

Landeshauptstadt  
**Mainz**

*Gesamtabschluss 2020*





Landeshauptstadt  
Mainz

# **DER KONZERN LANDESHAUPTSTADT MAINZ**

**Gesamtabschluss  
zum 31. Dezember 2020**

**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

*Robin Buchner*  
Sachbearbeiter  
06131-12 21 71

Digital abrufbar über  
folgenden QR-Code:





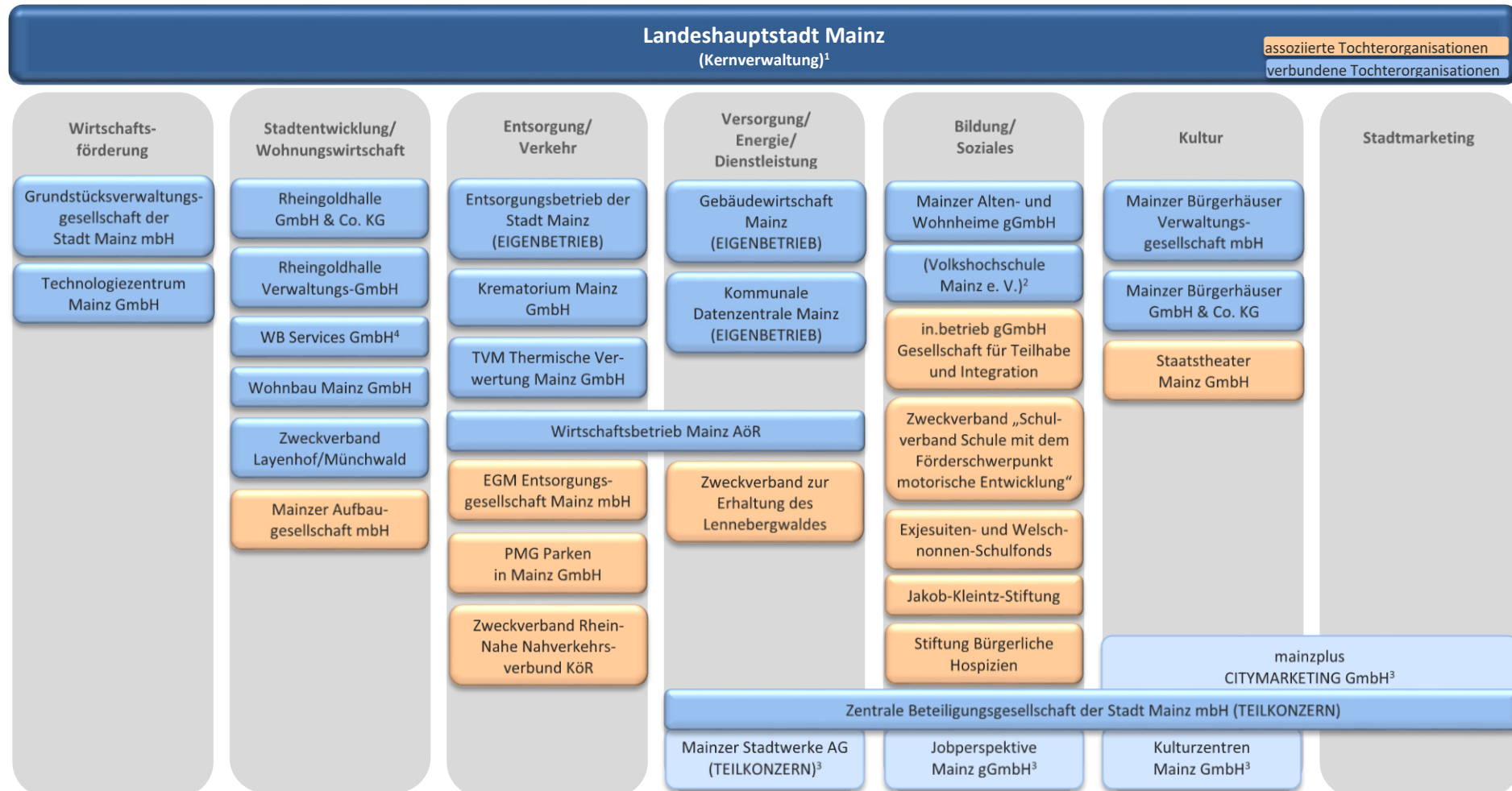
## Inhaltsverzeichnis

Konzernstruktur .....	4
Überblick .....	5
Gesamtbilanz.....	6
Gesamtergebnisrechnung .....	8
Gesamtfinanzrechnung .....	9
Kennzahlen .....	10
Gesamtanhang	
A. Rechtsgrundlagen.....	13
B. Gliederung des Gesamtabschlusses.....	14
C. Abgrenzung des Konsolidierungskreises.....	15
D. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	27
E. Angewandte Konsolidierungsmethoden .....	29
F. Aktiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz.....	38
G. Passiva: Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz .....	55
H. Gesamtergebnisrechnung .....	68
I. Gesamtfinanzrechnung .....	73
J. Sonstige Angaben.....	74
Anlagen	
(1) Gesamtrechenschaftsbericht	
(2) Beteiligungsbericht ( <i>liegt gesondert vor</i> )	
(3) Anlagenübersicht	
(4) Forderungsübersicht	
(5) Verbindlichkeitenübersicht	

Abkürzungsverzeichnis



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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> Zum 31.12.2020 voll konsolidierte Tochtergesellschaft, Wegfall der zuvor untergeordneten Bedeutung (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).



## Überblick

**Gesamtbilanzsumme** **5.508.726.572 EUR**

**Anlagevermögen** **5.009.523.110 EUR**

**Liquide Mittel** **184.318.900 EUR**

**Eigenkapital** **1.309.197.074 EUR**

**Verbindlichkeiten** **2.575.176.167 EUR**

- Anleihen 560.259.315 EUR
- Investitionskredite 1.609.113.367 EUR
- Liquiditätskredite 198.292.446 EUR

**Gesamterfolg** **86.872.135 EUR**

**Personalbestand** **6.843**  
(Jahresdurchschnitt 2020)



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtbilanz

## Gesamtbilanz

AKTIVA Position	31.12.2020 in EUR	31.12.2019 in EUR
<b>3 Anlagevermögen</b>	<b>5.009.523.109,91</b>	<b>4.920.117.019,63</b>
<b>3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>173.718.771,75</b>	<b>180.141.251,35</b>
3.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	18.280.395,85	17.373.099,58
3.1.2 Geleistete Zuwendungen	12.272.206,35	13.793.659,64
3.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	20.526.690,31	17.449.534,56
3.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	113.449.507,45	114.423.100,36
3.1.5 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	125,45
3.1.6 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	9.189.971,79	17.101.731,76
<b>3.2 Sachanlagen</b>	<b>4.613.027.480,49</b>	<b>4.526.582.333,80</b>
3.2.1 Wald, Forsten	24.214.066,60	24.381.129,03
3.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	349.369.836,86	350.020.090,61
3.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.653.663.170,05	1.591.817.853,89
3.2.4 Infrastrukturvermögen	1.252.617.222,58	1.273.722.649,75
3.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	15.945.032,59	28.843.418,28
3.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	138.945.313,25	138.867.663,89
3.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	810.528.492,49	799.854.496,07
3.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.612.355,33	49.249.855,32
3.2.9 Pflanzen und Tiere	29.014.000,00	18.504.800,00
3.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	293.117.990,74	251.320.376,96
<b>3.3 Finanzanlagen</b>	<b>222.776.857,67</b>	<b>213.393.434,48</b>
3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	125.000,00	341.308,85
3.3.3 Beteiligungen	99.598.972,63	93.957.432,72
3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.403.762,00	5.221.636,05
3.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	82.826.773,60	76.963.785,38
3.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	20.349.081,69	16.979.167,07
3.3.8 Sonstige Ausleihungen	15.473.267,75	19.930.104,41
<b>4 Umlaufvermögen</b>	<b>481.083.177,32</b>	<b>481.289.929,52</b>
<b>4.1 Vorräte</b>	<b>124.599.516,31</b>	<b>103.693.756,86</b>
4.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.233.639,94	16.865.898,41
4.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	62.924.470,73	61.202.920,35
4.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	33.405.405,64	25.556.066,23
4.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	36.000,00	68.871,87
<b>4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>172.164.760,87</b>	<b>184.054.496,80</b>
4.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	45.280.504,24	54.330.795,43
4.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	71.357.305,98	68.429.719,26
4.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	565.170,01
4.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.467.983,81	11.610.519,83
4.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.897,24	4.931,75
4.2.6 Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	3.757,25	0,00
4.2.7 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	520.566,32	241.727,48
4.2.9 Sonstige Vermögensgegenstände	41.529.746,03	48.871.633,04
<b>4.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>184.318.900,14</b>	<b>193.541.675,86</b>
<b>7 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>15.150.172,71</b>	<b>13.903.752,71</b>
7.1 Disagio	574.071,69	681.648,36
7.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	14.576.101,02	13.222.104,35
<b>8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b>	<b>2.970.111,67</b>	<b>2.989.337,43</b>
<b>Gesamtbilanzsumme</b>	<b>5.508.726.571,61</b>	<b>5.418.300.039,29</b>



**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtbilanz**

PASSIVA Position	31.12.2020 in EUR	31.12.2019 in EUR
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>1.309.197.074,12</b>	<b>1.240.893.522,30</b>
1.2 Kapitalrücklage	912.588.545,41	896.066.563,96
1.3 Allgemeine Rücklage	19.746.543,06	18.935.859,43
1.4 Zweckgebundene Rücklagen	27.277.099,33	26.132.784,95
1.5 Gewinnrücklagen	111.783.535,41	36.889.343,26
1.6 Gesamtergebnsvortrag	113.337.619,39	205.657.153,35
1.7 Gesamterfolg	86.872.135,49	8.538.760,59
1.8 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	37.591.596,03	48.673.056,76
<b>2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung</b>	<b>412.999.238,33</b>	<b>412.999.238,33</b>
<b>3 Sonderposten</b>	<b>649.612.271,78</b>	<b>634.796.849,57</b>
3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	574.604.300,01	562.419.262,05
3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	516.181.907,75	515.744.928,59
3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.138.089,64	11.772.208,36
3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	50.284.302,62	34.902.125,10
3.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	26.510.927,35	26.134.816,55
3.7 Sonstige Sonderposten	48.497.044,42	46.242.770,97
<b>4 Rückstellungen</b>	<b>551.498.535,54</b>	<b>514.688.244,87</b>
4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	370.903.139,75	358.413.086,62
4.2 Steuerrückstellungen	10.168.653,01	6.466.008,49
4.3 Rückstellungen für latente Steuern	1.667.723,36	2.024.295,01
4.4 Sonstige Rückstellungen	168.759.019,42	147.784.854,75
<b>5 Verbindlichkeiten</b>	<b>2.575.176.166,81</b>	<b>2.606.548.406,94</b>
5.1 Anleihen	560.259.315,08	530.095.342,47
5.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.807.405.813,08	1.863.685.564,70
5.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.609.113.367,04	1.742.590.928,81
5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	198.292.446,04	121.094.635,89
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	7.726.494,48	10.837.109,22
5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	42.993.551,28	40.885.908,77
5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.168.016,73	56.370.532,50
5.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	219.412,60
5.9 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55.509.856,91	49.015.226,77
5.10 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.352,50	43.032,93
5.11 Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	6.611.603,89	2.861.427,86
5.12 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.822.942,48	8.194.137,10
5.14 Sonstige Verbindlichkeiten	30.675.220,38	44.340.712,02
<b>6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>10.243.285,03</b>	<b>8.373.777,28</b>
<b>Gesamtbilanzsumme</b>	<b>5.508.726.571,61</b>	<b>5.418.300.039,29</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtergebnisrechnung

## Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 55 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2019
			in EUR	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	374.859.160,02	366.051.991,40
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	199.114.424,98	167.404.638,71
3	+	Erträge der sozialen Sicherung	107.553.904,92	90.503.731,20
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.579.412,20	86.121.096,06
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	618.881.993,12	614.145.124,97
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.031.098,06	16.493.849,05
7	+	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-859.187,09	-2.399.742,81
8	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	13.054.497,78	12.689.541,05
9	+	Sonstige laufende Erträge	69.299.892,10	54.419.418,70
10	=	<b>Summe der laufenden Erträge</b>	<b>1.492.515.196,09</b>	<b>1.405.429.648,33</b>
11	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	423.723.678,22	425.074.448,46
12	-	Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.209.384,37	412.294.561,66
13	-	Abschreibungen	134.024.140,92	130.475.964,96
14	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	39.842.123,40	48.496.026,76
15	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	262.220.050,48	247.640.349,82
16	-	Sonstige laufende Aufwendungen	101.053.072,91	91.081.329,42
17	=	<b>Summe der laufenden Aufwendungen</b>	<b>1.356.072.450,30</b>	<b>1.355.062.681,08</b>
18	=	<b>Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>	<b>136.442.745,79</b>	<b>50.366.967,25</b>
19	+	Erträge aus Beteiligungen ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	4.702.761,99	4.866.641,65
20	+	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	8.917.198,30	15.497.847,61
21	+	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	105.638,09	197.638,32
22	+	Sonstige Zins- und ähnliche Erträge	6.088.776,50	18.727.329,53
23	-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	605.108,29	10.840,73
25	-	Zins- und ähnliche Aufwendungen	58.038.999,21	64.187.653,98
26	=	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-38.829.732,62</b>	<b>-24.909.037,60</b>
27	=	<b>Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>	<b>97.613.013,17</b>	<b>25.457.929,65</b>
31	-	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.686.770,47	9.008.508,48
32	-	Sonstige Steuern	5.850.831,12	6.107.924,38
33	=	<b>Gesamtjahresergebnis (Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag)</b>	<b>82.075.411,58</b>	<b>10.341.496,79</b>
34	-	Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn (gemäß § 307 Abs. 2 HGB)	-2.456.018,96	-2.318.014,06
35	+	Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust (gemäß § 307 Abs. 2 HGB)	7.252.742,87	515.277,86
36	=	<b>Gesamterfolg</b>	<b>86.872.135,49</b>	<b>8.538.760,59</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtfinanzzrechnung

### Gesamtfinanzzrechnung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 56 GemHVO)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2019
		in EUR	
<b>1</b>	<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>184.318.900,14</b>	<b>193.541.675,86</b>
1.1	davon: Finanzmittelbestand der Gemeinde	2.791.497,86	5.525.851,17
1.2	davon: Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen	181.527.402,28	188.015.824,69
<b>2</b>	<b>Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>-9.222.775,72</b>	<b>-83.395.440,97</b>
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde	-2.734.353,31	-1.073.422,47
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Tochterorganisationen	-6.488.422,41	-82.322.018,50



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Kennzahlen

Kennzahlen<sup>5</sup>

		2020		2019		2018	
		TEUR	Anteil	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil
<b>Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation</b>							
<b>Eigenkapitalquote 1</b>	= $\frac{\text{Eigenkapital (EK)}}{\text{Gesamtkapital}}$	1.309.197	<b>23,77 %</b>	1.240.894	<b>22,90 %</b>	1.021.036	<b>19,74 %</b>
<b>Eigenkapitalquote 2</b>	= $\frac{\text{EK + Sonderposten}}{\text{Gesamtkapital}}$	1.958.809	<b>35,56 %</b>	1.875.690	<b>34,62 %</b>	1.641.517	<b>31,74 %</b>
<b>Verschuldungsgrad</b>	= $\frac{\text{Fremdkapital (FK)6$	3.136.918	<b>160,14 %</b>	3.129.610	<b>166,85 %</b>	3.109.685	<b>189,44 %</b>
<b>Anlagendeckungsgrad 2</b>	= $\frac{\text{EK + Sonderposten + langfristiges FK7$	4.099.496	<b>81,83 %</b>	4.175.448	<b>84,86 %</b>	3.979.913	<b>86,71 %</b>
<b>Pro-Kopf-Verschuldung</b>	= $\frac{\text{Verbindl. aus Kreditaufn. + Anleihen}}{\text{Einwohner (EW)8$	2.367.665	<b>10.916 EUR pro EW</b>	2.393.781	<b>10.972 EUR pro EW</b>	2.401.132	<b>11.067 EUR pro EW</b>
		216.902 EW		218.179 EW		216.966 EW	

<sup>5</sup> Bilanzkennzahlen sind stichtagsbezogen (31.12.); Ergebniskennzahlen sind zeitraumbezogen (01.01. – 31.12.).<sup>6</sup> Verbindlichkeiten + Rückstellungen + passive Rechnungsabgrenzungsposten.<sup>7</sup> Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr + Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.<sup>8</sup> Hauptwohnsitz in der Landeshauptstadt Mainz jeweils zum 31.12. eines Jahres.

## Gesamtabchluss zum 31.12.2020 - Kennzahlen

		2020		2019		2018	
		TEUR	Anteil	TEUR	Anteil	TEUR	Anteil
<b>Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage</b>							
<b>Infrastrukturquote</b>	= $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{1.252.617}{5.508.727}$	<b>22,74 %</b>	$\frac{1.273.723}{5.418.300}$	<b>23,51 %</b>	$\frac{1.285.659}{5.172.219}$	<b>24,86 %</b>
<b>Anlagenabnutzungsgrad</b>	= $\frac{\text{kum. AfA auf abnutzbare Sachanlagen}}{\text{historische AK/HK}^9 \text{ der Sachanlagen}}$	$\frac{2.372.964}{6.961.778}$	<b>34,09 %</b>	$\frac{2.271.350}{6.773.551}$	<b>33,53 %</b>	$\frac{2.388.232}{6.570.984}$	<b>36,35 %</b>
<b>Reinvestitionsquote</b>	= $\frac{\text{Nettoinvestitionen in Sachanl.}^{10}}{\text{Abschreibungen auf Sachanlagen}}$	$\frac{204.316}{127.246}$	<b>160,57 %</b>	$\frac{235.136}{124.812}$	<b>188,39 %</b>	$\frac{161.170}{115.921}$	<b>139,03 %</b>
<b>Liquidität 2. Grades</b>	= $\frac{\text{liquide Mittel + kurzfristige Ford.}}{\text{kurzfristiges FK}^{11}}$	$\frac{352.039}{995.779}$	<b>35,35 %</b>	$\frac{374.491}{829.852}$	<b>45,13 %</b>	$\frac{447.417}{771.289}$	<b>58,01 %</b>
<b>Umlaufkapital 2</b>	= $\frac{\text{Nettoumlaufvermögen}}{\text{kurzfristiges FK}}$	$\frac{438.090}{995.779}$	<b>43,99 %</b>	$\frac{440.404}{829.852}$	<b>53,07 %</b>	$\frac{521.260}{771.289}$	<b>67,58 %</b>
<b>Kennzahlen zur Gesamtertragslage</b>							
<b>Personalintensität</b>	= $\frac{\text{Personalaufwendungen (inkl. Versorg.)}}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$	$\frac{423.724}{1.414.717}$	<b>29,95 %</b>	$\frac{425.074}{1.419.261}$	<b>29,95 %</b>	$\frac{378.545}{1.359.166}$	<b>27,85 %</b>
<b>Zinslastquote</b>	= $\frac{\text{Zinsen und ähnliche Aufwendungen}}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$	$\frac{58.039}{1.414.717}$	<b>4,10 %</b>	$\frac{64.188}{1.419.261}$	<b>4,52 %</b>	$\frac{69.714}{1.359.166}$	<b>5,13 %</b>

<sup>9</sup> Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

<sup>10</sup> Zugänge zu AK/HK minus Abgänge zu AK/HK plus Abschreibungen auf Anlagenabgänge

<sup>11</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.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

---

### B. Gliederung des Gesamtabschlusses

Der Gesamtabschluss des Konzerns Landeshauptstadt Mainz besteht aus der Gesamtbilanz zum 31.12.2020, der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung für das Haushaltsjahr 2020, dem Gesamtanhang sowie den in § 109 GemO genannten Anlagen.

Im Weiteren enthält der städtische Beteiligungsbericht 2021 der Landeshauptstadt Mainz bereits ausführliche Informationen zu einzelnen Tochterorganisationen. Daher wurde in den betreffenden Kapiteln des Gesamtabschlusses 2020 mit jeweiligem Verweis auf den Beteiligungsbericht auf ausführliche Informationen verzichtet. Der städtische Beteiligungsbericht 2021 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 (TK) stattfindet.

