



Landeshauptstadt  
**Mainz**

*Gesamtabschluss 2019*





Landeshauptstadt  
Mainz

# **DER KONZERN LANDESHAUPTSTADT MAINZ**

**Gesamtabschluss  
zum 31. Dezember 2019**

**Gesamtbilanz  
Gesamtergebnisrechnung  
Gesamtfinanzrechnung  
Gesamtanhang  
Anlagen**

## **Impressum**

Landeshauptstadt Mainz  
Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport  
Abteilung Finanzbuchhaltung und Competence Center Doppik  
bilanzbuchhaltung@stadt.mainz.de  
www.mainz.de  
Titelbild: Adobe Stock/Julien Eichinger (bearbeitet)  
Druck: Hausdruckerei der Landeshauptstadt Mainz

Ansprechpartner/in:

*Andreas Paul Vogel*  
Abteilungsleiter  
06131-12 22 55

*Ingo Jahn*  
Leiter Bilanzen und Anlagenbuchhaltung  
06131-12 23 07

*Kerstin Sack*  
Geschäftsführung Gesamtabchluss  
06131-12 24 50



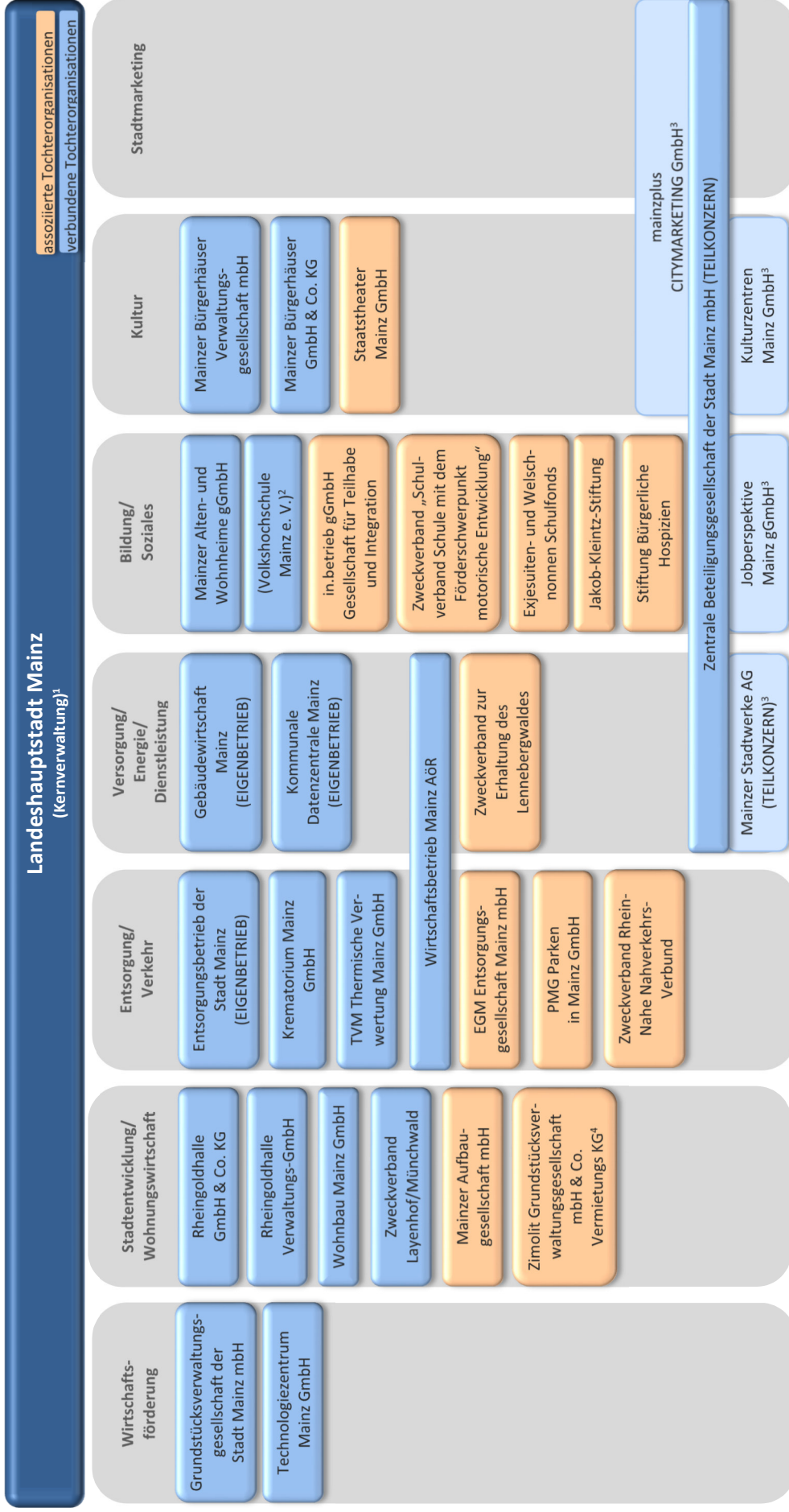
## Inhaltsverzeichnis

Konzernstruktur .....	4
Überblick .....	5
Gesamtbilanz.....	6
Gesamtergebnisrechnung .....	8
Gesamtfinanzrechnung .....	8
Kennzahlen .....	10
Gesamtanhang	
A. Rechtsgrundlagen.....	13
B. Gliederung des Gesamtabschlusses.....	14
C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises.....	15
D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	31
E. Angewandte Konsolidierungsmethoden .....	33
F. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz.....	42
G. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz .....	60
H. Gesamtergebnisrechnung .....	72
I. Gesamtfinanzrechnung .....	77
J. Sonstige Angaben.....	78
Anlagen	
(1) Gesamtrechenschaftsbericht	
(2) Beteiligungsbericht ( <i>liegt gesondert vor</i> )	
(3) Anlagenübersicht	
(4) Forderungsübersicht	
(5) Verbindlichkeitenübersicht	

Abkürzungsverzeichnis



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Konzernstruktur



<sup>1</sup> Konzernstruktur ohne Beteiligungen unter 20 % sowie assoziierte und verbundene Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung (vgl. Kapitel „C.2.2. Sonstige Beteiligungen“).

<sup>2</sup> Konsolidierung entfällt, da gemäß Vereinsrecht nur Einnahmen-Überschuss-Rechnung (vgl. Kapitel „C.2.3 Eingetragene Vereine ohne kaufmännischen Jahresabschluss“).

<sup>3</sup> Berücksichtigung über die Konsolidierung des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

<sup>4</sup> Neuaufnahme in 2019 durch den Wegfall der Konzernaufstellung der *Wohnbau Mainz GmbH* (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).



## Überblick

**Gesamtbilanzsumme** **5.418.300.039 EUR**

**Anlagevermögen** **4.920.117.020 EUR**

**Liquide Mittel** **193.541.676 EUR**

**Eigenkapital** **1.240.893.522 EUR**

**Verbindlichkeiten** **2.606.548.407 EUR**

- Anleihen 530.095.342 EUR
- Investitionskredite 1.742.590.929 EUR
- Liquiditätskredite 121.094.636 EUR

**Gesamterfolg** **8.538.761 EUR**

**Personalbestand** **6.584**  
(Jahresdurchschnitt 2019)



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtbilanz

## Gesamtbilanz

AKTIVA Position	31.12.2019 in EUR	31.12.2018 in EUR
<b>3 Anlagevermögen</b>	<b>4.920.117.019,63</b>	<b>4.589.920.751,56</b>
<b>3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>180.141.251,35</b>	<b>175.696.449,74</b>
3.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	17.373.099,58	18.104.847,15
3.1.2 Geleistete Zuwendungen	13.793.659,64	14.564.464,04
3.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	17.449.534,56	18.461.148,73
3.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	114.423.100,36	107.234.385,69
3.1.5 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	125,45	878,12
3.1.6 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	17.101.731,76	17.330.726,01
<b>3.2 Sachanlagen</b>	<b>4.526.582.333,80</b>	<b>4.211.162.743,21</b>
3.2.1 Wald, Forsten	24.381.129,03	28.410.064,14
3.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	350.020.090,61	334.326.458,28
3.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.591.817.853,89	1.352.862.892,71
3.2.4 Infrastrukturvermögen	1.273.722.649,75	1.285.658.840,68
3.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	28.843.418,28	20.071.297,21
3.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	138.867.663,89	138.394.849,09
3.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	799.854.496,07	783.305.138,42
3.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.249.855,32	44.632.058,14
3.2.9 Pflanzen und Tiere	18.504.800,00	15.504.800,00
3.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	251.320.376,96	207.996.344,54
<b>3.3 Finanzanlagen</b>	<b>213.393.434,48</b>	<b>203.061.558,61</b>
3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	341.308,85	35.000,00
3.3.3 Beteiligungen	93.957.432,72	87.915.286,67
3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.221.636,05	5.772.861,28
3.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	76.963.785,38	72.121.811,55
3.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	16.979.167,07	16.544.223,56
3.3.8 Sonstige Ausleihungen	19.930.104,41	20.672.375,55
<b>4 Umlaufvermögen</b>	<b>481.289.929,52</b>	<b>565.561.434,08</b>
<b>4.1 Vorräte</b>	<b>103.693.756,86</b>	<b>114.350.234,96</b>
4.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	16.865.898,41	13.070.451,39
4.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	61.202.920,35	68.269.415,61
4.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	25.556.066,23	31.585.432,80
4.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	68.871,87	1.424.935,16
<b>4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>184.054.496,80</b>	<b>174.274.082,29</b>
4.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	54.330.795,43	39.784.817,12
4.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	68.429.719,26	74.977.307,59
4.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	565.170,01	0,00
4.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.610.519,83	8.357.304,57
4.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.931,75	19.753,83
4.2.7 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	241.727,48	321.715,68
4.2.9 Sonstige Vermögensgegenstände	48.871.633,04	50.813.183,50
<b>4.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>193.541.675,86</b>	<b>276.937.116,83</b>
<b>7 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>13.903.752,71</b>	<b>12.957.380,60</b>
7.1 Disagio	681.648,36	183.369,95
7.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	13.222.104,35	12.774.010,65
<b>8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b>	<b>2.989.337,43</b>	<b>3.779.154,39</b>
<b>Gesamtbilanzsumme</b>	<b>5.418.300.039,29</b>	<b>5.172.218.720,63</b>



**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtbilanz**

PASSIVA Position	31.12.2019 in EUR	31.12.2018 in EUR
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>1.240.893.522,30</b>	<b>1.021.035.835,25</b>
1.2 Kapitalrücklage	896.066.563,96	891.651.738,30
1.3 Allgemeine Rücklage	18.935.859,43	17.017.558,50
1.4 Zweckgebundene Rücklagen	26.132.784,95	25.681.881,01
1.5 Gewinnrücklagen	36.889.343,26	31.291.795,31
1.6 Gesamtergebnsvortrag	205.657.153,35	17.799.000,76
1.7 Gesamterfolg	8.538.760,59	24.360.479,03
1.8 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	48.673.056,76	13.233.382,34
<b>2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung</b>	<b>412.999.238,33</b>	<b>421.016.332,75</b>
<b>3 Sonderposten</b>	<b>634.796.849,57</b>	<b>620.481.601,79</b>
3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	562.419.262,05	548.502.583,01
3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	515.744.928,59	512.248.110,59
3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.772.208,36	11.655.645,21
3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	34.902.125,10	24.598.827,21
3.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	1.609.324,72
3.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	26.134.816,55	25.677.954,58
3.7 Sonstige Sonderposten	46.242.770,97	44.691.739,48
<b>4 Rückstellungen</b>	<b>514.688.244,87</b>	<b>460.711.347,86</b>
4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	358.413.086,62	324.580.075,21
4.2 Steuerrückstellungen	6.466.008,49	5.582.301,29
4.3 Rückstellungen für latente Steuern	2.024.295,01	337.399,99
4.4 Sonstige Rückstellungen	147.784.854,75	130.211.571,37
<b>5 Verbindlichkeiten</b>	<b>2.606.548.406,94</b>	<b>2.639.497.670,47</b>
5.1 Anleihen	530.095.342,47	500.000.000,00
5.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.863.685.564,70	1.901.132.085,13
5.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.742.590.928,81	1.770.132.085,13
5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	121.094.635,89	131.000.000,00
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	10.837.109,22	11.150.317,88
5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	40.885.908,77	44.301.148,53
5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	56.370.532,50	80.753.820,29
5.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	219.412,60	371.948,94
5.9 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	49.015.226,77	42.965.692,18
5.10 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	43.032,93	5.945.193,41
5.11 Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	2.861.427,86	1.136.584,73
5.12 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.194.137,10	1.544.323,02
5.14 Sonstige Verbindlichkeiten	44.340.712,02	50.196.556,36
<b>6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>8.373.777,28</b>	<b>9.475.932,51</b>
<b>Gesamtbilanzsumme</b>	<b>5.418.300.039,29</b>	<b>5.172.218.720,63</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtergebnisrechnung

## Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 55 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018
			in EUR	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	366.051.991,40	369.681.383,12
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	167.404.638,71	159.277.803,55
3	+	Erträge der sozialen Sicherung	90.503.731,20	91.469.493,31
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.121.096,06	87.902.488,96
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	614.145.124,97	597.104.348,44
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.493.849,05	17.557.708,76
7	+	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-2.399.742,81	-12.836.067,61
8	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	12.689.541,05	7.285.961,18
9	+	Sonstige laufende Erträge	54.419.418,70	59.905.760,68
10	=	<b>Summe der laufenden Erträge</b>	<b>1.405.429.648,33</b>	<b>1.377.348.880,39</b>
11	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	425.074.448,46	378.545.259,89
12	-	Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.294.561,66	404.639.523,88
13	-	Abschreibungen	130.475.964,96	129.518.298,82
14	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	48.496.026,76	55.439.119,82
15	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	247.640.349,82	243.925.338,20
16	-	Sonstige laufende Aufwendungen	91.081.329,42	77.384.882,90
17	=	<b>Summe der laufenden Aufwendungen</b>	<b>1.355.062.681,08</b>	<b>1.289.452.423,51</b>
18	=	<b>Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>	<b>50.366.967,25</b>	<b>87.896.456,88</b>
19	+	Erträge aus Beteiligungen ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	4.866.641,65	5.172.024,74
20	+	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	15.497.847,61	6.197.942,70
21	+	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	197.638,32	309.643,37
22	+	Sonstige Zins- und ähnliche Erträge	18.727.329,53	7.867.681,56
23	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	10.840,73	0,00
25	-	Zins- und ähnliche Aufwendungen	64.187.653,98	69.713.727,95
26	=	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-24.909.037,60</b>	<b>-50.166.435,58</b>
27	=	<b>Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>	<b>25.457.929,65</b>	<b>37.730.021,30</b>
31	-	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.008.508,48	6.937.688,97
32	-	Sonstige Steuern	6.107.924,38	5.313.844,26
33	=	<b>Gesamtjahresergebnis (Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag)</b>	<b>10.341.496,79</b>	<b>25.478.488,07</b>
34	-	Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn (gemäß § 307 Abs. 2 HGB)	2.318.014,06	1.592.280,55
35	+	Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust (gemäß § 307 Abs. 2 HGB)	515.277,86	474.271,51
36	=	<b>Gesamterfolg</b>	<b>8.538.760,59</b>	<b>24.360.479,03</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtfinanzrechnung

---

### Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 56 GemHVO)	31.12.2019 in EUR	31.12.2018 in EUR
<b>1</b>	<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>193.541.675,86</b>	<b>276.937.116,83</b>
1.1	davon: Finanzmittelbestand der Gemeinde	5.525.851,17	6.599.273,64
1.2	davon: Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen	188.015.824,69	270.337.843,19
<b>2</b>	<b>Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>-83.395.440,97</b>	<b>33.931.188,61</b>
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde	-1.073.422,47	3.000.860,21
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Tochterorganisationen	-82.322.018,50	30.930.328,40



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Kennzahlen

### Kennzahlen

	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil
<b>Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation</b>						
<b>Eigenkapitalquote I</b> = $\frac{\text{Eigenkapital (EK)}}{\text{Gesamtkapital}}$	1.240.894 5.418.300	<b>22,90 %</b>	1.021.036 5.172.219	<b>19,74 %</b>	993.027 5.089.055	<b>19,51 %</b>
<b>Eigenkapitalquote II</b> = $\frac{\text{EK + Sonderposten}}{\text{Gesamtkapital}}$	1.875.690 5.418.300	<b>34,62 %</b>	1.641.517 5.172.219	<b>31,74 %</b>	1.613.660 5.089.055	<b>31,71 %</b>
<b>Verschuldungsgrad</b> = $\frac{\text{Fremdkapital (FK)}^5}{\text{EK + Sonderposten}}$	3.129.610 1.875.690	<b>166,85 %</b>	3.109.685 1.641.517	<b>189,44 %</b>	3.054.379 1.613.660	<b>189,28 %</b>
<b>Anlagendeckungsgrad II</b> = $\frac{\text{EK + Sonderposten + langfristiges FK}^6}{\text{Anlagevermögen}}$	4.175.448 4.920.117	<b>84,86 %</b>	3.979.913 4.589.921	<b>86,71 %</b>	3.948.520 4.530.412	<b>87,16 %</b>
<b>Pro-Kopf-Verschuldung</b> = $\frac{\text{Verbindl. aus Kreditaufn. + Anleihen}}{\text{Einwohner (EW)}^7}$	2.393.781 218.179 EW	<b>10.972 EUR pro EW</b>	2.401.132 216.966 EW	<b>11.067 EUR pro EW</b>	2.421.703 215.058 EW	<b>11.261 EUR pro EW</b>

<sup>5</sup> Verbindlichkeiten + Rückstellungen + passive Rechnungsabgrenzungsposten.

<sup>6</sup> Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr + Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.

<sup>7</sup> Hauptwohnsitz in der Landeshauptstadt Mainz jeweils zum 31.12. eines Jahres.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Kennzahlen

	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil
<b>Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage</b>						
<b>Infrastrukturquote</b> = $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}}$	1.273.723 5.418.300	<b>23,51 %</b>	1.285.659 5.172.219	<b>24,86 %</b>	1.309.667 5.089.055	<b>25,73 %</b>
<b>Anlagenabnutzungsgrad</b> = $\frac{\text{kum. AfA auf abnutzbare Sachanlagen}}{\text{historische AK/HK}^8 \text{ der Sachanlagen}}$	2.271.350 6.773.551	<b>33,53 %</b>	2.388.232 6.570.984	<b>36,35 %</b>	2.294.989 6.442.834	<b>35,62 %</b>
<b>Reinvestitionsquote</b> = $\frac{\text{Nettoinvestitionen (Zugänge - Abgänge)}}{\text{Abschreibungen auf Sachanlagen}}$	214.687 121.812	<b>176,24 %</b>	130.609 115.921	<b>112,67 %</b>	135.014 111.979	<b>120,57 %</b>
<b>Liquidität 2. Grades</b> = $\frac{\text{liquide Mittel + kurzfristige Ford. kurzfristiges FK}^9}{\text{Nettoumlaufvermögen kurzfristiges FK}}$	374.491 829.852	<b>45,13 %</b>	447.417 771.289	<b>58,01 %</b>	412.448 719.518	<b>57,32 %</b>
<b>Umlaufkapital II</b> = $\frac{\text{Nettoumlaufvermögen kurzfristiges FK}}{\text{Umlaufvermögen}}$	440.404 829.852	<b>53,07 %</b>	521.260 771.289	<b>67,58 %</b>	494.285 719.518	<b>68,70 %</b>
<b>Kennzahlen zur Gesamtertragslage</b>						
<b>Personalintensität</b> = $\frac{\text{Personalaufwendungen (inkl. Versorg.)}}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$	425.074 1.419.261	<b>29,95 %</b>	378.545 1.359.166	<b>27,85 %</b>	362.091 1.274.392	<b>28,41 %</b>
<b>Zinslastquote</b> = $\frac{\text{Zinsen und ähnliche Aufwendungen}}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$	64.188 1.419.261	<b>4,52 %</b>	69.714 1.359.166	<b>5,13 %</b>	74.538 1.274.392	<b>5,85 %</b>

<sup>8</sup> Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

<sup>9</sup> Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr + Steuerrückstellungen + Rückstellungen für latente Steuern + sonstige Rückstellungen + passive Rechnungsabgrenzungsposten.





## **Gesamtanhang**

### **A. Rechtsgrundlagen**

Die Verpflichtung zur Aufstellung des kommunalen Gesamtabschlusses ergibt sich in Rheinland-Pfalz aus § 109 GemO i. V. m. § 290 HGB.

Der Gesamtabschluss des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wurde gemäß § 109 GemO i. V. m. §§ 54 bis 59 GemHVO und §§ 300 bis 309 sowie §§ 311 bis 312 HGB nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

## **B. Gliederung des Gesamtabschlusses**

Der Gesamtabschluss des Konzerns Landeshauptstadt Mainz besteht aus der Gesamtbilanz zum 31.12.2019, der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung für das Haushaltsjahr 2019, dem Gesamtanhang sowie den in § 109 GemO genannten Anlagen.

Im Weiteren enthält der städtische Beteiligungsbericht 2020 der Landeshauptstadt Mainz bereits ausführliche Informationen zu einzelnen Tochterorganisationen. Daher wurde in den betreffenden Kapiteln des Gesamtabschlusses 2019 mit jeweiligem Verweis auf den Beteiligungsbericht auf ausführliche Informationen verzichtet. Der städtische Beteiligungsbericht 2020 liegt gesondert vor.

Die Gliederung der Gesamtbilanz des Konzerns Landeshauptstadt Mainz basiert auf der Mindestgliederung des § 57 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO, erweitert um folgende Positionen:

### ***Aktivseite***

- (3.1.5) Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände
- (4.2.3) Forderungen gegen verbundene Unternehmen
- (4.2.5) Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen
- (8) Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung

### ***Passivseite***

- (5.2.1) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen
- (5.2.2) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung
- (5.8) Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
- (5.10) Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Mit der Erweiterung der Positionen verschieben sich auch die in der Mindestgliederung vorgegebenen Positionennummern.

Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen können weiterhin bestehen, sofern aufgrund einer untergeordneten Bedeutung keine Konsolidierung eines unter beherrschenden Einfluss stehenden Unternehmens innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz oder bereits innerhalb des Konzernabschlusses eines voll konsolidierten Teilkonzerns stattfindet.

Bilanzpositionen werden nicht angezeigt, wenn sie weder zum 31.12.2019 noch zum Stichtag des Vorjahres Vermögenswerte oder Schulden aufweisen.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

Die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Landeshauptstadt Mainz basiert auf der Mindestgliederung des § 55 GemHVO, erweitert um folgende Positionen:

- (7) Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen
- (8) Andere aktivierte Eigenleistungen
- (36) Gesamterfolg

Mit der Erweiterung der Positionen verschieben sich auch die in der Mindestgliederung vorgegebenen Positionennummern.

Ergebnispositionen werden nicht angezeigt, wenn sie weder zum 31.12.2019 noch zum Stichtag des Vorjahres Aufwendungen oder Erträge aufweisen.

Sofern in den Zeilen der Anlagen 3 bis 5 (Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitsübersicht) keine Werte vorliegen, werden diese jeweils nicht mit angeführt.

### C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises

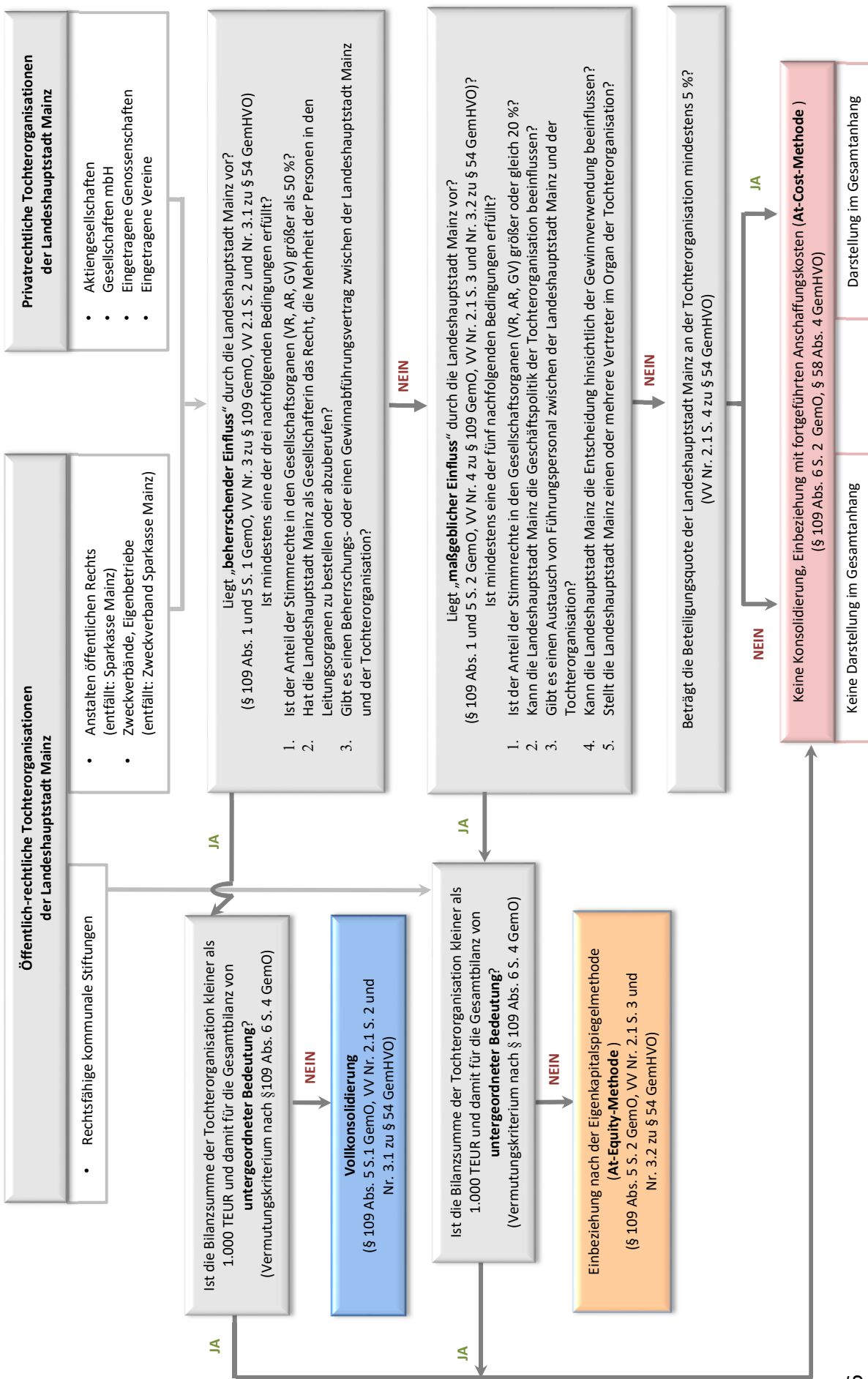
Je nach Grad der Einflussnahme des Mutterunternehmens Landeshauptstadt Mainz (*Kernverwaltung*) auf ihre städtischen Tochterorganisationen findet anhand von gesetzlichen Kriterien eine Klassifizierung in verbundene und assoziierte Tochterorganisationen sowie in sonstige Beteiligungen statt. Dabei besteht gegenüber den verbundenen ein beherrschender und gegenüber den assoziierten ein maßgeblicher Einfluss der Landeshauptstadt Mainz. Sonstige Beteiligungen sind von untergeordneter Bedeutung für den Konzern, da der Grad der Einflussnahme durch das Mutterunternehmen nur geringfügig ist.

Ausgehend von der *Kernverwaltung* als Mutterunternehmen umfasst der Konsolidierungskreis im engeren Sinne alle verbundenen und im weiteren Sinne ergänzend alle assoziierten Tochterorganisationen, sofern sie für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Die Festlegung des Konsolidierungskreises wird bestimmt durch § 109 GemO. Daraus leitet sich für den Konzern Landeshauptstadt Mainz folgendes Prüfschema zur Abgrenzung des Konsolidierungskreises ab:



### Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

Maßgeblich ist der stimmrechtliche Anteil des Konzerns an einer Tochterorganisation, der sich additiv aus der unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungsquote zusammensetzt. Bei mittelbaren Beteiligungen wird die Beteiligungsquote multiplikativ berechnet. Sofern aus Konzernsicht keine Stimmenmehrheit an einer Tochterorganisation besteht, dürfen mittelbare Anteile dieser Tochterorganisation nicht zur Bestimmung der Beteiligungsquote hinzugezogen werden (vgl. VV Pkt. 4 S. 9 Abs. 2 Satz 2 zu § 109 GemO).

Unter der Bezugnahme des Landesstiftungsgesetzes (vgl. § 3 Abs. 5 R-P StiftG) beschränkt sich die Betrachtung der rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Fonds auf jene, bei denen die Stiftungsverwaltung innerhalb der Kommunalverwaltung der Landeshauptstadt Mainz liegt. Die Landeshauptstadt Mainz schließt hier grundsätzlich einen beherrschenden Einfluss und damit eine Vollkonsolidierung aus. Die Begründung ergibt sich aus dem Umstand, dass rechtsfähige kommunale Stiftungen und Fonds eine ausgegliederte Vermögensmasse des Konzerns Landeshauptstadt Mainz darstellen und dem Stiftungsrecht unterliegen. Wegen dem Vorrang des Stiftungszweckes ist es rechtlich ausgeschlossen, dass die Landeshauptstadt Mainz davon abweichende Zielsetzungen durchsetzen kann.

Eine weitere Besonderheit liegt bei eingetragenen Vereinen vor. Gemäß § 109 Abs. 4 GemO sind Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit - somit auch eingetragene Vereine - im Gesamtabschluss mit zu berücksichtigen. Allerdings unterstehen eingetragene Vereine nicht dem HGB. Sie sind nach § 63 Abs. 3 AO lediglich zu einer Einnahmen-Überschuss-Rechnung verpflichtet. Die Grundvoraussetzung zur Einleitung von Konsolidierungsschritten ist aber stets das Vorliegen eines kaufmännischen Jahresabschlusses. So erfüllte zwar im konkreten Fall die *Volkshochschule Mainz e. V.* weiterhin den Tatbestand eines beherrschenden Einflusses, wurde aber wie in den Vorjahren aufgrund einer ausschließlichen Einnahmen-Überschuss-Rechnung auch im Konsolidierungskreis 2019 nicht mitberücksichtigt (siehe auch Kapitel „C.2.3 Eingetragene Vereine ohne kaufmännischen Jahresabschluss“).

Ist eine verbundene Tochterorganisation zugleich Mutterunternehmen und nach § 290 HGB verpflichtet einen Konzernabschluss aufzustellen, so besteht die optionale Vereinfachung, anstelle der entsprechenden Jahresabschlüsse der verbundenen Tochterorganisationen (Enkelorganisationen des Konzerns Landeshauptstadt Mainz) den Konzernabschluss des Teilkonzerns unverändert in den Gesamtabschluss einzubeziehen (vgl. § 109 Abs. 4 GemO). Der Vereinfachung folgend, findet im Gesamtabschluss 2019 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz der Konzernabschluss des verbundenen Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* weiterhin seine Berücksichtigung. Zum 31.12.2019 entfällt zukünftig eine Konzernaufstellung des bisher voll konsolidierten Teilkonzerns *Wohnbau Mainz GmbH*. Die Einbeziehung der *Wohnbau Mainz GmbH* erfolgt daher mit Gesamtabschluss 2019 zukünftig als Einzelunternehmen (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).



## C.1 Tochterorganisationen innerhalb des Konsolidierungskreises

Nachfolgende Informationen sind nur auf die wesentlichen begrenzt. Die Beteiligungsverhältnisse werden konzerngemäß immer aus Sicht der Konzernmutter Landeshauptstadt Mainz (*Kernverwaltung*) aufgezeigt.

