	Markus
Unterschütz	Maria
Wasilakis	Andreas
Weiler	Hans-Peter
Weiler	Jakob
Zäuner	Alexandra

**8. Ort, Datum, Unterschrift des Oberbürgermeisters**  
Worms,

---

Adolf Kessel  
Oberbürgermeister





**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss  
der Stadt Worms  
zum 31. Dezember 2024**

**Gliederung**

<b>A. Rechtsgrundlagen .....</b>	<b>45</b>
<b>B. Lage der Gemeinde .....</b>	<b>45</b>
B.1 Organisation der Gemeinde .....	45
B.2 Rahmenbedingungen .....	48
<b>C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde .....</b>	<b>53</b>
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....	53
C.1.1 Bilanz .....	53
C.1.2 Ergebnisrechnung .....	53
C.1.3 Finanzrechnung .....	54
C.1.4 Haushaltsausgleich .....	54
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde .....	55
C.2.1 Anlagevermögen .....	56
C.2.1.1 Investitionen .....	56
C.2.1.2 Abschreibungen/ Abgänge .....	56
C.2.1.3 Zuschreibungen .....	56
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen .....	57
C.2.1.5 Entwicklung .....	57
C.2.2 Umlaufvermögen .....	58
C.2.2.1 Vorräte .....	58
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	58
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen .....	59
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen .....	59
C.2.2.5 Wertpapiere .....	60
C.2.2.6 Kennzahlen zur Liquidität .....	60
C.2.2.7 Kennzahlen zum Umlaufvermögen .....	60
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung .....	60
C.2.4 Schulden .....	61
C.2.4.1 Verbindlichkeiten .....	61
C.2.4.2 Rückstellungen .....	62
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung .....	62
C.2.5 Aufwandsrückstellungen .....	62
C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung .....	62
C.2.7 Eigenkapital .....	63
C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft .....	63
C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung .....	67
C.2.8 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde .....	68
C.2.9 Haftungsverhältnisse .....	70
<b>D. Ertragslage der Gemeinde .....</b>	<b>70</b>
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....	71
D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde .....	72
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage .....	72
D.3.1 Steuern und Umlagen .....	72
D.3.2 Abschreibungen .....	73
D.3.3 Zinsaufwand .....	73
<b>F. Teilhaushalte .....</b>	<b>73</b>
<b>G. Prognose-/ Risikobericht .....</b>	<b>74</b>

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2024 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 bis 05/2024, ab 06/2024 Vertretung durch Dez. I und II.

#### 2. Der Stadtrat

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

#### **bis 05/2024:**

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 %

#### **Ab 06/2024:**

Partei	Anzahl Sitze	Anzahl Stimmen	in Prozent
SPD	12	376.383	22,80 %
CDU	13	421.480	25,53 %
AfD*	10	324.918	19,68 %
FDP	2	65.980	4,00 %
GRÜNE	4	132.851	8,04 %
Worms will weiter	8	241.662	14,64 %
DIE LINKE	1	36.809	2,23 %
FLP	2	50.729	3,07 %

\*Zwei Personen der AfD haben in 2024 die neue Fraktion „Zukunft für Worms“ gegründet.

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 bis 05/2024, ab 06/2024 n.n.

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  
 Flugplatz GmbH Worms ab 06/2024 (Vertretung Dez. IV)  
 Kultur u. Veranstaltungen GmbH ab 06/2024 (Vertretung Dez. IV)  
 Sondervermögen KutaZ ab 06/2024 (Vertretung Dez. IV)

Stabsstellen:

Büro des Oberbürgermeisters  
 Gleichstellungsstelle  
 Rechnungsprüfungsamt

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

- Deutschen Städtetags
- Kommunalen Arbeitgeberversands 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
- Rheinhessen Touristik GmbH ab 06/2024 (Vertretung Dez. IV)

**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)  
Bereich 7.03 Tourist Information ab 06/2024 (Vertretung Dez. IV)

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

- Bundesagentur für Arbeit
- Deutscher Städtetag
- DRK Bildungswerk
- Job-Center für Arbeitsmarktintegration (ARGE)

**Dezernat V**                      Bereich 7.03 Tourist Information                      bis 05/2024

Beteiligungen (bis 05/2024):  
Flugplatz GmbH Worms  
Kultur u. Veranstaltungen GmbH  
Sondervermögen KutaZ  
Rheinhessen Touristik GmbH

**B.2 Rahmenbedingungen**

1. Gemeindefläche:

<b>Gesamtfläche</b>	<b>10.873 ha</b>
Landwirtschaft	6.532 ha
Wald	466 ha
Flächen anderer Nutzung	92 ha
Gebäude- und Freiflächen	2.210 ha
<i>davon Betriebsfläche</i>	<i>111 ha</i>
<i>davon Erholung</i>	<i>404 ha</i>
<i>davon Grünflächen</i>	<i>427 ha</i>
Verkehrsflächen	1.124 ha
<i>davon Straßen, Wege, Plätze</i>	<i>1.037 ha</i>
Wasser	449 ha

<b>Straßenlänge gesamt</b>	<b>429,7 km</b>
Gemeindestraßen	311,6 km
Kreisstraßen	55,0 km
Landesstraßen	32,1 km
Bundesstraßen	20,8 km
Bundesautobahn	10,2 km

**Gebäude- und Wohnungsbestand\***

Wohngebäude	19.112
Wohnungen	42.037

\*Stand 31.12.2023, ein aktualisierter Bestand lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts nicht vor.

2. Bevölkerungsentwicklung:

<b>Einwohnerzahl</b>	31.12.2022	87.483
	31.12.2023	88.960
	31.12.2024	89.756

<b>Bewegung</b>	Lebendgeborene	1.555*
	Gestorbene	1.272*

\*Stand 31.12.2024 (Statistik Landesamt 3.04)

	Zuzüge	6.114*
	Fortzüge	1.052*

\*Stand 31.12.2024 (Bewegungsstatistik Bürgerservice 3.07)

**3. Standortvorteile für die Bevölkerung:**

<b>Bildung</b>	53 Kindertagesstätten (davon 18 städtische) 1 freie Montessori Grundschule 14 Grundschulen 4 Realschulen plus 1 Integrierte Gesamtschule (IGS) 3 Gymnasien 1 Förderschule 2 Berufsbildende Schulen 1 Hochschule Lucie-Kölsch-Musikschule Volkshochschule Stadtbibliothek
<b>Gesundheit</b>	20 Apotheken 35 Allgemeinmediziner 83 Fachärzte 45 Zahnärzte 8 Tierärzte 1 Krankenhaus 8 Altenheime / Pflegeheime
<b>Kultur</b>	Das Wormser Lincoln-Theater Nibelungen-Festspiele Jazz and Joy Stadtarchiv Städtisches Museum Andreasstift Städtische Gemäldegalerie Kunsthaus Heylshof Jüdisches Museum im Raschi-Haus Nibelungenmuseum
<b>Sport und Freizeit</b>	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