Bilanzpositionen werden nicht angezeigt, wenn sie weder zum 31.12.2020 noch zum Stichtag des Vorjahres Vermögenswerte oder Schulden aufweisen.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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 31.12.2020 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

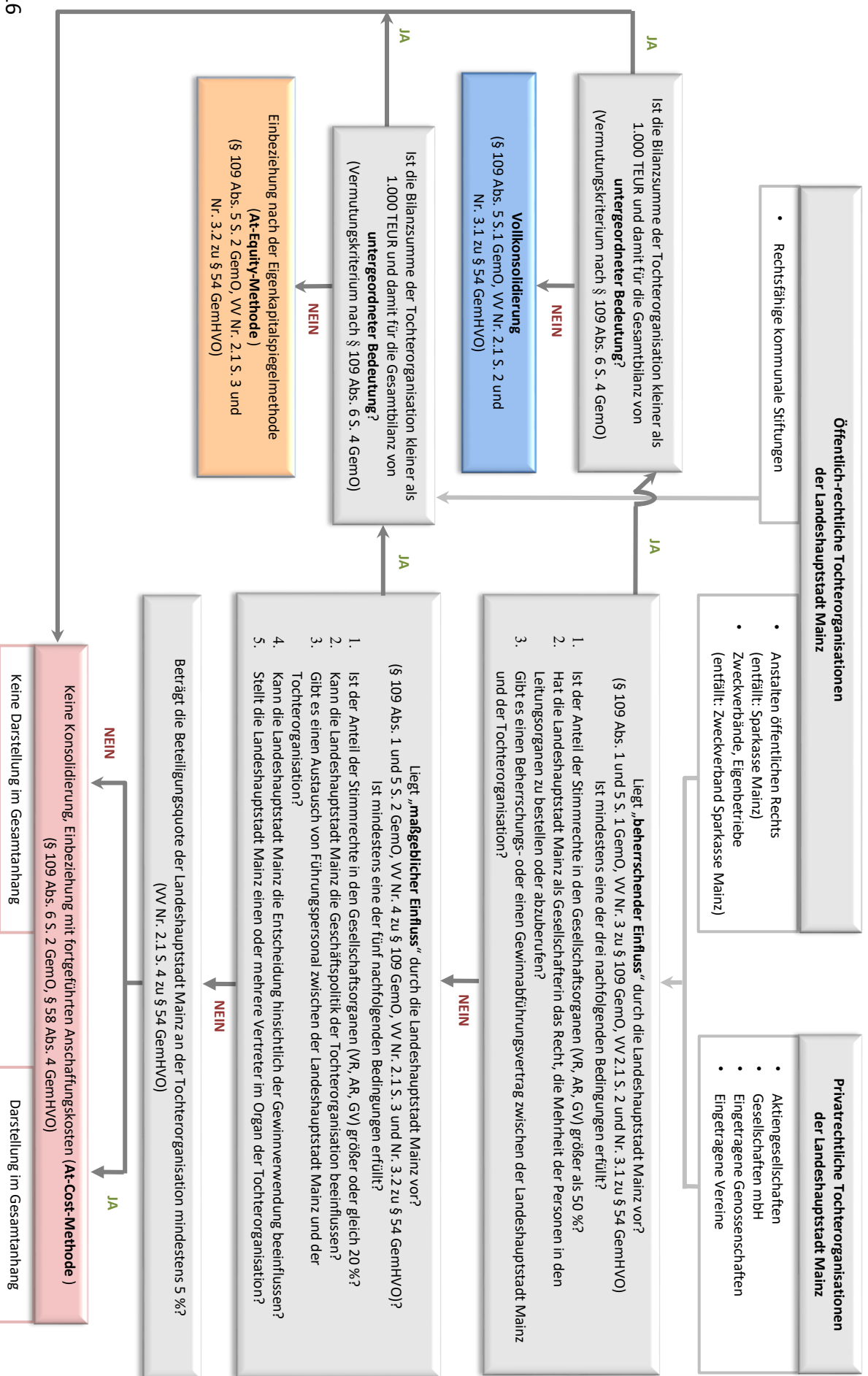
Je nach Grad der Einflussnahme des Mutterunternehmens Landeshauptstadt Mainz (*Kernverwaltung*) auf ihre städtischen Tochterorganisationen findet anhand von gesetzlichen Kriterien eine Klassifizierung in verbundene und assoziierte Tochterorganisationen sowie in sonstige Beteiligungen statt. Dabei besteht gegenüber den verbundenen Tochterorganisationen ein beherrschender und gegenüber den assoziierten Tochterorganisationen 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 31.12.2020 - Gesamtanhang



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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 2020 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 (TK) unverändert in den Gesamtabschluss einzubeziehen (vgl. § 109 Abs. 4 GemO). Der Vereinfachung folgend, findet im Gesamtabschluss 2020 des Konzerns Landeshauptstadt Mainz der Konzernabschluss des verbundenen Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* weiterhin seine Berücksichtigung. Seit 31.12.2019 entfällt eine Konzernaufstellung des bisher voll konsolidierten Teilkonzerns *Wohnbau Mainz GmbH*. Die Einbeziehung der *Wohnbau Mainz GmbH* erfolgt seit dem Gesamtabschluss 2019 als Einzelunternehmen (vgl. Erläuterungen im Gesamtabschluss 2019). Sofern dies sich auf einen Drei-Jahres-Vergleich im Gesamtabschluss 2020 erheblich auswirkt, wird gesondert darauf hingewiesen.



## 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 2021 der Landeshauptstadt Mainz und/oder den jeweiligen Jahresabschlüssen zu entnehmen.

### C.1.1 Veränderungen

#### **Verbundene Tochterorganisationen - ohne untergeordnete Bedeutung**

##### WB Services GmbH

Im Vergleich zum Vorjahr (894 TEUR) liegt die Bilanzsumme im Jahresabschluss mit 1.650 TEUR über der Mindestgrenze von 1.000 TEUR. Gemäß § 109 Abs. 6 S. 4 GemO entfällt damit zwingend die vorherige Einstufung einer untergeordneten Bedeutung und muss eine Vollkonsolidierung erfolgen (vgl. Kapitel „C.2.1 Veränderungen“).

Zum 31.12.2020 erhöht sich die Anzahl der verbundenen Tochterorganisationen ohne untergeordnete Bedeutung im Vergleich zum Vorjahr von 16 auf 17.

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

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

Zum 31.12.2020 ist die *Wohnbau Mainz GmbH* als Kommanditistin ausgeschieden und die Gesellschaft erloschen. Die Austragung im Handelsregister erfolgte am 12.01.2021. Dem ging in 2020 ein Rückerwerb des Immobilienvermögens von der *Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG* durch die *Wohnbau Mainz GmbH* voraus, verbunden mit einem Vermögensübergang aller verbliebenen Aktiva und Passiva (Gesamtrechtsnachfolge) auf die *Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH*. Nähere Informationen können dem Jahresabschluss der *Wohnbau Mainz GmbH* entnommen werden.

Zum 31.12.2020 vermindert sich die Anzahl der assoziierten Tochterorganisationen ohne untergeordnete Bedeutung im Vergleich zum Vorjahr von 12 auf 11.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

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

Folgende 17 Tochterorganisationen der Landeshauptstadt Mainz stehen gemäß gesetzlicher Prüfung zum 31.12.2020 unter deren beherrschenden Einfluss und weisen jeweils eine Bilanzsumme von mindestens 1.000 TEUR auf. Sie fanden im Rahmen einer Vollkonsolidierung im Gesamtabschluss 2020 ihre Berücksichtigung:

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
Teilkonzern	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH <sup>12</sup>	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
Gesellschaften mbH	Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH	Mainz	unmittelbar	50,10	50,10
			mittelbar <sup>13</sup>	49,90	49,90
	Krematorium Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar <sup>14</sup>	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>15</sup>	Mainz	unmittelbar	-	-
			mittelbar <sup>16</sup>	100,00	100,00
	Rheingoldhalle GmbH & Co. KG	Mainz	unmittelbar	50,50	50,00
			mittelbar <sup>17</sup>	-	37,48
Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH <sup>18</sup>	Mainz	unmittelbar	-	50,00	
		mittelbar <sup>17</sup>	-	37,48	
Technologiezentrum Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	2,00	2,00	
		mittelbar <sup>19</sup>	49,00	49,00	
TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-	
		mittelbar <sup>20</sup>	66,00	66,00	
WB Services GmbH	Mainz	unmittelbar	-	-	
		mittelbar <sup>21</sup>	89,80	94,57	

<sup>12</sup> Konzernmutter.

<sup>13</sup> Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

<sup>14</sup> Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*.

<sup>15</sup> Wirtschaftliche Einheit mit *Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG*.

<sup>16</sup> Mittelbare Beteiligung über *Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG*.

<sup>17</sup> Mittelbare Beteiligung über Eigentumsverhältnisse an der *PMG Parken in Mainz GmbH*, stimmrechtlich keine Berücksichtigung

<sup>18</sup> Wirtschaftliche Einheit mit *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG*.

<sup>19</sup> Mittelbare Beteiligung über *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

<sup>20</sup> Mittelbare Beteiligung über *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR*.

<sup>21</sup> Mittelbare Beteiligung über *Wohnbau Mainz GmbH* (direkt) und dem Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* (indirekt).

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang**

Tochterorganisation		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
	Wohnbau Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	64,90	64,90
			mittelbar <sup>13</sup>	24,90	29,67
AöR	Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR	Mainz	unmittelbar	100,00	100,00
			mittelbar	-	-
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 2020 des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* wurde unverändert in den Gesamtabschluss 2020 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>22</sup>	Mainz	unmittelbar	6,64	6,25
			mittelbar	93,36	87,75

<sup>22</sup> Eigenanteil von 6,00 % ohne Stimmrechte.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

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

Folgende 11 Tochterorganisationen der Landeshauptstadt Mainz stehen gemäß gesetzlicher Prüfung zum 31.12.2020 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 2020 ihre Berücksichtigung:

		Sitz	Art der Beteiligung	Beteiligung (in %)	
				Stimmrechte	Anteil am Kapital
Gesellschaften mbH	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	Mainz	unmittelbar	Veto	5,00
			mittelbar <sup>23</sup>	-	23,55
	in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration	Mainz	unmittelbar	32,80	32,80
			mittelbar	-	-
	Mainzer Aufbaugesellschaft mbH	Mainz	unmittelbar	43,32	43,32
mittelbar <sup>24</sup>			6,58	6,58	
PMG Parken in Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	50,00	50,00	
		mittelbar <sup>25</sup>	-	24,95	
	Staatstheater Mainz GmbH	Mainz	unmittelbar	47,00	47,00
			mittelbar	-	-
Zweckverbände	Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR	Ingelheim	unmittelbar	20,00	20,00
			mittelbar	-	-
	Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“	Ingelheim	unmittelbar	33,33	33,33
			mittelbar	-	-
	Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes	Mainz	unmittelbar	50,00	66,67
			mittelbar	-	-
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>26</sup>		
	Jakob-Kleintz-Stiftung	Mainz			
	Stiftung Bürgerliche Hospizien	Mainz			

<sup>23</sup> Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM (über Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG), aber stimmrechtlich keine Berücksichtigung (vgl. VV Pkt. 4 S. 9 Abs. 2 Satz 2 zu § 109 GemO).

<sup>24</sup> Mittelbare Beteiligung über Teilkonzern ZBM.

<sup>25</sup> Mittelbare Beteiligung über Mainzer Aufbaugesellschaft mbH und Teilkonzern ZBM (über Mainzer Aufbaugesellschaft mbH), aber stimmrechtlich keine Berücksichtigung (vgl. VV Pkt. 4 S. 9 Abs. 2 Satz 2 zu § 109 GemO).

<sup>26</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 2021 der Landeshauptstadt Mainz und/oder den jeweiligen Jahresabschlüssen zu entnehmen.

### C.2.1 Veränderungen

#### Verbundene Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung

##### WB Services GmbH

Der Jahresabschluss weist zum 31.12.2020 eine Bilanzsumme über der Mindestgrenze von 1.000 TEUR auf. Gemäß § 109 Abs. 6 S. 4 GemO entfällt damit zwingend die vorherige Einstufung einer untergeordneten Bedeutung und muss eine Vollkonsolidierung erfolgen (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

Zum 31.12.2020 vermindert sich die Anzahl der sonstigen Beteiligungen im Vergleich zum Vorjahr von 21 auf 20.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

### C.2.2 Sonstige Beteiligungen

20 Tochterorganisationen unterliegen zum 31.12.2020 der Kategorie „Sonstige Beteiligungen“ des Konzerns Landeshauptstadt Mainz und sind von untergeordneter Bedeutung<sup>27</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 ausschließlich stimmrechtliche Beteiligungen handelt - im Rahmen der At-Cost-Methode (fortgeführten Anschaffungskosten) im Gesamtabschluss 2020 berücksichtigt.

Der Kategorie zugeordnet sind folgende vier 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>28</sup>	Mainz	unmittelbar	-	-
		mittelbar	62,86	66,20
WB Gewerbeimmobilien Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH	Mainz	unmittelbar	-	-
		mittelbar	89,80	94,57
WB Wohnraum Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH	Mainz	unmittelbar	-	-
		mittelbar	89,80	94,57

<sup>27</sup> Tochterorganisationen müssen nicht in ihrer Gesamtheit von untergeordneter Bedeutung sein (s. VV zu § 109 GemO Tz. 8).

<sup>28</sup> Wirtschaftliche Einheit mit *Proviantmagazin Mainz GmbH & Co. KG*.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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	Mainz	unmittelbar	25,00	25,00
		mittelbar	-	-
Abwasserzweckverband Mommenheim	Mommenheim	unmittelbar	-	-
		mittelbar <sup>29</sup>	33,33	-
Kooperationsplattform IT öffentliche Auftraggeber eG	Wiesbaden	unmittelbar	-	-
		mittelbar <sup>30</sup>	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	-	-
		mittelbar <sup>30</sup>	6,67	6,67

<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 31.12.2020 - 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*.

### 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 2019 auch zum 31.12.2020 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 2020 unter der Position „Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“ in den Finanzanlagen weiterhin enthalten.

Die unterbleibende Konsolidierung wirkte sich auf den Gesamtabschluss 2020 nur geringfügig aus, da keine wesentlichen Leistungsverflechtungen (im sechsstelligen Euro-Bereich) innerhalb des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2020 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 Gesamtabschlusses 2020 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 31.12.2020 - Gesamtanhang

---

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 einer Bilanzsumme von mindestens 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 2020 beigefügt.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang**
**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 zu berücksichtigen 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 2020 (vor Konsolidierung) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wurden folgende Wesentlichkeitsgrenzen für den Gesamtabschluss 2020 festgelegt:

Konsolidierungs-sachverhalt	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	226.952 TEUR		2.500 TEUR	100 TEUR
Konzerninterne Aufwendungen und Erträge; Gewinne und Verluste		1.640.863 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 Abweichungs-

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

---

analyse als sinnvoll erachtet wird. Die Summe je Konsolidierungssachverhalt über alle bilateralen Aufrechnungsdifferenzen darf die zugehörige absolute Wesentlichkeitsgrenze zwingend nicht überschreiten.

Die absoluten Wesentlichkeitsgrenzen wurden im Gesamtabschluss 2020 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 31.12.2020.

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 31.12.2020 - Gesamtanhang**

Im Vergleich zum Vorjahr fanden folgende Beteiligungsbuchwerte im Rahmen der Kapitalkonsolidierung zur Bildung des Gesamtabschlusses 2020 ihre Berücksichtigung:

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2020	31.12.2019
		in EUR	
Kernverwaltung	Grundstücksverwaltungs-gesellschaft der Stadt Mainz mbH	16.358.165,00	16.358.165,00
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)	Grundstücksverwaltungs-gesellschaft der Stadt Mainz mbH <sup>34</sup>	16.320.844,26	16.149.866,28
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
Wohnbau Mainz GmbH	WB Services GmbH	716.308,85 <sup>35</sup>	entfällt
Kernverwaltung	Wohnbau Mainz GmbH	104.717.969,44	104.717.969,44
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)	Wohnbau Mainz GmbH <sup>34</sup>	29.905.168,00	28.112.757,56
Kernverwaltung	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH	92.922.468,83	92.922.468,83
Kernverwaltung	Mainzer Stadtwerke AG <sup>36</sup>	9.034.676,00	9.034.676,00
Kernverwaltung	Kulturzentren Mainz GmbH <sup>36</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.

<sup>35</sup> Zum 31.12.2020 entfällt mit einer Bilanzsumme über der Mindestgrenze von 1.000 TEUR die vorherige Einstufung eines verbundenen Unternehmens mit untergeordneter Bedeutung (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“; „C.2.1 Veränderungen“).

<sup>36</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 31.12.2020 - Gesamtanhang

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2020	31.12.2019
		in EUR	
Kernverwaltung	Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz	25.414.430,32	36.594.237,21
Kernverwaltung	Gebäudewirtschaft Mainz	5.205.982,82	5.205.982,82
Kernverwaltung	Kommunale Datenzentrale Mainz	5.536.395,01	5.536.395,01
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 (vgl. Kapitel „E.1 Wesentlichkeitsgrenzen“) 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 mit 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 2020 traten im Bereich des Sachanlage- und Finanzanlagevermögens des Konzerns Landeshauptstadt Mainz keine innerkonzernlichen Geschäftsvorfälle auf, bei denen sich summarisch Zwischenergebnisse von wesentlicher Bedeutung (vgl. Kapitel „E.1 Wesentlichkeitsgrenzen“) ergaben. Der Konzern Landeshauptstadt Mainz verzichtet daher im Gesamtabschluss 2020 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 (vgl. Kapitel „E.1 Wesentlichkeitsgrenzen“) werden die Buchwerte der Aufwendungen und Erträge jeweils zwischen zwei verbundenen Tochterorganisationen erfasst.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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 31.12.2020 - im Vergleich zum Vorjahr und zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung - sind dem Kapitel „F.3.3 Finanzanlagen“ 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 2020 ihre Berücksichtigung:

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2020	31.12.2019
		in EUR	
Kernverwaltung	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	250.000,00	250.000,00
Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)	EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH	1.252.500,00	1.252.500,00
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 (TK)	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
Wohnbau Mainz GmbH	Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG	entfällt <sup>37</sup>	25.564,59

<sup>37</sup> Zum 31.12.2020 ist die *Wohnbau Mainz GmbH* als Kommanditistin ausgeschieden. Die Löschung der Gesellschaft im Handelsregister erfolgte am 12.01.2021 (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Eigentümer	Tochterorganisation	31.12.2020	31.12.2019
		in EUR	
Kernverwaltung	Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KÖR	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	3.615.646,15	3.533.358,61
Kernverwaltung	Jakob-Kleintz-Stiftung	2.228.689,17	2.216.460,13
Kernverwaltung	Stiftung Bürgerliche Hospizien	17.529.408,93	16.479.611,13

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.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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 31.12.2020 im Gesamtanhang darzustellen.