Weitere vertiefende Informationen zu den betreffenden Tochterorganisationen sind dem Beteiligungsbericht 2020 der Landeshauptstadt Mainz und/oder den jeweiligen Jahres- bzw. Teilkonzernabschlüssen zu entnehmen.

### C.1.1 Veränderungen

#### Verbundene Tochterorganisationen – ohne untergeordnete Bedeutung

##### Wohnbau Mainz GmbH

Bis 31.12.2018 wurde aus wirtschaftlichen Gründen der Anteil der *Kernverwaltung* am Stammkapital der *Wohnbau Mainz GmbH* in Höhe von 31.879 TEUR (89,8 %) in den Finanzanlagen der *Kernverwaltung* wertgemindert mit nur 4 TEUR (nach Kapitalglättung) ausgewiesen. In den 4 TEUR waren aus dem Jahre 2009 Veräußerungen der Landesbank Baden-Württemberg in Höhe von 1 EUR (Anteilswert 511 TEUR) sowie der Landeshauptstadt Wiesbaden in Höhe von 11 EUR (Anteilswert 2.449 TEUR) mit enthalten. Der bisherige Beteiligungsbuchwert in Höhe von 83.004 TEUR begründete sich aus einem zusätzlichen Anteil an der Kapitalrücklage in Höhe von 83.000 TEUR.

Die wirtschaftliche Situation der *Wohnbau Mainz GmbH* hat sich in den vergangenen Jahren erheblich verbessert. Die Gesellschaft erwirtschaftet wieder kontinuierlich Jahresüberschüsse. Aus diesem Grund erfolgte in 2019 gemäß § 35 Abs. 4 GemHVO bei der *Kernverwaltung* eine Zuschreibung zum wertgeminderten Stammkapital bis in Höhe der ursprünglichen Anschaffungskosten in Höhe von 28.915 TEUR.

Nach Zuschreibung und mit Einbringungsvertrag vom 29.10.2019 übertrug die *Kernverwaltung* 24,9 % ihres verbuchten Anteils am Stammkapital der *Wohnbau Mainz GmbH* (*WBM*) in Höhe von 7.201 TEUR auf die *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* (*ZBM*). Entsprechend dem Einbringungswert der Anteile weist die *ZBM* in ihrem Einzelabschluss nach Übertragung zum 31.12.2019 einen Beteiligungsbuchwert an der *Wohnbau Mainz GmbH* in Höhe von 8.840 TEUR aus. Die erstmalige Einbeziehung der *WBM* im Konzernabschluss der *ZBM* erfolgt at equity. Zum 31.12.2019 ist die *WBM* im Teilkonzern *ZBM* mit einem At-Equity-Beteiligungsbuchwert in Höhe von 28.113 TEUR bilanziert. Nähere Informationen sind dem Konzernbericht 2019 der *ZBM* zu entnehmen.

Dadurch erhöht sich im Konzern Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2019 der unmittelbare Kapitalanteil der *Kernverwaltung* an der *Wohnbau Mainz GmbH* wertmäßig von 83.004 TEUR um 21.714 TEUR auf 104.718 TEUR, während er sich prozentual von 89,8 % auf 64,9 % vermindert. Im Gegenzug weist nun der Teilkonzern *ZBM* einen At-Equity-Beteiligungsbuchwert in Höhe von 28.113 TEUR auf. Der mittelbare prozentuale Kapital-

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

anteil errechnet sich additiv aus direkten Anteilen des Teilkonzerns *ZBM* an der *Wohnbau Mainz GmbH* in Höhe von 24,9 % sowie weiteren durchgerechneten Anteilen des Teilkonzerns *ZBM* und der *Kernverwaltung* über die *Rio Energieeffizienz GmbH & Co. KG* von insgesamt 4,77 %, die aber stimmrechtlich im Konzern nicht berücksichtigt werden dürfen (vgl. VV Pkt. 4 S. 9 Abs. 2 Satz 2 zu § 109 GemO). Somit beträgt zum 31.12.2019 der prozentuale Anteil am Stammkapital aus Konzernsicht insgesamt 94,57 % und der prozentuale Anteil an den Stimmrechten insgesamt 89,8 %.

Im Weiteren wurden zum 01.01.2019 innerhalb des bisher voll konsolidierten Teilkonzerns *Wohnbau Mainz GmbH* zwei 100%ige Tochterorganisationen, die *WB Gewerbeimmobilien Mainz GmbH & Co. KG* und die *WB Wohnraum Mainz GmbH & Co. KG*, in das Mutterunternehmen zurückfusioniert. Dadurch bedingt wird gemäß § 291 HGB zum 31.12.2019 mit dem Wegfall der gesetzlichen Verpflichtung kein Konzernabschluss zur *Wohnbau Mainz GmbH* mehr erstellt.

Dies wirkt sich auf den Konzern Landeshauptstadt Mainz wie folgt aus:

Die *Wohnbau Mainz GmbH* wird zum 31.12.2019 nicht mehr als verbundener Teilkonzern, sondern als einzelne verbundene Tochterorganisation voll konsolidiert. Bestehende Beteiligungsverhältnisse der *Wohnbau Mainz GmbH* sind innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz einzeln zu bewerten.

Im Rahmen der Restrukturierung der *Wohnbau Mainz GmbH* im Jahr 2009 wurden drei 100%ige Tochterorganisationen, die *WB Gewerbeimmobilien Mainz GmbH & Co. KG*, die *WB Wohnraum Mainz GmbH & Co. KG* und die *WB Services GmbH*, gegründet und Vermögenswerte entsprechend ausgegliedert. Die Einbringung erfolgte zu Verkehrswerten, wobei stille Reserven in Höhe von insgesamt 231.181 TEUR aufgedeckt wurden. Die in den Jahresabschlüssen der neu gegründeten Tochterorganisationen gehobenen stillen Reserven und die damit verbundenen Erträge wurden folgerichtig im Konzernabschluss der *Wohnbau Mainz GmbH* zum 31.12.2009 eliminiert.

Aufgrund von unterschiedlichen Bewertungsvorschriften zwischen der *Wohnbau Mainz GmbH* (*WBM*) als Einzelunternehmen und als Konzern werden zum 31.12.2009 im Teilkonzern *WBM* eliminierte stille Reserven zum 01.01.2019 im Konzern Landeshauptstadt Mainz weitestgehend wieder sichtbar. Dies ist auf die Rückfusionierung der obigen zwei Tochterorganisationen in das Mutterunternehmen *WBM* zum 01.01.2019 zurückzuführen. Dabei fließen die Vermögenswerte der einzelnen Jahresabschlüsse zum 31.12.2018 mit ein.

In Anlehnung an § 109 Abs. 5 Satz 3 GemO ist es für die Zusammenfassung der Jahres- und Teilkonzernabschlüsse unerheblich, wenn für die übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden u. a. unterschiedliche Bewertungsvorschriften bestehen (vgl. Kapitel „D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“). Die ursächliche Veränderung fand 2009 und somit vor Gründung des Konzerns Landeshauptstadt Mainz statt. Ausschließlich durch den Wegfall des bisherigen Konzernabschlusses der *Wohnbau Mainz GmbH* und somit auch der gewählten Vereinfachungsregel nach § 109 Abs. 4 GemO (vgl. Kapitel „C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises“) wirkt sich dies nun auf den Konzern Landeshauptstadt Mainz zum 01.01.2019 und somit auch auf den 31.12.2019 aus.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

Die Auswirkung zeigt sich in einer Verlängerung der Gesamtbilanz zum 31.12.2019; der Gesamterfolg 2019 bleibt hiervon unberührt.

Im Fazit findet keine Zwischenergebniseliminierung im Konzern Landeshauptstadt Mainz statt. Daraus im Vergleich zum Vorjahr sich ergebende erhebliche Bilanzveränderungen, werden an entsprechender Stelle erläutert.

Zum 31.12.2019 beläuft sich die Anzahl der verbundenen Tochterorganisationen ohne untergeordnete Bedeutung unverändert zum Vorjahr auf 16.

### **Assoziierte Tochterorganisationen – ohne untergeordnete Bedeutung**

#### Abwasserzweckverband Mommenheim

Trotz eines ausschließlich stimmrechtlichen Anteils in Höhe von 33,33 % über den *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* hat der *Abwasserzweckverband Mommenheim* mit einer Bilanzsumme zum 31.12.2019 in Höhe von 191 TEUR lediglich eine untergeordnete Bedeutung für den Konzern Landeshauptstadt Mainz.

#### Staatstheater Mainz GmbH

Der stimmrechtliche und wertmäßige Anteil der *Kernverwaltung* an der *Staatstheater Mainz GmbH* verringerte sich aufgrund einer Abtretung von Geschäftsanteilen an das Land Rheinland-Pfalz im Wert von 1.560 EUR prozentual im Vergleich zum Vorjahr von 50 % auf 47 %.

Der Beteiligungsbuchwert der *Kernverwaltung* an der *Staatstheater Mainz GmbH* bleibt unverändert auf 1 EUR beschrieben, da es sich um einen Zuschussbetrieb handelt.

#### Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG

Die *Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG* war bis 31.12.2018 im Teilkonzernabschluss der *Wohnbau Mainz GmbH* mit enthalten. Mit dem Wegfall des Teilkonzernabschlusses zum 01.01.2019 ist das Beteiligungsverhältnis innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz einzeln zu bewerten.

Der Konzern Landeshauptstadt Mainz hält über seine Anteile an der *Wohnbau Mainz GmbH* zum 31.12.2019 mittelbar 94,57 % der Kapitalanteile aber nur 22,45 % der Stimmrechte. Die Bilanzsumme beläuft sich auf 9.821 TEUR. Die *Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG* wird daher zum 31.12.2019 als assoziierte Tochterorganisation im Konzern Landeshauptstadt Mainz aufgenommen.

Zum 31.12.2019 beläuft sich die Anzahl der assoziierten Tochterorganisationen ohne untergeordnete Bedeutung unverändert zum Vorjahr auf 12.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

**C.1.2 Verbundene Tochterorganisationen - ohne untergeordnete Bedeutung**

Folgende 16 Tochterorganisationen der Landeshauptstadt Mainz stehen gemäß gesetzlicher Prüfung zum 31.12.2019 unter deren beherrschenden Einfluss und weisen jeweils eine Bilanzsumme von mindestens 1.000 TEUR auf. Sie fanden im Rahmen einer Vollkonsolidierung im Gesamtabschluss 2019 ihre Berücksichtigung:

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
Teilkonzern	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH <sup>10</sup>	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
Gesellschaften mbH	Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH	Mainz	unmittelbar	50,10	50,10
			<sup>11</sup> mittelbar	49,90	49,90
	Krematorium Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			<sup>12</sup> mittelbar	100,00	100,00
	Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH	Mainz	unmittelbar	94,90	94,90
			mittelbar	-	-
	Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
	Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH <sup>13</sup>	Mainz	unmittelbar	-	-
			<sup>14</sup> mittelbar	100,00	100,00
	Rheingoldhalle GmbH & Co. KG	Mainz	unmittelbar	50,50	50,00
<sup>15</sup> mittelbar			-	37,48	
Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH <sup>16</sup>	Mainz	unmittelbar	-	50,00	
		<sup>15</sup> mittelbar	-	37,48	
Technologiezentrum Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	2,00	2,00	
		<sup>17</sup> mittelbar	49,00	49,00	
TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-	
		<sup>18</sup> mittelbar	66,00	66,00	
Wohnbau Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	64,90	64,90	
		<sup>11</sup> mittelbar	24,90	29,67	
AöR	Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-

<sup>10</sup> Konzernmutter.

<sup>11</sup> Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

<sup>12</sup> Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*.

<sup>13</sup> Wirtschaftliche Einheit mit *Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG*.

<sup>14</sup> Mittelbare Beteiligung über *Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG*.

<sup>15</sup> Mittelbare Beteiligung über Eigentumsverhältnisse an der *PMG Parken in Mainz GmbH*, stimmrechtlich keine Berücksichtigung

<sup>16</sup> Wirtschaftliche Einheit mit *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG*.

<sup>17</sup> Mittelbare Beteiligung über *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

<sup>18</sup> Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
Eigenbetriebe	Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
	Gebäudewirtschaft Mainz	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
	Kommunale Datenzentrale Mainz	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
Zweckverbände	Zweckverband Layenhof/Münchwald	Mainz	unmittelbar	66,67	66,14
			mittelbar	-	-

Der Konzernabschluss 2019 des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* wurde unverändert in den Gesamtabschluss 2019 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz übernommen. Dieser setzt sich aus den folgenden voll konsolidierten Tochterorganisationen sowie dem voll konsolidierten Teilkonzern *Mainzer Stadtwerke AG* zusammen, an denen der Konzern Landeshauptstadt Mainz mittelbar und unmittelbar beteiligt ist:

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
Gesellschaften mbH	Kulturzentren Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	5,10	5,10
			mittelbar	94,90	94,90
	Jobperspektive Mainz gGmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar	100,00	100,00
	mainzplus CITYMARKETING GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar	100,00	100,00
Teilkonzern	Mainzer Stadtwerke AG <sup>19</sup>	Mainz	unmittelbar	6,64	6,25
			mittelbar	93,36	87,75

<sup>19</sup> Eigenanteil von 6,00 % ohne Stimmrechte. Beherrschte Tochterorganisationen innerhalb des Teilkonzerns sind dem Konzernabschluss der ZBM zu entnehmen.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

**C.1.3 Assoziierte Tochterorganisationen - ohne untergeordnete Bedeutung**

Folgende 12 Tochterorganisationen der Landeshauptstadt Mainz stehen gemäß gesetzlicher Prüfung zum 31.12.2019 unter deren maßgeblichen Einfluss und weisen jeweils eine Bilanzsumme von mindestens 1.000 TEUR auf. Sie fanden - mit Sonderbehandlung der rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Fonds (siehe Erläuterung unter Kapitel E.3) - im Rahmen einer At-Equity-Konsolidierung (Eigenkapitalspiegelbildmethode) im Gesamtabschluss 2019 ihre Berücksichtigung:

		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
Gesellschaften mbH	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	Mainz	unmittelbar <sup>20</sup> mittelbar	Veto 25,05	5,00 23,55
	in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration	Mainz	unmittelbar mittelbar	32,80 -	32,80 -
	Mainzer Aufbaugesellschaft mbH	Mainz	unmittelbar <sup>21</sup> mittelbar	43,32 6,58	43,32 6,58
	PMG Parken in Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar <sup>22</sup> mittelbar	50,00 -	50,00 24,95
	Staatstheater Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar mittelbar	47,00 -	47,00 -
	Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG <sup>23</sup>	Mainz	unmittelbar mittelbar	- 22,45	- 94,57
Zweckverbände	Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR	Ingelheim	unmittelbar mittelbar	20,00 -	20,00 -
	Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“	Ingelheim	unmittelbar mittelbar	33,33 -	33,33 -
	Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes	Mainz	unmittelbar mittelbar	50,00 -	66,67 -
Stiftungen u. Fonds	Exjesuiten- und Welschnonnen-Schulfonds	Mainz	unter der Kommunalverwaltung der Landeshauptstadt Mainz stehend; ausgegliederte Vermögensmasse; keine Verfügungsmacht, da dem Stiftungsrecht bzw. -zweck unterliegend <sup>24</sup>		
	Jakob-Kleintz-Stiftung	Mainz			
	Stiftung Bürgerliche Hospizien	Mainz			

<sup>20</sup> Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM (über den internen Teilkonzern *Mainzer Stadtwerke AG*).

<sup>21</sup> Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM.

<sup>22</sup> Mittelbare Beteiligung über *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* und Teilkonzern ZBM (über *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH*); keine Stimmenmehrheit im Konzern Landeshauptstadt Mainz, da mittelbare Beteiligung über eine assoziierte Tochterorganisation (vgl. VV Pkt. 4 S. 9 Abs. 2 Satz 2 zu § 109 GemO).

<sup>23</sup> Bis 31.12.2018 im Teilkonzernabschluss der *Wohnbau Mainz GmbH* enthalten (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

<sup>24</sup> Vgl. Kapitel „C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises“ sowie Kapitel „D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“.

## C.2 Tochterorganisationen außerhalb des Konsolidierungskreises

Nachfolgende Informationen sind nur auf die wesentlichen begrenzt. Die Beteiligungsverhältnisse werden konzerngemäß immer aus Sicht der Konzernmutter Landeshauptstadt Mainz (*Kernverwaltung*) aufgezeigt.

Weitere vertiefende Informationen zu den betreffenden Tochterorganisationen sind dem Beteiligungsbericht 2020 der Landeshauptstadt Mainz und/oder den jeweiligen Jahres- bzw. Teilkonzernabschlüssen zu entnehmen.

### C.2.1 Veränderungen

#### Verbundene Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung

##### WB Gewerbeimmobilien Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH

##### WB Services GmbH

##### WB Wohnraum Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH

Die *WB Gewerbeimmobilien Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH*, die *WB Services GmbH* und die *WB Wohnraum Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH* waren bis 31.12.2018 im Teilkonzernabschluss der *Wohnbau Mainz GmbH* mit enthalten. Mit dem Wegfall des Teilkonzernabschlusses<sup>25</sup> zum 31.12.2019, sind die Beteiligungsverhältnisse innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2019 einzeln zu bewerten (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

Der Konzern Landeshauptstadt Mainz hält jeweils ausschließlich mittelbar über die *Wohnbau Mainz GmbH* und den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* sowohl 94,57 % der Kapitalanteile als auch 89,80 % der Stimmrechte.

Mit einer Bilanzsumme zum 31.12.2019 in Höhe von 33 TEUR bei der *WB Gewerbeimmobilien Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH*, in Höhe von 894 TEUR bei der *WB Services GmbH* und in Höhe von 33 TEUR bei der *WB Wohnraum Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH* haben alle drei Gesellschaften nur eine untergeordnete Bedeutung für den Konzern Landeshauptstadt Mainz. Sie fließen daher lediglich über die At-Cost-Methode in den Konzern mit ein.

##### Proviantmagazin Mainz GmbH & Co. KG, Mainz

##### Proviantmagazin Mainz Verwaltungs GmbH

Die *Proviantmagazin Mainz GmbH & Co. KG* und ihre Komplementärin *Proviantmagazin Mainz Verwaltungs GmbH* waren bis 31.12.2018 im Teilkonzernabschluss der *Wohnbau Mainz GmbH* mit enthalten. Mit dem Wegfall des Teilkonzernabschlusses zum 31.12.2019,

---

<sup>25</sup> Vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

sind die Beteiligungsverhältnisse innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz einzeln zu bewerten (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

Der Konzern Landeshauptstadt Mainz hält jeweils ausschließlich mittelbar über die *Wohnbau Mainz GmbH* und den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* sowohl 66,20 % der Kapitalanteile als auch 62,86 % der Stimmrechte.

Mit einer Bilanzsumme zum 31.12.2019 in Höhe von 57 TEUR bei der *Proviantmagazin Mainz GmbH & Co. KG* und in Höhe von 39 TEUR bei der *Proviantmagazin Mainz Verwaltungs GmbH* haben beide nur eine untergeordnete Bedeutung für den Konzern Landeshauptstadt Mainz. Sie fließen daher lediglich über die At-Cost-Methode in den Konzern mit ein.

### **Assoziierte Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung**

#### *Abwasserzweckverband Mommenheim*

Der Konzern Landeshauptstadt Mainz besitzt ausschließlich über den *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* einen stimmrechtlichen Anteil in Höhe von 33,33 % am *Abwasserzweckverband Mommenheim*. Mit einer Bilanzsumme zum 31.12.2019 in Höhe von 191 TEUR hat der *Abwasserzweckverband Mommenheim* eine untergeordnete Bedeutung für den Konzern. Er wird daher nicht mehr wie im Vorjahr unter dem Kapitel „C.1.3 Assoziierte Tochterorganisationen - ohne untergeordnete Bedeutung“, sondern unter dem Kapitel „C.2.2 Sonstige Beteiligungen“ ausgewiesen.

#### *Rheinhessen Standort Marketing GmbH*

Zur Wahrnehmung von Aufgaben des internationalen Standortmarketings für die Region Rheinhessen wurde zum 19.04.2019 die *Rheinhessen Standort Mainz GmbH* gegründet. Gesellschafter zu gleichen Geschäftsanteilen sind neben der Landeshauptstadt Mainz, die Stadt Worms sowie die Landkreise Mainz-Bingen und Alzey-Worms.

Zum 31.12.2019 beläuft sich der unmittelbare Kapitalanteil der *Kernverwaltung* an der *Rheinhessen Standort Marketing GmbH* mit 25 % auf 6.250 EUR. Die Stimmrechte betragen analog ebenfalls 25 %.

Mit einer Bilanzsumme zum 31.12.2019 in Höhe von 40 TEUR hat die *Rheinhessen Standort Marketing GmbH* eine untergeordnete Bedeutung für den Konzern Landeshauptstadt Mainz und wird lediglich über die At-Cost-Methode berücksichtigt.

#### *Josef-David-Heidelberger Stiftung*

#### *Katharina-Astor-Stiftung*

Im Jahr 2019 wurden strukturelle Veränderungen der durch die *Kernverwaltung* unmittelbar verwalteten Stiftungen durchgeführt. Bedingt durch die anhaltende Niedrigzinsphase sowie das geringe Stammkapital einzelner Stiftungen war eine ausreichende



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

Generierung von Erträgen zur Erfüllung des Stiftungszweckes nicht mehr möglich. Auf Grundlage entsprechender Stadtratsbeschlüsse wurden neben diversen unselbständigen Stiftungen auch zwei rechtsfähige kommunale Stiftungen, die *Josef-David-Heidelberger-Stiftung* und die *Katharina-Astor-Stiftung*, aufgelöst und das Gesamtvermögen (in Summe 30 TEUR) in die unselbständige Mainzer Fürsorgestiftung überführt.

Gemäß § 109 GemO Abs. 4 Pkt. 3 sind im Stiftungsbereich ausschließlich rechtsfähige kommunale Stiftungen im Gesamtabschluss zu konsolidieren. Die Veränderung wirkt sich nicht im Konzern Landeshauptstadt Mainz aus, da obige Stiftungen aufgrund einer Bilanzsumme von jeweils unter 1.000 TEUR zuvor nur nachrichtlich im Gesamtabschluss aufgeführt wurden.

### Weitere sonstige Beteiligungen

#### Wasserversorgung Rheinhessen-Pfalz GmbH

Aufgrund einer ausschließlich mittelbaren Beteiligung unter 5 % an der *Wasserversorgung Rheinhessen-Pfalz GmbH* über den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)*, entfällt zukünftig mit Verweis auf den Teilkonzernabschluss der *ZBM* eine separate Auflistung im Gesamtabschluss der Landeshauptstadt Mainz.

Zum 31.12.2019 erhöhte sich die Anzahl der sonstigen Beteiligungen im Vergleich zum Vorjahr von 13 auf 21. Diese beinhaltet auch vier rechtsfähige kommunale Stiftungen und Fonds, die im Vorjahr noch gesondert gelistet wurden.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

### C.2.2 Sonstige Beteiligungen

21 Tochterorganisationen unterliegen zum 31.12.2019 der Kategorie „Sonstige Beteiligungen“ des Konzerns Landeshauptstadt Mainz und sind von untergeordneter Bedeutung<sup>26</sup>. Assoziierte und verbundene Tochterorganisationen mit jeweils einer Bilanzsumme unter 1.000 TEUR werden von untergeordneter Bedeutung eingestuft und ebenfalls als „Sonstige Beteiligungen“ behandelt. Sonstige Beteiligungen weisen nur geringfügig wirtschaftliche Verflechtungen innerhalb des Konzerns auf und werden - sofern es sich nicht um rechtsfähige kommunale Stiftungen und Fonds oder ausschließliche stimmrechtliche Beteiligungen handelt - im Rahmen der At-Cost-Methode (fortgeführten Anschaffungskosten) im Gesamtabschluss 2019 berücksichtigt.

Der Kategorie zugeordnet sind folgende fünf verbundene Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung, an denen ausschließlich eine mittelbare Beteiligung über die *Wohnbau Mainz GmbH* und den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* besteht:

Tochterorganisation	Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
			Stimmrechte	Anteil am Kapital
Proviantmagazin Mainz GmbH & Co. KG	Mainz	unmittelbar	-	-
		mittelbar	62,86	66,20
Proviantmagazin Mainz Verwaltungs GmbH <sup>27</sup>	Mainz	unmittelbar	-	-
		mittelbar	62,86	66,20
WB Gewerbeimmobilien Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH	Mainz	unmittelbar	-	-
		mittelbar	89,80	94,57
WB Services GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
		mittelbar	89,80	94,57
WB Wohnraum Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH	Mainz	unmittelbar	-	-
		mittelbar	89,80	94,57

<sup>26</sup> Tochterorganisationen müssen nicht in ihrer Gesamtheit von untergeordneter Bedeutung sein (s. VV zu § 109 GemO Tz. 8).

<sup>27</sup> Wirtschaftliche Einheit mit *Proviantmagazin Mainz GmbH & Co. KG*.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

Der Kategorie zugeordnet sind folgende fünf assoziierte Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung:

Tochterorganisation	Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
			Stimmrechte	Anteil am Kapital
Rheinessen Standort Marketing GmbH <sup>28</sup>	Mainz	unmittelbar	25,00	25,00
		mittelbar	-	-
Abwasserzweckverband Mommenheim	Mommenheim	unmittelbar	-	-
		<sup>29</sup> mittelbar	33,33	-
Kooperationsplattform IT öffentliche Auftraggeber eG	Wiesbaden	unmittelbar	-	-
		<sup>30</sup> mittelbar	20,00	20,00
Altenauer Schulfonds	Mainz	unter der Kommunalverwaltung der Landeshauptstadt Mainz stehend; ausgegliederte Vermögensmasse; keine Verfügungsmacht, da dem Stiftungsrecht bzw. -zweck unterliegend <sup>31</sup>		
Eheleute Freber Stiftung	Mainz			

Der Kategorie zugeordnet sind folgende zwei Tochterorganisationen mit einer Beteiligung von unter 20 % aber mindestens 5 %:

Tochterorganisation	Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
			Stimmrechte	Anteil am Kapital
Gewässerzweckverband Flügelbach-Kinsbach	Oppenheim	unmittelbar	14,29	4,00
		mittelbar	-	-
Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in Rheinland-Pfalz	Neustadt an der Weinstraße	unmittelbar	-	-
		<sup>30</sup> mittelbar	6,67	6,67

<sup>28</sup> Neugründung zum 19.04.2019 (vgl. Kapitel „C.2.1 Veränderungen“).

<sup>29</sup> Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*.

<sup>30</sup> Mittelbare Beteiligung über *Kommunale Datenzentrale Mainz*.

<sup>31</sup> Vgl. Kapitel „C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises“ sowie Kapitel „D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

Der Kategorie zugeordnet sind folgende neun Tochterorganisationen mit einer Beteiligung von unter 5 %:

- Altlastenzweckverband Tierische Nebenprodukte, Mainz
- Gemeinnützige Baugenossenschaft Mainspitze eG, Ginsheim-Gustavsburg
- Gemeinnützige Wohnstätten-Genossenschaft Mainz eG, Mainz
- ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt Rhein-Main), Frankfurt am Main
- Rheinhessen-Touristik GmbH<sup>32</sup>, Ingelheim
- Verein E.U.L.E. e. V.<sup>33</sup>, Mainz
- Zweckverband Interregionale Allianz für den Rhein-Alpen-Korridor EVTZ, Mannheim
- Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd, Kaiserslautern
- Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest, Mainz

---

<sup>32</sup> Zusätzlich mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM (über *mainzplus CITYMARKETING GmbH*).

<sup>33</sup> Mittelbare Beteiligung über *Technologiezentrum Mainz GmbH*.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

## C.2.3 Eingetragene Vereine ohne kaufmännischen Jahresabschluss

Tochterorganisation	Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
			Stimmrechte	Anteil am Kapital
Volkshochschule Mainz e. V.	Mainz	unmittelbar	Mehrheit	64,35
		mittelbar	-	-

Die *Volkshochschule Mainz e. V.* erfüllte zwar wie in den Vorjahren 2015 bis 2018 auch zum 31.12.2019 den Tatbestand eines beherrschenden Einflusses, kann aber aufgrund einer ausschließlichen Einnahmen-Überschuss-Rechnung weiterhin nicht im Konsolidierungskreis mit berücksichtigt werden (siehe auch allgemeine Erläuterung unter Kapitel „C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises“).

Der Beteiligungsbuchwert an der *Volkshochschule Mainz e. V.* beläuft sich unverändert auf 758.485,00 EUR und ist analog zum Jahresabschluss der *Kernverwaltung* auch im Gesamtabschluss 2019 unter der Position „Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“ in den Finanzanlagen weiterhin enthalten.

Die unterbleibende Konsolidierung wirkte sich auf den Gesamtabschluss 2019 nur geringfügig aus, da keine wesentlichen Leistungsverflechtungen (im sechsstelligen Euro-Bereich) innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2019 bestanden.



## D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Hinsichtlich der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in den unter beherrschenden und maßgeblichen Einfluss der Landeshauptstadt Mainz stehenden Tochterorganisationen wird auf die Darstellung in den jeweiligen Jahres- und Teilkonzernabschlüssen nach geltenden Vorschriften verwiesen.

In Anlehnung an § 54 Abs. 1 GemHVO sind auf den Gesamtabschluss, soweit seine Eigenart keine Abweichungen bedingt oder nichts anderes bestimmt ist, die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zum Jahresabschluss der *Kernverwaltung* entsprechend anzuwenden.

Sowohl im Jahresabschluss (vgl. § 47 Abs. 5 Pkt. 1.3 GemHVO) als auch im Gesamtabschluss (vgl. § 57 Abs. Abs. 2 Pkt. 1.7 GemHVO) ist der Ausweis des Erfolges explizit vorgesehen. Der Ausweis hat keine untergeordnete Bedeutung für den Konzern Landeshauptstadt Mainz. Daher wird ab 2019 im Summenabschluss das jeweilige Jahresergebnis einer voll zu konsolidierenden Tochterorganisation berücksichtigt, wenngleich im testierten Jahres- oder Teilkonzernabschluss eine vollständige oder teilweise Verwendung nach § 268 Abs. 1 HGB stattfand.

Vom Grundsatz zur Einheitlichkeit von Ansatz, Ausweis und Bewertung nach § 308 HGB wird gemäß § 109 Abs. 5 Satz 3 GemO abgewichen. So ist es für die Zusammenfassung der Jahres- und Teilkonzernabschlüsse unerheblich, wenn für die in den Gesamtabschluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden unterschiedliche Ansatz-, Bewertungs- und Ausweissvorschriften für die *Kernverwaltung* der Landeshauptstadt Mainz und ihren voll zu konsolidierenden Tochterorganisationen bestehen. Dies gilt sinngemäß auch für den Ausweis von Aufwendungen und Erträgen in der Gesamtergebnisrechnung. In Anlehnung daran wurde (mit obiger Ausnahme) beim Konzern Landeshauptstadt Mainz keine Vereinheitlichung von Ansatz, Ausweis und Bewertung im Gesamtabschluss vorgenommen.

Sämtliche Angaben zum Konzern Landeshauptstadt Mainz, die zur Bildung der Gesamtbilanz, Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung führten, beruhen sowohl auf dem testierten Jahresabschluss der *Kernverwaltung* als auch auf den testierten Jahres- und Teilkonzernabschlüssen der verbundenen und assoziierten Tochterorganisationen. Ihre Richtigkeit wird aufgrund uneingeschränkter Bestätigungsvermerke unterstellt. Allerdings musste aufgrund einer fehlenden fristgerechten Vorlage zur Erstellung des Gesamtabschluss 2019 bei den assoziierten Tochterorganisationen *Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“* und *Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes* auf die Vorjahreswerte (Eigenkapital) zurückgegriffen werden.