<b>Lage</b>	Am linken Rheinufer, 25 km nördlich von Ludwigshafen, 48 km südlich von Mainz, kreisfreie Stadt in Rheinland-Pfalz, Region Rheinhessen	
<b>Steuersätze</b>	Grundsteuer A	360 %
	Grundsteuer B	633 %
	Gewerbesteuer	420 %
	Hundesteuer	
	<i>Erster Hund</i>	144,- €
	<i>Zweiter Hund</i>	204,- €
	<i>Je weiterer Hund</i>	300,- €
	gefährliche Hunde	613,- €
<b>Gewerbebetriebe</b>	Anmeldungen	617 (Vorjahr 720)
	Abmeldungen	736 (Vorjahr 667)
<b>Fremdenverkehr</b>	Bettenzahl	988 (Vorjahr 942)
	Gästemeldungen	71.834 (Vorjahr 67.687)
	Übernachtungen	153.256 (Vorjahr 146.985)
<b>Sonstiges</b>	Hafenbetrieb (1.423.948 to. Güterumschlag) Flugplatz (42.362Bu Starts und Landungen)	

#### 5. Arbeitsmarkt

<b>Beschäftigte*</b>	Sozialversicherungspflichtig Insg.	35.725 (Vorjahr 35.724)
	<i>davon Dienstleistungen</i>	25.732 (Vorjahr 25.608)
	<i>davon produzierendes Gewerbe</i>	9.792 (Vorjahr 9.887)
	<i>davon Handel, Gastgewerbe u. Verkehr</i>	10.225 (Vorjahr 10.361)
	<i>davon Landwirtschaft, Fischerei</i>	200 (Vorjahr 229)
	Beschäftigte am Arbeitsort <sup>1)</sup>	34.878 (Vorjahr 35.256)
	Beschäftigte am Wohnort <sup>2)</sup>	35.315 (Vorjahr 35.141)
	Pendlersaldo <sup>3)</sup>	- 437 (Vorjahr - 115)

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.

<b>Arbeitslose*</b>	Gesamt	4.262 (Vorjahr 3.776)
	<i>davon männlich</i>	2.387 (Vorjahr 2.022)
	<i>davon weiblich</i>	1.875 (Vorjahr 1.754)
	Offene Stellen	784 (Vorjahr 915)

## 6. Soziale Hilfen

<b>Empfängerzahl</b>	Grundsicherung	1.790	(Vorjahr	1.715)
	Eingliederungshilfe	454	(Vorjahr	457)
	Hilfe zur Pflege	821	(Vorjahr	841)
	Sonstige Hilfen	435	(Vorjahr	323)

<b>Einrichtungen</b>	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	2024		2023	
	%		%	
Gleichstellung I (Anz. Frauen / Anz Männer x 100)	234,45		234,87	
Frauen und Männer		1.699		1.671
Frauen insgesamt	<b>70,10</b>	1.191	<b>70,13</b>	1.172
davon im öffentlich-rechtlichen Angestelltenverhältnis (örA)	66,33	1.127	66,13	1.105
davon im Beamtenverhältnis	3,77	64	4,00	67
Frauen örA vergleichbar höherer Dienst	0,47	8	0,42	7
Frauen in der Laufbahn des höheren Dienstes	0,23	4	0,24	4
Frauen örA vergleichbar gehobener Dienst	16,72	284	16,28	272
Frauen in der Laufbahn des gehobenen Dienstes	2,94	50	3,11	52
Frauen örA vergleichbar mittlerer Dienst	26,13	444	26,09	436
Frauen in der Laufbahn des mittleren Dienstes	0,59	10	0,66	11
Frauen örA vergleichbar einfacher Dienst	23,01	391	23,34	390
Frauen in der Laufbahn des einfachen Dienstes	0	0	0	0
Frauen in Teilzeitbeschäftigung				
davon im öffentlich-rechtlichen Angestelltenverhältnis	39,31	668	39,02	652
davon Beamtinnen	1,47	25	1,62	27
Gleichstellung II (Personalaufwand Frauen / Personalaufwand insgesamt)	<b>62,49</b>		<b>62,65</b>	

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 2024 62,49 % (2023: 62,65%). 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 31.12.2024 ein positives Eigenkapital in Höhe von 392.160 TEUR aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr im Wesentlichen aufgrund der Schuldübernahme im Zuge des PEK-RP von 123.270 TEUR und des Jahresfehlbetrages von 25.570 TEUR um 97.702 TEUR erhöht.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 1.159.707.461,11 EURO. Es ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 429.304 TEUR und Rückstellungen in Höhe von 120.696 TEUR, gesamt in Höhe von 550.000 TEUR. Das Vermögen ist in Höhe von 216.923 TEUR 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 31.12.2024 beträgt der Jahresfehlbetrag 25.570 TEUR und ist somit um 8.655 TEUR besser als geplant.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz der Stadt Worms resultiert im Wesentlichen aus der Verbesserung der Steuern und ähnlichen Abgaben (2.980 TEUR), der Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Erträgen (1.474 TEUR), den Erträgen der sozialen Sicherung (2.401 TEUR), den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (152 TEUR), den privatrechtlichen Leistungsentgelten (1.401 TEUR), den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (1.740 TEUR), den sonstigen laufenden Erträgen (545 TEUR), den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (7.869 TEUR), den geringeren Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (9.756 TEUR), den geringeren sonstigen Aufwendungen (2.036 TEUR), den höheren Zins- und sonstigen Finanzerträgen (601 TEUR) sowie den geringeren Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen (3.366 TEUR).

Dem gegenüber stehen dem Planansatz Verschlechterungen aus den höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen (12.982 TEUR), den höheren Abschreibungen (40 TEUR) sowie den höheren Aufwendungen für die soziale Sicherung (12.643 TEUR).

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 – 1.437 TEUR.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden Investitionskredite i. H. v. 20.000 TEUR aufgenommen. Von den geplanten Investitionen von 56.484 TEUR und den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nur 32.470 TEUR zahlungswirksam.

Die zugesagten Investitionszuwendungen für die Investitionen des Haushaltsjahres (11.762 TEUR) wurden in 2024 unterschritten und wurden i. H. v. 9.085 TEUR vereinnahmt.

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

Die Kassenkredite sind im Haushaltsjahr um 96 Mio. EURO gesunken. Die Summe der Veränderung wird in der Bilanz - Passiva unter Ziff. 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung mit 95.845 TEUR ausgewiesen. Dies ist im Wesentlichen auf die Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zurückzuführen. Das Land hat Liquiditätskredite für die Stadt Worms in Höhe von 123.270 TEUR übernommen. In der Finanzrechnung wird unter Ziffer F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung ein Betrag in Höhe von -951 TEUR ausgewiesen. Dieser Betrag ergibt sich aus den Verrechnungen mit den Forderungen aus dem Cash-Management in Höhe von 28.376 TEUR.