Dies betrifft folgende vier verbundene Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung:

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

Dies betrifft folgende zwei assoziierte Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung:

Eigentümer	Tochterorganisation	Anschaffungskosten in EUR
Kernverwaltung	Rheinhessen Standort Marketing GmbH	6.250,00
Kommunale Datenzentrale Mainz	Kooperationsplattform IT öffentliche Auftraggeber eG	1.000,00

Am *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 31.12.2020 - Gesamtanhang

---

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

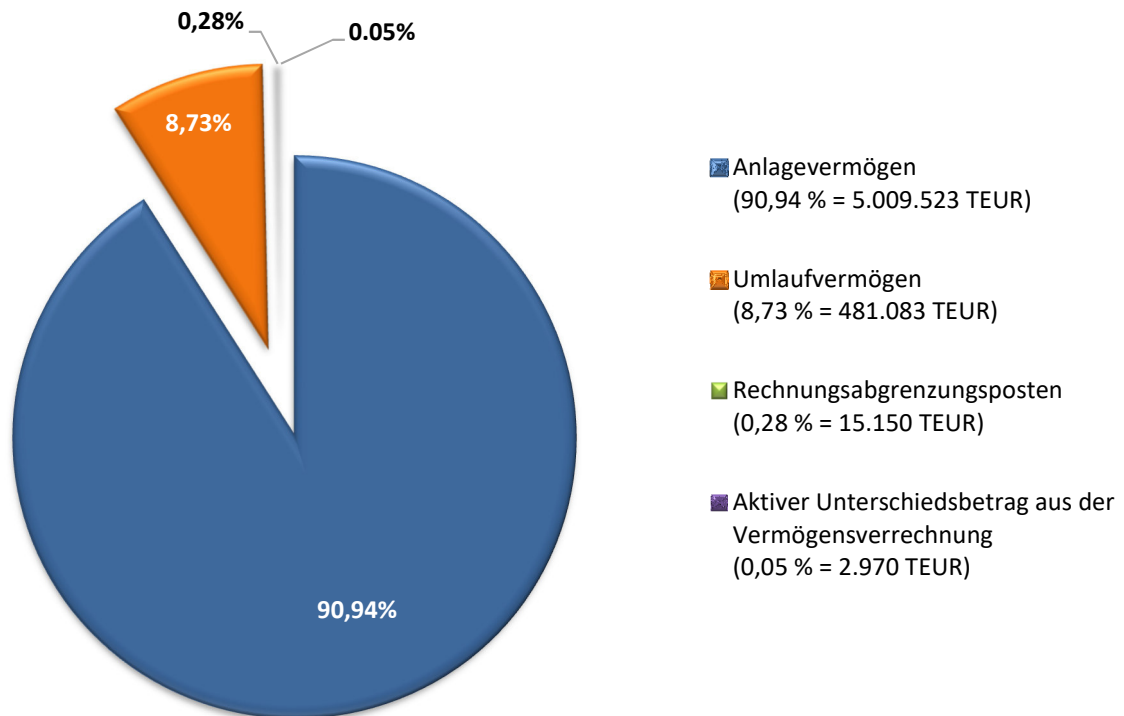
Eigentümer	Tochterorganisation	Anschaffungskosten in EUR
Kernverwaltung	Gewässerzweckverband Flügelbach-Kinsbach	1,00
Kommunale Datenzentrale Mainz	Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in Rheinland-Pfalz	2.000,00

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 31.12.2020 - Gesamtanhang

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

Im Gesamtabschluss 2020 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 Gesamtrechenschaftsbericht verwiesen.



**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang****F.3 Anlagevermögen****5.009.523.109,91 EUR**

VJ 4.920.117.019,63 EUR

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht 2020 (Anlage 3) zu entnehmen.

**F.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände****173.718.771,75 EUR**

VJ 180.141.251,35 EUR

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

Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>3.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>	<b>18.280.395,85</b>	<b>17.373.099,58</b>
<i>Kernverwaltung</i>	22.565,18	32.723,19
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	15.411.788,12	14.467.992,87
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	58.568,00	48.159,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	15.874,29	-
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	526.898,00	634.457,00
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	2.206,00	7.901,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	7.510,00	9.125,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	142.162,00	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	1,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.036.895,15	2.118.083,71
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	55.929,11	54.656,81
<b>3.1.2 Geleistete Zuwendungen</b>	<b>12.272.206,35</b>	<b>13.793.659,64</b>
<i>Kernverwaltung</i>	12.272.206,35	13.793.659,64
<b>3.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	<b>20.526.690,31</b>	<b>17.449.534,56</b>
<i>Kernverwaltung</i>	20.526.690,31	17.449.534,56

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang**

Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>3.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert</b>	<b>113.449.507,45</b>	<b>114.423.100,36</b>
<i>Kernverwaltung</i>	105.633.301,56	105.633.301,56
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	7.816.205,89	8.789.798,80
<b>3.1.5 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände</b>	-	<b>125,45</b>
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	-	125,45
<b>3.1.6 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>9.189.971,79</b>	<b>17.101.731,76</b>
<i>Kernverwaltung</i>	8.434.391,00	16.553.633,67
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	606.574,99	537.388,38
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	149.005,80	10.709,71
<b>Summe</b>	<b>173.718.771,75</b>	<b>180.141.251,35</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.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

## F.3.2 Sachanlagen

**4.613.027.480,49 EUR**

VJ 4.526.582.333,80 EUR

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

Sachanlagen	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>3.2.1 Wald, Forsten</b>	<b>24.214.066,60</b>	<b>24.381.129,03</b>
<i>Kernverwaltung</i>	24.214.066,60	24.381.129,03
<b>3.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>349.369.836,86</b>	<b>350.020.090,61</b>
<i>Kernverwaltung</i>	298.935.156,05	300.894.808,60
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	19.212.504,64	19.217.244,30
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	9.112.601,30	9.825.665,73
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	18.578,90	18.578,90
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.605.652,59	2.788.582,24
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	11.364.178,63	9.159.266,09
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	8.121.164,75	8.115.944,75
<b>3.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>1.653.663.170,05</b>	<b>1.591.817.853,89</b>
<i>Kernverwaltung</i>	704.207.624,03	683.961.006,76
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	142.494.951,28	134.448.251,41
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	9.750.926,26	10.378.210,74
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	4.394.398,14	4.503.891,64
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	28.015.994,19	28.073.970,81
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.911.301,98	3.074.417,98
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	1.812.154,67	1.886.681,67
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	28.454.142,07	4.324.521,07
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	10.165.194,95	10.457.265,72
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	38.474.952,95	38.657.169,80
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	680.723.327,40	669.804.103,31
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	2.258.202,13	2.248.362,98



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Sachanlagen	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>3.2.4 Infrastrukturvermögen</b>	<b>1.252.617.222,58</b>	<b>1.273.722.649,75</b>
<i>Kernverwaltung</i>	1.251.363.036,76	1.272.410.947,07
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.251.561,38	1.308.665,67
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	2.624,44	3.037,01
<b>3.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>15.945.032,59</b>	<b>28.843.418,28</b>
<i>Kernverwaltung</i>	1.656.905,24	9.451.704,90
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	11.410.371,00	16.281.833,26
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.092.501,00	1.227.974,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.032.248,90	1.096.345,59
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	753.006,45	785.560,53
<b>3.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>138.945.313,25</b>	<b>138.867.663,89</b>
<i>Kernverwaltung</i>	138.945.313,25	138.867.663,89
<b>3.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>810.528.492,49</b>	<b>799.854.496,07</b>
<i>Kernverwaltung</i>	12.369.002,26	10.309.001,15
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	590.176.023,50	580.569.137,04
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	5.155.484,31	6.044.980,28
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	168,17	456,42
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	39.707,00	28.273,00
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	129.742,00	210.111,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	13.266,00	15.716,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	338.017,00	2.738,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	202.307.082,25	202.674.083,18
<b>3.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>45.612.355,33</b>	<b>49.249.855,32</b>
<i>Kernverwaltung</i>	8.885.764,28	9.268.155,75
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	23.915.316,60	27.907.670,74
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	5.255.248,62	5.047.586,84
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	326.519,79	315.317,53
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	26.010,53	26.097,85
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.447.866,23	2.012.899,52
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	23.506,00	16.213,00



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Sachanlagen	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	516.720,00	501.336,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	244.322,00	1.273,00
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	50.262,00	66.792,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	3.920,00	5.635,00
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	2.628,00	1.116,00
<i>WB Services GmbH</i>	114.532,38	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.193.414,33	3.496.543,76
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	592.144,23	565.399,50
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	14.180,34	17.818,83
<b>3.2.9 Pflanzen und Tiere</b>	<b>29.014.000,00</b>	<b>18.504.800,00</b>
<i>Kernverwaltung</i>	29.014.000,00	18.504.800,00
<b>3.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>293.117.990,74</b>	<b>251.320.376,96</b>
<i>Kernverwaltung</i>	107.082.849,96	68.072.454,63
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	85.608.896,91	86.046.976,89
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	6.278.426,92	3.175.288,51
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	35.794,32	35.794,32
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	3.249.105,09	16.177.111,69
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	2.815.833,82	1.366.982,81
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	42.604.561,98	28.061.330,87
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	6.973.217,09	7.524.574,90
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	36.983.562,55	39.494.681,13
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.485.742,10	1.365.181,21
<b>Summe</b>	<b>4.613.027.480,49</b>	<b>4.526.582.333,80</b>

Die vorjahresbezogenen Veränderungen in den einzelnen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens resultieren im Wesentlichen aus den jeweils zugrundeliegenden Jahresabschlüssen.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

## F.3.3 Finanzanlagen

**222.776.857,67 EUR**

VJ 213.393.434,48 EUR

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

Finanzanlagen	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>125.000,00</b>	<b>341.308,85</b>
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	125.000,00	341.308,85
<b>3.3.3 Beteiligungen</b>	<b>99.598.972,63</b>	<b>93.957.432,72</b>
<i>Kernverwaltung</i>	20.158.686,89	20.751.942,26
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	79.437.285,74	73.168.973,85
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	3.000,00	3.000,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	0,00	33.516,61
<b>3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	<b>4.403.762,00</b>	<b>5.221.636,05</b>
<i>Kernverwaltung</i>	3.028.762,00	3.346.636,05
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	1.375.000,00	1.875.000,00
<b>3.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>82.826.773,60</b>	<b>76.963.785,38</b>
<i>Kernverwaltung</i>	82.826.773,60	76.963.785,38
<b>3.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	<b>20.349.081,69</b>	<b>16.979.167,07</b>
<i>Kernverwaltung</i>	17.348.831,69	16.978.917,07
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	3.000.000,00	-
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	250,00	250,00
<b>3.3.8 Sonstige Ausleihungen</b>	<b>15.473.267,75</b>	<b>19.930.104,41</b>
<i>Kernverwaltung</i>	705.543,87	776.365,43
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	14.712.815,01	18.996.221,58
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	50.000,00	150.000,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	4.908,87	7.517,40
<b>Summe</b>	<b>222.776.857,67</b>	<b>213.393.434,48</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang**

Die angeführten **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	31.12.2020	31.12.2019
	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	45.000,00
<i>WB Services GmbH</i>	entfällt	216.308,85
<i>WB Wohnraum Mainz Beteiligungsgesellschaft mbH</i>	45.000,00	45.000,00
<b>Summe</b>	<b>125.000,00</b>	<b>341.308,85</b>

Die *WB Services GmbH* weist zum 31.12.2020 erstmals seit Einbeziehung eine Bilanzsumme über der Mindestgrenze von 1.000 TEUR auf. Damit entfällt die vorherige untergeordnete Bedeutung im Konzern und es findet eine Vollkonsolidierung statt (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“; „C.2.1 Veränderungen“).

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang**

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

At-Equity-Beteiligungsbuchwerte	Stand Erstkonsol.	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR		
<i>EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH</i>	1.502.500,00	5.170.553,36	5.887.282,07
<i>Mainzer Aufbaugesellschaft mbH</i>	8.273.007,41	15.567.252,78	15.834.048,20
<i>PMG Parken in Mainz GmbH</i>	3.422.000,00	3.485.308,31	4.300.145,38
<i>Staatstheater Mainz GmbH</i>	74.137,00	1.570.133,40	1.153.822,12
<i>in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration</i>	328.000,00	326.314,74	363.023,27
<i>Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH &amp; Co. Vermietungs KG</i>	25.564,59	entfällt <sup>38</sup>	33.516,61
<b>Summe</b>	<b>13.625.209,00</b>	<b>26.119.562,59</b>	<b>27.571.837,65</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.	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR		
<i>Zweckverband Rhein-Nahe Nahverkehrsverbund KöR</i>	30.120,00	37.250,24	29.520,19
<i>Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“</i>	1.848.663,00	1.979.048,29 <sup>39</sup>	1.950.332,86 <sup>39</sup>
<i>Zweckverband zur Erhaltung des Lennebergwaldes</i>	1.081.449,00	820.860,05	885.754,18
<i>Exjesuiten- und Welschnonnen-Schulfonds</i>	2.898.303,40	3.615.646,15	3.533.358,61
<i>Jakob-Kleintz-Stiftung</i>	1.896.985,69	2.228.689,17	2.216.460,13
<i>Stiftung Bürgerliche Hospizien</i>	10.566.804,88	17.529.408,93	16.479.611,13
<b>Summe</b>	<b>18.322.325,97</b>	<b>26.210.902,83</b>	<b>25.095.037,10</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> Zum 31.12.2020 ist die *Wohnbau Mainz GmbH* als Kommanditistin ausgeschieden. Die Löschung der Gesellschaft im Handelsregister erfolgte am 12.01.2021 (vgl. Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

<sup>39</sup> Da zum Zeitpunkt des Konzernabschlusses der zugehörige Jahresabschluss noch nicht vorlag, wurde der des Vorjahres herangezogen.



**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang**

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

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
Stufenzinsanleihe der <i>Landesbank Baden-Württemberg</i>	3.000.000,00	-
Kapitalmarktpapiere an privatrechtlichen Unternehmen	766.525,00	766.525,00
Kapitalmarktpapiere der unselbständige Stiftungen und Nachlässe	3.028.329,53	3.149.423,93
Kapitalmarktpapiere für Genussrechte an der <i>Mainzer Aufbaugesellschaft mbH</i>	6.559.000,00	6.559.000,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage „Kanter-Fonds“	6.995.227,16	6.504.218,14
<b>Summe</b>	<b>20.349.081,69</b>	<b>16.979.167,07</b>

Die Stufenzinsanleihe resultiert aus dem Jahresabschluss der *Technologiezentrum Mainz GmbH*. Sie erfolgte aus den liquiden Mitteln zur Vermeidung von Verwarentgelten. Die weiteren sonstigen Wertpapiere des Anlagevermögens werden im Wesentlichen durch den Jahresabschluss der *Kernverwaltung* geprägt.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang****F.4 Umlaufvermögen****481.083.177,32 EUR**

VJ 481.289.929,52 EUR

Das Umlaufvermögen verteilt sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:

**F.4.1 Vorräte****124.599.516,31 EUR**

VJ 103.693.756,86 EUR

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

Vorräte	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>4.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe</b>	<b>28.233.639,94</b>	<b>16.865.898,41</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	27.138.737,11	15.690.031,82
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	757.733,09	881.035,06
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	48.209,00	48.209,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	122.960,74	73.622,53
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	166.000,00	173.000,00
<b>4.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>	<b>62.924.470,73</b>	<b>61.202.920,35</b>
<i>Kernverwaltung</i>	14.285.413,49	13.930.740,25
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	1.184.951,91	743.285,76
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	-	14.800,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	25.645.729,92	25.553.834,17
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	473.836,61	481.645,65
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	21.334.538,80	20.478.614,52

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang**

Vorräte	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>4.1.3 Fertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>33.405.405,64</b>	<b>25.556.066,23</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	23.682.959,28	25.453.089,53
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	29.480,82	35.162,49
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	11.456,16	17.046,36
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	191,38	218,48
<i>WB Services GmbH</i>	309.468,36	-
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	9.371.849,64	50.549,37
<b>4.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte</b>	<b>36.000,00</b>	<b>68.871,87</b>
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	36.000,00	68.871,87
<b>Summe</b>	<b>124.599.516,31</b>	<b>103.693.756,86</b>

Die vorjahresbezogenen Veränderungen in den einzelnen Bilanzpositionen der Vorräte resultieren ausschließlich aus den jeweils zugrundeliegenden Jahresabschlüssen.

Der erhebliche Anstieg bei **Fertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren** zum 31.12.2020, ist im Wesentlichen auf den Rückerwerb der *Wohnbau Mainz GmbH* von seinerseits veräußerten und zurückgeleasten Wohnungseinheiten in Höhe von 9.306 TEUR vom Leasinggeber *Zimolit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG* zurückzuführen (vgl. auch Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

## F.4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

**172.164.760,87 EUR**

VJ 184.054.496,80 EUR

Die Zusammensetzung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände einschließlich der Restlaufzeiten ist der Forderungsübersicht 2020 (Anlage 4) zu entnehmen.

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>4.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>45.280.504,24</b>	<b>54.330.795,43</b>
<i>Kernverwaltung</i>	41.820.885,24	50.424.981,10
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.459.619,00	3.905.814,33
<b>4.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>71.357.305,98</b>	<b>68.429.719,26</b>
<i>Kernverwaltung</i>	3.672.357,84	923.937,37
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	61.594.720,90	62.681.541,39
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	4.391.922,71	3.499.259,88
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	77.876,57	6.919,80
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	104.305,03	176.295,04
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	632.514,92	425.209,90
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	27.395,42	-
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	5.536,24	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	28.800,20	-
<i>WB Services GmbH</i>	13.215,60	-
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	791.898,78	700.554,06
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	16.761,77	16.001,82
<b>4.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>	<b>-</b>	<b>565.170,01</b>
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	-	565.170,01



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

<b>4.2.4</b>	<b>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	<b>13.467.983,81</b>	<b>11.610.519,83</b>
	<i>Kernverwaltung</i>	385,01	360.000,00
	<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	13.452.936,50	11.250.519,83
	<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	14.662,30	-
<b>4.2.5</b>	<b>Forderungen gegen SV, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kom. Stiftungen</b>	<b>4.897,24</b>	<b>4.931,75</b>
	<i>Kernverwaltung</i>	4.897,24	4.931,75
<b>4.2.6</b>	<b>Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder</b>	<b>3.757,25</b>	-
	<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3.757,25	-
<b>4.2.7</b>	<b>Forderungen gegen den sonstigen öff. Bereich</b>	<b>520.566,32</b>	<b>241.727,48</b>
	<i>Kernverwaltung</i>	520.566,32	241.727,48
<b>4.2.9</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>41.529.746,03</b>	<b>48.871.633,04</b>
	<i>Kernverwaltung</i>	3.453.852,28	4.418.093,61
	<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	27.193.535,66	33.910.300,48
	<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3.064.934,20	3.073.959,33
	<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	288.166,76	365.528,48
	<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	288.416,42	117.147,19
	<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	179.193,95	121.152,62
	<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	128.954,20	124.008,09
	<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	554.537,40	291.468,86
	<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	272.169,10	259.109,33
	<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	53,80	-
	<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	477.920,30	290.018,11
	<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	171,60	-
	<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	23.527,28	15.352,04
	<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	197.346,91	356.130,88
	<i>WB Services GmbH</i>	4.522,63	-
	<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.367.688,95	2.453.617,77
	<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	4.034.754,59	3.063.426,88
	<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	-	12.319,37
	<b>Summe</b>	<b>172.164.760,87</b>	<b>184.054.496,80</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

**F.4.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks****184.318.900,14 EUR**

VJ 193.541.675,86 EUR

Liquide Mittel	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<i>Kernverwaltung</i>	2.791.497,86	5.525.851,17
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	117.160.697,18	100.264.024,18
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	10.594.982,91	17.527.749,06
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	7.798.895,55	2.439.390,98
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	4.257.779,08	5.005.082,24
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.424.052,66	1.321.238,46
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	1.069.097,75	802.778,94
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	542.390,58	444.665,23
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	409.534,55	3.472.298,08
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	27.278,82	27.757,88
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	259.028,26	182.528,77
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	27.448,86	27.202,35
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	811.425,64	4.033.122,76
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	2.387.635,35	5.699.017,43
<i>WB Services GmbH</i>	842.998,66	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	7.380.458,55	5.084.010,17
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	24.526.484,94	40.918.486,80
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.007.212,94	766.471,36
<b>Summe</b>	<b>184.318.900,14</b>	<b>193.541.675,86</b>

Die Bilanzposition ergibt sich aus den jeweiligen Jahresabschlüssen der Tochtergesellschaften. Wesentliche interne Veränderungen (> +/-3.500 TEUR) erklären sich wie folgt:

Der Anstieg der liquiden Mittel beim Teilkonzern *Zentrales Beteiligungsmanagement der Stadt Mainz GmbH* beruht auf dem positiven Gesamt Cash-Flow in Höhe von 16.897 TEUR.

Die Verminderung in Höhe von 16.392 TEUR bei der *Wohnbau Mainz GmbH* ist insbesondere auf eine im Berichtsjahr durchgeführte Investitionstätigkeit für Neubau und Modernisierung sowie Rückführung von Darlehen gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern zurückzuführen.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Bei der *Gebäudewirtschaft Mainz* resultiert die Erhöhung um 5.360 TEUR im Wesentlichen aus Investitionszahlungen der *Kernverwaltung* für das folgende Wirtschaftsjahr im Dezember 2020, um bestehende Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 im Folgejahr begleichen zu können. Die hieraus resultierende Erhöhung der Liquidität wurde im Januar 2021 wieder abgebaut, so dass es sich nicht um eine überschüssige Liquidität handelt.