Der Bilanzstichtag der einbezogenen Jahres- und Teilkonzernabschlüsse beläuft sich jeweils konform zum Gesamtabschluss auf den 31.12. eines jeden Kalenderjahres. Ausnahme bildet die assoziierte Tochterorganisation *Staatstheater Mainz GmbH*, die ihren jährlichen Jahresabschluss zum Stichtag 31.07. aufstellt. In Anlehnung an § 109 Abs. 7 Satz 2 GemO bedingt dies aber keiner gesonderten Berücksichtigung im Konzernabschluss.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

Die *Mainzer Stadtwerke AG* und die *Kulturzentren Mainz GmbH* sind verbundene Tochterunternehmen des voll zu konsolidierenden Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)*. Unter der Annahme, dass der Teilkonzern *ZBM*, die mittelbaren Anteile der *Kernverwaltung* als „Nicht beherrschende Anteile“ ausweist, wurden diese in den Vorjahren bis einschließlich 31.12.2018 im Konzern Landeshauptstadt Mainz ermittelt und zur vollständigen Konsolidierung der Eigentumsverhältnisse im Rahmen der Kapitalkonsolidierung ergänzend berücksichtigt. Der Teilkonzern *ZBM* folgt entgegen der Annahme der Gesamtsicht, dass keine solchen „Nicht beherrschenden Anteile“ bestehen, da die *Kernverwaltung* alleinige Gesellschafterin am Mutterunternehmen ist. Eine entsprechende Korrektur der vorherigen Annahme wurde im Gesamtabschluss 2019 vorgenommen.

Die zu konsolidierenden rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Fonds des Konzerns Landeshauptstadt Mainz werden ausschließlich von der *Kernverwaltung* verwaltet. Es wurde kein städtisches Vermögen eingebracht, wenngleich das Vermögen zweckgebunden ausschließlich für kommunale Zwecke der Landeshauptstadt Mainz verwendet wird. Stiftungen und Fonds dieser Art finden im Jahresabschluss der Landeshauptstadt Mainz keine Berücksichtigung, da aufgrund des Stiftungsrechts keine Verfügungsmacht über die Vermögensmasse besteht. Sofern unter der Kommunalverwaltung stehend und eine Bilanzsumme über 1.000 TEUR aufweisend, werden rechtsfähige kommunale Stiftungen und Fonds ausschließlich als assoziierte Tochterorganisationen eingestuft. Zur bilanziell korrekten Abbildung der Nutzungsbeschränkung wurde beim Gesamtabschluss ein Beteiligungsbuchwert in Höhe des Eigenkapitals von 100 % unterstellt und neutralisierend auf der Passivseite in gleicher Höhe eine zweckgebundene Rücklage gebildet. Auch wenn keine Verfügungsmacht besteht, wird somit im Konzern Landeshauptstadt Mainz unter Steuerungsgesichtspunkten transparent, ob der Erhaltung des Vermögens Sorge getragen wird und wie sich das Vermögen im Stiftungsbereich über die Jahre entwickelt.

Ausführlichere, postenbezogene Erläuterungen sind den Kapiteln F. und G. zu entnehmen.

Die nach § 109 Abs. 3 GemO erforderlichen Anlagen

- Gesamtrechenschaftsbericht (Anlage 1),
- Anlagenübersicht (Anlage 3),
- Forderungsübersicht (Anlage 4) und
- Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 5)

sind dem Gesamtabschluss 2019 beigefügt.

## E. Angewandte Konsolidierungsmethoden

Der Konsolidierungskreis folgt dem Stufenkonzept, nach dem grundsätzlich alle verbundenen Tochterorganisationen voll zu konsolidieren und alle assoziierten nach der At-Equity-Methode (Eigenkapitalspiegelbildmethode) zu bilanzieren sind. Ausnahmen bilden jene, die aufgrund einer untergeordneten Bedeutung den sonstigen Beteiligungen zugeordnet werden. Sonstige Beteiligungen bilden die schwächste Form der wirtschaftlichen Verbindung, weshalb diese generell zu fortgeführten Anschaffungskosten (At-Cost-Methode) im Gesamtabschluss der Landeshauptstadt Mainz berücksichtigt sind.

### E.1 Wesentlichkeitsgrenzen

Gemäß § 303 Abs. 2, § 304 Abs. 2 und § 305 Abs. 2 HGB kann auf Konsolidierungsmaßnahmen verzichtet werden, wenn die wegzulassenden Beträge für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung sind.

Die Konkretisierung der untergeordneten Bedeutung ist Ermessungssache der Kommune und folgt dem jeweiligen Steuerungsaspekt. Sie kann u. a. durch die Festlegung von Wesentlichkeitsgrenzen bestimmt werden.

Auf Basis des Summenabschlusses 2019 (vor Konsolidierung) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wurden folgende Wesentlichkeitsgrenzen für den Gesamtabschluss 2019 festgelegt:

Konsolidierungssachverhalt	Summenabschluss (vor Konsolidierung)		Absolute Wesentlichkeits- grenze (rd. 1 %)	Nicht- Aufgriffsgrenze (bilaterale Aufrechnungsdifferenz)
	Summe Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände	Summe laufende Erträge		
Konzerninterne Forderungen und Verbindlichkeiten	232.725 TEUR		2.500 TEUR	100 TEUR
Konzerninterne Aufwendungen und Erträge; Gewinne und Verluste		1.563.291 TEUR	15.000 TEUR	100 TEUR

Je Konsolidierungssachverhalt kann sich eine Aufrechnungsdifferenz additiv aus sämtlichen Geschäftsbeziehungen zwischen je zwei verbundenen Geschäftspartnern ergeben, sofern es buchhalterische oder meldebedingte Abweichungen gibt. Die Überschreitung der Nicht-Aufgriffsgrenze wird hierbei als Anhaltspunkt definiert, wann eine Abweichungsanalyse als sinnvoll erachtet wird. Die Summe je Konsolidierungssachverhalt über alle

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

bilateralen Aufrechnungsdifferenzen darf die zugehörige absolute Wesentlichkeitsgrenze zwingend nicht überschreiten.

Die absoluten Wesentlichkeitsgrenzen wurden im Gesamtabschluss 2019 eingehalten.

### E.2 Vollkonsolidierung

Verbundene Tochterorganisationen sind gemäß § 109 Abs. 5 S. 1 GemO i. V. m. §§ 300 bis 309 HGB voll zu konsolidieren, sofern sie nicht von untergeordneter Bedeutung sind (vgl. § 109 Abs. 6 GemO). Dabei werden die Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten und Sonderposten unabhängig von der Beteiligungsquote der Konzernmutter in voller Höhe in den Gesamtabschluss aufgenommen.

Die Konsolidierungsgrundlage des Konzerns Landeshauptstadt Mainz bilden der testierte Jahresabschluss der *Kernverwaltung* und die testierten Jahres- bzw. Teilkonzernabschlüsse der verbundenen Tochterorganisationen mit Stichtag 31.12.2019.

Bei der Vollkonsolidierung fanden die folgenden methodischen Teilschritte ihre Anwendung:

#### E.2.1 Teilschritt Kapitalkonsolidierung

Bei der Kapitalkonsolidierung findet eine Verrechnung der im Jahresabschluss der *Kernverwaltung* ausgewiesenen Beteiligungsbuchwerte mit dem korrespondierenden Eigenkapitalbetrag der verbundenen Tochterorganisationen sowie der verbundenen Tochterorganisationen untereinander statt. Das Erfordernis der Verrechnung entsteht zur Vermeidung von Doppelerfassungen im Gesamtabschluss, die durch die Übernahme von Vermögensgegenständen und Schulden der verbundenen Tochterorganisationen entstehen.

Gemäß § 109 Abs. 5 Satz 1 GemO ist hierzu zwingend die Buchwertmethode anzuwenden. Bei der Buchwertmethode wird die Summenbilanz des Konsolidierungskreises (i. e. S.) auf Basis der Buchwerte der Jahres- und Teilkonzernbilanzen gebildet. Aus der Verrechnung der Beteiligungsbuchwerte an einer verbundenen Tochterorganisation mit dem in der Summenbilanz ermittelten Eigenkapital der betreffenden Tochterorganisation kann ein Unterschiedsbetrag in der Gesamtbilanz resultieren. § 109 Abs. 5 Satz 4 GemO legt im Weiteren fest, dass wenn er auf der Aktivseite entsteht, als Geschäfts- oder Firmenwert und, wenn er auf der Passivseite entsteht, als Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung auszuweisen ist. Eine Zuschreibung oder Verrechnung des Unterschiedsbetrags nach § 301 Abs. 1 Satz 3 des Handelsgesetzbuches ist nicht vorzunehmen. Der Geschäfts- oder Firmenwert ist nicht durch Abschreibungen zu tilgen.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

Im Vergleich zum Vorjahr fanden folgende Beteiligungsbuchwerte im Rahmen der Kapitalkonsolidierung zur Bildung des Gesamtabschlusses 2019 ihre Berücksichtigung:

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2019	31.12.2018
		in EUR	
Kernverwaltung	Grundstücksverwaltungs- gesellschaft der Stadt Mainz mbH	16.358.165,00	16.358.165,00
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)	Grundstücksverwaltungs- gesellschaft der Stadt Mainz mbH <sup>34</sup>	16.149.866,28	15.148.492,00
Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	Krematorium Mainz GmbH	104.000,00	104.000,00
Kernverwaltung	Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH	1,00	1,00
Kernverwaltung	Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG	4.350.000,00	4.350.000,00
Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG	Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH	25.000,00	25.000,00
Kernverwaltung	Rheingoldhalle GmbH & Co. KG	2.240.000,00	2.240.000,00
Kernverwaltung	Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH	20.300,00	20.300,00
Kernverwaltung	Technologiezentrum Mainz GmbH	29.475,00	29.475,00
Grundstücksverwaltungs- gesellschaft der Stadt Mainz mbH	Technologiezentrum Mainz GmbH	175.630,94	175.630,94
Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH	66.000,00	66.000,00
Kernverwaltung	Wohnbau Mainz GmbH	104.717.969,44	83.003.901,16
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)	Wohnbau Mainz GmbH <sup>34</sup>	28.112.757,56	entfällt
Kernverwaltung	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH	92.922.468,83	85.721.704,00
Kernverwaltung	Mainzer Stadtwerke AG <sup>35</sup>	9.034.676,00	9.034.676,00
Kernverwaltung	Kulturzentren Mainz GmbH <sup>35</sup>	572.540,55	572.540,55
Kernverwaltung	Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	7.300.000,00	7.300.000,00

<sup>34</sup> Assoziiertes Tochterunternehmen des Teilkonzerns ZBM; Berücksichtigung des dortigen At-Equity-Beteiligungsbuchwertes ab 2019.

<sup>35</sup> Verbundenes Tochterunternehmen des Teilkonzerns ZBM; unmittelbarer Beteiligungsbuchwert der Kernverwaltung bedarf zur vollständigen Konsolidierung der Eigentumsverhältnisse einer ergänzenden Berücksichtigung im Rahmen der Kapitalkonsolidierung.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2019	31.12.2018
		in EUR	
Kernverwaltung	Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz	36.594.237,21	33.922.034,19
Kernverwaltung	Gebäudewirtschaft Mainz	5.205.982,82	5.205.982,82
Kernverwaltung	Kommunale Datenzentrale Mainz	5.536.395,01	5.671.946,17
Kernverwaltung	Zweckverband Layenhof/Münchwald	1,00	1,00

### E.2.2 Teilschritt Schuldenkonsolidierung

Bei der Schuldenkonsolidierung erfolgt die Aufrechnung von Forderungen und Verbindlichkeiten innerhalb des Konsolidierungskreises (i. e. S.). Der Umgang mit Aufrechnungsdifferenzen wird bestimmt durch § 109 Abs. 5 Satz 7 GemO i. V. m. § 303 Abs. 1 HGB. Sofern sie auf der Aktivseite entstehen, müssen sie in der Gesamtbilanz unter dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ und, wenn sie auf der Passivseite entstehen, unter dem Posten „Sonstige Verbindlichkeiten“ ausgewiesen werden.

Die Schuldenkonsolidierung ist nicht erforderlich, wenn die wegzulassenden Beträge für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns nur von untergeordneter Bedeutung sind (§ 303 Abs. 2 HGB).

In Anlehnung an VV 3.1.2 zu § 54 GemHVO und der festgelegten Wesentlichkeitsgrenzen (s. Kapitel E.1) werden die Bilanzwerte der Forderungen und Verbindlichkeiten jeweils zwischen zwei verbundenen Tochterorganisationen erfasst.

### **E.2.3 Teilschritt Zwischenergebniseliminierung**

Bei der Zwischenergebniseliminierung werden die entstandenen Gewinne und Verluste aus konzerninternen Lieferungen und Leistungen eliminiert. Im Gesamtabschluss sind nur Gewinne und Verluste darzustellen, die aus Vertragsabwicklungen außerhalb des Konsolidierungskreises (i. e. S.) stehenden Dritten resultieren.

Gemäß § 109 Abs. 5 Satz 8 GemO i. V. m. § 304 Abs. 1 HGB kann die Zwischenergebniseliminierung auf das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen beschränkt werden. Dies findet beim Konzern Landeshauptstadt Mainz seine Anwendung.

Die Zwischenergebniseliminierung ist nicht erforderlich, wenn die Behandlung der Zwischenergebnisse für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns nur von untergeordneter Bedeutung ist (§ 304 Abs. 2 HGB).

In 2019 traten im Bereich des Sachanlage- und Finanzanlagevermögens des Konzerns Landeshauptstadt Mainz keine innerkonzernlichen Geschäftsvorfälle auf (vgl. auch Kapitel „C.1.1 Veränderungen“), bei denen sich summarisch Zwischenergebnisse von wesentlicher Bedeutung (vgl. Kapitel „E.1 Wesentlichkeitsgrenzen“) ergaben. Der Konzern Landeshauptstadt Mainz verzichtet daher im Gesamtabschluss 2019 weiterhin auf eine Zwischenergebniseliminierung.

### **E.2.4 Teilschritt Aufwands- und Ertragskonsolidierung**

Mittels der Aufwands- und Ertragskonsolidierung im Gesamtabschluss sollen in der Gesamtergebnisrechnung nur diejenigen Aufwendungen und Erträge nach Art und Höhe abgebildet werden, die aus Geschäftsvorfällen außerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz stehenden Dritten resultieren.

Konzerninterne Aufwendungen und Erträge sind gemäß § 109 Abs. 5 Satz 9 GemO i. V. m. § 305 Abs. 1 HGB wie ein innerbetrieblicher Leistungsaustausch zu behandeln und zu eliminieren. Umsatzerlösen und anderen Erträgen aus Lieferungen und Leistungen innerhalb des Konsolidierungskreises (i. e. S.) können gespiegelt entsprechende Aufwendungen unterstellt werden.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung ist nicht erforderlich, wenn die wegzulassenden Beträge für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns nur von untergeordneter Bedeutung sind (§ 305 Abs. 1 HGB).

In Anlehnung an § 109 Abs. 5 Satz 9 und der festgelegten Wesentlichkeitsgrenzen (s. Kapitel E.1) werden die Buchwerte der Aufwendungen und Erträge jeweils zwischen zwei verbundenen Tochterorganisationen erfasst.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

### E.3 At-Equity-Konsolidierung

Assoziierte Tochterorganisationen sind gemäß § 109 Abs. 5 S. 2 GemO i. V. m. §§ 311 und 312 HGB nach der At-Equity-Methode zu konsolidieren, sofern sie nicht von untergeordneter Bedeutung sind (vgl. § 109 Abs. 6 GemO). Dabei wird ausschließlich der jeweilige Beteiligungsbuchwert innerhalb des Konsolidierungskreises (i. w. S.) berücksichtigt; die einzelnen Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge bleiben außer Acht. Analog zur Kapitalkonsolidierung findet auch hier die Buchwertmethode ihre Anwendung. Die Bilanzierung des anteiligen Beteiligungsergebnisses erfolgt auf der Aktivseite der Gesamtbilanz als Vermögensgegenstand, dem sogenannten Asset.

Der Beteiligungsbuchwert wird spiegelbildlich zur Entwicklung des auf den Anteilseigner entfallenden anteiligen Eigenkapitals der jeweiligen assoziierten Tochterorganisation in den nachfolgenden Konsolidierungsjahren fortgeschrieben.

Die ermittelten At-Equity-Beteiligungsbuchwerte zum 31.12.2019 - im Vergleich zum Vorjahr und zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung - sind dem Kapitel F.3.3 im Rahmen der Erläuterungen der Bilanzpositionen zu entnehmen.

Als Grundlage zur Ermittlung des jeweiligen At-Equity-Beteiligungsbuchwertes fanden im Vergleich zum Vorjahr folgende Beteiligungsbuchwerte zu assoziierten Tochterorganisationen im Gesamtabschluss 2019 ihre Berücksichtigung:

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2019	31.12.2018
		in EUR	
Kernverwaltung	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	250.000,00	250.000,00
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (Teilkonzern)	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	<sup>36</sup> 1.252.500,00	2.505.500,00
Kernverwaltung	in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration	328.000,00	328.000,00
Kernverwaltung	Mainzer Aufbaugesellschaft mbH	7.577.956,45	7.577.956,45
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (Teilkonzern)	Mainzer Aufbaugesellschaft mbH	695.050,96	695.050,96
Kernverwaltung	PMG Parken in Mainz GmbH	3.422.000,00	3.422.000,00
Kernverwaltung	Staatstheater Mainz GmbH	1,00	1,00

<sup>36</sup> Korrekturanpassung des Beteiligungsbuchwertes im Gesamtabschluss 2019 um 1.253 TEUR.



**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2019	31.12.2018
		in EUR	
Wohnbau Mainz GmbH	Zimolit Grundstücksverwaltungs- gesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG	25.564,59	<sup>37</sup> entfällt
Kernverwaltung	Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR Ingelheim am Rhein	30.120,00	30.120,00
Kernverwaltung	Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“	1.848.663,00	1.848.663,00
Kernverwaltung	Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes	1.081.449,00	1.081.449,00
Kernverwaltung	Exjesuiten- und Welschnonnen- Schulfonds	3.533.358,61	3.522.383,99
Kernverwaltung	Jakob-Kleintz-Stiftung	2.216.460,13	2.054.150,34
Kernverwaltung	Stiftung Bürgerliche Hospizien	16.479.611,13	16.201.991,60

Der Fortbestand der *Staatstheater Mainz GmbH* ist ausschließlich von der künftigen finanziellen Ausstattung durch die Gesellschafter abhängig. Die Gesellschaft erhält Zuschüsse vom Land Rheinland-Pfalz und der Landeshauptstadt Mainz, ohne jene die Gesellschaft dauerhaft Verluste erzielen würde und die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft nicht gewährleistet wäre.

Mit Verweis auf Kapitel „D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ handelt es sich beim Beteiligungsbuchwert der aufgeführten Stiftungen und Fonds um einen fiktiven Eigentumswert. Aufgrund ihrer Zweckgebundenheit findet neben der At-Equity-Methode zusätzlich eine dem Beteiligungsbuchwert entsprechende Passivierung über zweckgebundene Rücklagen statt.

<sup>37</sup> Bis 31.12.2018 im Teilkonzernabschluss der *Wohnbau Mainz GmbH* enthalten (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang****E.4 At-Cost-Methode**

Tochterorganisationen (sonstige Beteiligungen) mit einer Beteiligung von mindestens 5 % sind gemäß § 109 Abs. 6 S. 2 GemO i. V. m. § 58 Abs. 4 GemHVO mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten, der sogenannten At-Cost-Methode, zum 31.12.2019 im Gesamtanhang darzustellen.

Dies betrifft folgende fünf verbundene Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung:

Eigentümer	Tochterorganisation	Anschaffungskosten in EUR
Wohnbau Mainz GmbH	Proviandmagazin Mainz GmbH & Co. KG	17.500,00
Wohnbau Mainz GmbH	Proviandmagazin Mainz Verwaltungs GmbH	17.500,00
Wohnbau Mainz GmbH	WB Gewerbeimmobilien Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH	216.308,85
Wohnbau Mainz GmbH	WB Services GmbH	45.000,00
Wohnbau Mainz GmbH	WB Wohnraum Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH	45.000,00

Dies betrifft folgende drei assoziierte Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung:

Eigentümer	Tochterorganisation	Anschaffungskosten in EUR
Kernverwaltung	Rheinhessen Standort Marketing GmbH	6.250,00
Kernverwaltung	Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR	30.120,00
Kommunale Datenzentrale Mainz	Kooperationsplattform IT öffentliche Auftraggeber eG	1.000,00

An dem *Abwasserzweckverband Mommenheim* hält der Konzern Landeshauptstadt Mainz über den *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* lediglich Stimmrechte, daher findet hier die At-Cost-Methode keine Anwendung.

Da sich die *Kernverwaltung* nicht mit Einlagen an den rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Fonds beteiligt, sondern lediglich das Vermögen verwaltet, werden sie nicht in der städtischen Bilanz aktiviert. Somit findet auch im Konzern die At-Cost-Methode bezüglich des *Altenauer Schulfonds* und der *Eheleute Freber Stiftung* keine Anwendung.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

Dies betrifft folgende zwei Tochterorganisationen mit einer Beteiligung von unter 20 % aber mindestens 5 %:

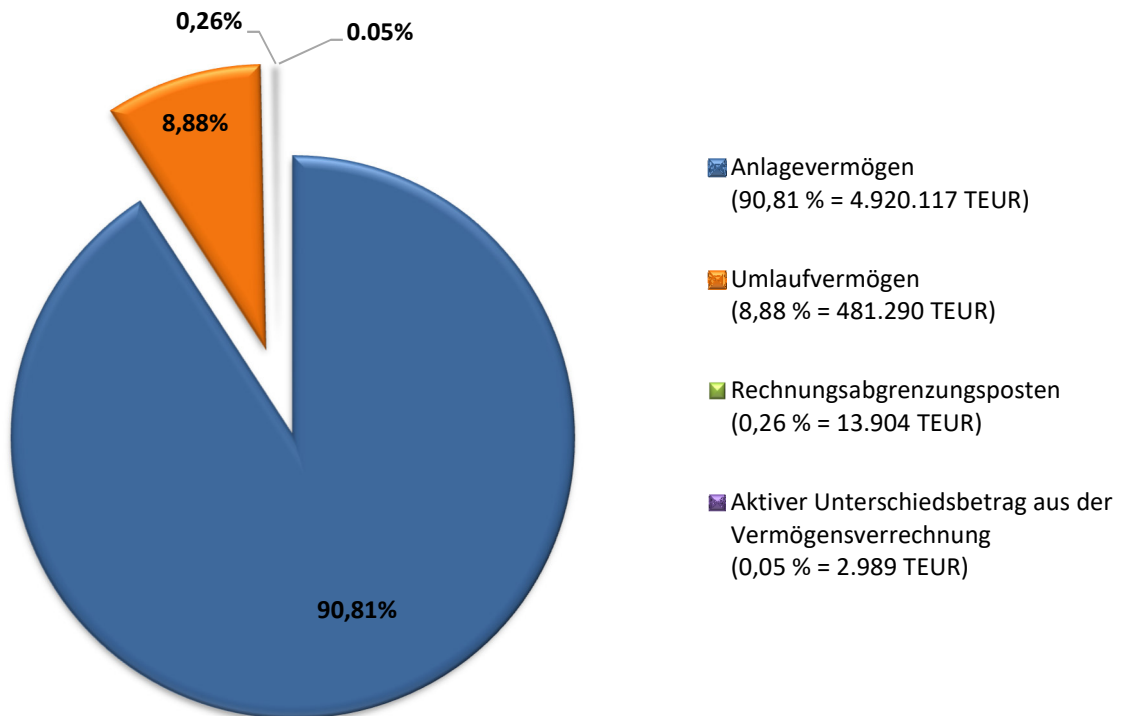
Eigentümer	Tochterorganisation	Anschaffungskosten in EUR
Kernverwaltung	Gewässerzweckverband Flügelbach-Kinsbach	1,00
Kommunale Datenzentrale Mainz	Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in Rheinland-Pfalz	2.000,00

An dem *Zweckverband Interregionale Allianz für den Rhein-Alpen-Korridor EVTZ* hält der Konzern Landeshauptstadt Mainz über die *Kernverwaltung* lediglich Stimmrechte, daher findet hier die At-Cost-Methode keine Anwendung.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

### F. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz

Im Gesamtabschluss 2019 gliedern sich die Bilanzpositionen auf der Aktivseite prozentual wie folgt auf:



Im Folgenden werden auf übergeordneter Ebene die einzelnen Bilanzpositionen auf der Aktivseite der konsolidierten Vermögensrechnung aufgeführt und beschrieben. Für eine vertiefende Erläuterung der Vermögenslage des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird auf Kapitel „1.3 Vermögens- und Finanzlage“ im Gesamtrechnungsbericht verwiesen.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang****F.3 Anlagevermögen****4.920.117.019,63 EUR**

VJ 4.589.920.751,56 EUR

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens sind der Anlagenübersicht 2019 (Anlage 3) zu entnehmen.

**F.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände****180.141.251,35 EUR**

VJ 175.696.449,74 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt zusammen:

Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>3.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>	<b>17.373.099,58</b>	<b>18.104.847,15</b>
<i>Kernverwaltung</i>	32.723,19	31.329,72
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	14.467.992,87	15.032.593,12
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	48.159,00	40.309,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	634.457,00	784.459,00
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	7.901,00	13.923,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	9.125,00	7.587,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	1,00	1,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.118.083,71	2.125.001,41
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	54.656,81	69.643,90
<b>3.1.2 Geleistete Zuwendungen</b>	<b>13.793.659,64</b>	<b>14.564.464,04</b>
<i>Kernverwaltung</i>	13.793.659,64	14.564.464,04
<b>3.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	<b>17.449.534,56</b>	<b>18.461.148,73</b>
<i>Kernverwaltung</i>	17.449.534,56	18.461.148,73

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>3.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert</b>	<b>114.423.100,36</b>	<b>107.234.385,69</b>
<i>Kernverwaltung</i>	105.633.301,56	101.998.625,56
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	8.789.798,80	5.235.760,13
<b>3.1.5 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>125,45</b>	<b>878,12</b>
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	125,45	878,12
<b>3.1.6 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>17.101.731,76</b>	<b>17.330.726,01</b>
<i>Kernverwaltung</i>	16.553.633,67	17.319.957,99
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	537.388,38	58,31
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	10.709,71	10.709,71
<b>Summe</b>	<b>180.141.251,35</b>	<b>175.696.449,74</b>

Der **Geschäfts- oder Firmenwert** hat sich im Rahmen der Kapitalkonsolidierung der in den Konzern Landeshauptstadt Mainz voll konsolidierten Tochterorganisationen ergeben. Dabei resultiert der ausgewiesene Wert zur *Zentralen Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* aus dem Konzernabschluss des Teilkonzerns.

Die Veränderung bei der *Kernverwaltung* als Mutterunternehmen in Höhe von 3.635 TEUR ergibt sich allein aus der Korrektur der Kapitalkonsolidierung zur *Mainzer Stadtwerke AG*, an der die *Kernverwaltung* über den Teilkonzern *ZBM* auch mittelbare Anteile hält (vgl. Kapitel „D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“).



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

## F.3.2 Sachanlagen

**4.526.582.333,80 EUR**

VJ 4.211.162.743,21 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt zusammen:

Sachanlagen	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>3.2.1 Wald, Forsten</b>	<b>24.381.129,03</b>	<b>28.410.064,14</b>
<i>Kernverwaltung</i>	24.381.129,03	28.410.064,14
<b>3.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>350.020.090,61</b>	<b>334.326.458,28</b>
<i>Kernverwaltung</i>	300.894.808,60	296.985.715,19
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	19.217.244,30	19.186.021,01
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	9.825.665,73	9.931.277,01
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	18.578,90	18.578,90
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.788.582,24	2.788.582,24
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	9.159.266,09	5.416.283,93
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	8.115.944,75	-
<b>3.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>1.591.817.853,89</b>	<b>1.352.862.892,71</b>
<i>Kernverwaltung</i>	683.961.006,76	644.852.783,55
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	134.448.251,41	139.346.795,21
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	10.378.210,74	10.976.805,72
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	4.503.891,64	4.613.385,14
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	28.073.970,81	20.480.248,78
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	3.074.417,98	3.237.531,98
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	1.886.681,67	1.961.208,67
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	4.324.521,07	4.300.828,83
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	10.457.265,72	10.700.603,58
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	2.598.429,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	38.657.169,80	38.050.112,28



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Sachanlagen	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	669.804.103,31	462.410.458,20
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	2.248.362,98	9.333.701,77
<b>3.2.4 Infrastrukturvermögen</b>	<b>1.273.722.649,75</b>	<b>1.285.658.840,68</b>
<i>Kernverwaltung</i>	1.272.410.947,07	1.284.293.070,71
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.308.665,67	1.365.769,97
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	3.037,01	-
<b>3.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>28.843.418,28</b>	<b>20.071.297,21</b>
<i>Kernverwaltung</i>	9.451.704,90	9.619.403,78
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	16.281.833,26	7.548.363,00
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.227.974,00	1.252.232,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	-	20.260,96
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.096.345,59	1.161.976,35
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	785.560,53	469.061,12
<b>3.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>138.867.663,89</b>	<b>138.394.849,09</b>
<i>Kernverwaltung</i>	138.867.663,89	138.394.849,09
<b>3.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>799.854.496,07</b>	<b>783.305.138,42</b>
<i>Kernverwaltung</i>	10.309.001,15	11.240.552,15
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	580.569.137,04	567.576.521,21
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	6.044.980,28	5.159.830,31
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	456,42	744,67
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	28.273,00	-
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	210.111,00	353.196,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	15.716,00	18.166,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	2.738,00	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	47.346,80
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	202.674.083,18	198.908.781,28





## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Sachanlagen	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>3.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>49.249.855,32</b>	<b>44.632.058,14</b>
<i>Kernverwaltung</i>	9.268.155,75	9.821.935,19
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	27.907.670,74	24.102.417,44
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	5.047.586,84	4.417.462,83
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	315.317,53	281.877,23
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	26.097,85	37.642,57
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.012.899,52	1.149.302,23
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	16.213,00	18.582,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	501.336,00	512.320,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	1.273,00	-
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	66.792,00	83.323,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	5.635,00	18.694,00
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.116,00	1.182,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.496.543,76	3.547.839,89
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	565.399,50	617.531,40
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	17.818,83	21.948,36
<b>3.2.9 Pflanzen und Tiere</b>	<b>18.504.800,00</b>	<b>15.504.800,00</b>
<i>Kernverwaltung</i>	18.504.800,00	15.504.800,00



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Sachanlagen	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>3.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>251.320.376,96</b>	<b>207.996.344,54</b>
<i>Kernverwaltung</i>	68.072.454,63	74.911.834,38
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	86.046.976,89	75.958.028,95
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3.175.288,51	1.601.089,50
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	35.794,32	35.794,32
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	16.177.111,69	2.319.107,18
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	1.366.982,81	160.170,37
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	28.061.330,87	22.281.522,33
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	7.524.574,90	11.429.673,23
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	39.494.681,13	17.014.935,07
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.365.181,21	2.284.189,21
<b>Summe</b>	<b>4.526.582.333,80</b>	<b>4.211.162.743,21</b>

Innerhalb des Sachanlagevermögens zum *Zweckverband Layenhof/Münchwald* fanden zum 31.12.2019 zwei Ausweiskorrekturen im Konzernabschluss statt. Die Umgliederung in Höhe von insgesamt 8.119 TEUR, erfolgte von **Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** in Höhe von 8.116 TEUR nach **Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** und in Höhe von 3 TEUR nach **Infrastrukturvermögen**.