### **C.1.4 Haushaltsausgleich**

Der Haushaltsausgleich wurde in 2024 nicht erreicht. Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans 2025 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

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

	Haushaltsjahr
	TEUR
<b>Vermögen</b>	
<b>Anlagevermögen</b>	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	<b>14.603</b>
2. Sachanlagen	
Wald	1.526
Infrastrukturvermögen	395.289
Sonstiges	426.780
Summe Sachanlagen	<b>823.595</b>
3. Finanzanlagen	<b>219.345</b>
Bruttoanlagevermögen	<b>1.057.543</b>
abzüglich	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	- 250 0 0
Zwischensumme	<b>1.057.293</b>
abzüglich	
Sonderposten	
1. Zuwendungen	- 112.600
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	- 87.912
3. Anzahlungen	- 16.411
4. Grabnutzungsentgelte	0
Nettoanlagevermögen	<b>840.370</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	
1. Vorräte	307
abzüglich erhaltener Anzahlungen	0
Zwischensumme	<b>307</b>
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	85.725
abzüglich Wertberichtigungen	-2.532
abzüglich Anzahlungen	0
Zwischensumme	<b>83.193</b>
3. Wertpapiere	0
4. Liquide Mittel	9.387
Bruttoumlaufvermögen	<b>92.887</b>
abzüglich	
1. Liquide Mittel	-9.387
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-12.762
Nettoumlaufvermögen	<b>70.738</b>
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<b>9.278</b>
<b>Summe bereinigtes Vermögen</b>	<b>920.386</b>
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	624
<b>Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>392.160</b>

### C.2.1 Anlagevermögen

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

1. Investitionen	32.804 TEUR
2. Abschreibungen	22.672 TEUR
3. Anlagenabgänge	986 TEUR

#### C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

1. Neubau Kita Rheindürkheim	2.915 TEUR
2. Geschwister-Scholl-Schule, Schulmodule	2.688 TEUR
3. Umsetzung Digitalpakt	1.125 TEUR
4. Neubau Kita am Bildungszentrum (BIZ)	2.638 TEUR
5. Neubau Sporthalle Carl-Villinger-Straße	2.531 TEUR
6. Sanierung Nibelungen Schule	1.318 TEUR
7. Neubau Kita Prinz-Carl-Anlage	1.567 TEUR

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. Zuwendungen	9.085 TEUR
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	1.120 TEUR
3. Investitionskredite	20.000 TEUR
4. Anlagenverkäufe	443 TEUR
5. kreditähnliche Finanzierungsinstrumente	40 TEUR

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 TEUR
023100 Ackerland	171
032100 Kindertagesstätten	213
039100 Gemeinschafts- Bürgerhaus, Stadthalle	129
096100 Anlagen im Bau	319
Sonstige	154
<b>Summe (ohne Berücksichtigung der Sonderposten)</b>	<b>986</b>
231420 Zuwendungen Land	128
232590 Zuwendungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	18
<b>Insgesamt</b>	<b>840</b>

Die Investitionen übersteigen die Abschreibungen und Anlagenabgänge um 9.292 TEUR, was insgesamt zu einer Mehrung des Anlagevermögens führt.

#### C. 2.1.3 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2024 erfolgten Zuschreibungen in Höhe von 220 TEUR. Sie entstanden durch die Nacherfassung von Grundstücken (206 TEUR) sowie die Erfassung eines PKWs (14 TEUR).

### C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität beträgt 91,18 %. Die Kennzahl ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

Die Nettoanlagenintensität beträgt 91,29 %. Dies ist insbesondere auf den hohen Anteil von Infrastrukturvermögen i. H. v. 395.289 TEUR am Anlagevermögen zurückzuführen.

Der Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 31,48 %. 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 2024 37,08 %.

Die Anlagendeckung II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind und beträgt für die Stadt Worms 46,67 %. Dies bedeutet, dass 1 Euro Nettoanlagevermögen mit circa 46 Cent Eigenkapital, sowie 54 Cent Fremdkapital finanziert ist.

Die Langfristdeckung I beträgt 68,91 %. Aus dieser Kennzahl lässt sich schlussfolgern, dass lediglich 69 % des Vermögens langfristig und die restlichen 31 % kurzfristig finanziert sind.

### C.2.1.5 Entwicklung

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

HH-Jahr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
2025	53.526 TEUR
2026	36.259 TEUR
2027	22.015 TEUR

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. Bewegungsraum Karmeliter Realschule Plus
5. Schloss Herrnsheim – Umsetzung Sanierungskonzept (Anlage im Bau)
6. Erweiterung Diesterweg-Grundschule
7. Sanierung Technikzentrale Liegenschaft Pfrimmtsalschule – Gebäude Diesterwegschule (Anlage im Bau)
8. Grüne Schiene

## C.2.2 Umlaufvermögen

### C.2.2.1 Vorräte

Insgesamt ergibt sich ein Vorratsbestand in Höhe von 307 TEUR. Dies entspricht einer Senkung um 12 TEUR von ursprünglich 319 TEUR. Das Vorratsvermögen gliedert sich wie folgt auf:

Warengruppen	Betrag
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	81.563,66 €
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	225.026,77 €

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 31.12.2024 bestehen Forderungen in Höhe von 83.193.050,13 €.

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	31.12.2023	31.12.2024
Öffentlich-rechtliche Forderungen	22.342.295,55	24.401.349,15
Privatrechtliche Forderungen	2.085.000,83	1.515.400,39
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	21.131.085,30	50.193.836,03
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.882,92	23.414,94
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände etc.	5.800.382,75	5.733.821,84
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	312.670,56	668.617,43
Sonstige Vermögensgegenstände	754.588,83	656.610,35
<b>Gesamt:</b>	<b>52.434.906,74</b>	<b>83.193.050,13</b>

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

Art der Forderung	Forderungen brutto	Wertberichtigung	Forderungen netto
öffentlich-rechtliche Forderungen	26.624.793,84	2.223.444,69	24.401.349,15
privatrechtliche Forderungen	1.824.265,55	308.865,16	1.515.400,39
<b>Gesamt:</b>	<b>28.449.059,39 €</b>	<b>2.532.309,85 €</b>	<b>25.916.749,54 €</b>

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

Kriterium für Einzelwertberichtigung	Anzahl der Buchungen
Fälligkeit, d.h. Forderungen älter als drei Jahre und in der Vollstreckung	4.887
Einnahmeart*	4.442
aus Insolvenzen	14
Aussetzung der Vollziehung	7
<b>Gesamt:</b>	<b>9.350</b>

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

Insgesamt wurden somit 9.350 Forderungen in Höhe von 2.532.309,85 EUR wertberichtigt.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden ca. 8,4%, bei den privatrechtlichen Forderungen ca. 16,9% 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 15,89 %.

Das Verhältnis zwischen dem privatrechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr gebuchten privatrechtlichen Entgelten beträgt 27,74 %.

### 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 8,63 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 99.364 TEUR. 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 85,13 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 16.172 TEUR. 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. 178.535 TEUR
2. einem Kassenbestand i. H. v. 9.387 TEUR
3. einen hohen Anteil an Forderungen i. H. v. 83.193 TEUR.