### F.7 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

**15.150.172,71 EUR**

VJ 13.903.752,71 EUR

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

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>7.1 Disagio</b>	<b>574.071,69</b>	<b>681.648,36</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	574.071,69	681.648,36
<b>7.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>14.576.101,02</b>	<b>13.222.104,35</b>
<i>Kernverwaltung</i>	10.829.935,74	9.403.285,99
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	2.660.937,06	2.808.275,01
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	134.801,92	108.944,01
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	791.939,40	737.467,14
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	-	2.916,69
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	987,81	321,39
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	184,87	2.492,85
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	987,70	1.008,71
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	124.256,00	132.911,09
<i>WB Services GmbH</i>	674,68	-
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	31.395,84	24.481,47
<b>Summe</b>	<b>15.150.172,71</b>	<b>13.903.752,71</b>



## F.8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung

**2.970.111,67 EUR**

VJ 2.989.337,43 EUR

Der aktive Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 19 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.

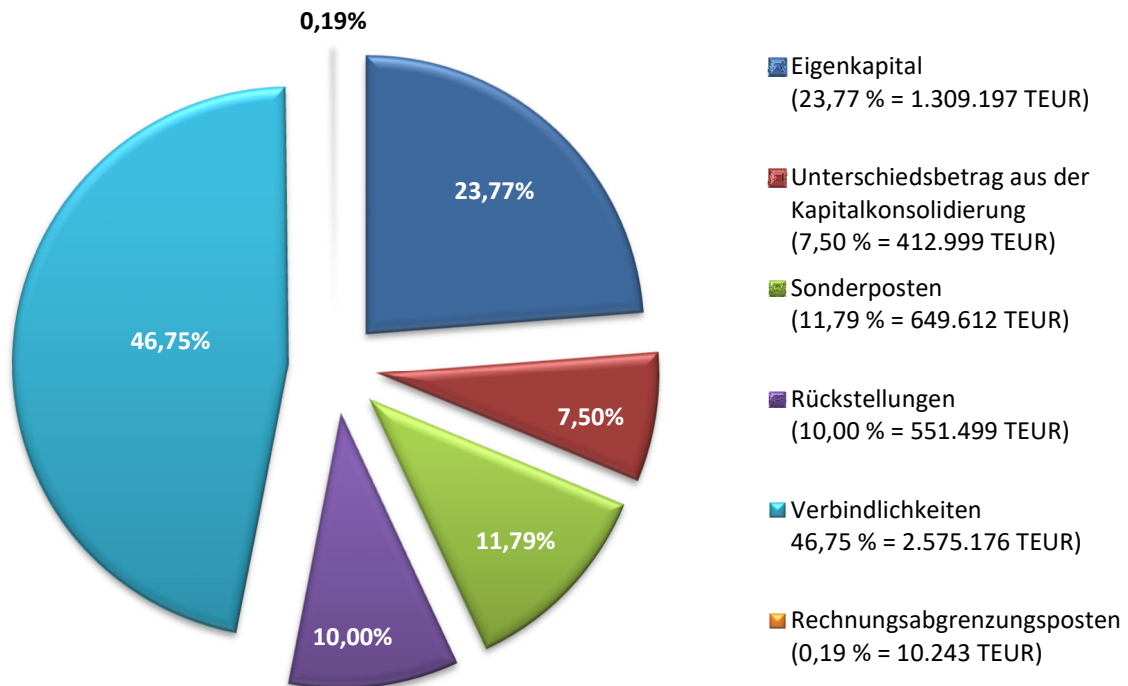
Entsprechend wird mit den zugehörigen Aufwendungen und Erträgen aus Zinseffekten und aus dem zu verrechnenden Vermögen verfahren. Ein sich ergebender Verpflichtungsüberhang wird unter den Rückstellungen erfasst. Der die Verpflichtungen übersteigende beizulegende Zeitwert des Deckungsvermögens wird als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



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

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

Im Gesamtabschluss 2020 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 31.12.2020 - Gesamtanhang****G.1 Eigenkapital****1.309.197.074,12 EUR**

VJ 1.240.893.522,30 EUR

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

Eigenkapital	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>1.2 Kapitalrücklage</b>	<b>912.588.545,41</b>	<b>896.066.563,96</b>
<b>1.3 Allgemeine Rücklage</b>	<b>19.746.543,06</b>	<b>18.935.859,43</b>
<b>1.4 Zweckgebundene Rücklagen</b>	<b>27.277.099,33</b>	<b>26.132.784,95</b>
<b>1.5 Gewinnrücklagen</b>	<b>111.783.535,41</b>	<b>36.889.343,26</b>
<b>1.6 Gesamtergebnsvortrag</b>	<b>113.337.619,39</b>	<b>205.657.153,35</b>
<b>1.7 Gesamterfolg</b>	<b>86.872.135,49</b>	<b>8.538.760,59</b>
<b>1.8 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter</b>	<b>37.591.596,03</b>	<b>48.673.056,76</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	14.056.704,17	17.542.367,32
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	-181.866,50	-192.695,44
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	-3.930.613,08	4.464.230,30
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	28.603,87	27.555,83
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	1.865.450,80	1.781.729,44
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-1.820.953,76	-1.269.556,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	27.461.270,40	26.354.637,07
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	113.000,13	-35.211,76
<b>Summe</b>	<b>1.309.197.074,12</b>	<b>1.240.893.522,30</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 31.12.2020 - 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 23.374 TEUR (Vorjahr 22.229 TEUR).

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.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

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

VJ 412.999.238,33 EUR

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

**G.3 Sonderposten****649.612.271,78 EUR**

VJ 634.796.849,57 EUR

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

Sonderposten	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>574.604.300,01</b>	<b>562.419.262,05</b>
<i>Kernverwaltung</i>	516.844.628,29	505.407.479,97
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	56.303.900,12	55.508.284,90
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	7.694,00	11.540,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	45.458,97	51.420,48
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.402.618,63	1.440.536,70
<b>3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b>516.181.907,75</b>	<b>515.744.928,59</b>
<i>Kernverwaltung</i>	458.896.456,95	459.209.921,89
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	56.303.900,12	55.508.284,90
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	7.694,00	11.540,00
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	45.458,97	51.420,48
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	928.397,71	963.761,32
<b>3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>8.138.089,64</b>	<b>11.772.208,36</b>
<i>Kernverwaltung</i>	7.663.868,72	11.295.432,98
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	474.220,92	476.775,38



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Sonderposten	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	50.284.302,62	34.902.125,10
<i>Kernverwaltung</i>	50.284.302,62	34.902.125,10
<b>3.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	<b>26.510.927,35</b>	<b>26.134.816,55</b>
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	26.510.927,35	26.134.816,55
<b>3.7 Sonstige Sonderposten</b>	<b>48.497.044,42</b>	<b>46.242.770,97</b>
<i>Kernverwaltung</i>	31.954.257,34	29.562.853,23
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	16.542.787,08	16.679.917,74
<b>Summe</b>	<b>649.612.271,78</b>	<b>634.796.849,57</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

## G.4 Rückstellungen

**551.498.535,54 EUR**

VJ 514.688.244,87 EUR

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

Rückstellungen	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>370.903.139,75</b>	<b>358.413.086,62</b>
<i>Kernverwaltung</i>	339.877.957,26	328.614.766,12
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	19.815.575,49	20.297.566,50
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	1.182.145,00	928.686,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	517.349,00	441.824,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	1.838.821,00	1.212.015,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.990.384,00	3.477.531,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	3.680.908,00	3.440.698,00
<b>4.2 Steuerrückstellungen</b>	<b>10.168.653,01</b>	<b>6.466.008,49</b>
<i>Kernverwaltung</i>	556.000,00	556.000,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	9.362.173,24	5.475.482,49
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	100.000,00	80.000,00
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	11.660,01	2.240,01
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	54.180,96	5.451,08
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	-	2.904,35
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	198,00	396,00
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	-	1.002,51
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	43.402,00	43.402,00
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	41.038,80	299.130,05
<b>4.3 Rückstellungen für latente Steuern</b>	<b>1.667.723,36</b>	<b>2.024.295,01</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	1.667.723,36	1.684.595,01
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	-	339.700,00



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Rückstellungen	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>4.4 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>168.759.019,42</b>	<b>147.784.854,75</b>
<i>Kernverwaltung</i>	45.921.332,42	42.869.356,18
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	81.325.007,05	66.755.287,94
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	22.295.309,92	21.212.604,62
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	2.920.608,09	1.405.616,00
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	10.275.925,19	8.731.098,33
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	696.176,75	731.346,96
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	50.238,71	44.768,67
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	719.706,23	512.448,21
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	55.885,87	7.420,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	1.230,00	1.230,00
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	125.637,00	20.450,00
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	4.260,00	4.350,00
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	7.545,00	13.515,00
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	11.770,00	43.615,00
<i>WB Services GmbH</i>	34.400,00	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1.791.908,90	2.187.000,31
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	2.522.078,29	3.244.747,53
<b>Summe</b>	<b>551.498.535,54</b>	<b>514.688.244,87</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

## G.5 Verbindlichkeiten

**2.575.176.166,81 EUR**

VJ 2.606.548.406,94 EUR

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten einschließlich der Restlaufzeiten ist der Verbindlichkeitenübersicht 2020 (Anlage 5) zu entnehmen.

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

Verbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>5.1 Anleihen</b>	<b>560.259.315,08</b>	<b>530.095.342,47</b>
<i>Kernverwaltung</i>	500.000.000,00	500.000.000,00
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	60.259.315,08	30.095.342,47
<b>5.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>1.807.405.813,08</b>	<b>1.863.685.564,70</b>
<i>Kernverwaltung</i>	670.695.289,26	686.677.056,92
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	450.230.407,59	488.955.978,27
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	204.454,27	1.584.637,40
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.647.313,12	40.881.505,47
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	923.763,89	986.156,81
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	2.281.582,93	2.475.234,21
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	5.785.651,25	4.077.833,55
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	37.829.687,50	30.528.937,50
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	106.675.924,82	114.348.805,68
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	481.391.328,45	482.429.008,89
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.740.410,00	10.740.410,00



**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang**

Verbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
5.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.609.113.367,04	1.742.590.928,81
<i>Kernverwaltung</i>	472.402.843,22	565.582.421,03
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	450.230.407,59	488.955.978,27
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	204.454,27	1.584.637,40
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.647.313,12	40.881.505,47
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	923.763,89	986.156,81
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	2.281.582,93	2.475.234,21
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	5.785.651,25	4.077.833,55
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	37.829.687,50	30.528.937,50
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	106.675.924,82	114.348.805,68
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	481.391.328,45	482.429.008,89
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	10.740.410,00	10.740.410,00
5.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	198.292.446,04	121.094.635,89
<i>Kernverwaltung</i>	198.292.446,04	121.094.635,89
<b>5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen</b>	<b>7.726.494,48</b>	<b>10.837.109,22</b>
<i>Kernverwaltung</i>	162.494,94	170.707,34
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	7.563.999,54	10.666.401,88
<b>5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>	<b>42.993.551,28</b>	<b>40.885.908,77</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	20.736.235,47	18.924.152,49
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	456.000,00	-
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.175,48	302.749,58
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	37.291,61	15,00
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	289.800,00	289.800,00
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	21.434.048,72	21.369.191,70



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>62.168.016,73</b>	<b>56.370.532,50</b>
<i>Kernverwaltung</i>	7.410.172,29	5.028.512,78
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	36.057.318,34	35.415.172,61
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3.229.770,36	3.070.018,16
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	4.623.439,68	4.697.110,58
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	41.856,97	19.795,69
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	656.404,39	385.279,61
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	90.553,04	24.495,23
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	166.304,21	74.833,01
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	1.625.330,03	1.300.567,85
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	-	1.225,70
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	171.771,67	45.573,27
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	404,06	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	7.934,51	13.252,58
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	2.018.730,87	266.985,03
<i>WB Services GmbH</i>	35.080,16	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	2.171.006,68	2.130.709,87
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	3.861.061,40	3.858.855,66
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	878,07	38.144,87
<b>5.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	<b>-</b>	<b>219.412,60</b>
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	-	219.412,60
<b>5.9 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	<b>55.509.856,91</b>	<b>49.015.226,77</b>
<i>Kernverwaltung</i>	178,50	1.057,83
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	55.438.775,19	48.722.621,97
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	70.903,22	262.403,25
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	-	29.143,72



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>5.10 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen</b>	<b>3.352,50</b>	<b>43.032,93</b>
<i>Kernverwaltung</i>	3.352,50	43.032,93
<b>5.11 Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern</b>	<b>6.611.603,89</b>	<b>2.861.427,86</b>
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	37.131,35	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	640,00	320,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	53,80	-
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	6.573.778,74	2.861.107,86
<b>5.12 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>1.822.942,48</b>	<b>8.194.137,10</b>
<i>Kernverwaltung</i>	1.271.874,65	8.194.137,10
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	551.067,83	-



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Verbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<b>5.14 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>30.675.220,38</b>	<b>44.340.712,02</b>
<i>Kernverwaltung</i>	4.069.418,58	5.648.712,46
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	18.972.698,18	31.204.056,84
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	550.635,55	1.217.745,32
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	191.881,86	10.214,75
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	9.484,85	46.169,16
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	207.205,04	404.280,84
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	19.303,33	15.851,28
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	4.415.441,64	4.285.509,22
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	1.267.338,36	810.533,86
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	-	55,00
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	1.034,90	42.450,22
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	464,70	1.412,61
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	2.736,85	15.017,39
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	14.057,52	13.078,07
<i>WB Services GmbH</i>	28.712,01	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	403.642,69	256.391,04
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	208.540,67	213.610,01
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	312.623,65	155.623,95
<b>Summe</b>	<b>2.575.176.166,81</b>	<b>2.606.548.406,94</b>



Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

---

**G.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

**10.243.285,03 EUR**

VJ 8.373.777,28 EUR

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

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2020	31.12.2019
	in EUR	
<i>Kernverwaltung</i>	1.653.375,74	2.254.542,65
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	4.524.986,21	2.041.856,56
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	525,59	1.525,59
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	-	18.235,90
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	681.347,41	243.380,81
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	-	350,00
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	14.406,00	-
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	3.368.644,08	3.663.551,92
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	-	150.333,85
<b>Summe</b>	<b>10.243.285,03</b>	<b>8.373.777,28</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang****H. Gesamtergebnisrechnung**

Im Folgenden werden auf übergeordneter Ebene die wesentlichen Positionen des Gesamterfolges in Höhe von 86.872 TEUR (Vorjahr 8.539 TEUR) zur konsolidierten Ergebnisrechnung aufgeführt und beschrieben. Für eine vertiefende Erläuterung der Ertragslage des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird auf Kapitel „1.4 Ertragslage“ im Gesamtrechnungsberichtsbericht verwiesen.

**H.1 Ordentliches Ergebnis****97.613.013,17 EUR**

VJ 25.457.929,65 EUR

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

Ordentliches Ergebnis	2020	2019
	in EUR	
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.512.329.570,97</b>	<b>1.444.719.105,44</b>
<i>Kernverwaltung</i>	767.457.006,33	717.168.999,03
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	547.490.668,82	535.616.720,78
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	40.454.310,12	39.600.763,17
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	477.140,04	1.481.204,64
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	4.948.495,62	3.764.520,01
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	4.785.423,18	4.597.211,94
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	945.704,62	857.653,07
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	10.823.115,86	10.137.513,71
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	264.995,16	113.582,55
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungs-GmbH</i>	479,68	375,89
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	673.387,28	873.720,86
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	74,95	2.575,13
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	28.575,14	3.036.994,90
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	237.988,12	573.225,31
<i>WB Services GmbH</i>	332.519,10	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	40.713.911,49	35.865.095,55
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	91.468.345,69	89.866.915,57
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.227.429,77	1.162.033,33



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Ordentliches Ergebnis	2020	2019
	in EUR	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.414.716.557,80</b>	<b>1.419.261.175,79</b>
<i>Kernverwaltung</i>	633.134.310,36	657.190.676,77
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	510.683.286,11	505.306.600,89
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	52.969.140,74	50.224.818,06
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	53.312.423,64	52.515.675,84
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	5.052.356,33	4.024.338,06
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	15.111.707,87	13.895.108,91
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	521.573,45	576.645,13
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	11.867.192,92	11.217.583,53
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	790.507,76	412.951,70
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungs-GmbH</i>	1.577,70	1.472,40
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	13.725.617,87	1.329.625,76
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	5.044,74	5.029,20
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	217.570,09	545.146,67
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	4.899.963,71	2.329.046,58
<i>WB Services GmbH</i>	4.821.942,64	-
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	42.433.218,63	45.097.075,33
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	64.738.838,30	74.020.169,95
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	430.379,54	569.211,01
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>97.613.013,17</b>	<b>25.457.929,65</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Rund 87 % (Vorjahr 87 %) der ordentlichen Erträge entfallen auf die *Kernverwaltung* und den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*. Die gesamten ordentlichen Erträge in Höhe von 1.512.330 TEUR (Vorjahr 1.444.719 TEUR) setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Ordentliche Erträge	2020	2019
	in TEUR	
Steuern und ähnliche Abgaben	374.859	366.052
Zuwendungen	199.114	167.405
Erträge der sozialen Sicherung	107.554	90.504
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.579	86.121
Privatrechtliche Leistungsentgelte	618.882	614.145
Sonstige laufende Erträge	69.300	54.419
Andere	57.042	66.073
<b>Summe</b>	<b>1.512.330</b>	<b>1.444.719</b>

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte betreffen in Höhe von 509.787 TEUR (Vorjahr 500.364 TEUR) den verbundenen Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*.

Rund 81 % (VJ 82 %) der ordentlichen Aufwendungen entfallen ebenfalls auf die *Kernverwaltung* und den Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH*. Die gesamten ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.414.717 TEUR (VJ 1.419.261 TEUR) setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Ordentliche Aufwendungen	2020	2019
	in TEUR	
Personal- und Versorgungsaufwendungen	423.724	425.074
Materialaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.209	412.295
Abschreibungen	134.629	130.487
Aufwendungen der sozialen Sicherung	262.220	247.640
Sonstige laufende Aufwendungen	101.053	91.081
Zins- und ähnliche Aufwendungen	58.039	64.188
Andere	39.843	48.496
<b>Summe</b>	<b>1.414.717</b>	<b>1.419.261</b>





## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

---

### H.3 Gesamtjahresergebnis

**82.075.411,58 EUR**

VJ 10.341.496,79 EUR

Gesamtjahresergebnis	2020	2019
	in EUR	
Ordentliches Ergebnis	97.613.013,17	25.457.929,65
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.686.770,47	9.008.508,48
- Sonstige Steuern	5.850.831,12	6.107.924,38
<b>Ergebnis</b>	<b>82.075.411,58</b>	<b>10.341.496,79</b>

Zum 31.12.2020 ergab sich ein Gesamtjahresüberschuss in Höhe von 82.075 TEUR. Dieser erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 71.734 TEUR.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

**H.4 Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn/  
Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust****-4.796.723,91 EUR**

VJ 1.802.736,20 EUR

Der ausgewiesene Gesamtbetrag 2020 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	2020		2019	
	Gewinn	Verlust	Gewinn	Verlust
in EUR				
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	1.026.750,93	-	392.486,38	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	9.152,07	-	6.407,32	-
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	-	-6.344.843,38	-	-40.472,97
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs- GmbH</i>	1.048,04	-	1.077,09	-
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	83.721,36	-	1.026.786,00	-
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	-	-907.899,49	-	-474.804,89
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	1.205.385,21	-	784.214,50	-
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	129.961,35	-	107.042,77	-
<b>Zwischensumme</b>	<b>2.456.018,96</b>	<b>-7.252.742,87</b>	<b>2.318.014,06</b>	<b>-515.277,86</b>
<b>Summe</b>	<b>-4.796.723,91</b>		<b>1.802.736,20</b>	

Eine Ergebnisbereinigung um auf andere Gesellschafter entfallende Verluste erhöht den Gesamterfolg des Konzerns Landeshauptstadt Mainz, wengleich anderen zustehende Gewinne ihn vermindern.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang****I. Gesamtfinanzzrechnung**

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

<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung zum Vorjahr</b>
<i>Kernverwaltung</i>	2.791.497,86	5.525.851,17	-2.734.353,31
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	117.160.697,18	100.264.024,18	16.896.673,00
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	10.594.982,91	17.527.749,06	-6.932.766,15
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	7.798.895,55	2.439.390,98	5.359.504,57
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	4.257.779,08	5.005.082,24	-747.303,16
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	2.424.052,66	1.321.238,46	1.102.814,20
<i>Krematorium Mainz GmbH</i>	1.069.097,75	802.778,94	266.318,81
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	542.390,58	444.665,23	97.725,35
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	409.534,55	3.472.298,08	-3.062.763,53
<i>Mainzer Bürgerhäuser Verwaltungsgesellschaft mbH</i>	27.278,82	27.757,88	-479,06
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>	259.028,26	182.528,77	76.499,49
<i>Rheingoldhalle Verwaltungs-GmbH</i>	27.448,86	27.202,35	246,51
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	811.425,64	4.033.122,76	-3.221.697,12
<i>Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	2.387.635,35	5.699.017,43	-3.311.382,08
<i>WB Services GmbH</i>	842.998,66	-	842.998,66
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	7.380.458,55	5.084.010,17	2.296.448,38
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	24.526.484,94	40.918.486,80	-16.392.001,86
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	1.007.212,94	766.471,36	240.741,58
<b>Summe</b>	<b>184.318.900,14</b>	<b>193.541.675,86</b>	<b>-9.222.775,72</b>

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ist mit 9.223 TEUR negativ (Vorjahr 83.395 TEUR negativ) und hat den Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr auf 184.319 TEUR vermindert (Vorjahr auf 193.542 TEUR vermindert).