Aufgrund von unterschiedlichen Bewertungsvorschriften zwischen der *Wohnbau Mainz GmbH (WBM)* als Einzelunternehmen und als Konzern, werden zum 31.12.2009 eliminierte stille Reserven zum 31.12.2019 im Konzern Landeshauptstadt Mainz weitestgehend wieder sichtbar. Dies ist auf die Rückfusionierung von Tochterorganisationen in das Mutterunternehmen *WBM* zum 01.01.2019 zurückzuführen (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“). Hieraus resultieren Veränderungen im Anlagevermögen (vgl. Gesamtrechenschaftsbericht Kapitel „1.3.1 Vermögenslage“), die sich insbesondere unter **Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** zeigen.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

## F.3.3 Finanzanlagen

213.393.434,48 EUR

VJ 203.061.558,61 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt zusammen:

Finanzanlagen	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>341.308,85</b>	<b>35.000,00</b>
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	341.308,85	35.000,00
<b>3.3.3 Beteiligungen</b>	<b>93.957.432,72</b>	<b>87.915.286,67</b>
<i>Kernverwaltung</i>	20.751.942,26	17.630.575,37
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	73.168.973,85	70.256.146,71
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	3.000,00	3.000,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	33.516,61	25.564,59
<b>3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	<b>5.221.636,05</b>	<b>5.772.861,28</b>
<i>Kernverwaltung</i>	3.346.636,05	3.647.861,28
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	1.875.000,00	2.125.000,00
<b>3.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>76.963.785,38</b>	<b>72.121.811,55</b>
<i>Kernverwaltung</i>	76.963.785,38	72.121.811,55
<b>3.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>16.979.167,07</b>	<b>16.544.223,56</b>
<i>Kernverwaltung</i>	16.978.917,07	16.543.973,56
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	250,00	250,00

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

Finanzanlagen	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>3.3.8 Sonstige Ausleihungen</b>	<b>19.930.104,41</b>	<b>20.672.375,55</b>
<i>Kernverwaltung</i>	776.365,43	873.623,98
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	18.996.221,58	19.538.432,16
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	150.000,00	250.000,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	7.517,40	10.319,41
<b>Summe</b>	<b>213.393.434,48</b>	<b>203.061.558,61</b>

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen** verbleiben im Konzern Landeshauptstadt Mainz. Es handelt sich um Tochterorganisationen, an denen ausschließlich die *Wohnbau Mainz GmbH* unmittelbar beteiligt ist und die aufgrund einer jeweiligen Bilanzsumme unter 1.000 TEUR nur eine untergeordnete Bedeutung für den Konzern haben.

Die Anteile setzen sich wie folgt zusammen:

Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<i>Proviantmagazin Mainz GmbH &amp; Co. KG</i>	17.500,00	17.500,00
<i>Proviantmagazin Mainz Verwaltungs GmbH</i>	17.500,00	17.500,00
<i>WB Gewerbeimmobilien Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH</i>	45.000,00	-
<i>WB Services GmbH</i>	216.308,85	-
<i>WB Wohnraum Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH</i>	45.000,00	-
<b>Summe</b>	<b>341.308,85</b>	<b>35.000,00</b>

Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich aus dem Wegfall des bisherigen Teilkonzernabschlusses der *Wohnbau Mainz GmbH*, der zum 31.12.2019 zu einer Einzelbewertung der zuvor enthaltenen verbundenen Tochterorganisationen führt (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

In der Bilanzposition **Beteiligungen** sind folgende Beteiligungsbuchwerte nach der At-Equity-Methode enthalten:

At-Equity-Beteiligungsbuchwerte	Stand Erstkonsol.	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR		
<i>EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH</i>	<sup>38</sup> 1.502.500,00	<sup>38</sup> 5.887.282,07	6.999.141,11
<i>Mainzer Aufbaugesellschaft mbH</i>	8.273.007,41	1.245.557,46	4.867.747,17
<i>PMG Parken in Mainz GmbH</i>	3.422.000,00	2.543.854,63	1.984.525,50
<i>Staatstheater Mainz GmbH</i>	74.137,00	1.153.822,12	1.004.866,62
<i>in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration</i>	328.000,00	363.023,27	238.332,44
<i>Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH &amp; Co. Vermietungs KG</i>	25.564,59	33.516,61	<sup>39</sup> entfällt
<b>Summe</b>	<b>13.625.209,00</b>	<b>11.227.056,16</b>	<b>15.094.612,84</b>

In der Bilanzposition „**Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**“ sind folgende Beteiligungsbuchwerte nach der At-Equity-Methode enthalten:

At-Equity-Beteiligungsbuchwerte	Stand Erstkonsol.	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR		
<i>Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR</i>	30.120,00	29.520,19	27.562,66
<i>Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“</i>	1.848.663,00	1.950.332,86	1.950.332,86
<i>Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes</i>	1.081.449,00	885.754,18	885.754,18
<i>Exjesuiten- und Welschnonnen-Schulfonds</i>	2.898.303,40	3.533.358,61	3.522.383,99
<i>Jakob-Kleintz-Stiftung</i>	1.896.985,69	2.216.460,13	2.054.150,34
<i>Stiftung Bürgerliche Hospizien</i>	10.566.804,88	16.479.611,13	16.201.991,60
<b>Summe</b>	<b>18.322.325,97</b>	<b>25.095.037,10</b>	<b>24.642.175,63</b>

Aufgrund der Zweckgebundenheit von rechtsfähigen kommunalen Stiftungen (vgl. Kapitel „C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises“) fand in gleicher Höhe eine Passivierung in Form der Bildung einer zweckgebundenen Rücklage statt (vgl. Kapitel „G.1 Eigenkapital“). Als Beteiligungswert wurde fiktiv das jeweilige Eigenkapital zu 100 % angesetzt.

<sup>38</sup> Korrekturanpassung des Beteiligungsbuchwertes im Gesamtabschluss 2019 um 1.253 TEUR.

<sup>39</sup> Bis 31.12.2018 im Teilkonzernabschluss der *Wohnbau Mainz GmbH* enthalten (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

Die Bilanzposition „**Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens**“ setzt sich inhaltlich wie folgt zusammen:

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
Kapitalmarktpapiere an privatrechtlichen Unternehmen	766.525,00	766.525,00
Kapitalmarktpapiere der unselbständige Stiftungen und Nachlässe	3.149.423,93	3.172.738,56
Kapitalmarktpapiere für Genussrechte an der <i>Mainzer Aufbaugesellschaft mbH</i>	6.559.000,00	6.559.000,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage „Kanther-Fonds“	6.504.218,14	6.045.960,00
<b>Summe</b>	<b>16.979.167,07</b>	<b>16.544.223,56</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang****F.4 Umlaufvermögen****481.289.929,52 EUR**

VJ 565.561.434,08 EUR

Das Umlaufvermögen verteilt sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:

**F.4.1 Vorräte****103.693.756,86 EUR**

VJ 114.350.234,96 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt zusammen:

Vorräte	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>4.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe</b>	<b>16.865.898,41</b>	<b>13.070.451,39</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	15.690.031,82	11.940.263,08
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	881.035,06	855.269,71
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	48.209,00	48.209,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	73.622,53	68.709,60
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	173.000,00	158.000,00
<b>4.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>	<b>61.202.920,35</b>	<b>68.269.415,61</b>
<i>Kernverwaltung</i>	13.930.740,25	13.758.871,59
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	743.285,76	331.081,00
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	14.800,00	15.100,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	25.553.834,17	32.502.840,88
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	481.645,65	209.468,75
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-	1.370.900,34
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	20.478.614,52	20.081.153,05



**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

Vorräte	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>4.1.3 Fertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>25.556.066,23</b>	<b>31.585.432,80</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	25.453.089,53	22.618.027,23
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	35.162,49	35.266,82
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	17.046,36	5.651,14
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	218,48	97,18
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	50.549,37	8.926.390,43
<b>4.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte</b>	<b>68.871,87</b>	<b>1.424.935,16</b>
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	-	1.366.180,83
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	68.871,87	58.754,33
<b>Summe</b>	<b>103.693.756,86</b>	<b>114.350.234,96</b>



## Gesamtabchluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

**F.4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**
**184.054.496,80 EUR**

VJ 174.274.082,29 EUR

Die Zusammensetzung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände einschließlich der Restlaufzeiten sind der Forderungsübersicht 2019 (Anlage 4) zu entnehmen.

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt zusammen:

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>4.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>54.330.795,43</b>	<b>39.784.817,12</b>
<i>Kernverwaltung</i>	50.424.981,10	35.176.158,14
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.905.814,33	4.608.658,98
<b>4.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>68.429.719,26</b>	<b>74.977.307,59</b>
<i>Kernverwaltung</i>	923.937,37	3.004.936,27
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	62.681.541,39	63.636.336,39
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3.499.259,88	3.551.037,78
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	6.919,80	10.816,39
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	176.295,04	1.956.424,92
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	425.209,90	1.370.488,15
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	-	8.742,20
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	26.393,39
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	700.554,06	1.411.428,32
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	16.001,82	703,78
<b>4.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>	<b>565.170,01</b>	-
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	565.170,01	-
<b>4.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	<b>11.610.519,83</b>	<b>8.357.304,57</b>
<i>Kernverwaltung</i>	360.000,00	186.918,22
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	11.250.519,83	8.170.386,35



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>4.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>4.931,75</b>	<b>19.753,83</b>
<i>Kernverwaltung</i>	4.931,75	19.753,83
<b>4.2.7 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>241.727,48</b>	<b>321.715,68</b>
<i>Kernverwaltung</i>	241.727,48	321.715,68
<b>4.2.9 Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>48.871.633,04</b>	<b>50.813.183,50</b>
<i>Kernverwaltung</i>	4.418.093,61	3.480.636,24
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	33.910.300,48	38.007.032,60
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3.073.959,33	2.865.960,20
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	365.528,48	218.538,55
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	117.147,19	147.067,51
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	121.152,62	635.220,35
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	124.008,09	159.892,30
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	291.468,86	170.692,41
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	259.109,33	253.031,89
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	290.018,11	128.802,47
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	15.352,04	9.666,32
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	356.130,88	891.300,01
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.453.617,77	2.749.206,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	3.063.426,88	1.071.551,55
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	12.319,37	24.585,10
<b>Summe</b>	<b>184.054.496,80</b>	<b>174.274.082,29</b>

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** verbleiben im Konzern Landeshauptstadt Mainz. Im Wesentlichen resultieren sie aus der Gewinnabführung der *WB Services GmbH* in Höhe von 556 TEUR. Bei der *WB Services GmbH* handelt es sich um eine verbundene Tochterorganisation, an der ausschließlich die *Wohnbau Mainz GmbH* beteiligt ist und die aufgrund einer Bilanzsumme unter 1.000 TEUR nur eine untergeordnete Bedeutung für den Konzern hat.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

## F.4.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

193.541.675,86 EUR

VJ 276.937.116,83 EUR

Liquide Mittel	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<i>Kernverwaltung</i>	5.525.851,17	6.599.273,64
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	100.264.024,18	126.871.136,93
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	17.527.749,06	25.246.231,99
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	2.439.390,98	4.549.331,97
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	5.005.082,24	16.235.223,49
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.321.238,46	1.974.212,45
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	802.778,94	681.973,99
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	444.665,23	332.703,66
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	3.472.298,08	1.034.392,89
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	27.757,88	24.250,15
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	182.528,77	648.641,89
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	27.202,35	20.237,64
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	4.033.122,76	529.762,02
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	5.699.017,43	1.292.654,39
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	5.084.010,17	30.180.525,94
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	40.918.486,80	60.424.503,67
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	766.471,36	292.060,12
<b>Summe</b>	<b>193.541.675,86</b>	<b>276.937.116,83</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

## F.7 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

**13.903.752,71 EUR**

VJ 12.957.380,60 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt zusammen:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>7.1 Disagio</b>	<b>681.648,36</b>	<b>183.369,95</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	681.648,36	183.369,95
<b>7.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>13.222.104,35</b>	<b>12.774.010,65</b>
<i>Kernverwaltung</i>	9.403.285,99	9.053.886,03
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	2.808.275,01	2.819.715,12
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	108.944,01	59.635,46
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	-	25.235,72
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	737.467,14	588.648,33
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	2.916,69	9.578,23
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	321,39	760,94
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	2.492,85	8.390,59
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	1.008,71	2.903,70
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	132.911,09	172.653,49
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	24.481,47	32.103,04
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	-	500,00
<b>Summe</b>	<b>13.903.752,71</b>	<b>12.957.380,60</b>



## F.8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung

**2.989.337,43 EUR**

VJ 3.779.154,39 EUR

Der aktive Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 790 TEUR.

Dieser wird im Konzern Landeshauptstadt Mainz ausschließlich durch den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* bestimmt.

Aufgrund gesetzlicher Vorgaben nach § 8a ATG ist der Teilkonzern *ZBM* verpflichtet, die Wertguthaben aus Altersteilzeit gegen das Risiko ihrer eigenen Insolvenz abzusichern.

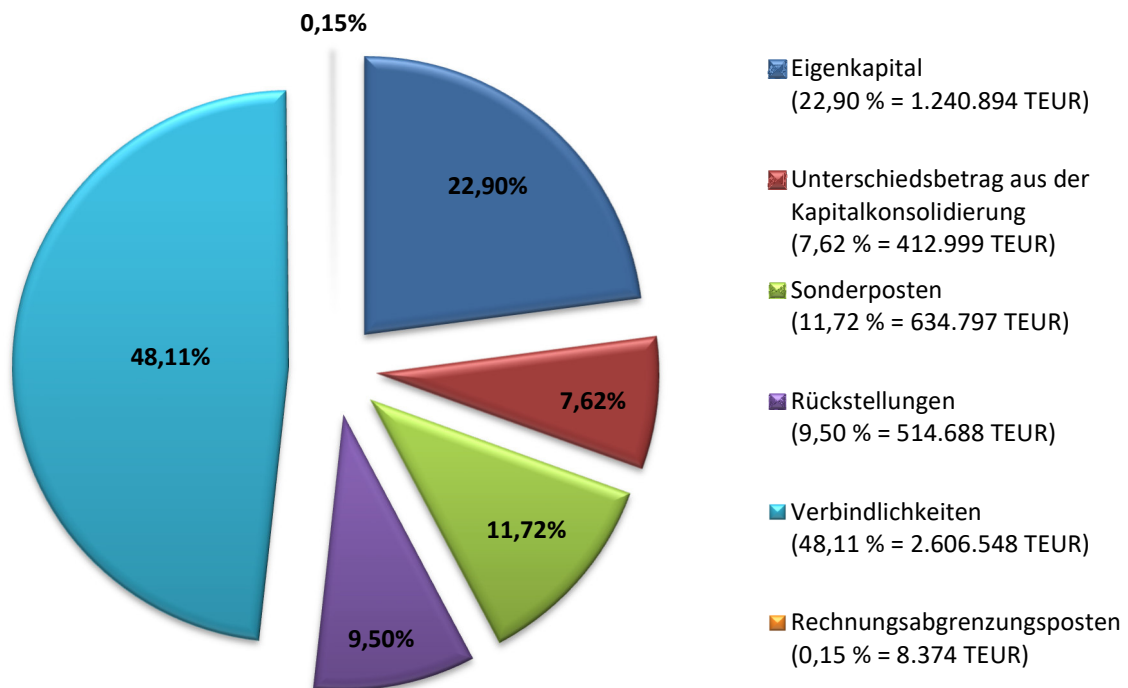
Zur Sicherung dieser gesetzlichen Vorgabe wurden im Teilkonzern *ZBM* Wertpapiere gezeichnet und einem Treuhänder übertragen. Die Bewertung dieses Deckungsvermögens erfolgt zum beizulegenden Zeitwert. Dieser wird mit den jeweils zugrundeliegenden Verpflichtungen gemäß § 246 Abs. 2 HGB verrechnet.

Entsprechend wird mit den zugehörigen Aufwendungen und Erträgen aus Zinseffekten und aus dem zu verrechnenden Vermögen verfahren. Ein sich ergebender Verpflichtungsüberhang wird unter den Rückstellungen erfasst. Der die Verpflichtungen übersteigende beizulegende Zeitwert des Deckungsvermögens wird als „Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung“ auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

### G. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz

Im Gesamtabschluss 2019 gliedern sich die Bilanzpositionen auf der Passivseite prozentual wie folgt auf:



Im Folgenden werden auf übergeordneter Ebene die einzelnen Bilanzpositionen auf der Passivseite der konsolidierten Vermögensrechnung aufgeführt und beschrieben. Für eine vertiefende Erläuterung der Vermögenslage des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird auf Kapitel „1.3 Vermögens- und Finanzlage“ im Gesamtrechnungsbericht verwiesen.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang****G.1 Eigenkapital****1.240.893.522,30 EUR**

VJ 1.021.035.835,25 EUR

Das Eigenkapital des Konzerns Landeshauptstadt Mainz verteilt sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:

Eigenkapital	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>1.2 Kapitalrücklage</b>	<b>896.066.563,96</b>	<b>891.651.738,30</b>
<b>1.3 Allgemeine Rücklage</b>	<b>18.935.859,43</b>	<b>17.017.558,50</b>
<b>1.4 Zweckgebundene Rücklagen</b>	<b>26.132.784,95</b>	<b>25.681.881,01</b>
<b>1.5 Gewinnrücklagen</b>	<b>36.889.343,26</b>	<b>31.291.795,31</b>
<b>1.6 Gesamtergebnsvortrag</b>	<b>205.657.153,35</b>	<b>17.799.000,76</b>
<b>1.7 Gesamterfolg</b>	<b>8.538.760,59</b>	<b>24.360.479,03</b>
<b>1.8 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter</b>	<b>48.673.056,76</b>	<b>13.233.382,34</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	17.542.367,32	4.195.395,98
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	-192.695,44	-199.102,77
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	4.464.230,30	4.473.953,27
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	27.555,83	26.478,74
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	1.781.729,44	754.943,44
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-1.269.556,00	-778.248,94
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	26.354.637,07	4.902.217,15
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	-35.211,76	-142.254,53
<b>Summe</b>	<b>1.240.893.522,30</b>	<b>1.021.035.835,25</b>

Die Anwendung der Kettenkonsolidierung im Konzern Landeshauptstadt Mainz führt zu einer Ansammlung des Eigenkapitals beim Mutterunternehmen (*Kernverwaltung*). Daher erfolgt mit Ausnahme der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter keine differenzierte Angabe des Eigenkapitals innerhalb des Konzerns.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

Die **zweckgebundene Rücklage** enthält konzernbezogen im wesentlichen Werte zu rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Fonds. Aufgrund der Zweckgebundenheit wurde für diese Stiftungen und Fonds als Beteiligungswert fiktiv das jeweilige Eigenkapital zu 100 % angesetzt mit gleichzeitiger Passivierung in Form der Bildung einer zweckgebundenen Rücklage (vgl. Kapitel „F.3.3 Finanzanlagen“) in Höhe von 22.229 TEUR (Vorjahr 21.779 TEUR).

Aufgrund von unterschiedlichen Bewertungsvorschriften zwischen der *Wohnbau Mainz GmbH (WBM)* als Einzelunternehmen und als Konzern, werden zum 31.12.2009 im Teilkonzern *WBM* eliminierte stille Reserven zum 31.12.2019 im Konzern Landeshauptstadt Mainz weitestgehend wieder sichtbar (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“). Dies ist auf die Rückfusionierung von Tochterorganisationen in das Mutterunternehmen *WBM* zum 01.01.2019 zurückzuführen. Hieraus resultiert im Wesentlichen die erhebliche Erhöhung des **Gesamtergebnisvortrages**. Die Kapitalkonsolidierung im Konzern Landeshauptstadt Mainz berücksichtigt die anteilige Eigenkapitalveränderung. Der Teilkonzernabschluss der *WBM* wies zum 31.12.2018 einen negativen Gesamtergebnisvortrag in Höhe von 156.907 TEUR auf, wohingegen der Jahresabschluss der *WBM* zum 31.12.2019 einen positiven in Höhe von 60.518 TEUR durch den Anwachungsgewinn aus der Rückfusionierung verzeichnet. Der Anwachungsgewinn resultiert daraus, dass der Beteiligungsbuchwert für die rückfusionierten Tochterorganisationen bis zu ihrer Auflösung aufgrund des Anschaffungskostenprinzips nicht um die bei den beiden Tochterorganisationen thesaurierten Gewinne erhöht werden konnte.

Für nicht dem Mutterunternehmen gehörende Anteile (Fremdanteile) an in den Gesamtabschluss voll konsolidierten Tochterorganisationen ist ein **Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter** zu bilden. Für die anderen Gesellschaften ist somit in Höhe ihres Anteils am Eigenkapital ein Ausgleichsposten innerhalb des Eigenkapitals gesondert auszuweisen.

Der Teilkonzern *ZBM* weist entgegen der Annahme bis 31.12.2018 keinen Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter zur *Mainzer Stadtwerke AG* und zur *Kulturzentrum Mainz GmbH* in seinem Konzernabschluss aus. Im Wesentlichen resultiert hier die Zunahme mit einer Höhe von 13.161 TEUR aus der Korrektur der bisherigen Kapitalkonsolidierung zur *Mainzer Stadtwerke AG* und *Kulturzentrum Mainz GmbH* im Konzern Landeshauptstadt Mainz (vgl. Kapitel „D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“).

Der im Vergleich zum Vorjahr angestiegene Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter bei der *Wohnbau Mainz GmbH* in Höhe von 21.155 TEUR resultiert im Wesentlichen aus der anteiligen positiven Eigenkapitalveränderung innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz (siehe analog obige Erläuterung zum Gesamtergebnisvortrag).





## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

**G.2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung****412.999.238,33 EUR**

VJ 421.016.332,75 EUR

Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung hat sich im Rahmen der Kapitalkonsolidierung der in den Konzern Landeshauptstadt Mainz voll konsolidierten Tochterorganisationen ergeben.

Die Verminderung zum Vorjahr in Höhe von 8.017 TEUR resultiert aus der korrigierenden Rücknahme des aus der Kapitalkonsolidierung resultierenden Unterschiedsbetrages zur *Kulturzentren Mainz GmbH* und zur *Mainzer Stadtwerke AG* (vgl. Kapitel „D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“).

**G.3 Sonderposten****634.796.849,57 EUR**

VJ 620.481.601,79 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt zusammen:

Sonderposten	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>562.419.262,05</b>	<b>548.502.583,01</b>
<i>Kernverwaltung</i>	505.407.479,97	495.845.336,22
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	55.508.284,90	51.450.701,13
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	11.540,00	15.386,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	51.420,48	30.930,14
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.440.536,70	1.160.229,52
<b>3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b>515.744.928,59</b>	<b>512.248.110,59</b>
<i>Kernverwaltung</i>	459.209.921,89	459.751.093,32
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	55.508.284,90	51.450.701,13
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	11.540,00	15.386,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	51.420,48	30.930,14
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	963.761,32	1.000.000,00



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Sonderposten	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.772.208,36	11.655.645,21
<i>Kernverwaltung</i>	11.295.432,98	11.495.415,69
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	476.775,38	160.229,52
3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	34.902.125,10	24.598.827,21
<i>Kernverwaltung</i>	34.902.125,10	24.598.827,21
<b>3.4 Sonderposten mit Rücklageanteil</b>	-	<b>1.609.324,72</b>
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	1.609.324,72
<b>3.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	<b>26.134.816,55</b>	<b>25.677.954,58</b>
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	26.134.816,55	25.677.954,58
<b>3.7 Sonstige Sonderposten</b>	<b>46.242.770,97</b>	<b>44.691.739,48</b>
<i>Kernverwaltung</i>	29.562.853,23	27.227.354,71
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	16.679.917,74	17.464.384,77
<b>Summe</b>	<b>634.796.849,57</b>	<b>620.481.601,79</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang****G.4 Rückstellungen****514.688.244,87 EUR**

VJ 460.711.347,86 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt zusammen:

Rückstellungen	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>358.413.086,62</b>	<b>324.580.075,21</b>
<i>Kernverwaltung</i>	328.614.766,12	297.853.744,71
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	20.297.566,50	18.226.932,50
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	928.686,00	912.832,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	441.824,00	296.772,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.212.015,00	1.205.614,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.477.531,00	3.023.673,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	3.440.698,00	3.060.507,00
<b>4.2 Steuerrückstellungen</b>	<b>6.466.008,49</b>	<b>5.582.301,29</b>
<i>Kernverwaltung</i>	556.000,00	556.000,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	5.475.482,49	4.958.709,80
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	80.000,00	60.000,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.240,01	3.550,01
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	5.451,08	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	2.904,35	2.708,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	396,00	324,00
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	1.002,51	1.009,48
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	43.402,00	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	299.130,05	-



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Rückstellungen	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>4.3 Rückstellungen für latente Steuern</b>	<b>2.024.295,01</b>	<b>337.399,99</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	1.684.595,01	337.399,99
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	339.700,00	-
<b>4.4 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>147.784.854,75</b>	<b>130.211.571,37</b>
<i>Kernverwaltung</i>	42.869.356,18	30.973.889,89
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	66.755.287,94	61.072.538,42
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	21.212.604,62	19.873.155,56
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	1.405.616,00	3.187.974,89
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	8.731.098,33	7.890.596,05
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	731.346,96	681.007,21
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	44.768,67	45.003,51
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	512.448,21	457.924,10
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	7.420,00	43.194,33
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	1.230,00	1.130,00
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	20.450,00	84.760,00
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	4.350,00	5.287,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	13.515,00	24.162,50
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	43.615,00	15.360,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.187.000,31	1.682.349,55
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	3.244.747,53	4.170.838,36
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	-	2.400,00
<b>Summe</b>	<b>514.688.244,87</b>	<b>460.711.347,86</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang****G.5 Verbindlichkeiten****2.606.548.406,94 EUR**

VJ 2.639.497.670,47 EUR

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten einschließlich der Restlaufzeiten ist der Verbindlichkeitenübersicht 2019 (Anlage 5) zu entnehmen.

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt zusammen:

Verbindlichkeiten	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>5.1 Anleihen</b>	<b>530.095.342,47</b>	<b>500.000.000,00</b>
<i>Kernverwaltung</i>	500.000.000,00	500.000.000,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	30.095.342,47	-
<b>5.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>1.863.685.564,70</b>	<b>1.901.132.085,13</b>
<i>Kernverwaltung</i>	686.677.056,92	653.650.589,15
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	488.955.978,27	517.397.217,77
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.584.637,40	5.480.108,20
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.881.505,47	54.591.639,30
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	986.156,81	1.094.587,82
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	2.475.234,21	2.661.991,62
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	4.077.833,55	4.326.714,23
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	30.528.937,50	25.000.000,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	114.348.805,68	138.261.915,38
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	482.429.008,89	487.926.911,66
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.740.410,00	10.740.410,00
<b>5.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>	<b>1.742.590.928,81</b>	<b>1.770.132.085,13</b>
<i>Kernverwaltung</i>	565.582.421,03	522.650.589,15
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	488.955.978,27	517.397.217,77
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.584.637,40	5.480.108,20
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.881.505,47	54.591.639,30



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	986.156,81	1.094.587,82
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	2.475.234,21	2.661.991,62
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	4.077.833,55	4.326.714,23
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	30.528.937,50	25.000.000,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	114.348.805,68	138.261.915,38
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	482.429.008,89	487.926.911,66
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.740.410,00	10.740.410,00
5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	121.094.635,89	131.000.000,00
<i>Kernverwaltung</i>	121.094.635,89	131.000.000,00
<b>5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen</b>	<b>10.837.109,22</b>	<b>11.150.317,88</b>
<i>Kernverwaltung</i>	170.707,34	240.102,68
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	10.666.401,88	10.910.215,20
<b>5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>	<b>40.885.908,77</b>	<b>44.301.148,53</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	18.924.152,49	21.230.728,90
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	302.749,58	198.925,48
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	15,00	458.256,26
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	289.800,00	289.800,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	21.369.191,70	22.123.437,89
<b>5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>56.370.532,50</b>	<b>80.753.820,29</b>
<i>Kernverwaltung</i>	5.028.512,78	4.162.984,76
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	35.415.172,61	59.854.233,25
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3.070.018,16	2.379.599,26
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	4.697.110,58	3.763.187,60
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	19.795,69	88.290,91
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	385.279,61	283.478,76
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	24.495,23	18.109,68
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	74.833,01	125.271,02



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	1.300.567,85	2.472.744,46
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	1.225,70	-
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	45.573,27	40.595,69
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	13.252,58	35.512,62
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	266.985,03	668.119,58
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.130.709,87	3.162.821,06
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	3.858.855,66	3.539.804,99
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	38.144,87	159.066,65
<b>5.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>219.412,60</b>	<b>371.948,94</b>
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	219.412,60	371.948,94
<b>5.9 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	<b>49.015.226,77</b>	<b>42.965.692,18</b>
<i>Kernverwaltung</i>	1.057,83	264,83
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	48.722.621,97	42.570.150,51
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	262.403,25	367.667,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	29.143,72	27.609,84
<b>5.10 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen</b>	<b>43.032,93</b>	<b>5.945.193,41</b>
<i>Kernverwaltung</i>	43.032,93	5.945.193,41
<b>5.11 Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern</b>	<b>2.861.427,86</b>	<b>1.136.584,73</b>
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	320,00	-
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	2.861.107,86	1.136.584,73
<b>5.12 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>8.194.137,10</b>	<b>1.544.323,02</b>
<i>Kernverwaltung</i>	8.194.137,10	1.544.323,02



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>5.14 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>44.340.712,02</b>	<b>50.196.556,36</b>
<i>Kernverwaltung</i>	5.648.712,46	8.925.020,74
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	31.204.056,84	33.993.917,81
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.217.745,32	417.161,33
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	10.214,75	22.379,90
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	46.169,16	71.668,07
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	404.280,84	63.163,33
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	15.851,28	24.259,96
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	4.285.509,22	4.399.310,49
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	810.533,86	913.314,69
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	55,00	55,00
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	42.450,22	36.449,05
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	1.412,61	1.461,88
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	15.017,39	23.495,47
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	13.078,07	449.886,89
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	256.391,04	208.275,62
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	213.610,01	588.430,22
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	155.623,95	58.305,91
<b>Summe</b>	<b>2.606.548.406,94</b>	<b>2.639.497.670,47</b>

Die im Vergleich zum Vorjahr erhebliche Verminderung der **Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen** resultiert aus einer Umgliederung von Verrechnungskonten zur Abwicklung von Zahlungsvorgängen der selbständigen Stiftungen und Fonds in die Bilanzposition „5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung“ im Jahresabschluss der *Kernverwaltung*.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** verbleiben im Konzern Landeshauptstadt Mainz und betreffen die *WB Services GmbH*. Bei der *WB Services GmbH* handelt es sich um eine verbundene Tochterorganisation, an der ausschließlich die *Wohnbau Mainz GmbH* unmittelbar beteiligt ist und die aufgrund einer Bilanzsumme unter 1.000 TEUR nur eine untergeordnete Bedeutung für den Konzern hat.



**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

Die im Vergleich zum Vorjahr erhebliche Verminderung bei den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** ergibt sich im Wesentlichen aus dem Konzernabschluss des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

**G.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten****8.373.777,28 EUR**

VJ 9.475.932,51 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzt sich die Bilanzposition wie folgt zusammen:

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<i>Kernverwaltung</i>	2.254.542,65	2.855.709,56
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	2.041.856,56	2.075.675,18
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.525,59	1.825,59
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	18.235,90	22.483,61
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	243.380,81	256.445,92
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	350,00	284,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	3.663.551,92	4.139.281,42
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	150.333,85	124.227,23
<b>Summe</b>	<b>8.373.777,28</b>	<b>9.475.932,51</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang****H. Gesamtergebnisrechnung**

Im Folgenden werden auf übergeordneter Ebene die wesentlichen Positionen des Gesamterfolges in Höhe von 8.539 TEUR (Vorjahr 24.360 TEUR) zur konsolidierten Ergebnisrechnung aufgeführt und beschrieben. Für eine vertiefende Erläuterung der Ertragslage des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird auf Kapitel „1.4 Ertragslage“ im Gesamtrechnenschaftsbericht verwiesen.