Die Liquidität III. Grades beträgt 85,41 %. Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 15.865 TEUR. 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. 178.535 TEUR
2. einem Kassenbestand i. H. v. 9.387 TEUR
3. einen Anteil an Forderungen i. H. v. 83.193 TEUR
4. einen niedrigen Anteil an Vorräten i. H. v. 307 TEUR

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

Das Umlaufkapital I beträgt 75,28 %.

Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit des kurzfristigen Fremdkapitals durch das Umlaufvermögen.

Das Umlaufkapital II beträgt 57,33 %.

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

Der Deckungsgrad der Liquiditätskredite beträgt 82,91 %. Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite finanzierten Umlaufvermögens.

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

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 9.278 TEUR.

## 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 2024 wie folgt dar:

1. Stand 01.01.	218.517 TEUR
2. Kreditaufnahme	20.000 TEUR
3. Tilgung	10.462 TEUR
4. Stand 31.12.	228.055 TEUR

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten für das Haushaltsjahr 2024:

Bruttoinvestitionen	32.470 TEUR
- <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>10.688 TEUR</u>
= Zwischensumme zulässige Kreditaufnahme	21.782 TEUR

Vergleich der zulässigen mit der tatsächlichen Kreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2024:

Zulässige Kreditaufnahme 2024	21.782 TEUR
- <u>aufgenommene Kredite</u>	<u>20.000 TEUR</u>
= unter möglichem Aufnahmevolumen	1.782 TEUR

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

+ Kreditermächtigung Rest aus 2023	43.867 TEUR
+ Kreditermächtigung 2024	
<u>per Haushaltsgenehmigung 23.04.2024</u>	<u>44.674 TEUR</u>
= Zwischensumme Kreditermächtigung ADD	88.541 TEUR

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) erteilte in ihrer Haushaltsverfügung eine Kreditermächtigung von 44.674 TEUR. Des Weiteren bestand eine Kreditermächtigung aus 2023 in Höhe von 43.867 TEUR.

Die Stadt Worms nahm im Haushaltsjahr 2024 Investitionskredite i. H. v. 20.000 TEUR 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 178.535 TEUR, 96 TEUR niedriger als 2023. Dies ist im Wesentlichen auf die Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zurückzuführen. Das Land hat Liquiditätskredite für die Stadt Worms in Höhe von 123.270 TEUR übernommen. Das bedeutet, das Land tritt als neuer Schuldner an die Stelle der Stadt Worms. Diese wird in vollem Umfang von allen Verpflichtungen (Tilgungs- und Zinsverpflichtungen) aus den Schuldverhältnissen befreit. In der Finanzrechnung wird unter Ziffer F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung ein Betrag in Höhe von -951 TEUR ausgewiesen. Dieser Betrag ergibt sich aus den Verrechnungen mit den Forderungen aus dem Cash-Management in Höhe von 28.376 TEUR.

### C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersvorsorge der Beamten hat die Stadt Worms Rückstellungen in Höhe von 106.056 TEUR gebildet. Auf die Sonstigen Rückstellungen entfallen 14.639 TEUR.

Art der Rückstellungen	Betrag in TEUR
<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>106.056</b>
<i>davon Pensionsrückstellungen</i>	87.275
<i>davon Beihilferückstellungen</i>	17.882
<i>davon Rückstellungen für Ehrensold</i>	899
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>14.639</b>
<i>davon Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>	250
<i>davon Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	1.004
<i>davon Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	3.100
<i>davon Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	367
<i>davon Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Gerichtsverfahren</i>	606
<i>davon Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	9.312
<b>Insgesamt</b>	<b>120.695</b>

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

### C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungskoeffizient beträgt 90,30 %.

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 47,43 %.

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar.

Die Nettoverschuldung beträgt 540.613 TEUR.

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital und flüssigen Mitteln.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer beträgt 39,99 Jahre.

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

Der Entschuldungsgrad beträgt -0,33 %.

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 2024 gebildet.

### C.2.6 Passive Rechnungsabgrenzung

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 624 TEUR.

## C.2.7 Eigenkapital

### C.2.7.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

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

		Ansatz 2024 ( € )	Ergebnis 2024 ( € )
1	Steuern und ähnliche Abgaben	135.140.000,00	138.120.081,10
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	105.702.500,00	107.176.082,83
3	Erträge der sozialen Sicherung	63.673.000,00	66.073.647,28
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.259.800,00	15.411.963,32
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.427.400,00	4.828.388,81
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.227.500,00	7.967.596,03
7	Sonstige laufende Erträge	8.931.500,00	9.476.006,01
<b>8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>338.361.700,00</b>	<b>349.053.765,38</b>
9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	92.873.400,00	105.855.305,67
10	Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	59.633.700,00	51.764.895,94
11	Abschreibungen	22.631.700,00	22.671.612,70
12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	47.366.700,00	37.610.753,74
13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	122.501.900,00	135.144.878,58
14	Sonstige laufende Aufwendungen	17.382.900,00	15.346.588,08
<b>15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>362.390.300,00</b>	<b>368.394.034,71</b>
<b>16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-24.028.600,00</b>	<b>-19.340.269,33</b>
17	Zins- und sonstige Finanzerträge	279.600,00	880.246,61
18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	10.475.500,00	7.109.510,17
<b>19</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-10.195.900,00</b>	<b>-6.229.263,56</b>
<b>20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-34.224.500,00</b>	<b>-25.569.532,89</b>
<b>21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-34.224.500,00</b>	<b>-25.569.532,89</b>

### Darstellung der Abweichungen im Einzelnen

Nachfolgend sind die Erträge und Aufwendungen mit ihren Planansätzen für das Haushaltsjahr 2024 dargestellt. Abweichungen größer als 500.000,00 EUR sind erläutert

Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit:

	<b>Ansatz 2024 EUR</b>	<b>Ergebnis 2024 EUR</b>	<b>Differenz 2024 EUR</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	135.140.000,00	138.120.081,10	2.980.081,10
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	105.702.500,00	107.176.082,83	1.473.582,83
Erträge der sozialen Sicherung	63.673.000,00	66.073.647,28	2.400.647,28
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.259.800,00	15.411.963,32	152.163,32
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.427.400,00	4.828.388,81	1.400.988,81
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.227.500,00	7.967.596,03	1.740.096,03
Sonstige laufende Erträge	8.931.500,00	9.476.006,01	544.506,01
<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>338.361.700,00</b>	<b>349.053.765,38</b>	<b>10.692.065,38</b>