## **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 31.12.2020 im Konsolidierungskreis (i. e. S.) des Konzerns Landeshauptstadt Mainz lediglich bei der *Wohnbau Mainz GmbH* eine Einbeziehung der Zinsen für Fremdkapital in Höhe von 0,1 Mio. EUR in die Herstellungskosten statt.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

**J.4 Sonstige Rückstellungen von erheblichem 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 erheblichem Umfang sind, gesondert im Gesamtanhang auszuweisen. Der erhebliche Umfang wird mit einer Mindestgrenze von 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>31.12.2020</b>
	<b>in Mio. EUR</b>
<b>Rückstellungen für den Personalbereich</b> (wie Urlaub, Überstunden, Jubiläen, Leistungsentgelt, Altersteilzeit)	<b>34,9</b>
<i>Kernverwaltung</i>	19,3
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	9,8
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	3,0
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	1,7
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1,1
<b>Rückstellungen für Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch</b> (für Sozial- und Eingliederungshilfe, Krankenversicherung, Tagespflege)	<b>4,1</b>
<i>Kernverwaltung</i>	4,1
<b>Rückstellungen für Entwicklungs-, Sanierungs- und Baumaßnahmen</b> (wie Erschließungs-, Gewährleistungs-, Sanierungs- und Abbruchkosten, Kosten für Rekultivierung, Baumaßnahmen)	<b>40,5</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	22,8
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	6,2
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	9,9
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>	1,5
<b>Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen</b> (wie ausstehende Lieferantenrechnungen, Verwaltungskostenbeiträge)	<b>49,7</b>
<i>Kernverwaltung</i>	12,3
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	37,4
<b>Rückstellungen für Deponienachsorge</b>	<b>12,4</b>
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	12,4
<b>Rückstellungen für Erlösschmälerungen</b>	<b>4,2</b>
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	4,2
<b>Summe</b>	<b>145,8</b>



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Aufwandsrückstellungen	31.12.2020	
	in Mio. EUR	
<b>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>15,7</b>	
<b><i>Kernverwaltung</i></b>		
Zum 31.12.2020 gebildete Rückstellung für ein zum 02.01.2020 angemietetes Schulgebäude im Heilig-Kreuz-Areal. Vor einer Nutzung als städtisches Schulgebäude sind weitere erhebliche Erhaltungsmaßnahmen (Umbau- und Instandsetzungsmaßnahmen sowie zukünftige Rückbau- und Umzugskosten) auszuführen.	9,0	
<b><i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</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.	6,7	
<ul style="list-style-type: none"><li>• Ansparrückstellung für Abbruchkosten für das Kraftwerk 2 2.292 TEUR</li><li>• für Sanierungen von Fernwärmeleitungen und Hausanschlüssen 3.815 TEUR</li><li>• für Restrukturierungsmaßnahmen für das Heizkraftwerk Schirrhof 597 TEUR</li></ul>		
<b><i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i></b>		
Zum 31.12.2020 gebildete Rückstellung für die Reparatur eines Notstromaggregats		0,03
<b>Summe</b>	<b>15,7</b>	

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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	31.12.2020	
	in Mio. EUR	
<b>Kernverwaltung</b>	<b>7,8</b>	
Diverse Kontrakte mit der <i>Kommunalen Datenzentrale Mainz</i>	7,3	
Schuldendiensthilfe für 2 Sportvereine	0,4	
Leasingvertrag für Lichterhimmel Weihnachtsmarkt (106 TEUR) und zwei KFZ-Fahrzeuge (8 TEUR)	0,1	
<b>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</b>	<b>47,3</b>	
Aus Miet- und Leasingverträgen der <i>mainzplus CITYMARKETING GmbH</i>	24,2	
Aus einem Sale-and-lease-back-Vertrag der <i>Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH</i> aus dem Jahr 2011 über 9 Straßenbahnen	19,7	
Aus einem Sale-and-lease-back-Vertrag der <i>Mainzer Erneuerbare Energien GmbH</i> , bei dem eine in 2008 erstellte Photovoltaik-Freiflächenanlage verkauft und anschließend zurück geleast wird	3,3	
Aus Wartungsverträgen für das KUZ und den Frankfurter Hof bei der <i>Kulturzentren Mainz GmbH</i>	0,1	
<b>Gebäudewirtschaft Mainz</b>	<b>3,4</b>	
Verpflichtungen aus		3,4
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Miet- und Pachtverträgen gegenüber der <i>Kernverwaltung</i> 3.208 TEUR</li> <li>• Miet- und Pachtverträgen gegenüber anderen verbundenen Unternehmen 136 TEUR</li> <li>• Leasingverträgen gegenüber der <i>Kernverwaltung</i> 65 TEUR</li> </ul>		
<b>Wohnbau Mainz GmbH</b>	<b>16,3</b>	
Verpflichtungen aus		16,3
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Erbbaurechtsverträgen (bis 2104) 16.014 TEUR</li> <li>• Leasing von Fahrzeugen und Mobilien (bis 2024) 309 TEUR</li> </ul>		
<b>WB Services GmbH</b>	<b>0,3</b>	
Verpflichtungen aus		0,3
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mietverträgen gegenüber der <i>Wohnbau Mainz GmbH</i> 28 TEUR</li> <li>• Leasingverträgen mit Laufzeiten bis 2024 235 TEUR</li> </ul>		



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2020
	in Mio. EUR
<i>Technologiezentrum Mainz GmbH</i>	0,04
Mietvertrag „Am Brandt“, Laufzeit: Jahresmietvertrag	0,04
<b>Summe</b>	<b>75,1</b>

### 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	31.12.2020	
	in Mio. EUR	
<i>Kernverwaltung</i>	<b>247,8</b>	
Bürgschaftsversprechen gegenüber	151,8	
<i>Mainzer Stadtwerke AG<sup>40</sup></i>		59,0 Mio. EUR
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>		35,1 Mio. EUR
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>		40,6 Mio. EUR
<i>Mainzer Verkehrsgesellschaft GmbH<sup>41</sup></i>		9,1 Mio. EUR
<i>Rheingoldhalle GmbH &amp; Co. KG</i>		3,9 Mio. EUR
<i>Kulturzentren Mainz GmbH<sup>41</sup></i>		0,8 Mio. EUR
anderen Beteiligungen		2,1 Mio. EUR
Sonstigen	1,2 Mio. EUR	
Verpflichtungen aus Miet- und Pachtverhältnissen gegenüber	90,4	
<i>Wohnbau Mainz GmbH</i>		14,9 Mio. EUR
<i>Mainzer Verkehrsgesellschaft GmbH<sup>41</sup></i>		0,3 Mio. EUR
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>		0,2 Mio. EUR
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>		0,1 Mio. EUR
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>		0,1 Mio. EUR
anderen Beteiligungen		1,6 Mio. EUR
Sonstigen	52,7 Mio. EUR	
Diverse Unterstützungsverpflichtungen (Sozialprojekte, Beratungen, Bewachung Impfbereich, Tierschutzverein)	3,6	
Verpflichtung zum preisauflösenden Zuschuss für den Schwimmsport an die <i>Mainzer Stadtbad GmbH<sup>41</sup></i>	1,4	
Kommunaler Versicherungsschutz (Haftpflicht, Vermögenseigenschaden, Gebäude) bei der <i>GVV Kommunalversicherung VVaG</i>	0,6	

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

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





## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	31.12.2020
	in Mio. EUR
<b>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</b>	<b>252,6</b>
Verpflichtungen aus Wegenutzungsverträgen zur Abgabe von Konzessionsabgaben	88,6
Verpflichtungen der <i>Mainzer Netze GmbH</i> <sup>41</sup> aus dem vorgelagerten Netz	49,8
Verpflichtungen aus Pacht-, Gestattungs-, Wartungs- und Betriebsführungsverträgen im Bereich „erneuerbare Energien“	26,3
Bestellobligo aus in 2020 bzw. zuvor erteilten Aufträgen	36,9
Verpflichtungen aus Pachten	20,0
Investitionsverpflichtungen bei der <i>Mainzer Fernwärme GmbH</i> <sup>41</sup>	13,7
Gesamtschuldnerische Konzernbürgschaft mit der Mehrheitsgesellschafterin der <i>Zollhafen Mainz GmbH &amp; Co. KG (ZHM)</i> für die ZHM	9,0
Anteilige Verpflichtungen aus Betriebsführungsverträgen gegenüber der <i>Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG</i> (Gemeinschaftsunternehmen der <i>Mainzer Stadtwerke AG</i> <sup>40</sup> und <i>ESWE Versorgungs GmbH</i> )	7,5
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
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>72,9</b>
Verpflichtungen bis 2028 für thermische Behandlung von Abfällen gegenüber der <i>EGM Entsorgungsgesellschaft Mainz mbH</i>	63,4
Verpflichtungen bis 2027 gegenüber der Biomasseanlage in Essenheim	8,0
Verpflichtungen (Restlaufzeit < 1 Jahr) für Sortierung von Sperrmüll gegenüber der <i>Meinhardt Städtereinigungs GmbH</i> , Verwertung von Straßenkehrsicht gegenüber der <i>Zeller Recycling GmbH</i> und Entsorgung von Grünabfall gegenüber der <i>RETERRA Südwest GmbH</i>	1,5
<b>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</b>	<b>0,1</b>
Verpflichtungen für Hardware- und Softwarenutzung pro Jahr	0,1



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtanhang

Sachverhalte über sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	31.12.2020	
	in Mio. EUR	
<b>Kommunale Datenzentrale Mainz</b>	<b>3,8</b>	
Diverse finanzielle IT-Dienstleistungsverpflichtungen insbesondere Softwarepflege und Systembereitstellungen gegenüber		
<i>Kernverwaltung</i> 2.946,36 EUR		
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i> 57,60 EUR		
<i>Mainzer Breitband GmbH<sup>41</sup></i> 130.455,27 EUR	3,8	
<i>mainzplus CITYMARKETING GmbH<sup>40</sup></i> 14.331,02 EUR		
<i>Mainzer Netze GmbH<sup>41</sup></i> 9.018,72 EUR		
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i> 23.980,60 EUR		
Sonstigen 3.762.891,12 EUR		
<b>Gebäudewirtschaft Mainz</b>	<b>4,7</b>	
Schwebende Verpflichtungen für konsumtive Baumaßnahmen	4,7	
<b>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</b>	<b>12,6</b>	
Im Wesentlichen aus langfristigen Pacht- und Mietverträgen im Zeitraum 2015 bis 2032	12,6	
<b>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</b>	<b>11,9</b>	
Verpflichtungen aus der Sanierung bzw. dem Neubau der Bürgerhäuser und Kindertagesstätten	11,9	
<b>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</b>	<b>8,1</b>	
Bestellobligo für Investitionen	6,7	
Verpflichtungen aus Bürgschaftsprovisionen gegenüber dem <i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	1,2	
Verpflichtungen aus Personalgestellungs- und Mietvertrag gegenüber dem <i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	0,2	
<b>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</b>	<b>24,4</b>	
Bürgschaftsversprechen gegenüber		
<i>Krematorium Mainz GmbH</i> 2,7 Mio. EUR	24,4	
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i> 21,7 Mio. EUR		
<b>Summe</b>	<b>638,9</b>	

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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 31.12.2020	Ausweis Bilanzposition
	in Mio. EUR		
<b><i>Kernverwaltung</i></b>	<b>411,0</b>	-	
6 Swaps zur Zinssicherung von Liquiditätskrediten	399,0	-	Kein Ausweis
2 Swaps zur Zinssicherung von Investitionskrediten	12,0	-	Kein Ausweis
<b><i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i></b>	<b>105,6</b>	-	
Zinsswaps	51,6	-	Kein Ausweis
Gastermingeschäfte mit max. Laufzeit von zwei Jahren	19,7	-	Kein Ausweis
Stromtermingeschäfte mit max. Laufzeit von zwei Jahren	34,3	-	Kein Ausweis
<b><i>Wohnbau Mainz GmbH</i></b>	<b>49,9</b>	-	
3 Zinsswaps	49,9	-	Kein Ausweis
<b>Summe</b>	<b>566,5</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 31.12.2020 - 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 zum jeweiligen Bilanzstichtag - begrenzt auf den Konsolidierungskreis (i. e. S.):

<b>Personalbestand</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<i>Kernverwaltung</i>	3.342	3.261	3.239
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	1.942	1.861	1.727
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	570	548	527
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	235	218	214
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	15	15	15
<i>Kommunale Datenzentrale Mainz</i>	87	84	77
<i>Krematorium Mainz GmbH<sup>42</sup></i>	-	-	-
<i>Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH</i>	160	159	156
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	6	3	2
<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>	4	5	5
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH<sup>45</sup></i>	5	5	6
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	271	272	266
<i>WB Services GmbH</i>	49	entfällt	entfällt
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TK bis 31.12.2018)</i>	156	152	200
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald<sup>46</sup></i>	-	-	-
<b>Summe</b>	<b>6.843</b>	<b>6.584</b>	<b>6.435</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 Arbeitnehmer

Gemäß § 58 Abs. 5 Nr. 11 GemHVO weist der Konzern Landeshauptstadt Mainz zum 31.12.2020 mehrere Subsidiärhaftungen aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer 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*<sup>48</sup>. Weiterhin bestehen Versorgungszusagen der *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* und 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.

<sup>48</sup> Gemeinschaftsunternehmen der *Mainzer Stadtwerke AG* und *ESWE Versorgungs AG*.





## **Anlage 1**

# **Gesamtrechenschaftsbericht**

**zum Gesamtabschluss  
des Konzerns Landeshauptstadt Mainz  
zum 31. Dezember 2020**







## 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.....	8
1.3 Vermögens- und Finanzlage.....	13
1.3.1 Vermögenslage.....	13
1.3.2 Finanzlage.....	27
1.4 Ertragslage.....	28
1.5 Analyse der Haushaltswirtschaft.....	31
1.5.1 Ergebnisvergleich Konzern mit Kernverwaltung .....	31
1.5.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation .....	32
1.5.3 Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage .....	35
1.5.4 Kennzahlen zur Gesamtertragslage.....	38
1.6 Besondere Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres .....	39
1.7 Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken .....	40
1.7.1 Ziele und Strategien .....	40
1.7.2 Prognose, Chancen und Risiken .....	41





## **1.1 Rechtsgrundlagen**

Der Gesamtrechenschaftsbericht zum 31.12.2020 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 Rundfunkanstalten 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, Medizin und Biotechnologie.

Nach einigen Jahren der Aufwärtsbewegung ist die Bevölkerungszahl in Mainz im Jahresvergleich in 2020 leicht rückläufig. Zum 31.12.2020 waren 220.024 Einwohner mit Haupt- und Nebenwohnsitz registriert. 1.166 weniger als zum Jahresende 2019. Dennoch besteht nach wie vor eine hohe Nachfrage nach Wohnraum und kommunalen Dienstleistungen.

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. Die Rechtsregelung wurde am 01.10.2019 für weitere fünf Jahre verlängert. Außerdem gilt für Mainz als weiteres Regulativ seit 2015 die sogenannte Mietpreisbremse. Sie beruht auf dem vom Bund beschlossenen Gesetz für neu abgeschlossene Mietverträge vom 01.06.2015. Inzwischen hat der rheinland-pfälzische Landtag die bisherige Befristung der Regelung aufgehoben; die Verordnung ist nun an die Geltungsdauer des Bundesgesetzes zur Mietpreisbremse gekoppelt. In Mainz dürfen demnach die Mieten für neu abgeschlossene Mietverträge höchstens 10 % über der ortsüblichen Vergleichsmiete liegen. Neubauten und umfassend sanierte Wohnungen sind hiervon ausgenommen. 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 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 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Zur energiewirtschaftlichen Situation in Deutschland ist festzuhalten, dass in 2020 insgesamt 564 Mrd. kWh Strom erzeugt wurden. Damit ergibt sich im Vorjahresvergleich ein Rückgang von 6,5 %. Der Anteil von Erdgas an der Bruttostromerzeugung stieg 2020 nach den vorläufigen Zahlen leicht auf 16 %. Die Kernenergie kam auf einen Anteil an der Stromerzeugung von 11 %, Steinkohlekraftwerke auf 8 %. Die Braunkohlekraftwerke halten mittlerweile nur noch einen Anteil von 16 % an der konventionellen Stromerzeugung. Unter Berücksichtigung der Stromimporte und -exporte sank der Bruttostrominlandsverbrauch im Vorjahresvergleich um 4,4 % auf 543,6 Mrd. kWh. Der Beitrag der Erneuerbaren Energien zur Deckung des Inlandsstromverbrauchs belief sich nach ersten Zahlen auf 45 % (Vorjahr 40 %). Beide Gaskraftwerke der *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG* haben in 2020 mit 2,2 Mrd. kWh etwas mehr Strom erzeugt als im Vorjahr (2,02 Mrd. kWh).

Mit 33,0 Mio. Fahrgästen hat die *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH (MVG)* aufgrund der Einschränkungen durch die COVID-19-Pandemie 2020 einen erheblichen Rückgang im ÖPNV verzeichnet. Die Gesamtverkehrsleistung der *MVG* betrug in 2020 rund 10,9 Mio. Wagenkilometer; davon entfallen 1,2 Mio. Wagenkilometer auf den Straßenbahnbetrieb und 9,7 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 (Aufsichtsrat, 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 2020 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



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Beteiligungsbericht 2021 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 17 Einheiten vollkonsolidiert und 11 Einheiten im Rahmen der At-Equity-Konsolidierung berücksichtigt. Diese Einheiten decken zum 31.12.2020 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. 103 Mio. EUR geführt und damit ebenfalls zu einer deutlichen Verbesserung der finanziellen Situation des Kernhaushalts beigetragen. Aufgrund einer Entscheidung des Verfassungsgerichtshofes Rheinland-Pfalz vom Dezember 2020 ist der Landesgesetzgeber verpflichtet, eine Neuregelung des Landesfinanzausgleiches bis zum 01.01.2023 zu treffen. Wie sich diese Neuregelung auf die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen auswirken wird, kann zum jetzigen Zeitpunkt nicht abgeschätzt werden.

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 2020 betragen 172,8 Mio. EUR.

Die Grundsteuer wird mit einem Hebesatz von 480 % (seit 2015) erhoben. Die Sollstellungen im Jahr 2020 betragen 40,2 Mio. EUR.

#### ***Sparte Wirtschaftsförderung***

Die wichtigste Aufgabe der *Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* ist ihre Projektentwicklung auf den Grundstücksbedarf und die Nachfrage von Unternehmen nach Gewerbeflächen auszurichten. Im Geschäftsjahr wurden erschlossene Grundstücke mit einer Fläche von 2,4 ha und einem Erlös von 4.028 TEUR an ansiedlungsinteressierte Unternehmen veräußert, auch wurden 1,6 ha als Bodenvorrat erworben.

Nach dem Verkauf des Laborgebäudes „Biotechnikum“ sowie der Schließung des Standortes Bonifaziusturm B in 2019 befindet sich die *Technologiezentrum Mainz GmbH* in der Neuausrichtung und nimmt daher zurzeit die Funktion einer Aufbaugesellschaft wahr. In dieser Zeit wird eine Bedarfsanalyse erstellt, geeignete Partnerschafts- und Kooperationsmodelle entwickelt und die Beantragung geeigneter Fördermittel von Förderprogrammen von EU/BUND/Land vorbereitet.