**H.1 Ordentliches Ergebnis****25.457.929,65 EUR**

VJ 37.730.021,30 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzen sich die ordentlichen Erträge und Aufwendungen wie folgt zusammen:

Ordentliches Ergebnis	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.444.719.105,44</b>	<b>1.396.896.172,76</b>
<i>Kernverwaltung</i>	717.168.999,03	699.061.583,41
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	535.616.720,78	501.912.956,15
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	39.600.763,17	43.548.151,05
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	1.481.204,64	1.290.001,59
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	3.764.520,01	8.134.289,69
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	4.597.211,94	4.350.732,22
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	857.653,07	831.283,61
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	10.137.513,71	9.358.670,15
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	113.582,55	70.324,62
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungs-GmbH</i>	375,89	95,20
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	873.720,86	420.507,85
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	2.575,13	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	3.036.994,90	757.282,91
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	573.225,31	2.386.123,44
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	35.865.095,55	35.990.445,01
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	89.866.915,57	87.909.841,55
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.162.033,33	873.884,31



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Ordentliches Ergebnis	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.419.261.175,79</b>	<b>1.359.166.151,46</b>
<i>Kernverwaltung</i>	657.190.676,77	620.199.029,64
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	505.306.600,89	490.681.213,79
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	50.224.818,06	49.977.328,71
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	52.515.675,84	49.428.051,14
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	4.024.338,06	8.850.194,29
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	13.895.108,91	12.824.709,61
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	576.645,13	692.479,50
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	11.217.583,53	10.761.111,80
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	412.951,70	90.128,95
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungs-GmbH</i>	1.472,40	2.609,91
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	1.329.625,76	955.523,33
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	5.029,20	4.912,05
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	545.146,67	837.519,03
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	2.329.046,58	3.509.066,08
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	45.097.075,33	42.103.237,37
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	74.020.169,95	67.790.295,71
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	569.211,01	458.740,55
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>25.457.929,65</b>	<b>37.730.021,30</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

Rund 87 % (Vorjahr 86 %) der ordentlichen Erträge entfallen auf die *Kernverwaltung* und den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*. Die gesamten ordentlichen Erträge in Höhe von 1.444.719 TEUR (Vorjahr 1.396.896 TEUR) setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Ordentliche Erträge	31.12.2019	31.12.2018
	in TEUR	
Steuern und ähnliche Abgaben	366.052	369.681
Zuwendungen	167.405	159.278
Erträge der sozialen Sicherung	90.504	91.469
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.121	87.902
Privatrechtliche Leistungsentgelte	614.145	597.104
Sonstige laufende Erträge	54.419	59.906
Andere	66.073	31.556
<b>Summe</b>	<b>1.444.719</b>	<b>1.396.896</b>

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte betreffen in Höhe von 500.364 TEUR (Vorjahr 469.193 TEUR) den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

Rund 82 % (Vorjahr 82 %) der ordentlichen Aufwendungen entfallen ebenfalls auf die *Kernverwaltung* und den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*. Die gesamten ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.419.261 TEUR (Vorjahr 1.359.166 TEUR) setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Ordentliche Aufwendungen	31.12.2019	31.12.2018
	in TEUR	
Personal- und Versorgungsaufwendungen	425.074	378.545
Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.295	404.640
Abschreibungen	130.487	129.518
Aufwendungen der sozialen Sicherung	247.640	243.925
Sonstige laufende Aufwendungen	91.081	77.385
Zins- und ähnliche Aufwendungen	64.188	69.714
Andere	48.496	55.439
<b>Summe</b>	<b>1.419.261</b>	<b>1.359.166</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

---

### H.3 Gesamtjahresergebnis

**10.341.496,79 EUR**

VJ 25.478.488,07 EUR

Gesamtjahresergebnis	31.12.2019	31.12.2018
	in EUR	
Ordentliches Ergebnis	25.457.929,65	37.730.021,30
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.008.508,48	6.937.688,97
- Sonstige Steuern	6.107.924,38	5.313.844,26
<b>Ergebnis</b>	<b>10.341.496,79</b>	<b>25.478.488,07</b>

Zum 31.12.2019 ergab sich ein Gesamtjahresüberschuss in Höhe von 10.341 TEUR. Dieser verminderte sich im Vergleich zum Vorjahr um 15.137 TEUR.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

**H.4 Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn/  
Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust****1.802.736,20 EUR**

VJ 1.118.009,04 EUR

Der ausgewiesene Gesamtbetrag zum 31.12.2019 und der Gesamtbetrag des Vorjahres entsprechen jeweils dem Saldo aller Gewinn- und Verlustanteile anderer Gesellschafter. In der nachfolgenden Tabelle sind diese Gewinn- und Verlustanteile anderer Gesellschafter ausgewiesen, die neben der *Kernverwaltung* an den nachfolgenden Tochterorganisationen beteiligt sind:

Gewinn- und Verlustanteile anderer Gesellschafter	31.12.2019		31.12.2018	
	Gewinn	Verlust	Gewinn	Verlust
	in EUR			
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	392.486,38	-	65.876,19	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	6.407,32	-	-	-10.677,62
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	-	-40.472,97	-	-
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs- GmbH</i>	1.077,09	-	977,36	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	1.026.786,00	-	-	-50.550,59
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-	-474.804,89	-	-413.043,30
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	784.214,50	-	1.509.058,79	-
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	107.042,77	-	16.368,21	-
<b>Zwischensumme</b>	<b>2.318.014,06</b>	<b>-515.277,86</b>	<b>1.592.280,55</b>	<b>-474.271,51</b>
<b>Summe</b>	<b>1.802.736,20</b>		<b>1.118.009,04</b>	

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang****I. Gesamtfinanzrechnung****193.541.675,86 EUR**

VJ 276.937.116,83 EUR

Innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz setzt sich der Finanzmittelbestand wie folgt zusammen:

<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Veränderung zum Vorjahr</b>
	<b>in EUR</b>		
<i>Kernverwaltung</i>	5.525.851,17	6.599.273,64	-1.073.422,47
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	100.264.024,18	126.871.136,93	-26.607.112,75
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	17.527.749,06	25.246.231,99	-7.718.482,93
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	2.439.390,98	4.549.331,97	-2.109.940,99
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	5.005.082,24	16.235.223,49	-11.230.141,25
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.321.238,46	1.974.212,45	-652.973,99
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	802.778,94	681.973,99	120.804,95
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	444.665,23	332.703,66	111.961,57
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	3.472.298,08	1.034.392,89	2.437.905,19
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	27.757,88	24.250,15	3.507,73
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	182.528,77	648.641,89	-466.113,12
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	27.202,35	20.237,64	6.964,71
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	4.033.122,76	529.762,02	3.503.360,74
<i>Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	5.699.017,43	1.292.654,39	4.406.363,04
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	5.084.010,17	30.180.525,94	-25.096.515,77
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	40.918.486,80	60.424.503,67	-19.506.016,87
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	766.471,36	292.060,12	474.411,24
<b>Summe</b>	<b>193.541.675,86</b>	<b>276.937.116,83</b>	<b>-83.395.440,97</b>

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ist mit 83.395 TEUR negativ (Vorjahr 33.931 TEUR positiv) und hat den Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr auf 193.542 TEUR vermindert (Vorjahr auf 276.937 TEUR erhöht).



## **J. Sonstige Angaben**

### **J.1 Trägerschaften bei Sparkassen**

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 3 GemHVO ist die *Kernverwaltung* (Landeshauptstadt Mainz) Mitglied im *Zweckverband Sparkasse Mainz* und mit 60 % an dem Dotationskapital der *Sparkasse Mainz* beteiligt. Das zweite Mitglied des Zweckverbandes, außerhalb des Konsolidierungskreises liegend, ist der *Landkreis Mainz-Bingen*, welcher mit 40 % an dem Dotationskapital der *Sparkasse Mainz* beteiligt ist.

### **J.2 Währungsumrechnungen**

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO war für die Erstellung des vorliegenden Gesamtabschlusses eine Umrechnung von Fremdwährung in Euro nicht erforderlich.

### **J.3 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten**

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 5 GemHVO fand zum 31.12.2019 im Konsolidierungskreis (i. e. S.) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz lediglich bei der *Wohnbau Mainz GmbH* eine Einbeziehung der Zinsen für Fremdkapital in Höhe von 0,05 Mio. EUR in die Herstellungskosten statt.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

**J.4 Sonstige Rückstellungen von erheblichen Umfang, Aufwandsrückstellungen**

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 6 GemHVO sind zum Bilanzstichtag sonstige Rückstellungen, die in der Gesamtbilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden, aber von erheblichen Umfang sind, gesondert im Gesamtanhang auszuweisen. Der erhebliche Umfang wird mit einer Grenze über 1,0 Mio. EUR beim Konzern Landeshauptstadt Mainz definiert. Aufwandsrückstellungen sind unabhängig von ihrer Höhe stets zu erläutern.

<b>Sonstige Rückstellungen von erheblichem Umfang</b> (über 1 Mio. EUR)	<b>31.12.2019</b>
	<b>in Mio. EUR</b>
<b>Rückstellungen für den Personalbereich</b> (wie Urlaub, Überstunden, Jubiläen, Leistungsentgelt, Altersteilzeit)	<b>35,9</b>
<i>Kernverwaltung</i>	19,1
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	11,7
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	2,8
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	1,1
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1,2
<b>Rückstellungen für Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch</b> (für Sozialhilfe, Krankenversicherung, Tagespflege)	<b>2,3</b>
<i>Kernverwaltung</i>	2,3
<b>Rückstellungen für Entwicklungs-, Sanierungs- und Baumaßnahmen</b> (wie Erschließungs-, Gewährleistung-, Sanierungs- und Abbruchkosten, Kosten für Rekultivierung, Baumaßnahmen)	<b>36,4</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	20,8
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	5,7
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	8,4
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	1,5
<b>Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</b> (wie ausstehende Lieferantenrechnungen, Verwaltungskostenbeiträge)	<b>37,7</b>
<i>Kernverwaltung</i>	11,1
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	26,6
<b>Rückstellungen für Deponienachsorge</b>	<b>12,0</b>
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	12,0
<b>Rückstellungen für Erlösschmälerungen</b>	<b>2,6</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	2,6
<b>Summe</b>	<b>126,9</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang**

Aufwandsrückstellungen	31.12.2019	
	in Mio. EUR	
<b>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>14,0</b>	
<b><i>Kernverwaltung</i></b>		
Zum 31.12.2019 gebildete Rückstellung für ein zum 02.01.2020 angemietetes Schulgebäude im Heilig-Kreuz-Areal. Vor einer Nutzung als städtisches Schulgebäude sind erhebliche Erhaltungsmaßnahmen auszuführen.	9,1	
<b><i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i></b>		
Aufwandsrückstellungen im Sinne des § 249 Abs. 2 HGB a. F., deren Bildung nach dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) nicht mehr zulässig ist. Es wurde das Wahlrecht gemäß § 67 Abs. 3 EGHGB in Anspruch genommen und die vor der Einführung des BilMoG gebildeten Aufwandsrückstellungen wurden beibehalten.	4,7	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• für Abbruchkosten für das Kraftwerk 2 <span style="float: right;">2.292 TEUR</span></li> <li>• für Sanierungen von Fernwärmeleitungen und Hausanschlüssen <span style="float: right;">3.815 TEUR</span></li> <li>• für Restrukturierungsmaßnahmen für das Heizkraftwerk Schirrhof <span style="float: right;">597 TEUR</span></li> <li>• für Rückbaukosten für ein Insel-Nähwärmenetz <span style="float: right;">138 TEUR</span></li> </ul>		
<b><i>Wohnbau Mainz GmbH</i></b>		
Rückstellungen für Maßnahmen an Freianlagen diverser Gebäudeeinheiten der <i>Wohnbau Mainz GmbH</i> , bereits vergebene Aufträge aus laufender Instandhaltung im Rahmen der Software-Plattform Metabricks (Handwerkerkopplung) sowie für noch dringend instand zu setzende Treppenhäuser		0,2
<b><i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i></b>		
Zum 31.12.2019 gebildete Rückstellung zum Ersatzeinbau einer Toranlage im Rechenhaus	0,04	
<b>Summe</b>	<b>14,0</b>	

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

**J.5 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 7 weist der Konsolidierungskreis (i. e. S.) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zum Bilanzstichtag folgende finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften auf:

Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2019
	in Mio. EUR
<b>Kernverwaltung</b>	<b>7,5</b>
Diverse Kontrakte mit der <i>Kommunalen Datenzentrale Mainz</i>	6,9
Schuldendiensthilfe für 2 Sportvereine	0,5
Leasingvertrag für Lichterhimmel Weihnachtsmarkt (141 TEUR) und KFZ-Fahrzeug (2 TEUR)	0,1
<b>Wohnbau Mainz GmbH</b>	<b>19,9</b>
Verpflichtungen aus	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Erbbaurechtsverträgen (bis 2058) 18.128 TEUR</li> <li>• Immobilien-Leasingsverträgen (bis 2020) 1.485 TEUR</li> <li>• Leasing von Fahrzeugen und Mobilien (bis 2024) 1.485 TEUR</li> </ul>	19,9
<b>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</b>	<b>43,8</b>
Aus Miet- und Leasingverträgen der <i>mainzplus CITYMARKETING GmbH</i>	23,7
Aus einem Sale-and-lease-back-Vertrag der <i>Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH</i> aus dem Jahr 2011 über 9 Straßenbahnen	19,7
Vertragliche Verpflichtung zu einer Ablösezahlung für dauerhafte Unterhaltung im Zusammenhang mit der Mainzelbahn (Ausgleichsfläche)	0,3
Aus Wartungsverträgen für das KUZ und den Frankfurter Hof bei der <i>Kulturzentren Mainz GmbH</i>	0,08
<b>Gebäudewirtschaft Mainz</b>	<b>1,85</b>
Containeranmietungen	1,79
Leasingverträge	0,06
<b>Technologiezentrum Mainz GmbH</b>	<b>0,04</b>
Mietvertrag „Am Brandt“, Laufzeit: Jahresmietvertrag	0,04
<b>Summe</b>	<b>73,1</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

**J.6 Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 8 GemHVO weist der Konsolidierungskreis (i. e. S.) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zum Bilanzstichtag folgende Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse auf:

Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	31.12.2019	
	in Mio. EUR	
	<b>Kernverwaltung</b>	<b>265,5</b>
Bürgschaftsversprechen gegenüber		170,5
	<i>Mainzer Stadtwerke AG<sup>40</sup></i>	71,0 Mio. EUR
	<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	35,7 Mio. EUR
	<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40,9 Mio. EUR
	<i>Mainzer Verkehrsgesellschaft GmbH<sup>41</sup></i>	10,3 Mio. EUR
	<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	4,1 Mio. EUR
	<i>Kulturzentren Mainz GmbH<sup>40</sup></i>	1,0 Mio. EUR
	anderen Beteiligungen	5,9 Mio. EUR
	Sonstigen	1,6 Mio. EUR
Verpflichtungen aus Miet- und Pachtverhältnissen gegenüber		90,4
	<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	16,1 Mio. EUR
	<i>Mainzer Verkehrsgesellschaft GmbH<sup>41</sup></i>	0,3 Mio. EUR
	<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	0,2 Mio. EUR
	<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	0,1 Mio. EUR
	anderen Beteiligungen	1,6 Mio. EUR
	Sonstigen	72,1 Mio. EUR
Diverse Unterstützungsverpflichtungen (Sozialprojekte, Beratungen, Bewachung Weihnachtsmarkt, Tierschutzverein)		2,7
Verpflichtung zum preisauflüllenden Zuschuss für den Schwimmsport an die <i>Mainzer Stadtbad GmbH<sup>41</sup></i>		1,4
Kommunaler Versicherungsschutz (Haftpflcht, Vermögenseigenschaden, Gebäude) bei der <i>GVV Kommunalversicherung VVaG</i>		0,5
	<b>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</b>	<b>180,2</b>
Verpflichtungen der <i>Mainzer Netze GmbH<sup>41</sup></i> aus dem vorgelagerten Netz		45,3
Verpflichtungen aus Pacht-, Gestattungs-, Wartungs- und Betriebsführungsverträgen im Bereich „erneuerbare Energien“		26,7
Bestellobligo aus in 2019 bzw. zuvor erteilten Aufträgen		64,7
Verpflichtungen aus Pachten		14,9

<sup>40</sup> Verbundene Tochterorganisation des Teilkonzerns ZBM.

<sup>41</sup> Verbundene Enkelorganisation des Teilkonzerns ZBM.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	31.12.2019
	in Mio. EUR
Anteilige Verpflichtungen aus Betriebsführungsverträgen gegenüber dem Gemeinschaftsunternehmen <i>Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG</i>	10,0
Investitionsverpflichtungen bei der <i>Mainzer Fernwärme GmbH</i> <sup>41</sup>	8,8
Gesamtschuldnerische Konzernbürgschaft mit der Mehrheitsgesellschafterin der <i>Zollhafen Mainz GmbH &amp; Co. KG (ZHM)</i> für die <i>ZHM</i>	9,0
Verpflichtungen der <i>Mainzer Netze GmbH</i> <sup>41</sup> aus dem Messstellenbetrieb.	0,7
Verpflichtung seitens der <i>Mainzer Fernwärme GmbH</i> <sup>41</sup> zur Zahlung eines Erbpachtzinses gegenüber der Johannes-Gutenberg-Universität Mainz aus einem Erbpachtvertrag	0,1
Verpflichtungen aus Wegenutzungsverträgen zur Abgabe von Konzessionsabgaben	k. A.
Gesetzliche Verpflichtung aus der Beschaffung der benötigten Energie zur Deckung von Netzverlusten, für die die Gesellschaft als Betreiber von Elektrizitätsversorgungsnetzen verantwortlich ist	k. A.
<b>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</b>	<b>80,3</b>
Verpflichtungen bis 2028 für thermische Behandlung von Abfällen sowie Verbrennung von Deponiesickerwasser gegenüber der <i>EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH</i>	71,2
Verpflichtungen bis 2027 gegenüber der Biomasseanlage in Essenheim	9,1
Verpflichtungen (Restlaufzeit < 1 Jahr) für Sortierung von Sperrmüll gegenüber der <i>Meinhardt Städtereinigungs GmbH</i> und Verwertung von Straßenkehricht gegenüber der <i>Zeller Recycling GmbH</i>	k. A.
<b>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</b>	<b>0,1</b>
Verpflichtungen für Hardware- und Softwarenutzung pro Jahr	0,1
<b>Kommunale Datenzentrale Mainz</b>	<b>4,1</b>
Diverse finanzielle IT-Dienstleistungsverpflichtungen insbesondere Softwarepflege und Systembereitstellungen gegenüber	4,1
<i>Kernverwaltung</i> 2.946,36 EUR	
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i> 136,92 EUR	
<i>Krematorium Mainz GmbH</i> 811,80 EUR	
<i>Mainzer Breitband GmbH</i> <sup>41</sup> 128.313,27 EUR	
<i>mainzplus CITYMARKETING GmbH</i> <sup>40</sup> 29.964,50 EUR	
<i>Mainzer Netze GmbH</i> <sup>41</sup> 9.018,72 EUR	
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i> 49.148,08 EUR	
Sonstigen 3.841.209,58 EUR	



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	31.12.2019
	in Mio. EUR
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	10,5
Schwebende Verpflichtungen für konsumtive Baumaßnahmen	10,5
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	13,7
Im Wesentlichen aus langfristigen Pacht- und Mietverträgen im Zeitraum 2015 bis 2032	13,7
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	10,3
Verpflichtungen aus der Sanierung bzw. dem Neubau der Bürgerhäuser und Kindertagesstätten	10,3
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	19,8
Bestellobligo für Investitionen	18,5
Verpflichtungen aus Bürgschaftsprovisionen gegenüber den Gesellschaftern bis zum Jahr 2039	1,0
Verpflichtungen aus Personalgestellungs- und Mietvertrag	0,3
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	23,7
Bürgschaftsversprechen gegenüber	23,7
<i>Krematorium Mainz GmbH</i> 2,7 Mio. EUR	
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i> 21,0 Mio. EUR	
<b>Summe</b>	<b>608,2</b>

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang

**J.7 Derivative Finanzinstrumente**

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 9 GemHVO weist der Konsolidierungskreis (i. e. S.) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zum Bilanzstichtag folgende derivative Finanzinstrumente auf:

Art der derivativen Finanzinstrumente	Nominalwert	Buchwert zum 31.12.2019	Ausweis Bilanzposition
	in Mio. EUR		
<b><i>Kernverwaltung</i></b>	<b>512,0</b>	-	
7 Swaps zur Zinssicherung von Liquiditätskrediten	499,0	-	Kein Ausweis
2 Swaps zur Zinssicherung von Investitionskrediten	13,0	-	Kein Ausweis
<b><i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i></b>	<b>111,1</b>	-	
Zinsswaps	62,3	-	Kein Ausweis
Gastermingeschäfte mit max. Laufzeit von zwei Jahren	20,0	-	Kein Ausweis
Stromtermingeschäfte mit max. Laufzeit von zwei Jahren	28,8	-	Kein Ausweis
<b><i>Wohnbau Mainz GmbH</i></b>	<b>76,9</b>	-	
6 Zinsswaps	76,9	-	Kein Ausweis
<b>Summe</b>	<b>700,0</b>	-	

In der *Kernverwaltung* sowie im Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* und der *Wohnbau Mainz GmbH* wird das Zahlungsstromrisiko der Verbindlichkeiten aus variabel verzinslichen Darlehen mittels Zinsswaps abgesichert. Darüber hinaus werden im Teilkonzern *ZBM* Gas- und Stromderivate zur Absicherung von Marktpreisrisiken eingesetzt.

Die Zinsswaps werden aufgrund der vollständigen Kongruenz mit den zugrundeliegenden Grundgeschäften zu Bewertungseinheiten zusammengefasst.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtanhang****J.8 Personalbestand**

In Anlehnung an § 58 Abs. 5 Nr. 10 GemHVO zeigt die nachfolgende Übersicht die durchschnittliche Zahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Konzerns Landeshauptstadt Mainz - begrenzt auf den Konsolidierungskreis (i. e. S.) - zum jeweiligen Bilanzstichtag:

<b>Personalbestand</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<i>Kernverwaltung</i>	3.261	3.239	3.125
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	1.861	1.727	1.652
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	548	527	521
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	218	214	207
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	15	15	15
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	84	77	76
<i>Krematorium Mainz GmbH<sup>42</sup></i>	-	-	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	159	156	151
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	3	2	1
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	1	1	1
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG<sup>43</sup></i>	-	-	-
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH<sup>44</sup></i>	-	-	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	5	5	7
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH<sup>45</sup></i>	5	6	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	272	266	260
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	152	200	198
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald<sup>46</sup></i>	-	-	-
<b>Summe</b>	<b>6.584</b>	<b>6.435</b>	<b>6.214</b>

Die Übersicht beinhaltet unterschiedliche Ansätze zur Ermittlung des jeweiligen Personalbestandes. Die Angaben basieren auf den jeweiligen testierten Jahres- und Teilkonzernabschlüssen.

<sup>42</sup> Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes produktives Personal. Die Geschäfte werden mittels Personalgestellung über den *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* geführt.

<sup>43</sup> Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden durch die Komplementärin *Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH* geführt.

<sup>44</sup> Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden mittels Personalgestellung über die *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* geführt.

<sup>45</sup> Die Gesellschaft befindet sich derzeit in der Aufbauphase und verfügt über eine Geschäftsführung und geringfügig Beschäftigte.

<sup>46</sup> Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal. Die Geschäfte werden mittels Personalgestellung über die *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* geführt.



## J.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 11 GemHVO weist der Konzern Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2019 mehrere Subsidiärhaftungen aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern auf.

So übernimmt die *Kernverwaltung* zum einen die Subsidiärhaftung für ihre Beschäftigten und zum anderen aufgrund vertraglicher Vereinbarungen für Beschäftigte folgender Tochterorganisationen:

- innerhalb des Konsolidierungskreises (i. e. S.)
  - *Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz*
  - *Gebäudewirtschaft Mainz*
  - *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*
  - *Jobperspektive Mainz gGmbH<sup>47</sup>*
  - *Kommunale Datenzentrale Mainz*
  - *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH*
  - *mainzplus CITYMARKETING GmbH<sup>47</sup>*
- außerhalb des Konsolidierungskreises (i. e. S.)
  - *Arbeiter-Samariter-Bund – Kreisverband Mainz-Bingen*
  - *Berufsförderungswerk Mainz gGmbH*
  - *in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration*
  - *Lebenshilfe Mainz-Bingen e. V.*
  - *Verein für Körper- und Mehrfachbehinderte Mainz e. V.*
  - *Verkehrsverein Mainz e. V.*
  - *Volkshochschule Mainz e. V.*

Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen bestehen Subsidiärhaftungen seitens des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* gegenüber Beschäftigten der *Mainzer Stadtwerke AG<sup>47</sup>* und der *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG*. Weiterhin bestehen Versorgungszusagen der *Wohnbau Mainz GmbH* gegenüber ihren Beschäftigten.

Vertiefende Informationen können dem jeweiligen Jahres- oder Teilkonzernabschluss entnommen werden.

---

<sup>47</sup> Verbundene Tochterorganisation des Teilkonzerns ZBM.





## **Anlage 1**

# **Gesamtrechenschaftsbericht**

**zum Gesamtabschluss  
des Konzerns Landeshauptstadt Mainz  
zum 31. Dezember 2019**





## Inhaltsverzeichnis

1.1 Rechtsgrundlagen.....	5
1.2 Konzernlagebericht .....	5
1.2.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen.....	5
1.2.2 Verselbständigte Aufgabenbereiche .....	7
1.2.3 Geschäftsverlauf.....	7
1.3 Vermögens- und Finanzlage.....	10
1.3.1 Vermögenslage.....	10
1.3.2 Finanzlage.....	22
1.4 Ertragslage.....	23
1.5 Analyse der Haushaltswirtschaft.....	26
1.5.1 Ergebnisvergleich Konzern mit Kernverwaltung .....	26
1.5.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation .....	27
1.5.3 Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage .....	30
1.5.4 Kennzahlen zur Gesamtertragslage.....	33
1.6 Besondere Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres .....	34
1.7 Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken .....	35
1.7.1 Ziele und Strategien .....	35
1.7.2 Prognose, Chancen und Risiken .....	36





## **1.1 Rechtsgrundlagen**

Der Gesamtrechenschaftsbericht zum 31.12.2019 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wurde gemäß § 109 Gemeindeordnung (GemO) und § 59 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

## **1.2 Konzernlagebericht**

### **1.2.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die Landeshauptstadt Mainz ist mit dem Sitz der Landesregierung ein bedeutender Verwaltungsstandort und eines von fünf Oberzentren in Rheinland-Pfalz. Daneben ist sie mit den Hochschulen, den wissenschaftlichen Instituten, den Sende- und Landesrundfunkanstalten sowie zahlreichen Medienunternehmen ein wichtiger Wissenschafts- und Medienstandort. Die unmittelbare Nachbarschaft zu Wiesbaden führt bundesländerübergreifend zu gemeinsamen Kooperationsfeldern in der wirtschaftlichen Betätigung beider Landeshauptstädte. Durch die geographische Lage an Rhein und Main und die Nähe zur Stadt Frankfurt am Main ist Mainz in die Metropolregion Frankfurt-Rhein-Main eingebunden. Mainz ist Standort von international tätigen Unternehmen der Industrie und Medizin.

In den vergangenen Jahren kann Mainz eine konstante Zunahme seiner Einwohnerzahl feststellen. Im Zeitraum von 2010 bis 2019 hat sich die Einwohnerzahl mit Haupt- und Nebenwohnsitz in Mainz um 9,5 % von 202.045 Einwohner auf 221.190 Einwohner erhöht. Dadurch nahm auch die Nachfrage nach Wohnraum und kommunalen Dienstleistungen stetig zu.

Um die Mietpreisentwicklung im Wohnungsbestand zu dämpfen, wendet die Landeshauptstadt Mainz seit dem 05.02.2015 die Kappungsgrenzenverordnung an. Danach dürfen die Mieten nach § 558 BGB innerhalb eines dreijährigen Zeitraums nur um höchstens 15 % (zuvor 20 %) steigen. Außerdem gilt für Mainz seit dem 08.10.2015 die vom rheinland-pfälzischen Landtag per Rechtsverordnung zur Anwendung gebrachte Mietpreislöscher. Um steigenden Miet- und Immobilienpreisen entgegenzuwirken, sollen in Mainz weitere Wohnungen entstehen. Das wohnungspolitisch wichtigste Ziel im Zeitraum zwischen dem Jahr 2011 und dem Jahr 2020 in Mainz 6.500 neue Wohnungen errichten zu lassen, wurde bereits in 2018, also zwei Jahre früher als vorgesehen, erreicht. Im Zeitraum von 2019 bis 2025 sollen weitere 5.500 neue Wohnungen entstehen. An der Umsetzung dieses Ziels sind die *Mainzer Stadtwerke AG* mit den Projekten Heiligkreuz-Areal und Zollhafen, die *Wohnbau Mainz GmbH* mit zahlreichen Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen sowie die *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* mit unterschiedlichen Projekten im Stadtgebiet beteiligt.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Bezogen auf die energiewirtschaftliche Situation in Deutschland ist festzuhalten, dass der Anteil an Erdgas an der Stromerzeugung in 2019 auf 15 % (Vorjahr 12,9 %) zugenommen und der Anteil der Erneuerbaren Energien am Strom-Mix auf 43 % (Vorjahr 35 %) zugenommen haben. Die beiden Gaskraftwerke der *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG* haben in 2019 etwa 67 % mehr Strom erzeugt als im Vorjahr. Die *Mainzer Stadtwerke AG* hat im Vergleich zum Vorjahr ihre Kapazitäten im Bereich der Erneuerbaren Energien leicht ausgebaut. Sie betreibt mit ihren Tochterunternehmen und Beteiligungen Windkraftanlagen mit einer Gesamtleistung von 151 MW, Photovoltaikanlagen und Solarparks mit einer Leistung von 87 MWp sowie Wasserkraftwerke mit einer Leistung von 7.560 kW.

Mit 56,9 Mio. Fahrgästen hat die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH (MVG)* in 2019 einen weiteren Zuwachs im ÖPNV erzielt. Die Gesamtverkehrsleistung der *MVG* betrug in 2019 rund 11,2 Mio. Wagenkilometer; davon entfallen 2,3 Mio. Wagenkilometer auf den Straßenbahnbetrieb und 8,9 Mio. Wagenkilometer auf den Omnibusbetrieb.

### **Public Corporate Governance Kodex**

Die Landeshauptstadt Mainz ist sich ihrer Pflicht bewusst, bei ihren Beteiligungsgesellschaften eine verantwortungsvolle Unternehmensführung zu gewährleisten, die das Spannungsfeld zwischen gemeinwohlorientierter Daseinsvorsorge und betriebswirtschaftlichem Ertragsdenken und der Erwirtschaftung von Überschüssen für den städtischen Haushalt berücksichtigt. Neben der Aufgabe, diese Gesellschaften bei der Erfüllung des Gesellschaftszwecks zu unterstützen und auf eine Optimierung der wirtschaftlichen Effizienz zu achten, hat sie auch sicherzustellen, dass bei der Leitung, Steuerung und Überwachung der Gesellschaften die öffentlichen Belange berücksichtigt werden und die Stadt sowie demokratisch legitimierte Gremien eine politische Steuerungsmöglichkeit behalten.