- Steuern und ähnliche Abgaben:  
Die Mehrerträge ergaben sich im Wesentlichen bei der Gewerbesteuer (5.497 TEUR), Mindererträge entstanden hingegen bei der Grundsteuer B (1.330 TEUR) sowie bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (1.506 TEUR).
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge:  
Die Mehrerträge bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen resultieren im Wesentlichen aus den Schlüsselzuweisungen B (449 TEUR), den Zuwendungen zum Ausgleich von Beförderungskosten (1.742 TEUR), den Maßnahmen des Bundes für laufende Zwecke (542 TEUR) sowie der Auflösung von Sonderposten (272 TEUR). Mindererträge entstanden hingegen bei den Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (1.246 TEUR).
- Erträge der sozialen Sicherung:  
Die Mehrerträge im Bereich der Erträge der sozialen Sicherungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den gestiegenen Kostenerstattungen des Landes im Bereich des SGB XII (2,2 Mio. €), den Kostenbeiträgen und Aufwandsersatz (580 TEUR). Dementgegen stehen Mindererträge von Rückzahlungen gewährter Hilfen (139 TEUR) sowie Kostenbeiträge und Aufwandsersatz (191 TEUR).
- Privatrechtliche Leistungsentgelte:  
Mehrerträge ergaben sich im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte, im Wesentlichen aus sonstigen Erlösen (1.103 TEUR) und Mieten und Pachten (286 TEUR).
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen:  
Mehrerträge ergaben sich im Bereich des Sondervermögens (522 TEUR), vom Land (698 TEUR), Gemeinden und Gemeindeverbänden (195 TEUR) sowie von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Jobcenter) (151 TEUR).

- **Sonstige laufende Erträge:**  
Die Mehrerträge ergaben sich bei den sonstigen laufenden Erträgen im Wesentlichen aus Erträgen aus Verwarnungs- und Bußgeldern (261 TEUR), Spenden (158 TEUR) sowie Erträge aus Einzelwertberichtigung (195 TEUR).

Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Personal- und Versorgungsaufwendungen	92.873.400,00	105.855.305,67	12.981.905,67
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	59.633.700,00	51.764.895,94	-7.868.804,06
Abschreibungen	22.631.700,00	22.671.612,70	39.912,70
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	47.366.700,00	37.610.753,74	-9.755.946,26
Aufwendungen der sozialen Sicherung	122.501.900,00	135.144.878,58	12.642.978,58
Sonstige laufende Aufwendungen	17.382.900,00	15.346.588,08	-2.036.311,92
<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>362.390.300,00</b>	<b>368.394.034,71</b>	<b>6.003.734,71</b>

- **Personal- und Versorgungsaufwendungen:**  
Die Mehraufwendungen für Personal und Versorgung ergaben sich im Wesentlichen bei den Dienstbezügen der Arbeitnehmer (2.484 TEUR), den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (5.269 TEUR), den Beiträgen zur Versorgungskasse der Arbeitnehmer (168 TEUR), den Sozialversicherungsbeiträgen für Arbeitnehmer (583 TEUR), den Pensionsrückstellungen (1.795 TEUR) sowie den Beihilferückstellungen (1.540 TEUR).
- **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen:**  
Die Minderaufwendungen resultieren bei den Sach- und Dienstleistungen im Wesentlichen aus der geringeren Fremdvergabe an Bauunterhaltung bei Außenanlagen (1.090 TEUR) sowie Gebäuden (4.465 TEUR) und Denkmälern (766 TEUR), das gleiche gilt für die Vergabe an den ebwo (1.095 TEUR), Gas (135 TEUR) sowie den geringwertigen Geräten (320 TEUR).
- **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**  
Die Minderaufwendungen im Bereich der Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen ergaben sich im Wesentlichen aus den geringeren Zuwendungen für laufende Zwecke an Sonstige (10 Mio.).
- **Aufwendungen der sozialen Sicherung**  
Die Mehraufwendungen der sozialen Sicherung ergeben sich im Wesentlichen im Bereich der Beteiligung der Kosten der Unterkunft und Heizung (1.385 TEUR), Laufende Leistungen SZ C1 (2.410 TEUR), Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen (1.528 TEUR), Leistungen für Heimerziehung (1.488 TEUR), Leistungen für Wohnraum innerhalb besonderer Wohnformen (4.641 TEUR) sowie den Leistungen Unterhaltsvorschussgesetz (1.188 T €).
- **Sonstige laufende Aufwendungen**  
Die Minderaufwendungen im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (304 TEUR), Dienst- und Schutzkleidung (215 TEUR), Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (184 TEUR), Sachverständigen- und Gerichtskosten (379 TEUR), Öffentlichkeitsarbeit (103 TEUR), sonstige Geschäftsaufwendungen (187 TEUR), sonstige laufende Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag (140 TEUR) sowie sonstigen laufenden Aufwendungen (505 TEUR).

Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Zins- und sonstige Finanzerträge	279.600,00	880.246,61	600.646,61
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	10.475.500,00	7.109.510,17	-3.365.989,83
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-10.195.900,00</b>	<b>-6.229.263,56</b>	<b>-3.966.636,44</b>

- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen:  
Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus dem Entschuldungsprogramm des Landes (PEK-RP), indem Liquiditätskredite inkl. der Zins- und Tilgungsleistungen vom Land übernommen wurden und somit die Stadt Worms entlastet wurde.

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen:

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zusammenfassung:**

Bezeichnung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Differenz 2024 EUR
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	338.361.700,00	349.053.765,38	10.692.065,38
- Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	362.390.300,00	368.394.034,71	6.003.734,71
= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-24.028.600,00	-19.340.269,33	4.688.330,67
+ Finanzergebnis	-10.195.900,00	-6.229.263,56	3.966.636,44
= ordentliches Ergebnis	-34.224.500,00	-25.569.532,89	8.654.967,11
+ außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
+ Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0,00
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-34.224.500,00</b>	<b>-25.569.532,89</b>	<b>8.654.967,11</b>

### C.2.7.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Gemeinde erhöhte sich im Haushaltsjahr um 97.702 TEUR. Dies ist im Wesentlichen auf die Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zurückzuführen. Das Land hat Liquiditätskredite für die Stadt Worms in Höhe von 123.270 TEUR übernommen. Dem gegenüber steht der Jahresfehlbetrag von 25.570 TEUR

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 Haushaltes 2025 sieht wie folgt aus:

Entwicklung des Eigenkapitals	EK - Vorjahr EUR	Jahresergebnis TEUR	EK – HH-Jahr EUR
Haushaltsjahr 2024	294.458	- 25.570	268.888
Erhöhung Kapitalrücklage PEK-RP	268.888	123.270	392.158
Korrekturbuchung Stiftungen	392.158	2	392.160
Haushaltsjahr 2025	392.160	- 55.349	336.811
Haushaltsjahr 2026	336.811	- 56.989	279.822
Haushaltsjahr 2027	279.822	- 56.252	223.570
Haushaltsjahr 2028	223.570	- 55.825	167.745

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 33,82 %.