***Sparte Stadtentwicklung und Wohnungswirtschaft***

Bei der *Wohnbau Mainz GmbH* wurden in 2020 insgesamt 9,9 Mio. EUR in bestands-erhöhende Maßnahmen sowie energetische Sanierungen investiert. Die Neubau-investitionen lagen bei 24,7 Mio. EUR. Insgesamt hat sich das Sachanlagevermögen der *Wohnbau Mainz GmbH* gegenüber dem Vorjahr um 10,6 Mio. EUR erhöht und beträgt 730,4 Mio. EUR.

***Sparte Entsorgung und Verkehr***

In der Sparte Entsorgung und Verkehr war der Geschäftsverlauf besonders von den Folgen der COVID-19-Pandemie beeinträchtigt. Die Bus- und Bahnunternehmen im ÖPNV einschließlich der *Mainzer Verkehrsgesellschaft mbH (MVG)* haben hierdurch massive Einnahmeverluste erlitten. Diese sollen von staatlicher Seite soweit wie möglich ausgeglichen werden, um die Unternehmen vor der Insolvenz zu schützen und diesen Bereich der Daseinsvorsorge weiter zu gewährleisten. Die *MVG* hat im Jahr 2020 aus dem sogenannten ÖPNV-Rettungsschirm Zuschüsse in Höhe von 10,3 Mio. EUR vereinnahmt. Zur Schaffung der rechtlich notwendigen Rahmenbedingungen zur Direktvergabe des ÖPNV an der *MVG* nach Verordnung (EG) 1370/2007, hier vor allem das direkte Durchgriffsrecht der Stadt Mainz auf die *MVG*, hat die *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* bereits 2019 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.

Die Abwasserreinigung ist in den letzten Jahren immer anspruchsvoller und schwieriger geworden und stellt für den *Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR* eine neue Herausforderung dar. Medikamentenrückstände, Hormone oder Mikroplastik sind mit der aktuellen Technik kaum zu entfernen und bedrohen so Umwelt und Gesundheit. Die Lösung liegt in der Einrichtung einer vierten Reinigungsstufe, die Umsetzung dieses Projektes wurde bereits im Herbst 2020 durch die städtischen Gremien beschlossen.

Der Jahresüberschuss des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* ist im Vergleich zum Vorjahr um 7,1 Mio. EUR zurückgegangen. Der Anstieg des Betriebsergebnisses um 11,6 Mio. EUR vermochte nicht den Rückgang des Beteiligungsergebnisses um 18,4 Mio. EUR zu kompensieren. Zu den wesentlichen Umsatztreibern im Teilkonzern gehörten die Geschäftsfelder Immobilienwirtschaft, Stromverteilung und Stromerzeugung aus regenerativen Energien. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich beim Teilkonzern *ZBM* die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 3,3 Mio. EUR auf 106,8 Mio. EUR und die Verbindlichkeiten um 11,5 Mio. EUR auf 643,7 Mio. EUR vermindert.

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

Für den Geschäftsverlauf im Bereich der Versorgung sind Entwicklungen im energiewirtschaftlichen Umfeld von hoher Bedeutung. Gesetzgebung und Rechtsprechung prägen die regulatorischen Rahmenbedingungen. Die grundsätzliche Struktur der Anreizregulierung, welche auf die Reduzierung der Netzentgelte bzw. auf einen Abbau etwaiger Ineffizienzen bei Strom- und Gasnetzbetreibern ausgelegt ist, bleibt unverändert. Im Hinblick darauf, dass die Umsatzerlöse aus Strom- und Gasverteilung rd. 40 % aller Umsätze im Teilkonzern *ZBM* betragen, sind die regulatorischen Rahmenbedingungen maßgeblich für das Teilkonzernergebnis. Die kontinuierliche Senkung der Erlöse führt zu einem weiteren Kostendruck auf den Teilkonzern und beeinflusst seinen Erfolg nachhaltig. Das Gelingen der Energiewende, der Mobilitätswende und nicht zuletzt der Klimawende hängt aber im Wesentlichen von leistungsstarken Verteilnetzbetreibern ab. Sie stehen vor einer gewaltigen Herausforderung, die zum Erreichen der Klimaneutralität notwendigen Investitionen in die Versorgungsinfrastruktur zu tätigen. Hierbei ist besonders die weiter fortschreitende Integration von EEG- und Kraft-Wärme-Kopplungsanlagen sowie von Ladeinfrastruktur für die zunehmende Elektromobilität zu nennen.

Für den Geschäftsverlauf im Bereich der Energie ist bei der konventionellen Stromerzeugung vor allem die im Teilkonzern *ZBM* quotaleinbezogene *Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG (KMW)* und im Bereich Erneuerbare Energien die vollkonsolidierten Gesellschaften *Mainzer Erneuerbare Energien GmbH (MEE)*, *Solarpark Tutow II GmbH & Co. KG*, *Solarpark Elmenhorst GmbH & Co. KG*, *Rheinessen Solar GmbH*, *RIO Windkraft GmbH & Co. KG*, *Windpark Rheinessen I GmbH & Co. KG* sowie die fünf Gesellschaften des *Windparks Heimersheim* und die quotaleinbezogenen Gesellschaften *pfalzwind GmbH* und *PIONEXT-Gesellschaften* zu nennen. Die vorgenannten Tochter- und Beteiligungsgesellschaften der *Mainzer Stadtwerke AG (MSW)* im Bereich Erneuerbare Energien betreiben zusammen derzeit 79 Windkraftanlagen mit einer Gesamtleistung von rund 160 MW sowie Photovoltaikanlagen mit einer insgesamt installierten Leistung in Höhe von rund 90 MWp. Die *MEE* betreibt zum Bilanzstichtag 12 Wasserkraftwerke mit einer Leistung von insgesamt ca. 8 MW und erzeugt im Grundlastbetrieb pro Jahr ca. 20 Mio. kWh CO<sub>2</sub>-freien Strom.

Eine der wichtigsten Investitionsentscheidungen der *KMW* ist der Bau eines neuen Blockheizkraftwerks KW 5 und des Wärmespeichers am Standort Ingelheimer Aue. Ziel ist es, die Ingelheimer Aue als zentrale Wärmeplattform der Region zu positionieren. KW 5 konnte im Dezember 2020 abgenommen werden und wird seitdem von *KMW* betrieben. Es ist mit seinen Gasmotoren wesentlich flexibler zu betreiben als herkömmliche Kraftwerke und dient als eine Art „Überbrückungstechnologie“ auf dem Weg zum Erreichen der Klimaneutralität. Auch der neue Fernwärmespeicher mit allen drei Speicherbehältern ist nach der erfolgten TÜV-Abnahme seit April 2020 vollständig betriebsbereit.

Die Umsatzerlöse in der Sparte Wasserversorgung konnten zwar im Jahr 2020 leicht gesteigert werden, allerdings scheint der Klimawandel auch in dieser Sparte angekommen zu sein. Die Auswirkungen der vergangenen drei extrem trockenen Jahre zeigen sich in den zeitweise erheblichen Absenkungen des Grundwasserpegels in Teilen der Gewinnungsgebiete. Aus diesem Grund befasst sich die *Mainzer Netze GmbH* (eine 100%ige Tochter



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

der MSW) intensiv mit den möglichen Folgen des Klimawandels für die Wasserversorgung und entwickelt eigene geeignete Lösungen, die mit den zuständigen Genehmigungsbehörden abgestimmt werden.

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

Die COVID-19-Pandemie hatte im Jahr 2020 maßgeblichen Einfluss auf die *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH*. Es wurde die Möglichkeit geschaffen durch § 150 SGB XI auf Antrag die aufgrund der COVID-19-Pandemie entstandenen Mehraufwendungen und Mindereinnahmen erstattet zu bekommen, was unter anderem dazu beigetragen hat, dass es möglich war, ein positives Ergebnis zu erzielen. Allerdings war nicht vorhersehbar, wie die Vorgaben bspw. die Errichtung einer einrichtungseigenen Pandemiestation oder auch die temporäre Schließung der Tagespflege Einfluss nehmen würden. Der anspruchsvollste Zeitraum waren allerdings die Monate November und Dezember 2020, als sich eine große Zahl an Heimbewohnern infiziert hatte.

Das Jahr 2020 war für die *in.betrieb gGmbH Gesellschaft für Teilhabe und Integration* vor allem geprägt von den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie und den noch ausstehenden Verhandlungen über den Vergütungssatz im Arbeitsbereich der Werkstatt - mit rückwirkender Gültigkeit ab 01.01.2020. Die Umsatzeinbußen aufgrund der temporären Betriebsschließung und dem Rückgang im Produktionsbereich konnten durch ein stringentes Kostenmanagement teilweise aufgefangen werden.

### ***Sparte Kultur***

Die vom Staat verhängten Corona-Maßnahmen führten zunächst zu einem kompletten Ausfall des Spielbetriebes der *Staatstheater Mainz GmbH*. Ab dem 30.05.2020 konnte nach entsprechenden Lockerungen der Spielbetrieb in einem den behördlichen Vorgaben entsprechenden Umfang wiederaufgenommen werden. Durch die Beantragung der Kurzarbeit sowie Ausschöpfung weiterer Sparmaßnahmen im Personal- und Sachkostensbereich, konnten ein Großteil der Mindereinnahmen ausgeglichen werden. Auch im Bereich der Gastronomie zeigten sich die Auswirkungen der Corona-Krise. Aufgrund der pandemiebedingten Schließung konnten die geplanten Erträge nicht realisiert werden.

Das Jahr 2020 war auch bei der *mainzplus CITYMARKETING GmbH (mainzplus)* von den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie geprägt. Alle drei Geschäftsbereiche, insbesondere die Sparte Kultur, erlitten massive und anhaltende Umsatzeinbußen. Um die Situation der Kultur- und Kreativschaffenden zu erleichtern und Akteuren aller Sparten neue Auftrittsmöglichkeiten in der Krise zu ermöglichen, eröffnete die *mainzplus* am 14. Mai die „Mainzer KulturGärten“ im KUZ und im Innenhof des Kurfürstlichen Schlosses. Vor allem sorgten lokale Künstler und Kulturschaffende aus dem Portfolio des Frankfurter Hofes und des Kulturzentrums Mainz (KUZ) für kulturelle Vielfalt und musikalische Unterhaltung bei kulinarischen Spezialitäten aus der Region unter Berücksichtigung behördlicher Vorgaben.

Mit „Kultur verbindet - Zitadelle live!“ konnte ein weiteres Veranstaltungsformat des Kulturdezernats der Landeshauptstadt Mainz in Zusammenarbeit mit der *mainzplus* die Mainzer Kulturszene erfolgreich unterstützen. Das Open-Air-Bühnenkonzept bespielte mit 28 Veranstaltungen von Juli bis September die zentrale Wiese der Zitadelle und ließ mit seinem hochwertigen Programm keine Kulturwünsche offen.

### ***Sparte Stadtmarketing***

Um die Folgen der COVID-19-Pandemie auf den Tourismusbereich abzumildern, hat die *mainzplus CITYMARKETING GmbH* im Sommer 2020 mit Unterstützung der Landeshauptstadt Mainz die bundesweite Restart-Kampagne „Genau Mainz“ gestartet. Um das besonders betroffene Segment der Geschäftsreisen wieder stückweise aufzubauen, wurde gemeinsam mit dem *Tourismusfonds Mainz e. V.* parallel an einer Vertriebs- und Marketingkampagne für den Kongress- und Tagungsstandort Mainz gearbeitet. Eine besondere Berücksichtigung erhielten dabei pandemiebedingte Neuentwicklungen wie die hybriden und digitalen Veranstaltungsformate der Marke „mainzplus DIGITAL“ sowie die neuen und angepassten Catering-Formate der lokalen Gastronomen. Gemeinsam mit den wichtigsten Akteuren der Mainzer Hotel-, Kongress- und Tagungslandschaft soll die bislang hervorragende Position im Kongressmarkt trotz der pandemischen Einschränkungen langfristig gesichert werden.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechnungsbericht

### 1.3 Vermögens- und Finanzlage

Die Darstellung der Vermögenslage wird anhand der Entwicklung der Gesamtbilanz zum Stichtag 31.12.2020 im Vergleich zu den Vorjahren zum Stichtag 31.12.2019 und zum Stichtag 31.12.2018 erläutert.

#### 1.3.1 Vermögenslage

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

AKTIVA	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	in TEUR		
3 Anlagevermögen	5.009.523	4.920.117	4.589.921
4 Umlaufvermögen	481.083	481.290	565.561
7 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	15.151	13.904	12.958
8 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	2.970	2.989	3.779
<b>Summe</b>	<b>5.508.727</b>	<b>5.418.300</b>	<b>5.172.219</b>

Das **Anlagevermögen** verteilt sich aus Konzernsicht zum 31.12. wie folgt<sup>48</sup>:

		Immaterielle Vermögensgegenstände	Sachanlagen	Finanzanlagen	Summe
		in TEUR			
KV	2020	146.889	2.576.674	124.069	2.847.631
	2019	153.463	2.536.122	118.818	2.808.402
	2018	152.376	2.514.035	110.818	2.777.228
ZBM (TK)	2020	23.228	872.818	95.525	991.571
	2019	23.258	864.471	94.040	981.769
	2018	20.268	833.718	91.920	945.906
WBM	2020	56	730.416	130	730.602
	2019	55	719.809	383	720.246
	2018	70	485.928	71	486.069
Sonstige	2020	3.546	433.119	3.053	439.718
	2019	3.366	406.181	153	409.699
	2018	2.983	377.481	253	380.717
<b>Summe</b>	<b>2020</b>	<b>173.719</b>	<b>4.613.027</b>	<b>222.777</b>	<b>5.009.523</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>

<sup>48</sup> Abkürzungen: KV = Kernverwaltung; ZBM (TK) = Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TEILKONZERN); WBM = Wohnbau Mainz GmbH (TK bis 31.12.2018).

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Die Vermögensstruktur des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird zum 31.12.2020 insgesamt durch **Sachanlagen** in Höhe von 4.613.027 TEUR geprägt, die 83,7 % der Bilanzsumme ausmachen. Hiervon sind bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Infrastrukturvermögen in Höhe von insgesamt 2.906.280 TEUR (52,8 %) enthalten. Davon entfallen wiederum zum weitaus überwiegenden Teil, in Höhe von 1.955.571 TEUR (35,5 %), auf die *Kernverwaltung*. Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 weist das Sachanlagevermögen einen Anstieg um 401.865 TEUR auf.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2020/2018	2020/2019	2019/2018
		in TEUR		
3.2.1	Wald, Forsten	-4.196	-167	-4.029
3.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.043	-650	15.694
3.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	300.800	61.845	238.955
3.2.4	Infrastrukturvermögen	-33.042	-21.105	-11.936
3.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	-4.126	-12.898	8.772
3.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	550	78	473
3.2.7	Maschinen, technische, Anlagen, Fahrzeuge	27.223	10.674	16.549
3.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	980	-3.637	4.618
3.2.9	Pflanzen und Tiere	13.509	10.509	3.000
3.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	85.122	41.798	43.324
	<b>Summe</b>	<b>401.865</b>	<b>86.445</b>	<b>315.420</b>

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht**Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 15.043 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2020/2018	2020/2019	2019/2018
	in TEUR		
<i>Zweckverband Layenhof/Münchwald</i>	8.121	5	8.116
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TK bis 31.12.2018)</i>	5.948	2.205	3.743
<i>Kernverwaltung</i>	1.949	-1.960	3.909

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 300.800 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2020/2018	2020/2019	2019/2018
	in TEUR		
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TK bis 31.12.2018)</i>	218.313	10.919	207.394
<i>Kernverwaltung</i>	59.355	20.247	39.108
<i>Mainzer Bürgerhäuser GmbH &amp; Co. KG</i>	24.153	24.130	4.325

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. auch auf das Anlagevermögen im Konzern Landeshauptstadt Mainz aus (vgl. Gesamtabschluss 2019, Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht**Infrastrukturvermögen

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt die Verminderung der Bilanzposition in Höhe von 33.042 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2020/2018	2020/2019	2019/2018
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	-32.930	-21.048	-11.882

Bauten auf fremden Grund und Boden

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt die Verminderung der Bilanzposition in Höhe von 4.126 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2020/2018	2020/2019	2019/2018
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	-7.962	-7.795	-168
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	3.862	-4.871	8.733

Die Verminderung in Höhe von 7.962 TEUR bei der *Kernverwaltung* beinhaltet eine Umbuchung im Jahr 2020 in Höhe von 7.778 TEUR, die überwiegend die Neuordnung des Gymnasiums Oberstadt zur Bilanzposition „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ betrifft.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 27.223 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2020/2018	2020/2019	2019/2018
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	22.600	9.607	12.993
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	3.398	-367	3.765

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

### Pflanzen und Tiere

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 13.509 TEUR ausschließlich auf die *Kernverwaltung*.

Zum 31.12.2020 kam es durch die Neuermittlung des Festwertes für Straßenbäume und der Bildung eines Festwertes für Parkbäume zu einer ertragswirksamen Zuschreibung in Höhe von 10.509 TEUR.

### Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 85.122 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2020/2018	2020/2019	2019/2018
	in TEUR		
<i>Kernverwaltung</i>	32.171	39.010	-6.839
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	20.323	14.543	5.780
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TK bis 31.12.2018)</i>	19.969	-2.511	22.480
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	9.651	-438	10.089

Zum 31.12.2020 verzeichnete die *Kernverwaltung* Zugänge in Höhe von 50.976 TEUR durch laufende Schulbauprojekte, Neubauten von Kindertagesstätten, Maßnahmen im Rahmen des Projektes „Soziale Stadt“, städtebauliche Infrastrukturmaßnahmen und der Rathaus-sanierung. Dem standen nur Umbuchungen im Rahmen von Fertigstellungen in Höhe von 11.835 TEUR gegenüber.

Im Wesentlichen bedingt durch die Fertigstellungsarbeiten zur Mono-Klärschlammverbrennungsanlage lagen bei der *TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH* zum 31.12.2020 Zugänge in Höhe von 14.543 TEUR vor.

Die *Wohnbau Mainz GmbH* weist zum 31.12.2020 u. a. einen Rückgang von Bauvorbereitungskosten um 11,5 Mio. EUR aufgrund der Beendigung der Planungsphase von diversen Wirtschaftseinheiten auf. Während zum 31.12.2019 u. a. Zugänge zu Anlagen im Bau in Höhe von 10.420 TEUR und zu Bauvorbereitungskosten in Höhe von 12.060 TEUR vorlagen.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Die **Finanzanlagen** im Konzern Landeshauptstadt Mainz sind im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 um 19.715 TEUR angestiegen.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2020/2018	2020/2019	2019/2018
		in TEUR		
3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	90	-216	306
3.3.3	Beteiligungen	11.684	5.642	6.042
3.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-1.369	-818	-551
3.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10.705	5.863	4.842
3.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	3.805	3.370	435
3.3.8	Sonstige Ausleihungen	-5.199	-4.457	-742
	<b>Summe</b>	<b>19.715</b>	<b>9.383</b>	<b>10.332</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 2019/2018 ergibt sich aus dem Wegfall des bisherigen Teilkonzernabschlusses der *Wohnbau Mainz GmbH*, der zum 31.12.2019 zu einer Einzelbewertung der zuvor enthaltenen Tochterorganisationen führte (vgl. Gesamtabschluss 2019, Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“). Dies beinhaltete auch die *WB Services GmbH*.

Aufgrund einer Bilanzsumme zum 31.12.2020 über der Mindestgrenze von 1.000 TEUR entfällt die untergeordnete Bedeutung der *WB Services GmbH* und es findet eine Vollkonsolidierung statt.



**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht**Beteiligungen

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt der Anstieg der Bilanzposition in Höhe von 11.684 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2020/2018	2020/2019	2019/2018
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	9.181	6.268	2.913
<i>Kernverwaltung</i>	2.528	-593	3.121

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

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt die Veränderung der Bilanzposition in Höhe von 10.705 TEUR ausschließlich auf die *Kernverwaltung*.

Zum 31.12.2020 wurde der Buchwert des Eigenbetriebs *Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz* im Jahresabschluss um den Wert der Gebührenaussgleichsrücklage in Höhe von 11.180 TEUR bereinigt. Die anderen Veränderungen im Vergleichszeitraum sind auf zusätzliche Einzahlungen in den Pensionsfonds Mainz1 zurückzuführen.