Hierzu wurde zum Jahr 2013 für alle städtischen Beteiligungen bindend der Public Corporate Governance Kodex der Landeshauptstadt Mainz (MPCGK) eingeführt. Dieser enthält wesentliche Bestimmungen geltenden Rechts zur Leitung und Überwachung von Gesellschaften sowie anerkannte Standards guter Unternehmensführung.

Nach den Vorgaben des MPCGK soll die Geschäftsführung gemeinsam mit dem Aufsichtsgremium (bzw. gleichermaßen Beirat, Werkausschuss und Verwaltungsrat) jeweils jährlich über die Einhaltung der Regelungen im MPCGK des Unternehmens berichten. In diesen Entsprechenserklärungen ist zu bestätigen, dass den Empfehlungen des MPCGK („Soll-Regelungen“) im vorangegangenen Berichtszeitraum 2019 entsprochen wurde bzw. mit Begründung zu erläutern, in welchen Punkten hiervon abgewichen wurde („comply or explain“). Bei Erläuterung der Abweichung ist auch darüber zu informieren, ob künftig eine Änderung angestrebt wird. Die Auswertungen der Entsprechenserklärungen aller unmittelbaren und ausgewählten mittelbaren Beteiligungen der Stadt Mainz werden im Beteiligungsbericht 2020 in komprimierter Form bei den Einzelberichten über die jeweiligen Gesellschaften dargestellt.



### **1.2.2 Verselbständigte Aufgabenbereiche**

Die Landeshauptstadt Mainz lässt im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung wesentliche Leistungen der öffentlichen Daseinsvorsorge im wirtschaftlichen, sozialen und kulturellen Bereich durch kommunale Unternehmen und Zweckverbände erbringen. Von den 28 Tochterorganisationen (davon 1 Teilkonzern) des Konsolidierungskreises (i. w. S.) werden 16 Einheiten vollkonsolidiert und 12 Einheiten im Rahmen der At-Equity-Konsolidierung berücksichtigt. Diese Einheiten decken zum 31.12.2019 die folgenden Tätigkeitsbereiche ab:

- Wirtschaftsförderung
- Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft
- Entsorgung und Verkehr
- Versorgung, Energie und Dienstleistung
- Bildung und Soziales
- Kultur
- Stadtmarketing

Die den einzelnen Aufgabenbereichen zugeordneten Tochterorganisationen und Teilkonzerne können dem Schaubild „Konzernstruktur“ auf Seite 4 des vorliegenden Gesamtabschlussberichtes entnommen werden.

### **1.2.3 Geschäftsverlauf**

Die Landeshauptstadt Mainz ist 2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) beigetreten. Dieser läuft noch bis zum Jahr 2026. Die Stadt konnte bisher in allen Jahren ihren vertraglich vereinbarten Eigenanteil von mindestens 10,6 Mio. EUR an jährlichen Einsparungen erbringen und erhielt somit den Landeszuschuss in Höhe von 21,2 Mio. EUR pro Jahr. Hierdurch konnte der Kernhaushalt seit 2013 um jährlich ca. 32 Mio. EUR entlastet werden.

Das eigentliche Ziel des KEF-RP, ein Abbau der Liquiditätsverschuldung, konnte bisher aufgrund der nach wie vor bestehenden strukturellen Unterfinanzierung der kreisfreien Städte und Landkreise in Rheinland-Pfalz auch in der Landeshauptstadt Mainz nicht in allen Jahren erreicht werden.

Die Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs in Rheinland-Pfalz im Jahr 2014 hat für die Landeshauptstadt Mainz zu einem Anstieg der Schlüsselzuweisungen ab 2015 von ca. 40 Mio. EUR jährlich auf ca. 87 Mio. EUR geführt und damit ebenfalls zu einer deutlichen Verbesserung der finanziellen Situation des Kernhaushalts beigetragen.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Die wichtigsten eigenen Steuereinnahmen, die von der Landeshauptstadt Mainz erhoben werden, sind die Gewerbe- und Grundsteuer.

Die Gewerbesteuer wird mit einem Hebesatz von 440 % (seit 1990) erhoben. Die Sollstellungen im Jahr 2019 betragen 157,3 Mio. EUR.

Die Grundsteuer wird mit einem Hebesatz von 480 % (seit 2015) erhoben. Die Sollstellungen im Jahr 2019 betragen 39,9 Mio. EUR.

### ***Sparte Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft***

Bei der *Wohnbau Mainz GmbH* wurden Investitionen in Neubau und Modernisierung gegenüber dem Vorjahr um 6,8 Mio. EUR gesteigert und betragen im Berichtszeitraum 32,2 Mio. EUR. Insgesamt hat sich das Sachanlagevermögen bei der *Wohnbau Mainz GmbH* gegenüber dem Vorjahr um 27,6 Mio. EUR erhöht und beträgt 724,3 Mio. EUR (konsolidierte Werte nach Anwachsung). Zum 01.01.2019 ist das Vermögen der *WB Wohnraum Mainz GmbH & Co. KG* sowie der *WB Gewerbeimmobilien Mainz GmbH & Co. KG* zu Buchwerten auf die *Wohnbau Mainz GmbH* infolge einer Anwachsung übergegangen.

Mit Vertrag vom 29.10.2019 hat die Landeshauptstadt Mainz 24,9 % ihrer Geschäftsanteile an der *Wohnbau Mainz GmbH* an die *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* übertragen. Die Einbringung hatte keine Auswirkung auf die Konsolidierungsmethode. Durch die Mehrheit der Stimmrechtsanteile der Landeshauptstadt Mainz und den sich hieraus ergebenden beherrschenden städtischen Einflusses, wird die *Wohnbau Mainz GmbH* nach wie vor als verbundenes Unternehmen in den Konsolidierungskreis einbezogen.

### ***Sparten Entsorgung und Verkehr sowie Versorgung, Energie und Dienstleistung***

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich beim Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 2,3 Mio. EUR auf 110,1 Mio. EUR und die Verbindlichkeiten um 20,9 Mio. EUR auf 655,2 Mio. EUR vermindert.

Die Verbesserung des Jahresüberschusses des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* von 3,3 Mio. EUR auf 42,8 Mio. EUR resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Umsatzerlöse um 34,4 Mio. EUR sowie einem verbesserten Beteiligungsergebnis (insbesondere durch einen Anstieg der Erträge aus der At Equity-Bewertung) um 27,8 Mio. EUR.

Zur Schaffung der rechtlich notwendigen Rahmenbedingungen zur Direktvergabe des ÖPNV an die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH (MVG)* nach EG(VO) 1370/2007, hier vor allem das direkte Durchgriffsrecht der Stadt Mainz auf die *MVG*, hat die *ZBM* eine direkte Beteiligung an der *MVG* erhalten. Die Beteiligung der *ZBM* beträgt 2,78 % und führt zu einer Stammkapitalerhöhung um 0,5 Mio. EUR auf nun 18 Mio. EUR. Dazu wurde zum 01.01.2020 der Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag zwischen der *MVG* und der *Mainzer Stadtwerke AG* in einen Gewinnabführungsvertrag (Ergebnisabführungsvertrag) überführt.

***Sparte Bildung und Soziales***

Die *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH* konnte auch im Jahr 2019 wieder ein positives Ergebnis in Höhe von 127 TEUR erzielen. Die Auslastungsquote lag im Durchschnitt bei 98,78 % im stationären Bereich und bei 79,57 % im Bereich der Tagespflege. Im Mai 2019 lag die Auslastung bei 86 %.

***Sparte Kultur***

Die Landeshauptstadt Mainz und das Land Rheinland-Pfalz, haben den Gesellschaftsvertrag der *Staatstheater Mainz GmbH* vom 19.03.2004 und den Theatervertrag vom 15.06.1989 überarbeitet und angepasst. Grund hierfür ist die Fortführung der *Staatstheater Mainz GmbH* durch die beiden Gesellschafter und die mittelfristige Absenkung des städtischen Betriebskostenzuschusses durch eine Verschiebung der Anteile am Stammkapital der GmbH von bisher jeweils 50 % auf künftig 53 % (Land Rheinland-Pfalz) und 47 % (Landeshauptstadt Mainz) sowie durch eine Neuregelung der Verteilung der Betriebskosten gemäß § 4 des Theatervertrages.

Die Bilanz der Konzertreihe „Summer in the City“, die von der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* organisiert wird, fällt ausgesprochen positiv aus: Im Geschäftsjahr 2019 konnten insgesamt 50.000 Besucher für das Festival begeistert werden. Die meisten Besucher verzeichnete das Konzert von George Ezra, gefolgt von Rea Garvey, Bob Dylan und Dieter Thomas Kuhn.

Durch den Brand der Rheingoldhalle am 16.05.2019 entstanden Verzögerungen bei der Durchführung der Sanierungsarbeiten am Kongress-Saal der Rheingoldhalle, die im Oktober 2018 starteten und deren Investitionsvolumen 30 Mio. EUR betragen soll. Aufgrund des Brandes, den daraus resultierenden Schäden und Instandsetzungsarbeiten sowie der Unterbrechung und Verschiebung des Sanierungsplans wird der Saal voraussichtlich in der zweiten Jahreshälfte 2021 wieder geöffnet und bespielt werden können. Eine Anpassung des Gesellschaftsvertrages der *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG* hinsichtlich der zusätzlichen Einbringung städtischer Grundstücksflächen von 768 m<sup>2</sup> für die Herstellung und Anbindung des Fluchtbalkons befindet sich in Abstimmung.

***Sparte Stadtmarketing***

Bei der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* fanden im Jahr 2019 knapp 6.350 Gästeführungen in der Landeshauptstadt Mainz statt.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechnungsbericht

### 1.3 Vermögens- und Finanzlage

Die Darstellung der Vermögenslage wird anhand der Entwicklung der Gesamtbilanz zum Stichtag 31.12.2019 im Vergleich zu den Vorjahren zum Stichtag 31.12.2018 und zum Stichtag 31.12.2017 erläutert.

#### 1.3.1 Vermögenslage

Die Bilanzpositionen der **Aktivseite** der Gesamtbilanz stellen sich wie folgt dar:

AKTIVA	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	in TEUR		
3 Anlagevermögen	4.920.117	4.589.921	4.530.412
4 Umlaufvermögen	481.290	565.561	541.814
7 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	13.904	12.957	13.277
8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	2.989	3.779	3.552
<b>Summe</b>	<b>5.418.300</b>	<b>5.172.219</b>	<b>5.089.055</b>

Das **Anlagevermögen** verteilt sich aus Konzernsicht zum 31.12. wie folgt<sup>47</sup>:

		Immaterielle Vermögensgegenstände	Sachanlagen	Finanzanlagen	Summe
		in TEUR			
KV	2019	153.463	2.536.122	118.818	2.808.402
	2018	152.376	2.514.035	110.818	2.777.228
	2017	144.474	2.537.127	101.789	2.783.389
ZBM (TK)	2019	23.258	864.471	94.040	981.769
	2018	20.268	833.718	91.920	945.906
	2017	21.515	804.896	84.679	911.090
WBM	2019	55	719.809	383	720.246
	2018	70	485.928	71	486.069
	2017	141	472.225	75	472.440
Sonstige	2019	3.366	406.181	153	409.699
	2018	2.983	377.481	253	380.717
	2017	1.507	361.682	303	363.492
<b>Summe</b>	<b>2019</b>	<b>180.141</b>	<b>4.526.582</b>	<b>213.393</b>	<b>4.920.117</b>
	<b>2018</b>	<b>175.696</b>	<b>4.211.163</b>	<b>203.062</b>	<b>4.589.921</b>
	<b>2017</b>	<b>167.636</b>	<b>4.175.930</b>	<b>186.846</b>	<b>4.530.412</b>

<sup>47</sup> Abkürzungen: KV = Kernverwaltung; ZBM (TK) = Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN); WBM = Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018).

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Die Vermögensstruktur des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird zum 31.12.2019 insgesamt durch **Sachanlagen** in Höhe von 4.526.582 TEUR geprägt, die 83,5 % der Bilanzsumme ausmachen. Hiervon sind bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Infrastrukturvermögen in Höhe von insgesamt 2.865.541 TEUR (52,9 %) enthalten. Davon entfallen wiederum zum weitaus überwiegenden Teil, in Höhe von 1.956.372 TEUR (36,1 %), auf die *Kernverwaltung*. Im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 weist das Sachanlagevermögen einen Anstieg um 350.653 TEUR auf.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2019/2017	2019/2018	2018/2017
		in TEUR		
3.2.1	Wald, Forsten	-3.704	-4.029	325
3.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.500	15.694	-1.193
3.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	267.905	238.955	28.950
3.2.4	Infrastrukturvermögen	-35.944	-11.936	-24.008
3.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	10.150	8.772	1.378
3.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	485	473	12
3.2.7	Maschinen, technische, Anlagen, Fahrzeuge	-1.290	16.549	-17.840
3.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.005	4.618	2.387
3.2.9	Pflanzen und Tiere	3.000	3.000	0
3.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	88.546	43.324	45.222
	<b>Summe</b>	<b>350.653</b>	<b>315.420</b>	<b>35.233</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Diese Veränderungen sind hauptsächlich auf folgende Tochterorganisationen zurückzuführen:

Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 14.500 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2019/2017	2019/2018	2018/2017
	in TEUR		
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	8.116	8.116	0
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	5.523	3.743	1.780

Beim *Zweckverband Layenhof/Münchwald* resultiert die Veränderung im Wesentlichen aus einer konzernbedingten Umbuchung (Ausweiskorrektur) in Höhe von 8.102 TEUR von der Bilanzposition „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 267.905 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2019/2017	2019/2018	2018/2017
	in TEUR		
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	220.280	207.394	12.887
<i>Kernverwaltung</i>	38.088	39.108	-1.020

Der erhebliche Anstieg von 2018 auf 2019 bei der *Wohnbau Mainz GmbH (WBM)* resultiert hauptsächlich aus unterschiedlichen Bewertungsvorschriften zwischen der *WBM* als Einzelunternehmen und als Konzern. Dies wirkt sich im Rahmen der Rückfusionierung der Tochterorganisationen, *WB Gewerbeimmobilien Mainz GmbH & Co. KG* und *WB Wohnraum Mainz GmbH & Co. KG*, zum 01.01.2019 in das Mutterunternehmen *WBM* u. a. auf das Anlagevermögen aus (vgl. Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

Bei der *Kernverwaltung* resultiert dies hauptsächlich aus dem Zugang des neuen Stadthauses „Große Bleiche“ mit rund 30.000 TEUR.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**
Infrastrukturvermögen

Im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 entfällt die Verminderung der Bilanzposition in Höhe von 35.944 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2019/2017	2019/2018	2018/2017
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	-35.833	-11.882	-23.951

Bauten auf fremden Grund und Boden

Im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 10.150 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2019/2017	2019/2018	2018/2017
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	9.398	8.733	665

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 88.546 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2019/2017	2019/2018	2018/2017
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	33.366	10.089	23.277
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	21.561	22.480	-918
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	19.291	5.780	13.511
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	15.943	13.858	2.085

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Die **Finanzanlagen** im Konzern Landeshauptstadt Mainz sind im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 um 26.548 TEUR angestiegen.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2019/2017	2019/2018	2018/2017
		in TEUR		
3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	306	306	0
3.3.3	Beteiligungen	21.237	6.042	15.195
3.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-1.492	-551	-941
3.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	9.768	4.842	4.926
3.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.454	435	1.019
3.3.8	Sonstige Ausleihungen	-4.725	-742	-3.983
	<b>Summe</b>	<b>26.548</b>	<b>10.332</b>	<b>16.216</b>

**Anteile an verbundenen Unternehmen**

Es handelt sich hierbei um verbundene Tochterorganisationen, an denen ausschließlich die *Wohnbau Mainz GmbH* unmittelbare Anteile hält. Aufgrund einer jeweiligen Bilanzsumme unter 1.000 TEUR haben sie nur eine untergeordnete Bedeutung für den Konzern Landeshauptstadt Mainz.

Die Veränderung ergibt sich aus dem Wegfall des bisherigen Teilkonzernabschlusses der *Wohnbau Mainz GmbH*, der zum 31.12.2019 zu einer Einzelbewertung der zuvor enthaltenen Tochterorganisationen führt (vgl. Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).



**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**
Beteiligungen

Im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 21.237 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2019/2017	2019/2018	2018/2017
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	14.791	2.913	11.878

Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 entfällt die Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 9.768 TEUR ausschließlich auf die *Kernverwaltung*.

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** Mainz stellt sich aus Konzernsicht wie folgt dar (Nettodarstellung):

	2019	2018	2017
	in TEUR		
<b>Anfangsbestand 01.01.</b>	<b>4.775.798</b>	<b>4.530.445</b>	<b>4.495.632</b>
Zugänge	330.890	230.360	202.813
Abgänge <sup>48</sup>	35.290	45.883	39.743
Umbuchungen	-11.472	810	-4.650
Zuschreibungen	4	3.874	3.406
Abschreibungen	130.418	129.591	118.265
Umbuchungen Afa	9.396	95	8.780
<b>Endbestand 31.12.</b>	<b>4.920.117</b>	<b>4.589.921</b>	<b>4.530.412</b>

Die Zugänge im Vergleichszeitraum werden wesentlich vom Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* geprägt. Hier sind Zugänge in 2017 in Höhe von 77.243 TEUR, in 2018 in Höhe von 113.241 TEUR und in 2019 in Höhe von 125.869 TEUR zu verzeichnen.

<sup>48</sup> Abgänge aus Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen auf Abgänge.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Die Differenz aus Endbestand zum 31.12.2018 und Anfangsbestand zum 01.01.2019 in Höhe von 185.877 TEUR resultiert im Wesentlichen aus unterschiedlichen Bewertungsvorschriften zwischen der *Wohnbau Mainz GmbH (WBM)* als Einzelunternehmen und als Konzern. Dies ist auf die Rückfusionierung der Tochterorganisationen, *WB Gewerbeimmobilien Mainz GmbH & Co. KG* und *WB Wohnraum Mainz GmbH & Co. KG*, zum 01.01.2019 in das Mutterunternehmen *WBM* zurückzuführen (vgl. Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

Dies führt u. a. zum 01.01.2019 im Anlagenspiegel des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zu einer Verminderung der Anschaffungskosten in Höhe von insgesamt 32.673 TEUR und zu einer Verminderung der kumulierten Abschreibungen in Höhe von insgesamt 218.551 TEUR.

Die Korrekturen im Anlagenspiegel setzen sich wie folgt zusammen:

		Korrekturen zum 01.01.2019	
		AHK	AFA
		in TEUR	
<b>3.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>-6.437.097,88</b>	<b>-</b>
3.1.6	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-6.437.097,88	-
<b>3.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>-26.236.353,85</b>	<b>-218.244.865,01</b>
3.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.733.817,12	-1.636.077,70
3.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-16.021.279,73	-216.461.854,98
3.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	322.588,53	-26.464,96
3.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.882,44	2.882,44
3.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-126.351,73	-120.377,92
3.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	-12.148.010,48	-2.971,89
<b>3.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>-</b>	<b>-306.308,85</b>
3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	-	-306.308,85
	<b>Summe</b>	<b>-32.673.451,73</b>	<b>-218.551.173,86</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Das **Umlaufvermögen** verteilt sich aus Konzernsicht zum 31.12. wie folgt:

		Vorräte	Ford. u. sonstige Verm.-gegenst.	Wert-papiere	Liquide Mittel	Summe
in TEUR						
KV	2019	13.931	56.374	-	5.526	75.830
	2018	13.759	42.190	-	6.599	62.548
	2017	13.143	48.672	-	3.598	65.414
ZBM (TK)	2019	41.886	107.842	-	100.264	249.993
	2018	34.889	109.814	-	126.871	271.574
	2017	28.972	100.031	4.794	117.255	251.052
WBM	2019	20.598	4.329	-	40.918	65.846
	2018	29.066	2.483	-	60.425	91.974
	2017	49.415	3.745	-	46.579	99.739
Sonstige	2019	27.279	15.509	-	46.833	89.621
	2018	36.636	19.787	-	83.042	139.465
	2017	31.217	18.818	-	75.573	125.608
<b>Summe</b>	<b>2019</b>	<b>103.694</b>	<b>184.054</b>	<b>-</b>	<b>193.542</b>	<b>481.290</b>
	<b>2018</b>	<b>114.350</b>	<b>174.274</b>	<b>-</b>	<b>276.937</b>	<b>565.561</b>
	<b>2017</b>	<b>122.747</b>	<b>171.267</b>	<b>4.794</b>	<b>243.006</b>	<b>541.814</b>

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2019 im Konzern 193.542 TEUR. Hiervon entfallen auf die *Kernverwaltung* lediglich 5.526 TEUR. Zum überwiegenden Teil verteilen sich die liquiden Mittel auf folgende Teilkonzerne bzw. Tochterorganisationen:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
in TEUR			
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	100.264	126.871	117.255
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	40.918	60.425	46.579
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	17.528	25.246	26.642
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	5.084	30.181	21.052
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	5.005	16.235	14.757

Diese fünf Tochterorganisationen halten insgesamt 168.799 TEUR und somit 87,2 % der gesamten liquiden Mittel. Dagegen entfallen 49,6 % der Anleihen und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und lediglich 2,9 % der liquiden Mittel auf die *Kernverwaltung*.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Die Bilanzpositionen der **Passivseite** der Gesamtbilanz stellen sich wie folgt dar:

PASSIVA		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
		in TEUR		
1	Eigenkapital	1.240.894	1.021.036	993.027
2	Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung	412.999	421.016	421.016
3	Sonderposten	634.797	620.482	620.633
4	Rückstellungen	514.688	460.711	454.224
5	Verbindlichkeiten	2.606.548	2.639.498	2.591.315
6	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	8.374	9.476	8.839
<b>Summe</b>		<b>5.418.300</b>	<b>5.172.219</b>	<b>5.089.055</b>

Diese verteilen sich aus Konzernsicht zum 31.12. wie folgt:

		Eigenkapital	UB aus der KK <sup>49</sup>	Sonderposten	Rst.	Verbindlichkeiten	PRAP	Summe
		in TEUR						
KV	2019	k. A.	412.999	534.970	372.040	1.205.763	2.255	k. A.
	2018	k. A.	421.016	523.073	329.384	1.174.468	2.856	k. A.
	2017	k. A.	421.016	517.142	318.899	1.196.062	3.040	k. A.
ZBM (TK)	2019	k. A.	-	55.508	94.213	653.317	2.042	k. A.
	2018	k. A.	-	51.451	84.596	675.046	2.076	k. A.
	2017	k. A.	-	57.229	85.407	619.104	2.233	k. A.
WBM	2019	k. A.	-	-	6.685	518.786	3.664	k. A.
	2018	k. A.	-	-	7.231	525.488	4.139	k. A.
	2017	k. A.	-	-	7.935	532.278	3.238	k. A.
Sonstige	2019	k. A.	-	44.318	41.750	228.682	414	k. A.
	2018	k. A.	-	45.958	39.501	264.495	405	k. A.
	2017	k. A.	-	46.262	41.984	243.871	328	k. A.
<b>Summe</b>	<b>2019</b>	<b>1.240.894</b>	<b>412.999</b>	<b>634.797</b>	<b>514.688</b>	<b>2.606.548</b>	<b>8.374</b>	<b>5.418.300</b>
	<b>2018</b>	<b>1.021.036</b>	<b>421.016</b>	<b>620.482</b>	<b>460.711</b>	<b>2.639.498</b>	<b>9.476</b>	<b>5.172.219</b>
	<b>2017</b>	<b>993.027</b>	<b>421.016</b>	<b>620.633</b>	<b>454.224</b>	<b>2.591.315</b>	<b>8.839</b>	<b>5.089.055</b>

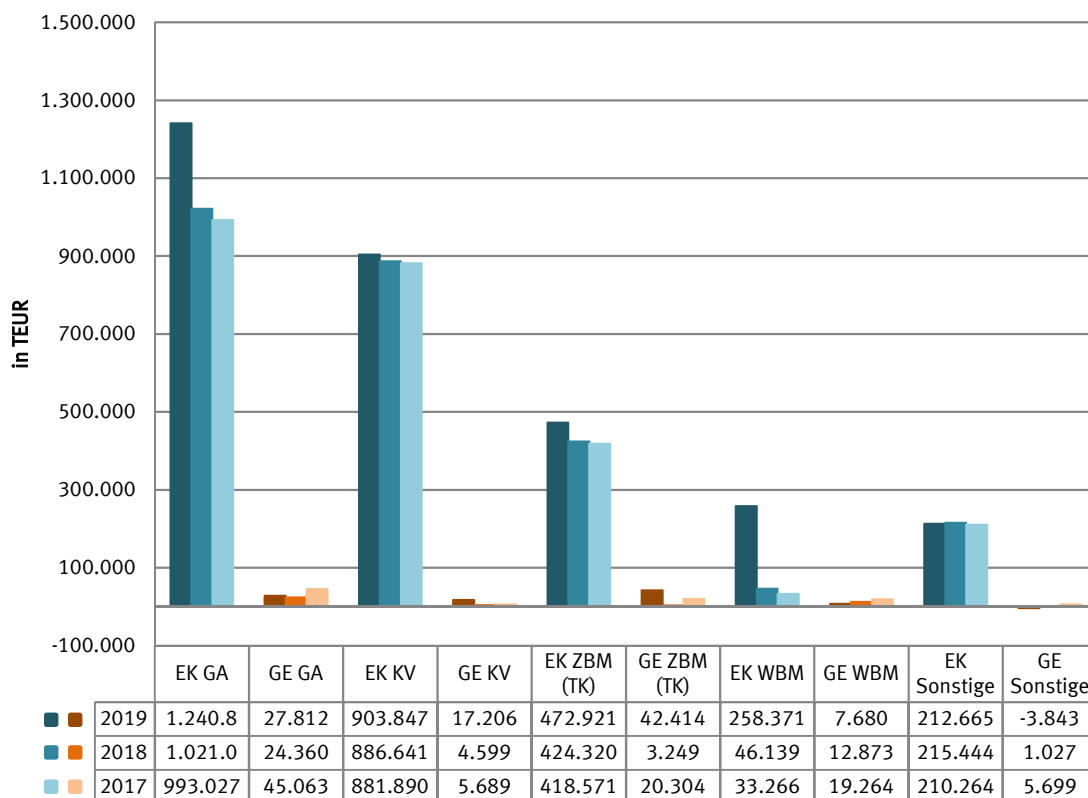
<sup>49</sup> Abkürzung für „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht

Die Anwendung der Kettenkonsolidierung im Konzern Landeshauptstadt Mainz führt zu einer Ansammlung des Eigenkapitals beim Mutterunternehmen (*Kernverwaltung*). Daher erfolgt im Konzern Landeshauptstadt Mainz keine differenzierte Angabe (k. A.) zur Eigenkapitalverteilung innerhalb des Konsolidierungskreises.

Bis 31.12.2018 ist die *Wohnbau Mainz GmbH* (WBM) als Teilkonzern und ab 31.12.2019 als Einzelunternehmen im Konzern Landeshauptstadt Mainz berücksichtigt (vgl. Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

Die nachfolgende Grafik setzt jeweils zum 31.12. das Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamterfolg. Die Grafik vergleicht den Konzern Landeshauptstadt Mainz (GA) mit dem Jahresabschluss der *Kernverwaltung* (KV), dem Teilkonzernabschluss (TK) der *Zentralen Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz GmbH* (ZBM), dem Teilkonzernabschluss (2017, 2018) und Jahresabschluss (2019) der *Wohnbau Mainz GmbH* (WBM) sowie in Summe mit allen übrigen Jahresabschlüssen von einbezogenen verbundenen Tochterorganisationen des Gesamtabschlusses (Sonstige).



Das **Eigenkapital** des Konzerns Landeshauptstadt Mainz ist im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 kontinuierlich angestiegen und beträgt 1.240.894 TEUR zum 31.12.2019 bei einer Eigenkapitalquote I von 22,9 %. Der Anstieg von 2018 auf 2019 in Höhe von 219.858 TEUR ist im Wesentlichen auf die Veränderung des Eigenkapitals bei der Tochtergesellschaft *Wohnbau Mainz GmbH* zurückzuführen (vgl. Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht

In den **Sonderposten** sind Sonderposten zum Anlagevermögen in Höhe von 562.419 TEUR enthalten. Der weitaus überwiegende Teil der Sonderposten entfällt im Konzern auf die *Kernverwaltung*. Die Zunahme von 2018 auf 2019 ist im Wesentlichen auf eine Zunahme der Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen in Höhe von 10.303 TEUR bei der *Kernverwaltung* zurückzuführen.

Die Kapitalstruktur des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird zum 31.12.2019 insgesamt durch bestehende **Verbindlichkeiten** in Höhe von 2.606.548 TEUR geprägt, die einen Anteil von 48,1 % an der Bilanzsumme ausmachen.

Davon betragen allein die Anleihen und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen insgesamt 2.393.781 TEUR. Von diesen entfallen 1.186.677 TEUR (49,6 %) auf die *Kernverwaltung* und der Restbetrag im Wesentlichen auf folgende Tochterorganisationen:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	519.051	517.397	526.164
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	482.429	487.927	489.906
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	114.349	138.262	135.093
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.882	54.592	64.609

Der Anteil dieser vier Tochterorganisationen beträgt insgesamt 1.156.711 TEUR (48,3 %). Auf die *Kernverwaltung* entfällt somit fast die Hälfte der Verschuldung.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**

---

Die **Rückstellungen** sind im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 kontinuierlich von 454.224 TEUR auf 514.688 TEUR angestiegen.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2019/2017	2019/2018	2018/2017
		in TEUR		
4.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	42.340	33.833	8.507
4.2	Steuerrückstellungen	3.410	884	2.526
4.3	Rückstellungen für latente Steuern	1.689	1.687	2
4.4	Sonstige Rückstellungen	13.025	17.573	-4.548
	<b>Summe</b>	<b>60.464</b>	<b>53.977</b>	<b>6.487</b>

**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

Die Bilanzposition „Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ wird im Vergleichszeitraum im Wesentlichen mit einem Anteil zwischen 91 % bis 92 % von der *Kernverwaltung* geprägt. Von 2018 auf 2019 kam es hier zu zunehmenden Rückstellungen in Höhe von 30.761 TEUR.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**
**1.3.2 Finanzlage**

Die Gesamtfinanzrechnung gibt Auskunft über den Finanzmittelbestand und seine Veränderung und somit über die Liquiditätsentwicklung innerhalb des abgelaufenen Haushaltsjahres.

Im Vergleichszeitraum hat der Finanzmittelbestand des Konzerns Landeshauptstadt Mainz von 243.006 TEUR um 49.464 TEUR auf 193.542 TEUR abgenommen. Dieser unterteilt sich in Höhe von 5.526 TEUR auf die *Kernverwaltung* und in Höhe von 188.016 TEUR auf die Tochterorganisationen. Insgesamt ist der Finanzmittelbestand bei den Tochterorganisationen von 2017 bis 2019 um 51.392 TEUR gesunken, während der Finanzmittelbestand der *Kernverwaltung* nur einen Anstieg um 1.927 TEUR verzeichnet.