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 2024 TEUR	Haushalts- jahr 2025 TEUR	Haushalts- jahr 2026 TEUR	Haushalts- jahr 2027 TEUR
<b>Saldo der laufenden Ein- und</b>				
<b>Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.268</b>	<b>-38.508</b>	<b>-32.282</b>	<b>-31.805</b>
<b>Saldo der Zins- und der sonstigen</b>				
<b>Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-6.706</b>	<b>-9.592</b>	<b>-10.803</b>	<b>-11.937</b>
<b>Saldo der außerordentlichen</b>				
<b>Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo der ordentlichen und</b>				
<b>außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.437</b>	<b>-48.100</b>	<b>-43.085</b>	<b>-43.742</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.085	12.077	8.972	4.031
2. Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.120	48	3.250	3.110
3. Sonstige Investitionseinzahlungen	483	7	7	7
<b>Zwischensumme</b>	<b>10.688</b>	<b>12.132</b>	<b>12.229</b>	<b>7.148</b>
Abzüglich				
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen sonstige Investitionsauszahlungen	32.470	71.439	61.871	37.500
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.782</b>	<b>-59.307</b>	<b>-49.642</b>	<b>-30.352</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss</b>	<b>-23.219</b>	<b>-107.408</b>	<b>-92.727</b>	<b>-74.094</b>
<b>Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten</b>				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	20.000	59.307	49.642	30.352
Abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	10.735	11.211	11.385	11.837
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>9.265</b>	<b>48.096</b>	<b>38.257</b>	<b>18.515</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>-951</b>	<b>59.312</b>	<b>54.470</b>	<b>55.579</b>

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 5.268 TEUR.

Zu diesem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit kommt der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -6.706 TEUR hinzu.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von -1.437 TEUR.

Da weder außerordentliche Einzahlungen eingegangen, noch außerordentliche Auszahlungen geleistet wurden, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -1.437 TEUR.

Somit besteht ein Defizit der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen, welches zur Finanzierung der Investitionen nicht ausreicht.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gestaltet sich um 22.892 TEUR niedriger als geplant.

Die von der Stadt Worms veranschlagten Investitionskredite in Höhe von 44.674 TEUR mussten daher im Haushaltsjahr nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

Die Investitionskredite wurden in Höhe von 10.735 TEUR getilgt. Der Stand der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition Passiva 4.2.2) beträgt zum Bilanzstichtag 178.535 TEUR und ist somit um 95.845 TEUR niedriger als im Vorjahr. Dies ist im Wesentlichen auf die Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zurückzuführen. Das Land hat Liquiditätskredite für die Stadt Worms in Höhe von 123.270 TEUR übernommen. In der Finanzrechnung wird unter Ziffer F39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung ein Betrag in Höhe von -.951 TEUR ausgewiesen. Dieser Betrag ergibt sich aus den Verrechnungen mit den Forderungen aus dem Cash-Management in Höhe von 28.376 TEUR.

### C.2.9 Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Bürgschaften:

Gegenüber Tochtergesellschaften	Betrag in TEUR
1. Wohnungsbau GmbH Worms (Bü.Nr. 132, 135, 167, 168, 173, 176, 178, 183, 186, 188, 193, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204)	16.015
2. EWR AG (Bü.Nr. 142)	206
3. Klinikum Worms gGmbH (Bü.Nr. 146)	8.045
4. Freizeitbetriebe Worms GmbH (Bü.Nr. 185a, 185b)	238
5. Parkhausbetriebs GmbH Worms (Bü.Nr. 174a, 174b)	30
6. Flugplatz GmbH Worms-Frankenthal-Ludwigshafen (Bü.Nr. 157)	61
7. EWR AG (50%ige Ausfallbürgschaft) (Bü.Nr. 161)	1.148
8. Stadt Worms Beteiligungs-GmbH (ZVK) (Bü.Nr. 139)	24
<b>Summe</b>	<b>25.765</b>

Gegenüber Anderen	Betrag in TEUR
1. Lebenshilfe Einrichtungen gGmbH (Bü.Nr. 133a, 133b)	259
2. Deutsches Rotes Kreuz (Bü.Nr. 127)	55
3. VfR WORMATIA 08 Worms e.V. (Bü.Nr. 180)	130
4. SV 1920 Worms-Horchheim e.V., 67551 Worms (Bü.Nr. 179)	127
5. Turngemeinde 1846 Worms e.V. (Bü 194)	500
<b>Summe:</b>	<b>1.071</b>

<b>Summe aller Bürgschaftsverpflichtungen</b>	<b>26.838</b>
---	---------------

Es bestehen insgesamt 13 Bürgschaften, 8 davon gegenüber Tochtergesellschaften. Die zwei größten bestehen gegenüber der Wohnungsbau GmbH Worms mit 16.015 TEUR und der Klinikum Worms gGmbH mit 8.045 TEUR.

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-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
	jahr 2024	jahr 2025	jahr 2026	jahr 2027
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	167.836	171.042	173.140	178.051
Abzüglich				
Personal- und Versorgungsaufwendungen,	105.855	97.671	100.165	102.786
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.765	68.976	67.711	67.625
Abschreibungen,	22.672	22.954	23.446	23.869
sonstige laufende Aufwendungen	15.347	19.055	17.897	17.791
<b>Zwischensumme</b>	<b>-27.803</b>	<b>-37.614</b>	<b>-36.079</b>	<b>-34.020</b>
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	181.218	190.812	189.091	189.060
Abzüglich				
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen,	37.611	47.283	47.526	47.683
Aufwendungen der sozialen Sicherung	135.145	151.671	151.671	151.671
<b>Zwischensumme</b>	<b>8.462</b>	<b>-8.142</b>	<b>-10.106</b>	<b>-10.294</b>
<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-19.341</b>	<b>-45.756</b>	<b>-46.185</b>	<b>-44.314</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-6.229</b>	<b>-9.595</b>	<b>-10.803</b>	<b>-11.937</b>
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-25.570</b>	<b>-55.351</b>	<b>-56.988</b>	<b>-56.251</b>

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -19.341 TEUR ausgewiesen.

Es wird verbessert durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 880 TEUR und belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von 7.110 TEUR.

Per Saldo verbleibt ein negatives Ergebnis in Höhe von -25.570 TEUR.

Für die folgenden Haushaltsjahre (2025 – 2027) wird ein Jahresfehlbetrag erwartet.

## D.2 Darstellung der Ertragslage der Gemeinde

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

Darstellung der Ertragslage	2023 TEUR	2024 TEUR
<b>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen des Haushaltsjahres</b>		
- Abschreibungen	21.926	22.672
- Zuführungen zu Rückstellungen	16.401	16.786
- Wertberichtigungen (Veränderung zum Vorjahr)	52	41
<i>Zwischensumme</i>	<i>38.379</i>	<i>39.499</i>
<b>Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Aufwendungen</b>	<b>309.767</b>	<b>375.464</b>
<b>Nicht zahlungswirksame Erträge des Haushaltsjahres</b>		
- Auflösungen von Rückstellungen	540	1.102
- Auflösungen von Sonderposten	20.735	10.134
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen	234	220
- Zuschreibung Finanzanlagen und Beteiligungen	0	0
- Bestandserhöhungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	20	34
- Aktivierte Eigenleistungen	541	245
<i>Zwischensumme</i>	<i>22.070</i>	<i>11.735</i>
<b>Im Haushaltsjahr zahlungswirksame Erträge</b>	<b>327.981</b>	<b>349.922</b>

## D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

### D.3.1 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt 1.538,84 EURO.

Der Anteil der Steuern und Abgaben zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 39,57 %.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 835,10 EURO.