Sonstige Ausleihungen

Im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 entfällt die Verminderung der Bilanzposition in Höhe von 5.199 TEUR im Wesentlichen auf:

	Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
	2020/2018	2020/2019	2019/2018
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	-4.826	-4.283	-542

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht**

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

	2020	2019	2018
	in TEUR		
<b>Anfangsbestand 01.01.</b>	<b>4.915.209</b>	<b>4.775.798</b>	<b>4.530.445</b>
Zugänge	261.163	320.196	230.360
Abgänge	33.228	33.992	45.883
Umbuchungen	-	-2.076	810
Zuschreibungen	4	-10.690	3.874
Abschreibungen	133.626	129.120	129.591
Umbuchungen AfA	-	-	95
<b>Endbestand 31.12.</b>	<b>5.009.523</b>	<b>4.920.117</b>	<b>4.589.921</b>

Die Zugänge im Vergleichszeitraum werden wesentlich vom Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* und der *Kernverwaltung* geprägt. Beim Teilkonzern *ZBM* sind insgesamt Zugänge in 2018 in Höhe von 113.241 TEUR, in 2019 in Höhe von 125.869 TEUR und in 2020 in Höhe von 89.637 TEUR zu verzeichnen. Bei der *Kernverwaltung* liegen insgesamt Zugänge in 2018 in Höhe von 55.859 TEUR, in 2019 in Höhe von 107.855 TEUR und in 2020 in Höhe von 90.082 TEUR vor.

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. Gesamtabschluss 2019, Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

Dies führte 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 (vgl. Gesamtabschluss 2019, Gesamtrechenschaftsbericht Kapitel „1.3.1 Vermögenslage“, Seite 16).

Die Differenz aus Endbestand zum 31.12.2019 und Anfangsbestand zum 01.01.2020 in Höhe von 4.908 TEUR resultieren im Wesentlichen aus der nachträglichen Bereinigung konzernrelevanter Inhalte im Bereich von Zuschüssen und Zuwendungen sowie der im Gesamtabschluss 2020 erstmaligen Vollkonsolidierung der *WB Services GmbH*.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Dies führt u. a. zum 01.01.2020 im Anlagenspiegel des Konzerns Landeshauptstadt Mainz zu einer Verminderung der Anschaffungskosten in Höhe von insgesamt 9.775 TEUR und zu einer Verminderung der kumulierten Abschreibungen in Höhe von insgesamt 4.867 TEUR.

Resultierend aus den Einzelabschlüssen wurden weitere Anpassungen vorgenommen, die sich lediglich auf die Entwicklung innerhalb des Anlagenspiegels, jedoch nicht auf die Restbuchwerte zum 01.01.2020 auswirkten:

So wurden die AHK und die kumulierte AfA zum 01.01.2020 analog des Jahresabschlusses der *Wohnbau Mainz GmbH* um die historischen Anschaffungskosten und Abschreibungen im Zusammenhang mit der Liquidation der *Weinhaus-Verwaltungsgesellschaft mbH* in Höhe von 5.510 TEUR nach unten korrigiert.

Ebenfalls fanden resultierend aus dem Jahresabschluss der *Kommunalen Datenzentrale Mainz* vermindernde Korrekturen in Höhe von 416 TEUR sowie aus dem Jahresabschluss der *Rheingoldhalle Mainz GmbH & Co. KG* erhöhende Korrekturen in Höhe von 1.201 TEUR zwischen der AHK und der kumulierten AfA zum 01.01.2020 statt.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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	2020	14.285	49.473	-	2.791	66.550
	2019	13.931	56.374	-	5.526	75.830
	2018	13.759	42.190	-	6.599	62.548
ZBM (TK)	2020	52.007	102.241	-	117.161	271.409
	2019	41.886	107.842	-	100.264	249.993
	2018	34.889	109.814	-	126.871	271.574
WBM	2020	30.742	4.827	-	24.526	60.096
	2019	20.598	4.329	-	40.918	65.846
	2018	29.066	2.483	-	60.425	91.974
Sonstige	2020	27.565	15.624	-	39.840	83.029
	2019	27.279	15.509	-	46.833	89.621
	2018	36.636	19.787	-	83.042	139.465
<b>Summe</b>	<b>2020</b>	<b>124.600</b>	<b>172.165</b>	<b>-</b>	<b>184.319</b>	<b>481.083</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>

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2020 im Konzern 184.319 TEUR. Hiervon entfallen auf die *Kernverwaltung* lediglich 2.791 TEUR. Zum überwiegenden Teil verteilen sich die liquiden Mittel auf folgende Tochterorganisationen:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	117.161	100.264	126.871
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TK bis 31.12.2018)</i>	24.526	40.918	60.425
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	10.595	17.528	25.246
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	7.380	5.084	30.181
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	4.258	5.005	16.235

Diese fünf Tochterorganisationen umfassen insgesamt 163.920 TEUR und somit 88,9 % der gesamten liquiden Mittel. Dagegen entfallen 49,4 % der Anleihen und Verbindlichkeiten auf Kreditaufnahmen und nur 1,5 % der liquiden Mittel auf die *Kernverwaltung*.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht**

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

PASSIVA		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
		in TEUR		
1	Eigenkapital	1.309.197	1.240.894	1.021.036
2	Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung	412.999	412.999	421.016
3	Sonderposten	649.612	634.797	620.482
4	Rückstellungen	551.499	514.688	460.711
5	Verbindlichkeiten	2.575.176	2.606.548	2.639.498
6	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	10.243	8.374	9.476
<b>Summe</b>		<b>5.508.727</b>	<b>5.418.300</b>	<b>5.172.219</b>

Diese verteilen sich aus Konzernsicht zum 31.12. wie folgt:

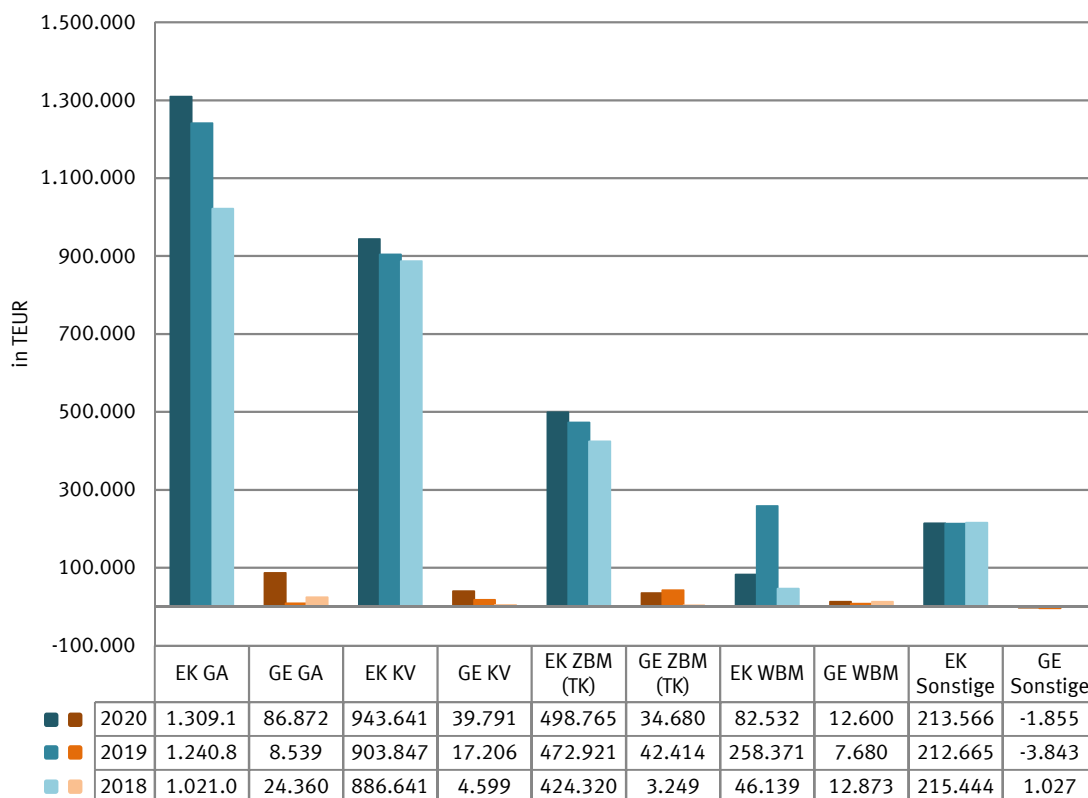
		Eigenkapital	UB aus der KK	Sonderposten	Rst.	Verbindlichkeiten	PRAP	Summe
		in TEUR						
KV	2020	k. A.	412.999	548.799	386.355	1.183.613	1.653	3.742.616
	2019	k. A.	412.999	534.970	372.040	1.205.763	2.255	3.662.271
	2018	k. A.	421.016	523.073	329.384	1.174.468	2.856	3.454.956
ZBM (TK)	2020	k. A.	-	56.304	112.170	642.246	4.525	829.302
	2019	k. A.	-	55.508	94.213	653.317	2.042	822.623
	2018	k. A.	-	51.451	84.596	675.046	2.076	817.364
WBM	2020	k. A.	-	-	6.203	514.459	3.369	606.563
	2019	k. A.	-	-	6.685	518.786	3.664	607.858
	2018	k. A.	-	-	7.231	525.488	4.139	541.761
Sonstige	2020	k. A.	-	44.509	46.770	234.859	696	330.246
	2019	k. A.	-	44.318	41.750	228.682	414	325.548
	2018	k. A.	-	45.958	39.501	264.495	405	358.137
<b>Summe</b>	<b>2020</b>	<b>1.309.197</b>	<b>412.999</b>	<b>649.612</b>	<b>551.499</b>	<b>2.575.176</b>	<b>10.243</b>	<b>5.508.727</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>

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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 war die *Wohnbau Mainz GmbH (WBM)* als Teilkonzern und ab 31.12.2019 als Einzelunternehmen im Konzern Landeshauptstadt Mainz berücksichtigt (vgl. Gesamtabschluss 2019, 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 (2018) und Jahresabschluss (2019, 2020) 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 2018 bis 2020 um 288.161 TEUR angestiegen und beträgt 1.309.197 TEUR zum 31.12.2020 bei einer Eigenkapitalquote I von 23,8 %. 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. Gesamtabschluss 2019, Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

In den **Sonderposten** sind Sonderposten zum Anlagevermögen in Höhe von 574.604 TEUR enthalten. Der weitaus überwiegende Teil der Sonderposten entfällt im Konzern auf die *Kernverwaltung*. Die Zunahme von 2019 auf 2020 ist im Wesentlichen auf eine Zunahme der Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen in Höhe von 15.382 TEUR bei der *Kernverwaltung* zurückzuführen.

Die Kapitalstruktur des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird zum 31.12.2020 insgesamt durch bestehende **Verbindlichkeiten** in Höhe von 2.575.176 TEUR geprägt, die 46,7 % der Bilanzsumme ausmachen.

Davon betragen allein die Anleihen und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen insgesamt 2.367.665 TEUR. Von diesen entfallen 1.170.695 TEUR (49,4 %) auf die *Kernverwaltung* und der Restbetrag im Wesentlichen auf folgende Tochterorganisationen:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	in TEUR		
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	510.490	519.051	517.397
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TK bis 31.12.2018)</i>	481.391	482.429	487.927
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	106.676	114.349	138.262
<i>Grundstücksverwaltungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH</i>	40.647	40.882	54.592

Der Anteil dieser vier Tochterorganisationen beträgt insgesamt 1.139.204 TEUR (48,1 %). Auf die *Kernverwaltung* entfällt somit fast die Hälfte der Verschuldung.

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht**

---

Die **Rückstellungen** sind im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 kontinuierlich von 460.711 TEUR auf 551.499 TEUR angestiegen.

Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

		Veränderung im Jahresvergleich zum 31.12.		
		2020/2018	2020/2019	2019/2018
		in TEUR		
4.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	46.323	12.490	33.833
4.2	Steuerrückstellungen	4.586	3.703	884
4.3	Rückstellungen für latente Steuern	1.330	-357	1.687
4.4	Sonstige Rückstellungen	38.547	20.974	17.573
	<b>Summe</b>	<b>90.787</b>	<b>36.810</b>	<b>53.977</b>

**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

Die Bilanzposition „Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen“ wird im Vergleichszeitraum im Wesentlichen mit einem Anteil von stetig 92 % von der *Kernverwaltung* geprägt. Von 2019 auf 2020 kam es hier zu zunehmenden Rückstellungen in Höhe von 11.263 TEUR.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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 276.937 TEUR um 92.618 TEUR auf 184.319 TEUR abgenommen. Dieser unterteilt sich in Höhe von 2.791 TEUR auf die *Kernverwaltung* und in Höhe von 181.527 TEUR auf die Tochterorganisationen. Insgesamt ist der Finanzmittelbestand bei den Tochterorganisationen von 2018 bis 2020 um 88.810 TEUR und bei der *Kernverwaltung* um 3.808 TEUR gesunken.

Wesentliche Veränderungen zum Referenzjahr 2018 (Zunahme > 1.000 TEUR; Abnahme < 1.000 TEUR) liegen bei folgenden Tochterorganisationen vor:

	Veränderung im Jahresvergleich		
	2020/2018	2020/2019	2019/2018
	in TEUR		
<i>Gebäudewirtschaft Mainz</i>	3.250	5.360	-2.110
<i>TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH</i>	1.095	-3.311	4.406
<i>Wohnbau Mainz GmbH (TK bis 31.12.2018)</i>	-35.898	-16.392	-19.506
<i>Wirtschaftsbetrieb Mainz AöR</i>	-22.800	2.296	-25.097
<i>Entsorgungsbetrieb der Stadt Mainz</i>	-14.651	-6.933	-7.718
<i>Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (TK)</i>	-9.710	16.897	-26.607
<i>Kernverwaltung</i>	-3.808	-2.734	-1.073

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

## 1.4 Ertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung gibt Auskunft über die Ertragslage des Konzerns. Die Darstellung der Ertragslage wird anhand der Entwicklung der Gesamtergebnisrechnung des Jahres 2020 im Vergleich zu den Vorjahren 2019 und 2018 erläutert.

Im Vergleichszeitraum hat sich der **Gesamterfolg** des Konzerns Landeshauptstadt Mainz von 24.360 TEUR um 62.512 TEUR auf 86.872 TEUR erhöht, wenngleich er durch einmalige konsolidierungsrelevante Sondereffekte im Vorjahr lediglich 8.539 TEUR betrug. Ein solcher wesentlicher Sondereffekt war u. a. auf eine Ertragseliminierung im Rahmen der Kapitalkonsolidierung zur *Wohnbau Mainz GmbH* zurückzuführen. So wirkte sich die konzerninterne Rücknahme der Erträge aus der Zuschreibung des Beteiligungsbuchwertes bei der *Kernverwaltung* in Höhe von 28.915 TEUR sowie aus der Bildung des At-Equity-Beteiligungsbuchwertes beim Teilkonzern *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH* in Höhe von 19.273 TEUR erfolgsmindernd aus (vgl. Gesamtabschluss 2019, Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“).

Der reine Summenabschluss (vor Konsolidierung) zeichnet im Vergleichszeitraum ebenfalls eine positive Entwicklung ab, nach der sich der Gesamterfolg von 21.748 TEUR um 63.467 TEUR auf 85.216 TEUR erhöht.

Anbei eine Übersicht:

Gesamterfolg des Jahres	Gesamterfolg (vor Konsolidierung)	Gesamterfolg (nach Konsolidierung)
	in TEUR	
2020	85.216	86.872
2019	63.457	8.539
2018	21.748	24.360

Die Bereinigung des Summenabschlusses durch Konsolidierungsmaßnahmen um Verflechtungen und innerbetrieblichen Leistungsbeziehungen zwischen den Konzernunternehmen führt somit 2020 zu einer Erhöhung des Gesamterfolges von ursprünglich 85.216 TEUR um 1.656 TEUR auf 86.872 TEUR (vgl. Gesamtanhang Kapitel „E. angewandte Konsolidierungsmethoden“).

**Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht**

Das **ordentliche Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit** hat sich im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 von 37.730 TEUR um 59.883 TEUR auf 97.613 TEUR erhöht.

Wesentliche Veränderungen fanden dabei in folgenden Ergebnispositionen statt:

Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit		Veränderung im Jahresvergleich		
		2020/2018	2020/2019	2019/2018
in TEUR				
10	Summe der laufenden Erträge	115.166	87.086	28.081
17	Summe der laufenden Aufwendungen	66.620	1.010	65.610
20	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	2.719	-6.581	9.300
22	Sonstige Zins- und ähnliche Erträge	-1.779	-12.639	10.860
25	Zins- und ähnliche Aufwendungen	-11.675	-6.149	-5.526

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 - wenn auch weitaus weniger ausgeprägt. Erhebliche Ertragszuwächse von 2019 auf 2020 resultieren zum einen aus erheblich erfolgsmindernden, konsolidierungsrelevanten Sachverhalten in 2019 (vgl. Gesamtabschluss 2019, Gesamtanhang Kapitel „C.1.1 Veränderungen“) als auch erheblich erfolgssteigernden, nicht konsolidierungsrelevanten Sachverhalten in 2020. So weist z. B. im Vergleich zum Vorjahr der Einzelabschluss 2020 der *Kernverwaltung* Mehrerträge aus Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 15.549 TEUR sowie aus Zuweisungen des kommunalen Finanzausgleichs in Höhe von 26.809 TEUR aus.

Die Summe laufender Erträge wird im Vergleichszeitraum hauptsächlich mit einem Anteil zwischen 41 % bis 44 % durch privatrechtliche Leistungsentgelte, mit einem Anteil zwischen 25 % bis 27 % durch Steuern und ähnliche Abgaben und mit einem Anteil von 12 % bis 13 % durch Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge geprägt. Letztere beiden entfallen im Vergleichszeitraum vollumfänglich auf die *Kernverwaltung* der Landeshauptstadt Mainz.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Vergleichszeitraum mit einem Anteil zwischen 79 % und 82 % aus den Umsatzerlösen des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* zusammen. Die Umsatzerlöse des Teilkonzerns *ZBM* resultieren insbesondere aus der Strom- und Gasverteilung, der Stromerzeugung, der Wasser- und Wärmeversorgung und den Verkehrsbetrieben. Weitere ausführliche Informationen zur Gesamtertragslage des Teilkonzerns *ZBM* können dem Konzernabschluss 2020 der *ZBM* und dem zugehörigen Konzernlagebericht entnommen werden.



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Die Summe der laufenden Aufwendungen des Konzerns Landeshauptstadt Mainz hat von 2018 auf 2020 ebenfalls markant zugenommen – insbesondere von 2018 auf 2019. Wesentliche Auswirkung hatten hierauf die Personal- und Versorgungsaufwendungen, die in diesem Zeitraum einen Anstieg von 46.529 TEUR verzeichneten. Darauf sind allein 36.096 TEUR auf Veränderungen im Einzelabschluss der *Kernverwaltung* zurückzuführen. Diese umfassten eine Erhöhung der Beamtenbesoldung sowie eine Erhöhung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen. Letztere war insbesondere durch eine Anpassung des Berechnungsparameters „Heubeck-Sterbetafeln“ (von 2005 auf 2018) bedingt.