Wesentliche Veränderungen zum Referenzjahr 2017 (Zunahme > 1.000 TEUR; Abnahme < 1.000 TEUR) liegen bei folgenden Tochterorganisationen vor:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2019/2017	2019/2018	2018/2017
	in TEUR		
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	3.320	4.406	-1.086
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	3.505	3.503	1
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	2.812	2.438	374
<i>Kernverwaltung</i>	1.927	-1.073	3.001
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	-16.991	-26.607	9.616
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	-15.968	-25.097	9.129
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	-9.752	-11.230	1.478
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-9.114	-7.718	-1.395
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	-5.661	-19.506	13.845
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	-2.144	-2.110	-34
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	-1.880	-466	-1.413

Ergänzend wird auf die dargestellte schwerpunktmäßige Verteilung der liquiden Mittel im Kapitel „1.3.1 Vermögenslage“ des Gesamtrechenschaftsberichts verwiesen.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechnenschaftsbericht

### 1.4 Ertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung gibt Auskunft über die Ertragslage des Konzerns. Die Darstellung der Ertragslage wird anhand der Entwicklung der Gesamtergebnisrechnung des Jahres 2019 im Vergleich zu den Vorjahren 2018 und 2017 erläutert.

Im Vergleichszeitraum hat sich der Gesamterfolg des Konzern Landeshauptstadt Mainz von 45.063 TEUR um 36.524 TEUR auf 8.539 TEUR vermindert.

Der reine Summenabschluss (vor Konsolidierung) zeichnet im Vergleichszeitraum eine positivere Entwicklung ab, nach der sich der Gesamterfolg von 50.957 TEUR um 12.501 TEUR auf 63.457 TEUR erhöht hat.

Die Bereinigung des Summenabschlusses durch Konsolidierungsmaßnahmen um Verflechtungen und innerbetrieblichen Leistungsbeziehungen zwischen den Konzernunternehmen führt somit zum 31.12.2019 zu einer Verminderung des Gesamterfolges von ursprünglich 63.457 TEUR um 54.918 TEUR auf 8.539 TEUR (vgl. Gesamtanhang Kapitel „E. angewandte Konsolidierungsmethoden“).

Die Positionen des ordentlichen Ergebnisses der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit stellen sich wie folgt dar:

Gesamtergebnisrechnung		2019	2018	2017
		in TEUR		
10	Summe der laufenden Erträge	1.405.430	1.377.349	1.314.632
17	Summe der laufenden Aufwendungen	1.355.063	1.289.452	1.199.854
19	Erträge aus Beteiligungen ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	4.867	5.172	2.177
20	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	15.498	6.198	15.346
21	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	198	310	456
22	Sonstige Zins- und ähnliche Erträge	18.727	7.868	6.092
23	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	11	0	0
25	Zins- und ähnliche Aufwendungen	64.188	69.714	74.538
	<b>Summe</b>	<b>25.458</b>	<b>37.730</b>	<b>64.311</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Das ordentliche Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit hat sich im Vergleichszeitraum 2017 bis 2019 um 38.853 TEUR vermindert.

Wesentliche Veränderungen fanden dabei in folgenden Ergebnispositionen statt:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2019/2017	2019/2018	2018/2017
		in TEUR		
10	Summe der laufenden Erträge	90.797	28.081	62.717
17	Summe der laufenden Aufwendungen	155.209	65.610	89.598
20	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	152	9.300	-9.148

Die Summe der laufenden Erträge des Konzerns Landeshauptstadt Mainz hat sich im Vergleichszeitraum positiv entwickelt. Dem gegenüber hat sich die Summe der laufenden Aufwendungen ebenfalls kontinuierlich zunehmend entwickelt.

Die Summe laufender Erträge wird im Vergleichszeitraum hauptsächlich mit einem Anteil zwischen 43 % bis 44 % durch privatrechtliche Leistungsentgelte, mit einem Anteil zwischen 26 % bis 27 % durch Steuern und ähnliche Abgaben und mit einem Anteil von 10 % bis 12 % durch Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge geprägt. Letztere beiden entfallen im Vergleichszeitraum vollumfänglich auf die *Kernverwaltung* der Landeshauptstadt Mainz.

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind im Vergleichszeitraum mit einem Anteil zwischen 34 % und 36 % die Umsatzerlöse des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* enthalten. Die Umsatzerlöse des Teilkonzerns *ZBM* setzen sich insbesondere aus Strom- und Gasverteilung, Stromerzeugung, Wasserversorgung, Verkehrsbetriebe und Wärmeversorgung zusammen. Weitere ausführliche Informationen zur Gesamtertragslage des Teilkonzerns *ZBM* können dem Konzernabschluss der *ZBM* zum 31.12.2019 und dem zugehörigen Konzernlagebericht entnommen werden.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechnenschaftsbericht

---

Die Gesamtergebnisrechnung weist in 2019 weiterhin ein positives wenn auch zu den Vorjahren rückläufiges laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit in Höhe von 50.367 TEUR auf. Es wird vermindert durch Zins- und andere Finanzaufwendungen in Höhe von 64.198 TEUR und erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 58.563 TEUR.

Weiterhin ist das Ergebnis belastet mit Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie sonstigen Steuern in Höhe von insgesamt 15.116 TEUR. Dies wird durch den Saldo aus anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn und auf andere Gesellschafter entfallender Verlust um 1.803 TEUR vermindert.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit verteilt sich im Konzern Landeshauptstadt Mainz wie folgt:

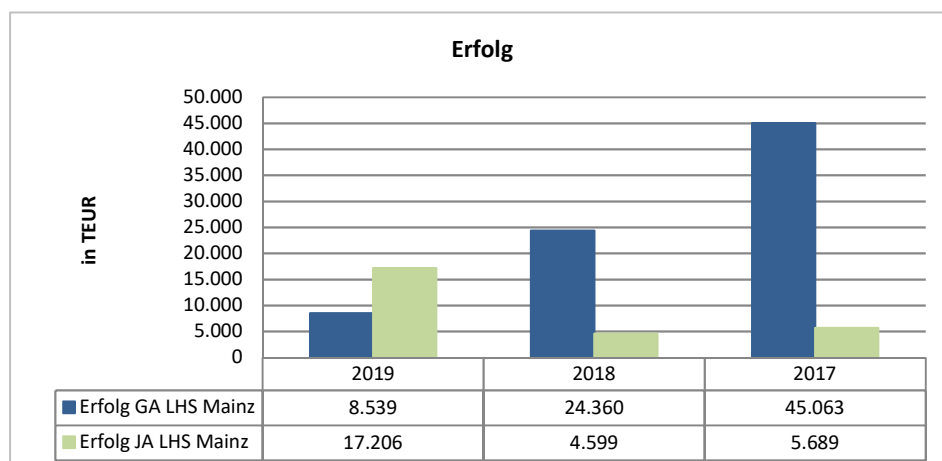
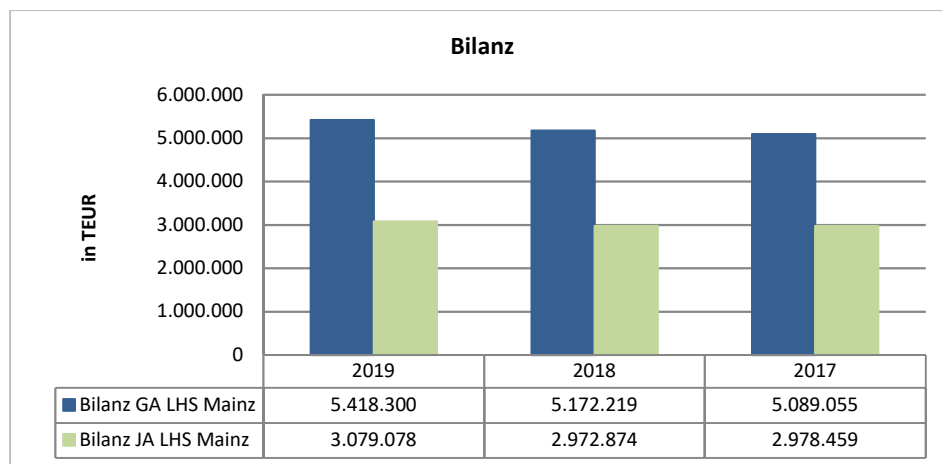
Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	65.229	97.962	95.439
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TEILKONZERN bis 31.12.2018)</i>	28.986	35.410	36.982
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN)</i>	29.054	21.001	31.024
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	-51.243	-48.135	-40.573
<i>Sonstige</i>	-21.867	-18.341	-8.094
<b>Summe</b>	<b>50.367</b>	<b>87.896</b>	<b>114.778</b>

## 1.5 Analyse der Haushaltswirtschaft

Die finanzwirtschaftliche Haushaltssituation des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird anhand ausgewählter betriebswirtschaftlicher Kennzahlen jeweils zum Stichtag 31.12. analysiert. Zur qualitativen Interpretation von quantitativen Kennzahlen sind entsprechende Vergleichswerte von elementarer Bedeutung. Aufgrund unterschiedlicher Strukturen der Kommunen wird seitens der Landeshauptstadt Mainz ein interkommunaler Vergleich nicht in Betracht gezogen - zumal viele Kommunen bis dato keinen Gesamtabschluss aufweisen. Das Fundament des vorliegenden kommunalen Konzerns bildet die *Kernverwaltung* als Konzernmutter. Daher wurden zur Gewinnung von steuerungsrelevanten Informationen die Kennzahlen des Gesamtabschlusses (GA LHS Mainz) mit jenen des Jahresabschlusses (JA LHS Mainz) der Landeshauptstadt Mainz im Zeitvergleich ins Verhältnis gesetzt.

Die Grundlage zur weiteren Kennzahlenanalyse bildet zunächst ein vermögens-, ertrags- und finanzorientierter Ergebnisvergleich.

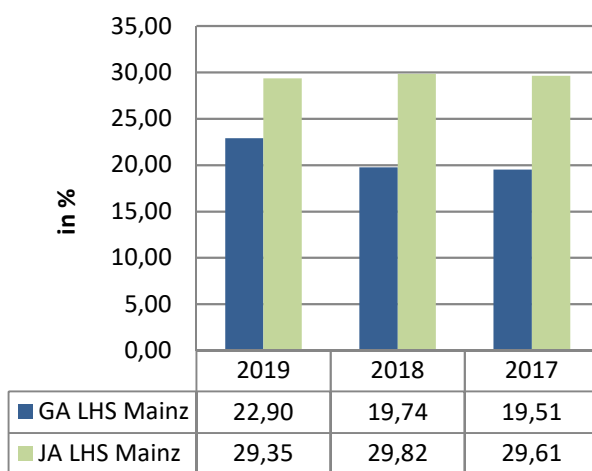
### 1.5.1 Ergebnisvergleich Konzern mit Kernverwaltung



## 1.5.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

### 1.5.2.1 Eigenkapitalquote I

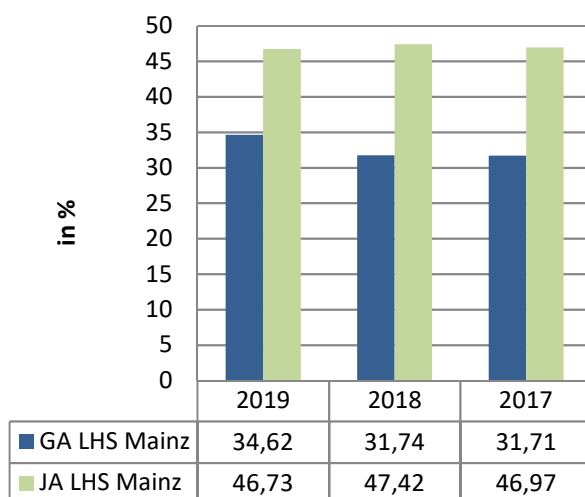
Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist eine Kommune oder ihr Konzern von externen Kapitalgebern. Im Rahmen der steigenden Verschuldung der Kommunen ist die Eigenkapitalquote I ein wichtiger Indikator bei der Einschätzung der Kreditwürdigkeit (Rating).



Die Bilanzsumme im Gesamtabschluss liegt im Vergleich zum Jahresabschluss der *Kernverwaltung* im Zeitraum von 2017 auf 2019 zwischen 41 % und 43 % höher, während das Eigenkapital im selben Vergleichszeitraum lediglich zwischen 11 % und 28 % höher ausfällt. Daraus ergibt sich jahresbezogen beim Konzern eine geringere Eigenkapitalquote I. Insgesamt weisen Konzern und *Kernverwaltung* eine stetig positive Entwicklung auf.

### 1.5.2.2 Eigenkapitalquote II

Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil der Summe des Eigenkapitals plus der Sonderposten am Gesamtkapital, da die Sonderposten Eigenkapitalcharakter und einen wesentlichen Anteil an der Bilanzsumme haben. Bei der Eigenkapitalquote II wird somit das wirtschaftliche Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt.

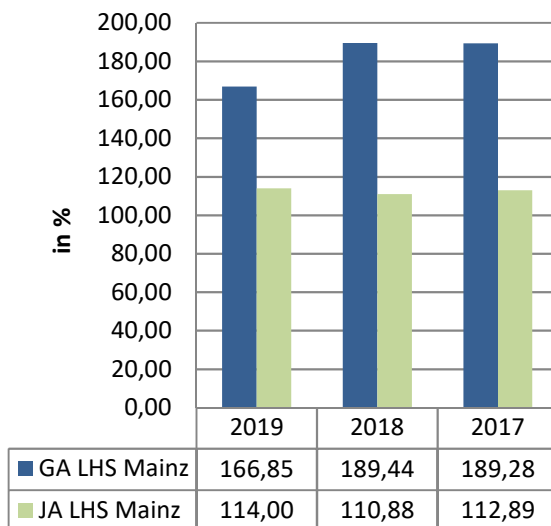


Ähnlich wie bei der Eigenkapitalquote I verhält es sich auch bei der Eigenkapitalquote II. So begründet sich der Quotenunterschied zwischen dem Konzern und der *Kernverwaltung* primär aus dem Gesamtkapital.

Insgesamt weist der Konzern auch hier wie die *Kernverwaltung* eine stetig positive Entwicklung im Vergleichszeitraum auf.

### 1.5.2.3 Verschuldungsgrad

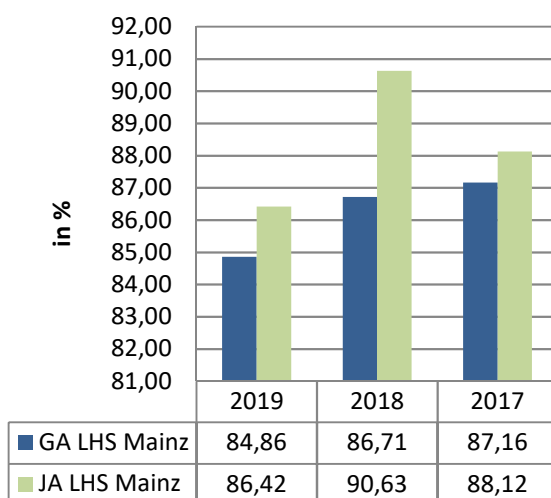
Der Verschuldungsgrad gibt die Relation von Fremdkapital zur Summe von Eigenkapital plus Sonderposten wieder und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Ein hoher Verschuldungsgrad spiegelt einen hohen Fremdkapitalanteil wieder.



Nicht nur die *Kernverwaltung*, sondern auch der Konzern Landeshauptstadt Mainz weist einen stetig hohen Verschuldungsgrad und damit eine starke Abhängigkeit von externen Gläubigern auf.

### 1.5.2.4 Anlagendeckungsgrad II

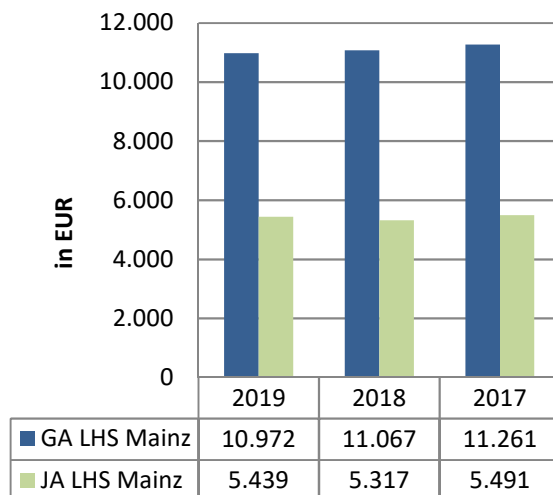
Der Anlagendeckungsgrad II zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit langfristigem Kapital finanziert ist. Nach der sogenannten „goldenen Bilanzregel“ ist ein Anlagendeckungsgrad II von mindestens 100 % gefordert.



Sowohl bei der *Kernverwaltung* als auch beim Konzern Landeshauptstadt Mainz liegt der Anlagendeckungsgrad II im Vergleichszeitraum stets unter 100 %, so dass ein Teil des Anlagevermögens kurzfristig finanziert ist.

### 1.5.2.5 Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung spiegelt wider, wie viele Schulden eine Kommune oder ihr Konzern je Einwohner hat. Sie macht den Schuldenstand von Kommunen mit unterschiedlicher Einwohnerzahl vergleichbar. Generell gilt, dass die finanzielle Situation einer Kommune umso besser ist, je niedriger die Pro-Kopf-Verschuldung ist.

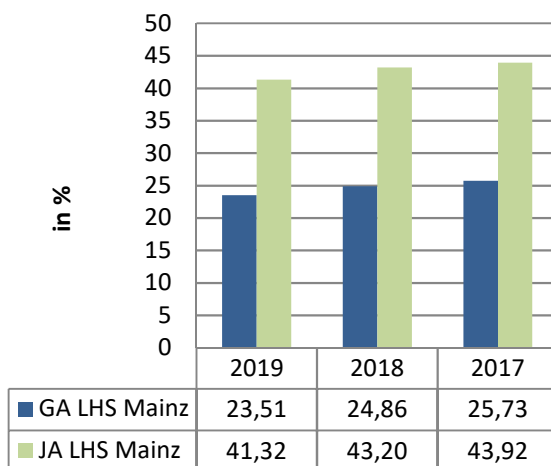


Entsprechend dem Verschuldungsgrad fällt auch die Pro-Kopf-Verschuldung beim Konzern Landeshauptstadt Mainz stetig höher aus als bei der *Kernverwaltung* (ca. 100 %).

### 1.5.3 Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage

#### 1.5.3.1 Infrastrukturquote

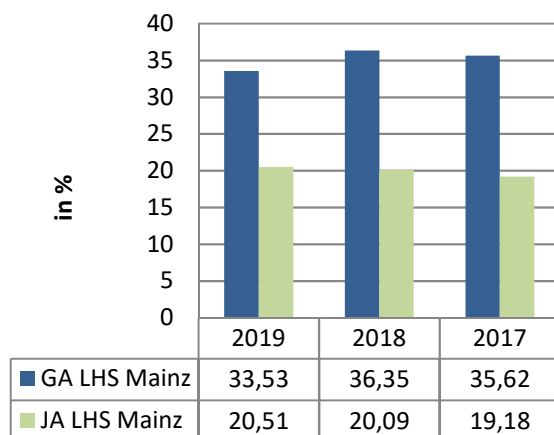
Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des in der Infrastruktur gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen einer Kommune oder ihres Konzerns. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.



Die Infrastrukturquote fällt im Konzern Landeshauptstadt Mainz erheblich geringer aus als bei der *Kernverwaltung*. Der Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen wird im Konzern im Wesentlichen von der *Kernverwaltung* und dem *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* beeinflusst.

#### 1.5.3.2 Anlagenabnutzungsgrad

Auf Basis des Anlagenabnutzungsgrades kann eine Aussage über die Altersstruktur des Anlagevermögens getroffen werden. Er beschreibt den Anteil des bereits abgeschrieben Sachanlagevermögens. Ein hoher Anlagenabnutzungsgrad deutet darauf hin, dass weniger investiert wird, als zur dauerhaften Erhaltung des Sachanlagevermögens erforderlich wäre.



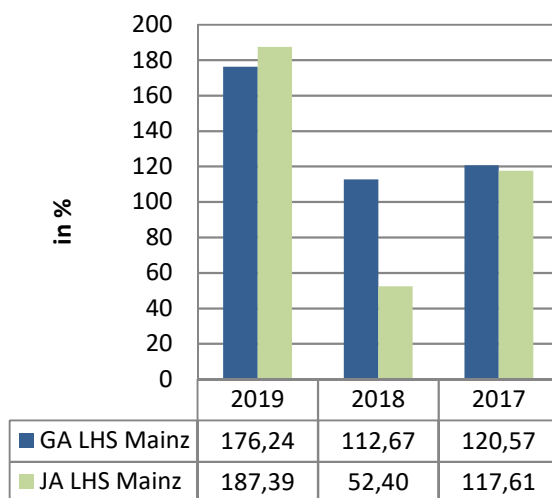
Der Anlagenabnutzungsgrad fällt im Konzern Landeshauptstadt Mainz wesentlich höher aus als bei der *Kernverwaltung*. Dies ist hauptsächlich auf kürzere Nutzungsdauern der Anlagegüter bei den Tochterorganisationen zurückzuführen.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht

### 1.5.3.3 Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote stellt das Verhältnis der Nettoinvestitionen von Sachanlagen (Zugänge minus Abgänge) zu den Jahresabschreibungen auf Sachanlagen dar. Sie gibt also Auskunft darüber, ob die Investitionen einer Kommune oder ihres Konzerns im Haushaltsjahr ausgereicht haben, den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.

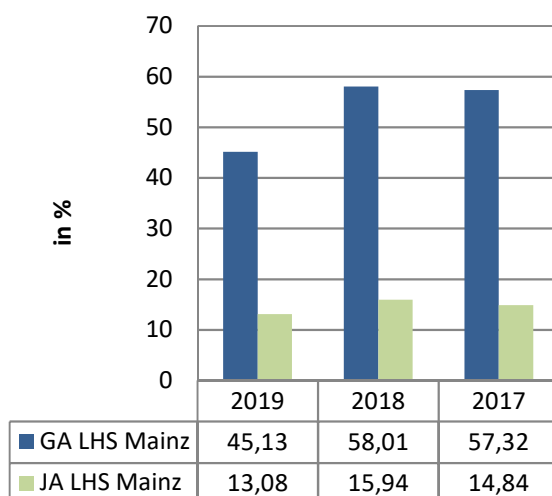


Die Reinvestitionsquote des Konzerns Landeshauptstadt Mainz liegt im Vergleichszeitraum mit stetig über 100 % auf einem gesunden Niveau, wenngleich sie in 2018 leicht rückläufig war.

In 2018 reichten hingegen bei der *Kernverwaltung* die gesamten Nettoinvestitionen nicht aus, den Wertverlust des Sachanlagevermögens durch Abschreibungen zu decken.

### 1.5.3.4 Liquidität 2. Grades

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Kommune oder ihr Konzern ihr kurzfristiges Fremdkapital<sup>50</sup> durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann.

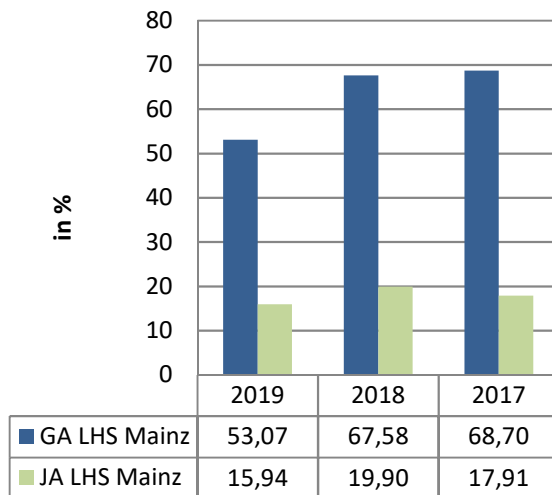


Sowohl der Konzern Landeshauptstadt Mainz als auch die *Kernverwaltung* weisen einen hohen Anteil an kurzfristigem Fremdkapital und einen verhältnismäßig geringen Anteil an kurzfristigen Forderungen auf. Im Gegensatz zur *Kernverwaltung* verfügt der Konzern allerdings über einen erheblichen Bestand an liquiden Mitteln.

<sup>50</sup> Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet im Gesamtabschluss u. a. von der Restlaufzeit unabhängig alle passiven Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP). Im Jahresabschluss der *Kernverwaltung* werden diesbezüglich nur pRAP mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr berücksichtigt. Der Unterschied wirkt sich im Vergleich nur marginal auf die jeweilige Kennzahl der *Kernverwaltung* aus und beeinträchtigt nicht den Aussagewert.

### 1.5.3.5 Umlaufkapital II

Das Umlaufkapital II ist eine finanzwirtschaftliche Kennzahl zur Darstellung des Nettoumlaufvermögens. Das Umlaufkapital II sollte möglichst hoch sein. Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit des kurzfristigen Fremdkapitals<sup>50</sup> durch das Nettoumlaufvermögen (Umlaufvermögen abzüglich erhaltener Anzahlungen).



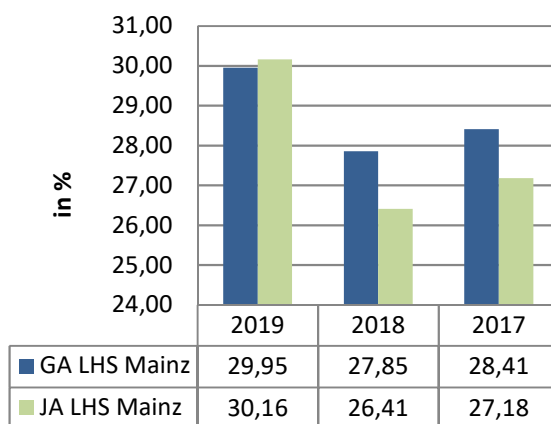
Die starke Deckungsfähigkeit im Konzern Landeshauptstadt Mainz begründet sich im Vergleichszeitraum u. a. aus dem hohen Bestand an liquiden Mitteln, der bei der *Kernverwaltung* in der Einzelbetrachtung nicht vorliegt.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechnungsbericht

## 1.5.4 Kennzahlen zur Gesamtertragslage

### 1.5.4.1 Personalintensität

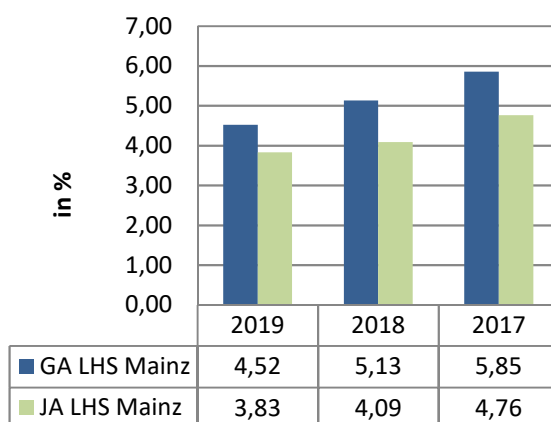
Die Personalintensität<sup>51</sup> (Personalaufwandsquote) ist eine Kennzahl, welche die Personaleinschließlich der Versorgungsaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen ins Verhältnis setzt. Sie gibt also Auskunft über den Anteil des Personalaufwands an der Summe der gesamten Aufwendungen.



Die Personalintensität im Konzern Landeshauptstadt Mainz fällt ähnlich wie bei der *Kernverwaltung* aus. Dies ist den Aufgabenträgern im Konzern geschuldet, die der Daseinsvorsorge dienen und ergibt sich insbesondere durch die zusätzliche Einbeziehung des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*, der unter anderem den internen Teilkonzern *Mainzer Stadtwerke AG* umfasst.

### 1.5.4.2 Zinslastquote

Die Zinslastquote stellt den Anteil der Zinsaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen im Haushalt dar. Sie ist somit eine Kennzahl für das Ausmaß der Belastung einer Kommune oder ihres Konzerns durch Aufwendungen für Fremdkapital. Sie sollte möglichst gering gehalten werden, um den Handlungsspielraum nicht zu sehr einzuschränken.



Die Zinslastquote im Konzern Landeshauptstadt Mainz ist im Vergleichszeitraum stetig stärker ausgeprägt als in der *Kernverwaltung*. Insgesamt fällt sie aber gering aus.

<sup>51</sup> Der Nenner wird durch die ordentlichen Aufwendungen gebildet. Dieser wird im Gegensatz zum Gesamtabschluss im Jahresabschluss der *Kernverwaltung* inklusive Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie sonstigen Steuern ermittelt. Der Unterschied wirkt sich im vorliegenden Vergleich nur marginal auf die jeweilige Kennzahl aus und beeinträchtigt nicht den Aussagewert.

## 1.6 Besondere Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Zu einem besonderen Vorgang nach dem Schluss des Haushaltsjahres gehört sparten- und unternehmensübergreifend der Ausbruch einer COVID-19-Pandemie Anfang 2020. Die gegen die Ausbreitung des Coronavirus ergriffenen Maßnahmen führten zu starken Umsatzeinbußen in den Sparten Verkehr, Stadtmarketing sowie Kultur. Die daraus resultierenden Risiken sind aus heutiger Sicht zwar nicht bestandsgefährdend, auf Grund der schwer zu prognostizierenden Dauer der Krise sind sie derzeit nur schwer einzuschätzen.

Bei den direkten Beteiligungen der Landeshauptstadt Mainz sind durch die Corona-Krise nach dem Bilanzstichtag folgende Veränderungen eingetreten:

- Bei der *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH (MVG)* kam es zweiweise zu Umsatzrückgängen in Höhe von 90 % im Bereich der Bartarife. Die Geschäftsführung der *MVG* prognostiziert ein um 7 Mio. EUR höheres Defizit als das ursprünglich für 2020 geplante Jahresergebnis der Unternehmensgruppe.
- Bei der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* kam es ebenfalls zu einem Umsatzrückgang in Höhe von 70 % bis 80 %. Durch das verbindliche Verbot bei der Durchführung von Großveranstaltungen in Rheinland-Pfalz, welches von Mitte März vorerst voraussichtlich bis zum 30. Oktober 2020 verhängt wurde, mussten zahlreiche Veranstaltungen in allen drei Geschäftsbereichen Kongress, Tourismus und Kultur abgesagt werden.
- Im Juli 2020 wurden die Bürgerhäuser in den Mainzer Stadtteilen Finthen und Hechtsheim eröffnet. Aufgrund der pandemiebedingten Einschränkungen wurde die Eröffnung virtuell vorgenommen. Buchungen für beide Bürgerhäuser können seit Februar 2020 online auf der Webseite der *Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG* vorgenommen werden ([www.mainzer-buergerhaeuser.de](http://www.mainzer-buergerhaeuser.de)).
- Die *PMG Parken in Mainz GmbH* verzeichnete um 20 % geringeren Umsätze in der ersten Jahreshälfte als geplant.

## **1.7 Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken**

### **1.7.1 Ziele und Strategien**

Die Landeshauptstadt Mainz ist ein kommunal gesteuerter Verwaltungsbetrieb mit dem Zweck, die öffentlichen Aufgaben wirtschaftlich und zielorientiert zu erfüllen.

Dazu bedient sich die Landeshauptstadt Mainz einer effizienten Verwaltung, Eigenbetrieben, Anstalten und privatwirtschaftlich geführter Unternehmen, deren Ziele in erster Linie der Versorgung mit notwendigen Gütern- und Dienstleistungen und nicht der erwerbswirtschaftlichen Gewinnmaximierung dienen.

Der Gesamtabschluss ist eine öffentliche Rechenschaftslegung der örtlichen Kommunalpolitik als Indikator für den Zielerreichungsgrad öffentlicher Aufgaben und als Grundlage der Entscheidungsträger der Landeshauptstadt Mainz für die Steuerung des Konzerns im Rahmen der gesellschaftlichen und kommunalen Gesamtverantwortung.