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 0,21 %.

Der Anteil der Erträge der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 736,15 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt 1.505,69 EURO.

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen pro Mitarbeiter beträgt 30 TEUR.

### D.3.2 Abschreibungen

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 2,14 %.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens beträgt 46,58 Jahre.

Das Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen beträgt 69,82 %.

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 79,21 EURO.

## F. Teilhaushalte

Die Teilergebnishaushalte entwickeln sich nach Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen im Planzeitraum 2022 – 2027 wie folgt:

Teilhaushalt	Ergebnis 2022 TEUR	Ansatz 2023 TEUR	Ansatz 2024 TEUR	Ansatz 2025 TEUR	Ansatz 2026 TEUR	Ansatz 2027 TEUR
Bereich 1 Innere Verwaltung	-13.519	-14.462	-16.315	-16.150	-16.575	-16.289
Bereich 2 Finanzen	1.384	1.259	1.598	1.516	1.455	1.392
Bereich 3 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-13.751	-18.168	-17.651	-18.413	-18.640	-19.000
Bereich 4 Bildung und Sport	-20.605	-21.442	-23.833	-23.756	-23.865	-24.016
Bereich 5 Soziales, Jugend und Wohnen	-85.705	-88.241	-106.628	-112.716	-113.270	-113.823
Bereich 6 Stadtentwicklung, Planen und Bauen*	-29.757	-34.904	-36.142	-39.604	-39.593	-40.019
Bereich 7 Gesellschaft und Wirtschaft	-1.045	-1.803	-1.827	-2.124	-2.316	-2357
Bereich 8 Wormser Immobilienmanagement	-7.448	-15.433	-16.902	-18.648	-18.330	-17.264
Bereich 9.1 Institut für Stadtgeschichte	-1.241	-1.399	-1.403	-1.424	-1.440	-1.455
Bereich 9.2 Museen	-2.084	-2.221	-2.313	-2.324	-2.374	-2.328
Integrationsbetrieb Friedhöfe (IBF)	-812	-1.300	-1.233	-1.193	-1.249	-1.306
Büro des Oberbürgermeisters	-2.887	-3.569	-4.121	-4.100	-4.161	-4.202
Personalvertretung	-383	-401	-444	-456	-465	-474
Rechnungsprüfungsamt	-623	-647	-679	-692	-704	-715
Allgemeine Finanzwirtschaft	161.644	205.119	193.668	198.520	203.364	206.483

\*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 31.12.2024

Die Teilrechnungen sind als separates Exemplar beigelegt.

## G. Prognose-/Risikobericht

Die wichtigsten Finanzdaten entwickeln sich im Planungszeitraum 2024 – 2027 wie folgt:

	Ergebnis	Planung	Planung	Planung
	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR
<b>Ergebnishaushalt</b>				
• Jahresüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-25.570	-55.349	-56.990	-56.252
<b>Finanzhaushalt</b>				
• Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.470	71.439	61.871	37.500
• Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-23.219	-107.408	-92.727	-74.094
• Saldo E / A Investitionskredite (minus Betrag = Schuldenabbau; plus Betrag = Neuverschuldung)	9.265	48.096	38.257	18.515
• Saldo E / A Kredite zur Liquiditäts- sicherung (Kassenkredite)	-951	59.312	54.470	55.579
• Stand Investitionskredite 31.12.	228.055	344.005	382.262	400.777
• Stand Kredite zur Liquiditätssicherung 31.12.	178.535	244.251	298.721	354.300

**Ergebnishaushalt:**

Bei Gesamterträgen von rd. 350 Mio. € und Gesamtaufwendungen von rd. 376 Mio. € beträgt der Jahresfehlbetrag 2024 rd. 25,6 Mio. €. Die Planjahre 2025 bis 2027 weisen einen Jahresfehlbetrag aus. Die Risiken bei der Zinsentwicklung und im Sozialbereich sind weiterhin erheblich.

In der nachstehenden Tabelle sind die wesentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2024 und deren Entwicklung in den folgenden drei Haushaltsjahren aufgezeigt:

	<b>Ergebnis 2024 TEUR</b>	<b>Planung 2025 TEUR</b>	<b>Planung 2026 TEUR</b>	<b>Planung 2027 TEUR</b>
<b>Erträge</b>				
• Steuern und ähnliche Abgaben	138.120	135.505	144.211	149.022
darunter:				
- <i>Gewerbesteuer</i>	54.543	53.732	56.150	58.115
- <i>Grundsteuer B</i>	22.060	17.100	21.469	21.748
- <i>Einkommenssteuer</i>	41.998	45.355	46.852	49.007
- <i>Umsatzsteuer</i>	8.671	9.166	9.368	9.555
• Zuwendungen	107.176	112.060	110.328	110.262
darunter:				
- <i>Schlüsselzuweisung</i>	74.956	78.570	78.570	78.570
<b>Aufwendungen</b>				
• Personal	105.855	97.671	100.165	102.786
• Sach- u. Dienstleistungen	51.765	68.976	67.711	67.625
• Soziale Sicherung	135.145	151.671	151.671	151.671
• Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	7.110	10.086	11.293	12.429

**Finanzhaushalt:**

Der Jahresfehlbetrag (Ergebnishaushalt) kann mit seinen Auswirkungen den Finanzmittelfehlbetrag nicht auffangen. Die Abschlüsse der folgenden Planjahre weisen in den Jahren 2025 und 2027 Finanzmittelfehlbeträge aus. Der Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung zum 31.12. eines jeden Jahres wird sich von rd. 179 Mio. € in 2024 bis auf rd. 354 Mio. € im Jahr 2027 erhöhen.

---

**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. 349,9 Mio. € und die Gesamtaufwendungen auf rd. 375,5 Mio. €. Der Jahresfehlbetrag in 2024 beträgt demzufolge rd. 25,6 Mio. €. Das Strukturdefizit bewegt sich weiter auf einem hohen Niveau. Die hohen Jahresfehlbeträge im Ergebnishaushalt führen naturgemäß auch zu einem entsprechenden Minus im gesamten Planungszeitraum bei der Liquidität.

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

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.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde kein Haushaltsausgleich erreicht. Auch die Mittelfristplanung lässt einen Haushaltsausgleich nicht erkennen, zu groß ist das strukturelle Defizit. Ohne fremde Hilfe von Bund und Land wird die Stadt Worms aus eigener Kraft nicht in der Lage sein, die katastrophale Haushaltsschieflage zu korrigieren.