Die Entwicklung der Landeshauptstadt Mainz wird von folgenden Leitlinien und strategischen Zielen geprägt:

- Sicherstellung der Daseinsvorsorge für die Bürgerinnen und Bürger
- Erhaltung der sozialen Stabilität und der intergenerativen Gerechtigkeit
- Stärkung der Wirtschaftskraft der Landeshauptstadt und Medienstadt Mainz als Grundlage für Investitionen, zur Sicherung der Ansiedlung von Unternehmen und dem Erhalt von Arbeitsplätzen
- Ausbau der Wohn- und Lebensqualität für alle Bevölkerungsschichten mit dem Focus auf die Familien als Keimzellen einer modernen Gesellschaft
- Förderung des Umweltbewusstseins und der Nachhaltigkeit
- Erhaltung der über Generationen gewachsenen kulturellen Aktivitäten



### 1.7.2 Prognose, Chancen und Risiken

Ob Wirtschaftsförderung, Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft, Entsorgung und Verkehr, Versorgung, Energie und Dienstleistung, Bildung und Soziales, Kultur oder Stadtmarketing - in allen Sparten ihres breit gefächerten Beteiligungsportfolios erbringt die Landeshauptstadt Mainz mit ihren Beteiligungen die vielfältigen Leistungen der Daseinsvorsorge. Sie schafft Angebote für alle Bürgerinnen und Bürger in der Stadt und ist damit ein Eckpfeiler für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben.

Die Risiken und Chancen der wirtschaftlichen Tätigkeit der städtischen Beteiligungsgesellschaften sind eng mit den Risiken und Chancen der wirtschaftlichen, politischen und rechtlichen Entwicklungen in Deutschland, aber auch in der EU verknüpft. Dies betrifft insbesondere den Bereich des europäischen Beihilfen- und Vergaberechts und des Steuer-, Energie- oder des Sozialrechts. Die Auswirkungen der Corona-Krise werden voraussichtlich zu einer erheblichen Verschlechterung des Betriebsergebnisses der Sparten Versorgung, Verkehr, Kultur und Stadtmarketing führen. Hierbei hängt das Ausmaß von der Dauer der Krise und den beschlossenen Maßnahmen bzw. Maßnahmenlockerungen ab.

In Bezug auf die Gesamtbilanzsumme und das Gesamtvermögen dürfte sich der Trend der letzten Jahre zur Steigerung bzw. Vergrößerung des Umfangs öffentlicher Aufgaben fortsetzen.

Der Fokus der Risiko- und Chancenbetrachtung des aktuellen Beteiligungsportfolios der Landeshauptstadt Mainz liegt im Folgenden auf den einzelnen Sparten. Hierbei ist zu beachten, dass bestimmte Unternehmen, wie z. B. der *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*, mehreren Sparten zugeordnet werden.

***Sparte Wirtschaftsförderung***

Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung des Standortes Mainz und einer großen Nachfrage nach Gewerbegrundstücken stehen bei der *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (GVG)* nur noch ca. 18,5 ha bebaubare Flächen zur Verfügung. Die Gesellschaft verfügt über ausreichende liquide Mittel, um jederzeit auf Grundstücksangebote zu reagieren, diese sind jedoch nicht planbar, was ein Risiko für die *GVG* darstellt.

Im Jahr 2019 wurde eine Neuausrichtung der *Technologiezentrum Mainz GmbH (TZM)* beschlossen, diese wird zum 01.01.2020 wirksam. Künftig soll sich die *TZM* auf die Förderung und Unterstützung technologieorientierter Gründungen, vorrangig in den Bereichen Biotechnologie, Medizin, Pharmazie und Life Science, konzentrieren. Die Unterstützung von Ausgründungen aus der Universitätsmedizin Mainz soll dabei besonders im Fokus stehen.

***Sparte Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft***

Mainz wächst in der Bevölkerungszahl seit mehreren Jahren und ein Ende der Entwicklung ist nicht abzusehen. Der Bevölkerungszuwachs trägt dazu bei, dass der Mainzer Wohnungsmarkt von einer anhaltenden Nachfragestruktur geprägt wird. Die Bestände der *Wohnbau Mainz GmbH* liegen vollständig im Mainzer Stadtbereich. Die *Wohnbau Mainz GmbH* plant mittelfristig ihren Wohnungsbestand um etwa 10 % zu steigern und dabei ebenso den Bestand an öffentlich gefördertem Wohnraum von aktuell rund 4.000 Wohnungen weiter zu erhöhen und dauerhaft auf einem Niveau von 5.000 Wohnungen zu halten.

Seit der Restrukturierung im Jahr 2009 hat sich die wirtschaftliche Lage der *Wohnbau Mainz GmbH* sukzessive stabilisiert. Aktuell sind grundsätzlich keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar. Wirtschaftliche Risiken ergeben sich gegenwärtig jedoch aus der Corona-Krise. Ausgesetzte Mieterhöhungen und -anpassungen bei laufenden Wohnungsmietverträgen führen im Geschäftsjahr 2020 zu geringfügigen Erlösausfällen bei den Mieteinnahmen. Je nach Fortgang der COVID-19-Pandemie ist mit weiteren Risiken zu rechnen. Zu nennen sind Risiken aus der Verzögerung bei der Durchführung von Instandhaltungs-, Modernisierungs- und Baumaßnahmen verbunden mit dem Risiko von Kostensteigerungen und der Verzögerung von geplanten Einnahmen. Ebenso muss von einem Anstieg der Mietausfälle ausgegangen werden. Trotz der Corona-Krise werden in den nächsten Jahren positive Jahresergebnisse und Gewinnausschüttungen an die Gesellschafter erwartet. Mit der *Zentralen Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* ist Ende 2019 ein neuer Gesellschafter in das Unternehmen eingetreten. Die *ZBM* hat von der Landeshauptstadt Mainz 24,9 % der Geschäftsanteile an der *Wohnbau Mainz GmbH* übernommen.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Der wesentliche Schwerpunkt im Stadtentwicklungsbereich liegt auf der Sanierung der Rheingoldhalle. An den Rheingoldhallen-Gesellschaften sind die Landeshauptstadt Mainz zusammen mit der *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* beteiligt. Im Jahr 2018 wurde der „Große Saal“ der Rheingoldhalle von der Stadt Mainz in die *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG* eingebracht. Am 01. Oktober 2018 startete die Sanierung des Kongress-Saals in der Rheingoldhalle mit der Schließung des Kongress-Saals sowie der unteren Ebene der Rheingoldhalle. In zwei Bauabschnitten sollen rund 30 Mio. EUR investiert werden. Aufgrund eines Brandschadens im Mai 2019 ist es im Bauablauf zu Verzögerungen gekommen, sodass sich der Fertigstellungstermin voraussichtlich auf die zweite Jahreshälfte 2021 verschiebt. Brandbedingte Umsatzeinbußen in der Sparte Kongress der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* sind weiterhin die Folge. Entstandene Verluste werden durch die städtische Holding *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* ausgeglichen. Die im Frühjahr 2020 begonnene Corona-Pandemie hatte hingegen nur wenig Auswirkungen auf den Bauablauf. Eventuelle Schwierigkeiten in der Beschaffung von Baumaterial und Ausfälle der ausführenden Firmen können im weiteren Verlauf nicht ausgeschlossen werden.

Im Hinblick auf die geographische Lage der Landeshauptstadt Mainz und der Region Rheinhessen sowie deren sehr guten infrastrukturellen Einbindung im Rhein-Main-Gebiet hat die Sparte Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft eine positive Wachstumsperspektive.

### ***Sparte Entsorgung und Verkehr***

Im Bereich ÖPNV der Landeshauptstadt Mainz soll im Rahmen der Daseinsvorsorge die ausreichende Bedienung der Bevölkerung mit Verkehrsleistungen durch die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* sichergestellt werden. Dazu wurden im Jahr 2019 Maßnahmen zu einer rechtssicheren Direktvergabe an die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH (MVG)* ab dem Jahre 2022 umgesetzt. Das direkte Durchgriffsrecht der Stadt Mainz auf die *MVG* wurde beispielsweise durch die Beteiligung der *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* an der *MVG* in Höhe von 2,78 % erreicht.

Aufgrund der COVID-19-Pandemie hat die *MVG* mit entsprechenden negativen Effekten auf die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis zu rechnen. Durch die bestehenden Beschränkungen des öffentlichen Lebens aufgrund der COVID-19-Pandemie ist mit einer signifikanten Steigerung des geplanten Jahresverlustes für 2020 in Höhe von 18,7 Mio. EUR zu rechnen. Die Auswirkungen der Corona-Krise auf die Zukunft des ÖPNV können zum heutigen Zeitpunkt noch nicht abschließend beurteilt werden. Es besteht die Möglichkeit, dass Kunden, die derzeit aus Angst vor einer erhöhten Ansteckungsgefahr den ÖPNV nicht nutzen, sich dauerhaft anderen Verkehrsmitteln wie dem motorisierten Individualverkehr zuwenden, verstärkt Fahrräder, Roller u. ä. nutzen oder auch zu Fuß gehen werden. Dies hat direkte Auswirkungen auf die angestrebte Mobilitätswende. Somit ist in der näheren Zukunft wohl davon auszugehen, dass die ÖPNV-Nutzung nicht direkt wieder auf den Stand vor der Corona-Krise steigen wird.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Die aktuellen Diskussionen um die Luftqualität und um Grenzwertüberschreitungen bei Stickoxiden in vielen Städten, auch in Mainz, bergen sowohl Chancen als auch Risiken für den ÖPNV und die MVG. Die Umstellung auf alternative Antriebe kann neben einem Beitrag zum Klimaschutz auch durch Reduzierungen bei Lärm und Schadstoffen den Nahverkehr noch stadtverträglicher machen. Die Umrüstung der Busflotte und die Neuanschaffung von Bussen mit emissionsarmen Abgasstandards erfordern andererseits erhebliche Investitionen bei der *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH*. Die aus dieser Entwicklung resultierenden zusätzlichen Aufwendungen und weitere, unvermeidbare Kostensteigerungen im Betriebsablauf der *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* werden in den nächsten Jahren eine große finanzielle Herausforderung für die *Mainzer Stadtwerke AG* darstellen, da diese das Defizit des ÖPNV übernehmen. Das Gleiche gilt bei den Bestrebungen der Politik, die Tarife insgesamt zu reduzieren (Stichwort 365-EUR-Tickets), um den ÖPNV zu attraktivieren. Die Gegenfinanzierungen dieser Bestrebungen sind jedoch unsicher, somit besteht das Risiko, dass der Verlust des kommunalen Verkehrsunternehmens mit diesen Maßnahmen deutlich steigen kann.

Dies bedeutet gleichfalls für den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* ein wirtschaftliches Risiko. Die Landeshauptstadt Mainz muss diese freiwillige Aufgabe im Rahmen ihrer Selbstverwaltungsaufgabe wahrnehmen. Sollte die steigende defizitäre Entwicklung des ÖPNV Gesellschaftereinlagen der Landeshauptstadt Mainz in die *Mainzer Stadtwerke AG* erforderlich machen, besteht die Gefahr, dass hierfür keine zusätzlichen Haushaltsmittel genehmigt werden. In diesem Falle wäre die wirtschaftliche Existenz der *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH* akut gefährdet.

Die Errichtung der Klärschlammverbrennungsanlage durch die *TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH* ist entgegen der ursprünglichen Planung noch nicht abgeschlossen. Die Inbetriebnahme erfolgt gemäß dem fortgeschriebenen Plan im 3. Quartal 2020. Die angepasste Gesamtauftragssumme befindet sich aufgrund der EU-Förderung in Höhe von 5 Mio. EUR im Rahmen des genehmigten Kreditvolumens. Die zeitliche Verschiebung führt beim *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* zu höheren Klärschlamm Entsorgungskosten für die Jahre 2019 und 2020. Mit der Inbetriebnahme wird die Entsorgungssicherheit und Kostenstabilität für den Mainzer Klärschlamm sichergestellt.

### ***Sparte Versorgung, Energie und Dienstleistung***

Die Entwicklung der Energieversorgung unterliegt vielen Veränderungen. Hieraus können sich sowohl Risiken als auch Chancen, insbesondere für die *Mainzer Stadtwerke AG* und ihre Beteiligungen, ergeben. Die *Mainzer Stadtwerke AG* unterliegt in ihrem Netzbetrieb für Strom und Gas regulatorischen Vorgaben. Die Anreizregulierungsverordnung gibt ein Entgeltbildungssystem vor, welches zu einer Entkopplung der Kosten von den Erlösen und zur Einführung von Erlösobergrenzen führt. Die Netzentgeltregulierung hat in den zurückliegenden Jahren zu einer dauerhaften Belastung der Ergebnisse des Netzbetriebs bei den Stadtwerken geführt.

Für die *Mainzer Stadtwerke AG* ergeben sich Chancen durch die begonnenen Kooperationen mit rheinland-pfälzischen Energieversorgern bei der Projektentwicklung von EEG-Anlagen. Die Vertriebspartei der *Mainzer Stadtwerke AG* wird konsequent weiter ausgebaut, um den eingeschlagenen Weg, eine Kundenbasis durch den Verkauf von Strom und Gas aufzubauen und perspektivisch Produkten, Services und Gesamtlösungen rund um Energie und energienahe Produkte anzubieten, weiter zu verfolgen. Die zunehmende Marktpräsenz kann dazu führen, dass Wettbewerber sich mit einer aggressiveren Preisstrategie positionieren. Gleichzeitig bietet sich die Chance, gezielt Cross- und Upselling-Produkte insbesondere im Bereich der E-Mobilität anzubieten und so langfristig nachhaltige Geschäftsfelder aufzubauen.

Als kommunaler und regionaler Energieerzeuger verfügt die *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG (KMW)* über mehrere Produktionsanlagen für Strom, Fernwärme und Dampf. Gemeinsam mit ihren Tochterorganisationen sowie Beteiligungen ist die *KMW* darüber hinaus im Bereich der Erneuerbaren Energien, der Bereitstellung und Verteilung von Energie sowie der Entsorgung einschließlich Dienstleistungen in den entsprechenden Geschäftsfeldern tätig. Zukünftig dürfte die *KMW* mit den GuD-Anlagen und dem Gasmotorenkraftwerk in Kombination mit dem neuen Wärmespeicher sehr gut aufgestellt sein – gerade auch vor dem Hintergrund, dass in den nächsten Jahren die restlichen Atomkraftwerke abgeschaltet werden und dass auch immer mehr Kohlekraftwerke stillgelegt werden. Im Jahr 2019 wurden die Aktivitäten im Bereich der Erneuerbaren Energien ebenfalls weiter verstärkt. Neben dem Engagement in der *BinnenWind GmbH* hat *KMW* durch den Erwerb mehrerer Kommanditanteile an Windparkgesellschaften (Windpark Heßloch, Windpark Göllheim, Windpark Oberndorf und Windpark Straubenhardt) ihr Portfolio um 49,8 MW erweitert und gleichzeitig regional diversifiziert. Im Bereich der Photovoltaik konnten ferner zwei Projekte (Alsenz und Jocksdorf) mit einer Gesamtleistung von 3,8 MWp erworben werden. Neben den bereits realisierten soll es in den nächsten Jahren weitere Investitionen geben. Geprüft wird auch die Vermarktung von bisher ungenutzten Teilen des *KMW*-Geländes. In diesem Zusammenhang wurde Ende 2019 beschlossen, eine Projektgesellschaft für die Planung, den Bau und den Betrieb eines Rechenzentrums zu errichten.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Den operativen Betrieb des Taubertsbergbades hat seit 01.01.2018 die *Mainzer Stadtbad GmbH*, eine 100%ige Tochtergesellschaft der *Mainzer Stadtwerke AG*, übernommen. Mittelfristig soll für alle Bürger wieder ein attraktives Stadtbad geschaffen werden. Mit der Freibadsanierung wurde im Jahr 2019, nach Ende der Sommersaison, planmäßig begonnen. Die ursprünglich geplante Erneuerung des Sportbades, Erlebnisbades und der Sauna wurde hingegen aufgrund der bislang gemachten Erfahrungen mit dem Bad und der Gebäudesubstanz verworfen. Ein Nutzungskonzept für die wettbewerbsfähige Nutzung dieser Bereiche ist derzeit in Arbeit.

Ab Mitte März 2020 führten die Beschränkungen des öffentlichen Lebens zur Eindämmung der Verbreitung des Coronavirus zu einer zeitweisen Schließung des Bades sowie später zu einem Betrieb mit reduzierten Besucherzahlen. Die weitere Entwicklung der Besucherzahlen richtet sich in der nächsten Zeit weniger nach der Besuchernachfrage, sondern vielmehr nach den Vorgaben für Schwimmbäder unter Corona-Bedingungen. Die künftige wirtschaftliche Entwicklung der *Mainzer Stadtbad GmbH* hängt daher entscheidend vom Fortgang der COVID-19-Pandemie ab.

### ***Sparte Bildung und Soziales***

Bei der *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH* ist die Nachfrage nach Pflegeplätzen weiterhin sehr groß, sowohl im Bereich der stationären Pflege, sowie bei der Tagespflege. Durch den demografischen Wandel und der damit einhergehenden Zunahme derer die Hilfe, Pflege und Betreuung benötigen, verschärft sich der Fachkräftemangel weiter. Um dieser Entwicklung gerecht zu werden, bedarf es neben dem Ausbau des Angebots an Pflegedienstleistungen und Pflegeeinrichtungen auf lange Sicht einer wirksamen Kombination aus vielfältigen sozial-, gesundheits-, arbeitsmarktpolitischen, medizinischen, technischen und bauwirtschaftlichen Lösungen. Aufgrund der COVID-19-Pandemie kam es zu einer Erhöhung der Betriebsausgaben für Schutzmaterial und Desinfektionsmittel. Ebenfalls reduzierten sich die Erlöse, da Zimmer für eine Pandemiestation freigehalten wurden. Durch § 150 SGB XI wird auf Antrag ein Großteil der Kosten und der ausgefallenen Einnahmen erstattet.

Im Bereich der Inklusion bietet die *in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration* Hilfe bei der Eingliederung von Menschen mit Behinderung in das Arbeitsleben sowie die Förderung der Teilhabe am Arbeitsleben und am Leben in der Gesellschaft an. Im April 2020 wurde mit den Bauarbeiten für den Neubau in Ingelheim begonnen. Fertigstellung ist nach derzeitigem Stand Ende 2021. Durch die COVID-19-Pandemie gab es hohe Einnahmeverluste aufgrund der Betriebsschließung und dem damit verbundenen Rückgang der Produktionsumsätze. Diese konnten allerdings durch eine Reduzierung des Aufwands kompensiert werden.



### ***Sparten Kultur und Stadtmarketing***

Durch die Beschränkungen des öffentlichen Lebens aufgrund des Coronavirus finden seit dem Beginn der COVID-19-Pandemie im März 2020 keine großen Kultur- und Kongressveranstaltungen („Summer in the City“, Mainzer Sommerlichter, Mainzer Weinmarkt etc.), die von der *mainzplus CITYMARKETING GmbH* organisiert werden, statt.

Seit der virtuellen Eröffnung der Bürgerhäuser in den Mainzer Stadtteilen Finthen und Hechtsheim im Juli 2020 erfreuen sich die letzteren einer steigenden Zahl an Buchungen. Infolge der Corona-Krise sind Umsatzausfälle und ein höherer Fehlbetrag 2020, als ursprünglich im Wirtschaftsplan 2020 veranschlagt, zu erwarten.



## Anlage 2

# Beteiligungsbericht 2020

**über die wirtschaftliche Betätigung  
der Landeshauptstadt Mainz  
zum 31. Dezember 2019**

*(liegt gesondert vor)*

Im Beteiligungsbericht 2020 der Landeshauptstadt Mainz liegen vertiefende Informationen zu beteiligten Tochterorganisationen vor. Dieser ist über folgende städtische Webseite einsehbar:

<https://www.mainz.de/verwaltung-und-politik/ob-dezernate/beteiligungen.php#c2>.





## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Anlagenübersicht

Posten	Art (gem. § 57 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 01.01.2019 <sup>52</sup>	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2019	Aufgelaufene Abschreibungen zum 01.01.2019 <sup>53</sup>	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2019	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres
in EUR														
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	<sup>52</sup> 254.683.339,04	16.250.999,45	105.976,94	236.958,74	269.065.320,29	83.423.987,18	0,00	5.606.056,68	0,00	105.974,92	88.924.068,94	180.141.251,35	175.696.449,74
3.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	48.981.551,16	1.092.317,88	105.976,94	236.958,74	50.204.850,84	30.876.704,01	0,00	2.061.022,17	0,00	105.974,92	32.831.751,26	17.373.099,58	18.104.847,15
3.1.2	Geleistete Zuwendungen	44.631.829,01	288.297,85	0,00	116.644,42	45.036.771,28	30.067.364,97	0,00	1.175.746,67	0,00	0,00	31.243.111,64	13.793.659,64	14.564.464,04
3.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	37.350.871,31	298.770,00	0,00	0,00	37.649.641,31	18.889.722,58	0,00	1.310.384,17	0,00	0,00	20.200.106,75	17.449.534,56	18.461.148,73
3.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	110.708.481,48	8.246.865,67	0,00	0,00	118.955.347,15	3.474.095,79	0,00	1.058.151,00	0,00	0,00	4.532.246,79	114.423.100,36	107.234.385,69
3.1.5	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	116.977,95	0,00	0,00	0,00	116.977,95	116.099,83	0,00	752,67	0,00	0,00	116.852,50	125,45	878,12
3.1.6	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<sup>51</sup> 10.893.628,13	6.324.748,05	0,00	-116.644,42	17.101.731,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.101.731,76	17.330.726,01
3.2	Sachanlagen	<sup>52</sup> 6.573.158.078,21	254.867.483,59	40.180.413,46	10.087.177,69	6.797.932.324,03	<sup>52</sup> 2.169.986.823,84	0,00	124.812.003,85	133,00	23.448.970,46	2.271.349.990,23	4.526.582.333,80	4.211.162.743,21
3.2.1	Wald, Forsten	28.410.064,14	382,80	0,00	-4.029.317,91	24.381.129,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.381.129,03	28.410.064,14
3.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<sup>52</sup> 355.415.597,31	159.358,83	1.192.466,44	13.462.456,40	367.844.946,10	<sup>51</sup> 17.719.244,21	0,00	105.611,28	0,00	0,00	17.824.855,49	350.020.090,61	334.326.458,28
3.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<sup>52</sup> 2.020.583.540,27	68.521.937,35	24.603.040,05	20.785.179,14	2.085.287.616,71	<sup>52</sup> 467.280.072,31	0,00	34.449.575,11	1.926.423,79	10.186.308,39	493.469.762,82	1.591.817.853,89	1.352.862.892,71
3.2.4	Infrastrukturvermögen	1.581.458.706,58	3.842.621,91	621.401,70	1.452.054,24	1.586.131.981,03	295.799.865,90	0,00	16.627.960,04	1.054,34	19.549,00	312.409.331,28	1.273.722.649,75	1.285.658.840,68
3.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	<sup>51</sup> 31.766.271,61	391.135,55	0,00	6.908.325,13	39.065.732,29	<sup>51</sup> 11.345.920,91	0,00	803.871,23	-1.927.478,13	0,00	10.222.314,01	28.843.418,28	20.071.297,21
3.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	138.394.849,09	472.814,80	0,00	0,00	138.867.663,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.867.663,89	138.394.849,09
3.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<sup>52</sup> 2.024.081.632,73	51.927.140,40	7.665.861,00	26.187.476,87	2.094.530.389,00	<sup>52</sup> 2.240.776.494,31	0,00	61.237.815,75	0,00	7.338.417,13	1.294.675.892,93	799.854.496,07	783.305.138,42
3.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	<sup>52</sup> 161.686.235,77	13.127.094,52	6.012.761,20	3.192.045,17	171.992.614,26	<sup>52</sup> 117.060.151,44	0,00	11.587.170,44	133,00	5.904.695,94	122.742.758,94	49.249.855,32	44.632.058,14
3.2.9	Pflanzen und Tiere	15.504.800,00	3.000.000,00	0,00	0,00	18.504.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.504.800,00	15.504.800,00
3.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<sup>52</sup> 215.856.380,71	113.424.995,43	84.883,07	-57.871.041,35	271.325.451,72	<sup>52</sup> 20.005.074,76	0,00	0,00	0,00	0,00	20.005.074,76	251.320.376,96	207.996.344,54
3.3	Finanzanlagen	208.975.718,49	59.771.152,85	18.564.702,18	-21.795.395,98	228.387.133,18	<sup>52</sup> 5.607.851,03	4.438,48	435,41	<sup>51</sup> 9.396.395,98	5.545,24	14.993.696,70	213.393.434,48	203.061.558,61
3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.871.018,41	0,00	0,00	0,00	5.871.018,41	<sup>52</sup> 5.529.709,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5.529.709,56	341.308,85	35.000,00
3.3.3	Beteiligungen	86.692.379,58	46.562.674,27	8.886.136,23	-22.141.978,29	102.226.939,33	-1.222.907,09	0,00	435,41	<sup>51</sup> 9.491.978,29	0,00	8.269.506,61	93.957.432,72	87.915.286,67
3.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.263.824,66	0,00	801.225,23	250.000,00	5.712.599,43	490.963,38	0,00	0,00	0,00	0,00	490.963,38	5.221.636,05	5.772.861,28
3.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	72.218.393,86	5.178.702,23	529.893,02	96.582,31	76.963.785,38	96.582,31	0,00	0,00	<sup>51</sup> 96.582,31	0,00	0,00	76.963.785,38	72.121.811,55
3.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	16.544.223,56	527.267,32	92.323,81	0,00	16.979.167,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.979.167,07	16.544.223,56
3.3.8	Sonstige Ausleihungen	21.385.878,42	7.502.869,03	8.255.123,89	0,00	20.633.623,56	713.502,87	4.438,48	0,00	0,00	5.545,24	703.519,15	19.930.104,41	20.672.375,55
3	Anlagevermögen	<sup>52</sup> 7.034.817.135,74	330.889.999,89	58.851.092,58	-11.471.259,55	7.295.384.777,50	<sup>52</sup> 2.259.018.662,05	4.438,48	130.418.495,94	<sup>51</sup> 9.396.395,98	23.560.490,62	2.375.267.757,87	4.320.117.019,63	4.589.920.751,56

<sup>52</sup> Wertanpassungen vom Endbestand 31.12.2018 zum Anfangsbestand 01.01.2019 (vgl. Erläuterung Gesamtrechnenschaftsbericht Kapitel „1.3.1 Vermögenslage“).

<sup>53</sup> Ausweisrekorrktur bisheriger Equity-Wertveränderungen im Konzern, Pendant unter Umbuchungen AHK; zukünftige Abbildung unter AHK.



**Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Forderungsübersicht**

<b>Forderungsübersicht zum 31.12.2019 (Anlage 4)</b>							
Ifd. Nr.	Art (gem. § 57 Abs. 1 Nr. 4.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	in EUR			
<b>4.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>180.948.981,62</b>	<b>315.720,02</b>	<b>2.789.795,16</b>	<b>184.054.496,80</b>	<b>174.274.082,29</b>	
4.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	54.056.575,26	274.220,17	0,00	54.330.795,43	39.784.817,12	
4.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	68.423.569,26	6.150,00	0,00	68.429.719,26	74.977.307,59	
4.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	565.170,01	0,00	0,00	565.170,01	0,00	
4.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.610.519,83	0,00	0,00	11.610.519,83	8.357.304,57	
4.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.931,75	0,00	0,00	4.931,75	19.753,83	
4.2.7	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	241.727,48	0,00	0,00	241.727,48	321.715,68	
4.2.9	Sonstige Vermögensgegenstände	46.046.488,03	35.349,85	2.789.795,16	48.871.633,04	50.813.183,50	





## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2019 (Anlage 5)							
Ifd. Nr.	Art (gem. § 57 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren				
		in EUR					
<b>5</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>665.203.438,88</b>	<b>992.639.314,23</b>	<b>948.705.653,83</b>	<b>2.606.548.406,94</b>	<b>2.639.497.670,47</b>	
5.1	Anleihen	95.342,47	500.000.000,00	30.000.000,00	530.095.342,47	500.000.000,00	
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	471.864.973,87	481.945.411,42	909.875.179,41	1.863.685.564,70	1.901.132.085,13	
5.2.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	350.770.337,98	481.945.411,42	909.875.179,41	1.742.590.928,81	1.770.132.085,13	
5.2.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	121.094.635,89	0,00	0,00	121.094.635,89	131.000.000,00	
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	313.050,09	1.722.622,33	8.801.436,80	10.837.109,22	11.150.317,88	
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	40.885.908,77	0,00	0,00	40.885.908,77	44.301.148,53	
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	56.041.397,10	300.097,78	29.037,62	56.370.532,50	80.753.820,29	
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	219.412,60	0,00	0,00	219.412,60	371.948,94	
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	49.015.226,77	0,00	0,00	49.015.226,77	42.965.692,18	
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	43.032,93	0,00	0,00	43.032,93	5.945.193,41	
5.11	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	41.245,16	2.820.182,70	0,00	2.861.427,86	1.136.584,73	
5.12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.194.137,10	0,00	0,00	8.194.137,10	1.544.323,02	
5.14	Sonstige Verbindlichkeiten	38.489.712,02	5.851.000,00	0,00	44.340.712,02	50.196.556,36	



## Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
a. F.	alte Fassung
AG	Aktiengesellschaft
AO	Abgabenordnung
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
AK/HK	Anschaffungs- oder Herstellungskosten
AR	Aufsichtsrat
aRAP	aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
bzw.	beziehungsweise
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
BilMoG	Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz
ca.	circa
EEG	Erneuerbare Energien Gesetz
eG	eingetragene Genossenschaft
EGHGB	Einführungsgesetz zum HGB
EK	Eigenkapital
e. V.	eingetragener Verein
EVTZ	Europäischer Verbund für territoriale Zusammenarbeit
EW	Einwohner
GA	Gesamtabschluss
GA LHS Mainz	Gesamtabschluss Landeshauptstadt Mainz
GE	Gesamterfolg
FK	Fremdkapital
GemO	Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung Rheinland-Pfalz
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GV	Gesellschafterversammlung
HGB	Handelsgesetzbuch
i. e. S.	im engeren Sinn(e)
i. w. S.	im weiteren Sinn(e)
i. V. m.	in Verbindung mit
inkl.	inklusive



## Gesamtabschluss zum 31.12.2019 - Abkürzungsverzeichnis

---

JA LHS Mainz	Jahresabschluss Landeshauptstadt Mainz
k. A.	keine Angabe
KEF-RP	Kommunale Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz
KK	Kapitalkonsolidierung
KMW	Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG
KÖR	Körperschaft des öffentlichen Rechts
kum. Afa	kumulierte Abschreibungen
KUZ	Kulturzentrum Mainz
KV	Kernverwaltung
KW	Kilowatt
lfd. Nr.	laufende Nummer
lt.	laut
MPCGK	Public Corporate Governance Kodex der Landeshauptstadt Mainz
MW(p)	Megawatt (Peak)
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
Pkt.	Punkt
pRAP	passiver Rechnungsabgrenzungsposten
rd.	rund
Rst.	Rückstellungen
s. / S.	siehe / Satz / Seite
R-P StiftG	Stiftungsgesetz Rheinland-Pfalz
TEUR	Tausend Euro
TK	Teilkonzern
Tz	Teilziffer
TZM	Technologiezentrum Mainz GmbH
u. a.	unter anderem
UB	Unterschiedsbetrag
vgl.	vergleiche
VJ	Vorjahr
VR	Verwaltungsrat
VV	Verwaltungsvorschrift
WB	Wohnbau
WBM	Wohnbau Mainz GmbH
ZBM	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH







Landeshauptstadt  
**Mainz**

Amt für Finanzen, Beteiligungen und Sport  
Abteilung Finanzbuchhaltung und Competence Center Doppik

Stadthaus Große Bleiche  
Große Bleiche 46/Löwenhofstraße 1  
55116 Mainz

[finanzverwaltung@stadt.mainz.de](mailto:finanzverwaltung@stadt.mainz.de)  
[www.mainz.de](http://www.mainz.de)