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 31.12.2023	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2024	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2023	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2024	Restbuchwerte zum Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres		Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		in €															in v. H.
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>30.457.327,83</b>	<b>668.364,55</b>	<b>142.728,63</b>	<b>804.209,76</b>	<b>31.787.173,51</b>	<b>15.798.230,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1.528.306,99</b>	<b>0,00</b>	<b>142.726,63</b>	<b>17.183.811,02</b>	<b>14.603.362,49</b>	<b>14.659.097,17</b>		<b>10,5</b>	<b>45,9</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.303.010,32	81.222,50	25.131,50	0,00	4.359.101,32	3.606.012,79	0,00	334.403,59	0,00	25.130,50	3.915.285,88	443.815,44	696.997,53		75,3	10,2
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	13.611.515,62	19.950,00	15.338,75	0,00	13.616.126,87	7.783.165,76	0,00	625.720,13	0,00	15.337,75	8.393.548,14	5.222.578,73	5.828.349,86		12,0	38,4
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	11.614.215,90	129.937,49	102.258,38	916.068,92	12.557.963,93	4.409.052,11	0,00	568.183,27	0,00	102.258,38	4.874.977,00	7.682.986,93	7.205.163,79		7,4	61,2
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	928.585,99	437.254,56	0,00	-111.859,16	1.253.981,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.253.981,39	928.585,99		0,0	100,0
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.261.019.708,48</b>	<b>32.136.134,35</b>	<b>2.659.475,75</b>	<b>-804.209,76</b>	<b>1.289.692.157,32</b>	<b>446.779.441,74</b>	<b>0,00</b>	<b>20.991.114,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.673.675,45</b>	<b>466.096.880,88</b>	<b>823.595.276,44</b>	<b>814.240.266,74</b>		<b>2,5</b>	<b>63,9</b>
1.2.1	Wald, Forsten	1.522.799,49	3.377,00	0,00	0,00	1.526.176,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.526.176,49	1.522.799,49		0,0	100,0
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	95.083.306,48	354.320,22	170.656,70	-473.156,04	94.793.813,96	7.069.925,44	0,00	486.061,93	0,00	0,00	7.555.987,37	87.237.826,59	88.013.381,04		0,6	92,0
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	333.618.479,21	2.329.502,49	1.022.514,33	17.084.246,36	352.009.713,73	106.427.033,64	0,00	5.128.248,46	0,00	597.179,81	110.958.102,29	241.051.611,44	227.191.445,57		2,1	68,5
1.2.4	Infrastrukturvermögen	698.319.451,50	876.413,67	1.060.405,99	13.971.696,53	712.107.155,71	305.250.553,39	0,00	12.569.117,67	0,00	1.001.676,35	316.817.994,71	395.289.161,00	393.068.898,11		3,2	55,5
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.753.679,65	0,00	0,00	0,00	1.753.679,65	99.146,44	0,00	15.716,01	0,00	0,00	114.862,45	1.638.817,20	1.654.533,21		1,0	93,5
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	22.848.692,21	1.373.056,19	23.763,52	640.713,18	24.838.698,06	14.554.676,32	0,00	1.313.604,25	0,00	23.124,06	15.845.156,51	8.993.541,55	8.294.015,89		14,6	36,2
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.409.611,33	905.157,01	63.091,79	1.139.618,51	25.391.295,06	13.378.106,51	0,00	1.478.366,27	0,00	51.695,23	14.804.777,55	10.586.517,51	10.031.504,82		14,0	41,7
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	84.463.688,61	26.294.307,77	319.043,42	-33.167.328,30	77.271.624,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.271.624,66	84.463.688,61		0,0	100,0
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>221.984.910,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.984.910,95</b>	<b>2.487.995,95</b>	<b>0,00</b>	<b>152.191,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.640.187,07</b>	<b>219.344.723,88</b>	<b>219.496.915,00</b>		<b>0,1</b>	<b>98,8</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.661.437,00	135.661.437,00		0,0	100,0
1.3.3	Beteiligungen	11.875,00	0,00	0,00	0,00	11.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.875,00	11.875,00		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	2.487.995,95	0,00	152.191,12	0,00	0,00	2.640.187,07	82.362.751,70	82.514.942,82		0,2	96,9
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308.660,18	1.308.660,18		0,0	100,0
<b>Gesamtsumme</b>		<b>1.513.461.947,26</b>	<b>32.804.498,90</b>	<b>2.802.204,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.543.464.241,78</b>	<b>465.065.668,35</b>	<b>0,00</b>	<b>22.671.612,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.816.402,08</b>	<b>485.920.878,97</b>	<b>1.057.543.362,81</b>	<b>1.048.396.278,91</b>		<b>2,1</b>	<b>68,5</b>



## Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>83.193.050,13</b>	<b>52.434.906,74</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	24.401.349,15	22.342.295,55
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.515.400,39	2.085.000,83
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	50.193.836,03	21.131.085,30
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	23.414,94	8.882,92
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	5.733.821,84	5.800.382,75
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	668.617,43	312.670,56
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	656.610,35	754.588,83



Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
1	Verbindlichkeiten	121.515.351,17	129.033.000,00	178.756.000,00	429.304.351,17	513.251.357,44
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	98.800.706,28	129.033.000,00	178.756.000,00	406.589.706,28	492.896.497,42
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	10.265.981,89	39.033.000,00	178.756.000,00	228.054.981,89	218.517.077,78
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	88.534.724,39	90.000.000,00	0,00	178.534.724,39	274.379.419,64
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.498.147,22			2.498.147,22	2.502.421,16
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.762.260,49			12.762.260,49	10.517.273,63
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	157.897,84			157.897,84	90.000,82
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.758.874,30			1.758.874,30	133.808,13
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.086.438,54			1.086.438,54	946.490,09
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.451.026,50			4.451.026,50	6.164.866,19



<b>Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b>			
Ifd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in EUR	
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>			
	---	0,00	0,00
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	---	0,00	0,00
<b>2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	1.05 EDV	550.000,00	398.904,42
	3.02 Gewerbe-, Gaststättenrecht/ Messen und Märkte	200.000,00	145.000,00
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	1.988.000,00	3.708.762,82
	4.03 Schulverwahrung	20.000,00	20.000,00
	4.04 Sportförderung	200.000,00	200.000,00
	4.05 Volkshochschule	50.000,00	10.315,92
	5.08 Abteilung für kommunale Kitas	1.361.500,00	1.451.500,00
	6.1 Stadtplanung und Bauaufsicht	350.000,00	645.872,62
	6.2 Stadtvermessung und Geoinformation	0,00	90.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	6.290.000,00	4.138.390,08
	6.7 Grünflächen und Gewässer	1.605.000,00	2.731.342,08
	7.01 Grundstücke und Stadtentwicklung	515.000,00	360.613,49
	7.02 Wirtschaftsförderung	0,00	441.890,79
	75 Integrationsbetrieb Friedhöfe	422.400,00	445.469,81
	8 Wormser Immobilienmanagement	30.335.000,00	12.282.718,96
	9.13 Untere Denkmalschutzbehörde	617.800,00	135.461,85
<b>2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>			
	2.02 Haushalt	44.674.100,00	44.674.100,00
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>			
	3.09 Brand- und Katastrophenschutz	-	550.000,00
	6.6 Verkehrswegebau	-	11.510.000,00
	6.7 Grünflächen und Gewässer	-	400.000,00
	8 Wormser Immobilienmanagement	-	18.156.000,00