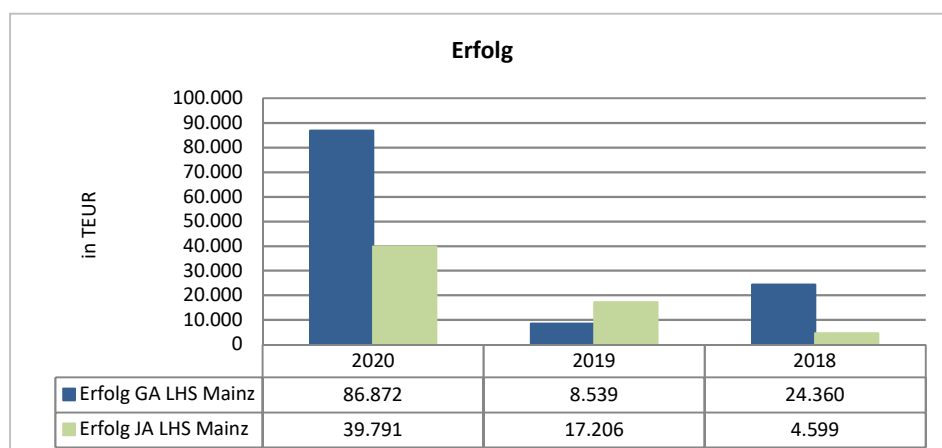
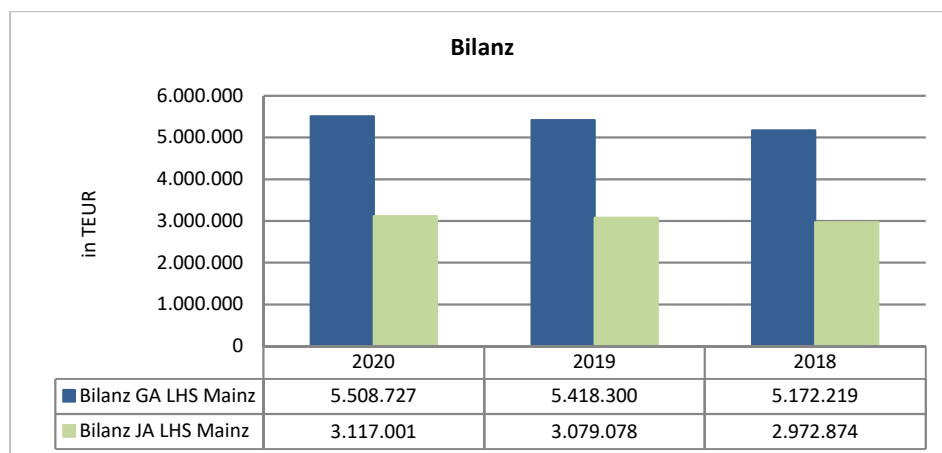
Weiterhin ist der Gesamterfolg 2020 belastet mit Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie sonstigen Steuern in Höhe von insgesamt 15.538 TEUR. Wenngleich er sich durch den negativen Saldo aus anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn und auf andere Gesellschafter entfallender Verlust um 4.797 TEUR erhöht.

## 1.5 Analyse der Haushaltswirtschaft

Die Entwicklung der finanzwirtschaftlichen Haushaltssituation des Konzerns Landeshauptstadt Mainz wird im Vergleichszeitraum 2018 bis 2020 anhand ausgewählter betriebswirtschaftlicher Kennzahlen analysiert. Dabei handelt es sich im Bilanzbereich jeweils um stichtagsbezogene (31.12.) und im Ergebnisbereich jeweils um zeitraumbezogene Kennzahlen (01.01. bis 31.12.) eines Jahres. 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. 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.

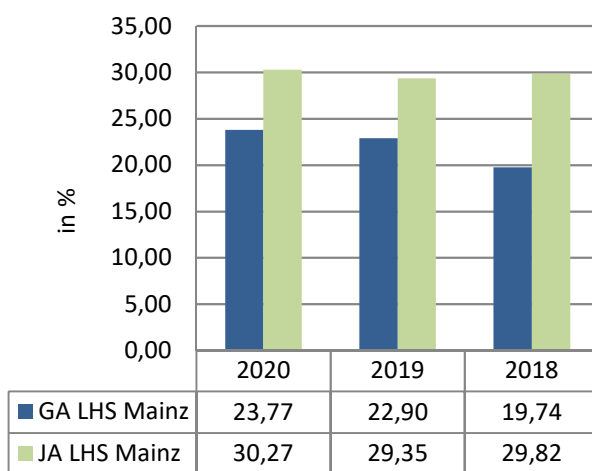
### 1.5.1 Ergebnisvergleich Konzern mit Kernverwaltung



## 1.5.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

### 1.5.2.1 Eigenkapitalquote 1

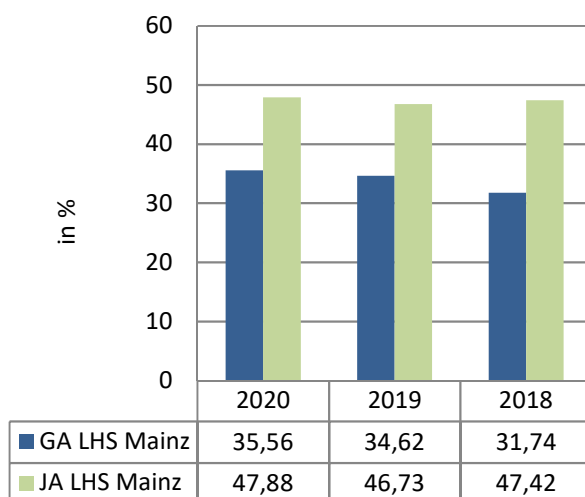
Die Eigenkapitalquote 1 zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist eine Kommune oder ihr Konzern von externen Kapitalgebern. Im Rahmen der steigenden Verschuldung der Kommunen ist die Eigenkapitalquote 1 ein wichtiger Indikator bei der Einschätzung der Kreditwürdigkeit (Rating).



Die Bilanzsumme im Gesamtabschluss liegt im Vergleich zum Jahresabschluss der *Kernverwaltung* im Zeitraum von 2018 auf 2020 ca. stetig 43 % höher, während das Eigenkapital im selben Vergleichszeitraum lediglich zwischen 13 % und 28 % höher ausfällt. Daraus ergibt sich jahresbezogen beim Konzern eine geringere Eigenkapitalquote 1. Insgesamt weisen Konzern und *Kernverwaltung* eine stetig positive Entwicklung auf.

### 1.5.2.2 Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 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 2 wird somit das wirtschaftliche Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt.

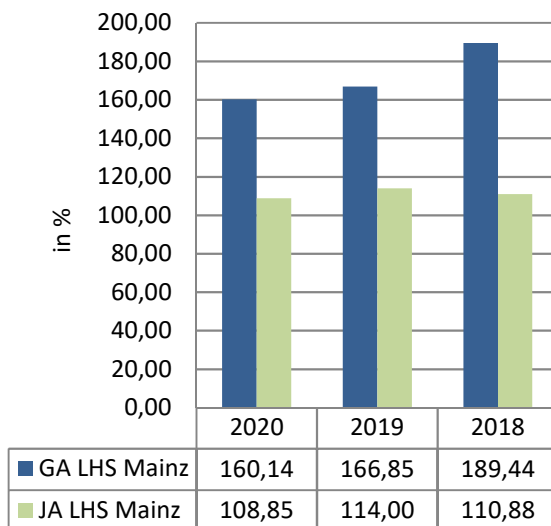


Ähnlich wie bei der Eigenkapitalquote 1 verhält es sich auch bei der Eigenkapitalquote 2. So begründet sich der Quotenunterschied zwischen dem Konzern und der *Kernverwaltung* primär aus dem Gesamtkapital.

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

### 1.5.2.3 Verschuldungsgrad

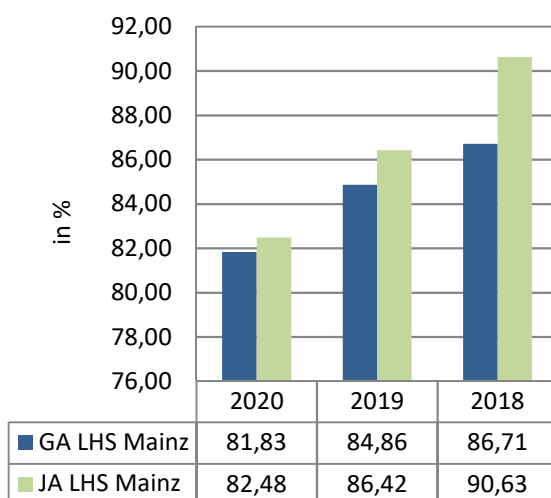
Der Verschuldungsgrad gibt die Relation von Fremdkapital zur Summe von Eigenkapital plus Sonderposten wieder und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Ein hoher Verschuldungsgrad spiegelt einen hohen Fremdkapitalanteil wieder.



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 2

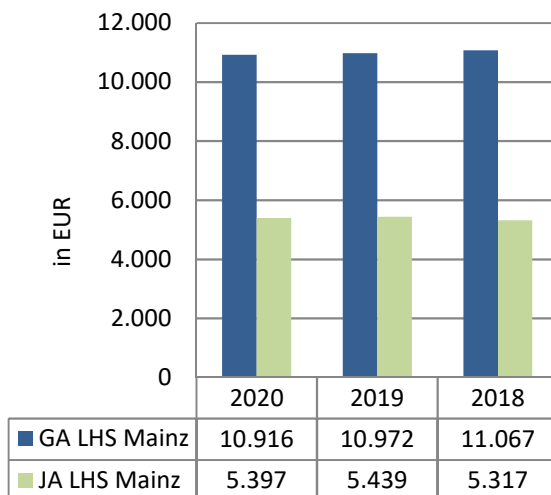
Der Anlagendeckungsgrad 2 zeigt an, wie viel Prozent des Nettoanlagevermögens mit langfristigem Kapital finanziert ist. Nach der sogenannten „goldenen Bilanzregel“ ist ein Anlagendeckungsgrad 2 von mindestens 100 % gefordert.



Sowohl bei der *Kernverwaltung* als auch beim Konzern Landeshauptstadt Mainz liegt der Anlagendeckungsgrad 2 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.



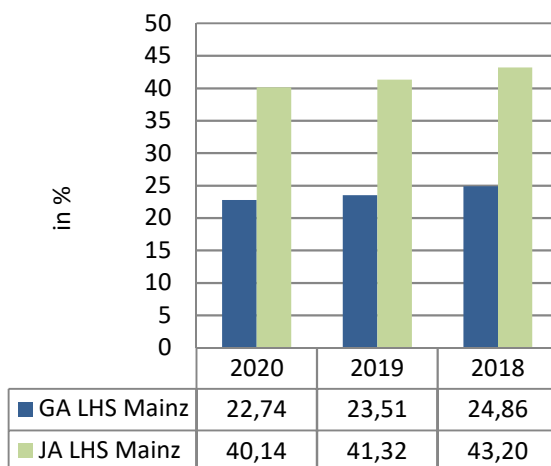
Entsprechend dem Verschuldungsgrad fällt auch die Pro-Kopf-Verschuldung beim Konzern Landeshauptstadt Mainz stetig höher aus als bei der *Kernverwaltung* (ca. 100 %).



### 1.5.3 Kennzahlen zur Gesamtvermögens- und Gesamtfinanzlage

#### 1.5.3.1 Infrastrukturquote

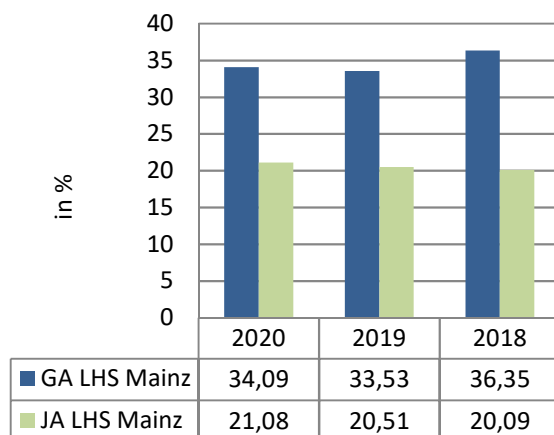
Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des in der Infrastruktur gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen einer Kommune oder ihres Konzerns. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar 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.

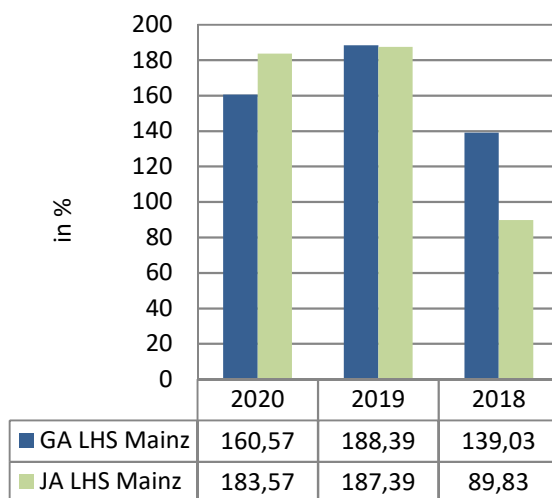


Der Anlagenabnutzungsgrad fällt im Konzern Landeshauptstadt Mainz wesentlich höher aus als bei der *Kernverwaltung*. Dies ist hauptsächlich auf kürzere Nutzungsdauern der Anlagegüter bei den Tochterorganisationen zurückzuführen.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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.

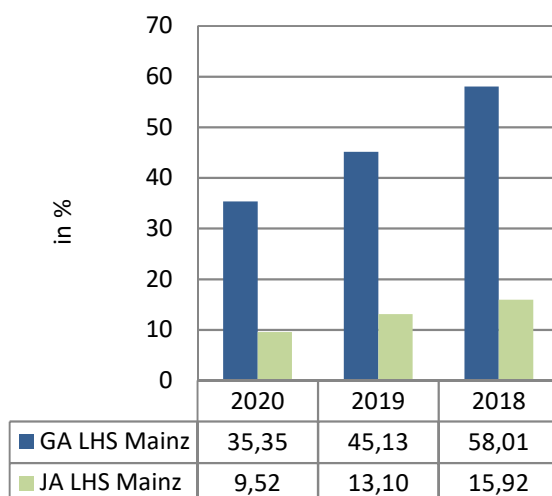


Die Reinvestitionsquote des Konzerns Landeshauptstadt Mainz liegt im Vergleichszeitraum mit stetig über 100 % auf einem gesunden Niveau, wenngleich sie in 2020 rückläufig ist.

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>49</sup> durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann.

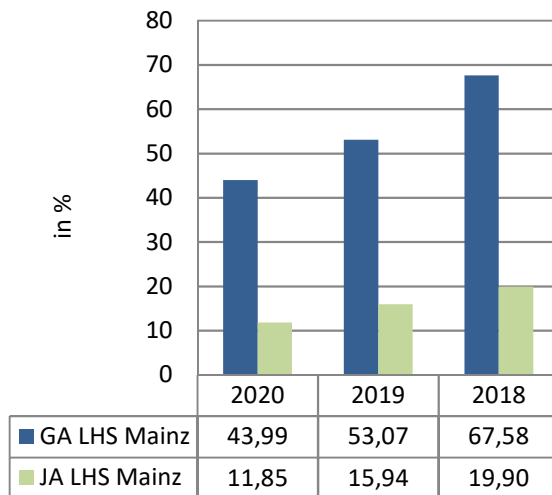


Sowohl der Konzern Landeshauptstadt Mainz als auch die *Kernverwaltung* weisen einen hohen Anteil an kurzfristigem Fremdkapital und einen verhältnismäßig geringen Anteil an kurzfristigen Forderungen auf. Im Gegensatz zur *Kernverwaltung* verfügt der Konzern allerdings über einen erheblichen Bestand an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

<sup>49</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 2

Das Umlaufkapital 2 ist eine finanzwirtschaftliche Kennzahl zur Darstellung des Nettoumlaufvermögens. Das Umlaufkapital 2 sollte möglichst hoch sein. Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit des kurzfristigen Fremdkapitals<sup>49</sup> durch das Nettoumlaufvermögen (Umlaufvermögen abzüglich erhaltener Anzahlungen).

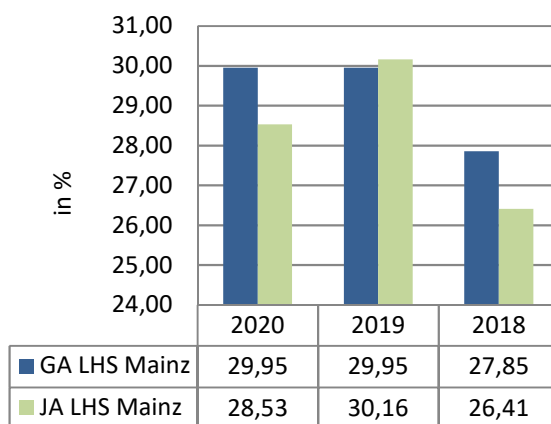


Die starke Deckungsfähigkeit im Konzern Landeshauptstadt Mainz begründet sich im Vergleichszeitraum u. a. aus dem hohen Bestand an liquiden Mitteln, der bei der *Kernverwaltung* so nicht vorliegt.

## 1.5.4 Kennzahlen zur Gesamtertragslage

### 1.5.4.1 Personalintensität

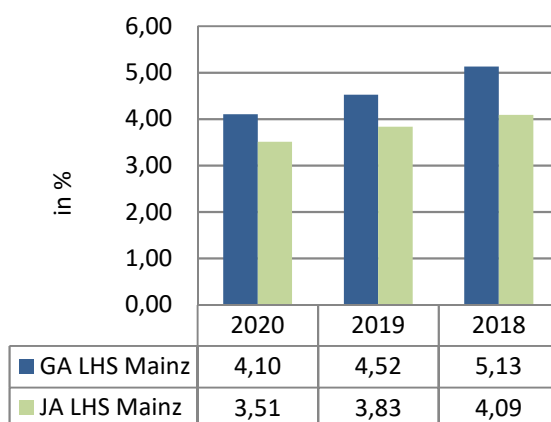
Die Personalintensität<sup>50</sup> (Personalaufwandsquote) ist eine Kennzahl, welche die Personaleinschließlich der Versorgungsaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen ins Verhältnis setzt. Sie gibt also Auskunft über den Anteil des Personalaufwands an der Summe der gesamten Aufwendungen.



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<sup>50</sup> 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 und ist rückläufig.

<sup>50</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 gehören sparten- und unternehmensübergreifend weiterhin erhebliche Beeinträchtigungen durch die seit Anfang 2020 weltweit grassierende COVID-19-Pandemie. Die gegen die Ausbreitung des Coronavirus ergriffenen Maßnahmen führen auch weiterhin zu starken Umsatzeinbußen in den Sparten Verkehr, Stadtmarketing sowie Kultur. Die daraus resultierenden Risiken sind aus heutiger Sicht zwar nicht bestandsgefährdend, aufgrund der schwer zu prognostizierenden Dauer der Krise sind sie derzeit nur schwer einzuschätzen.

Im November 2021 wurde ersichtlich, dass die Landeshauptstadt Mainz (*Kernverwaltung*) für 2021 mit erheblichen Mehreinnahmen aus der Gewerbesteuer in Höhe von voraussichtlich 1 Mrd. EUR rechnen kann. Die zusätzlichen Mittel sollen u. a. dafür genutzt werden, den Schuldenstand der Landeshauptstadt Mainz (*Kernverwaltung*) drastisch abzubauen und weitere Investitionen in das Vermögen der Landeshauptstadt Mainz durchzuführen.

Zum Konsolidierungskreis (i. w. S.) der Landeshauptstadt Mainz sind nach dem Bilanzstichtag folgende wesentliche Veränderungen eingetreten:

- Die *PMG Parken in Mainz GmbH* verzeichnete gegenüber der Planung einen um 20 % geringeren Umsatz für das Geschäftsjahr 2020. Aufgrund der anhaltenden Krise wurden die Sanierungsarbeiten an die wirtschaftlichen Bedingungen angepasst und Maßnahmen ergriffen, die laufenden Kosten zu senken. Baumaßnahmen, die schon vergeben bzw. ausgeschrieben sind und deren Unterbrechung erhebliche Mehrkosten verursachen würden, werden nicht wie ursprünglich geplant aus dem laufenden Cashflow, sondern über die Aufnahme von Darlehen finanziert.
- In der zweiten Jahreshälfte 2021 wurde die Errichtung einer Mono-Klärschlammverbrennungsanlage durch die *TVM Thermische Verwertung Mainz GmbH* fertiggestellt und die Inbetriebnahmephase begonnen.

## **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 Fokus 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.

In den kommenden Jahren soll der Forschungsstandort Mainz zu einem weltweit anerkannten Biotechnologiestandort entwickelt werden. Dafür wurde das Zukunftsprojekt "BioTechHub" ins Leben gerufen. Geplant sind die Schaffung von rund 5.000 neuen Arbeitsplätzen, 30 Hektar Fläche für neue Unternehmen und ein Investitionsvolumen von rund 1 Mrd. EUR in den nächsten zehn Jahren.

Im Zuge der Weiterentwicklung des Wirtschaftsstandortes Mainz soll zum 01.01.2022 der Hebesatz der Gewerbesteuer von 440 auf 310 Prozentpunkte gesenkt werden. Damit sollen die ansässigen Unternehmen im Jahr 2022 um ca. 350 Mio. EUR entlastet und eine weitere Attraktivitätssteigerung für die Ansiedlung neuer Unternehmen geschaffen werden.

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 auf unbestimmte Zeit anhaltenden Auswirkungen der COVID-19-Pandemie werden voraussichtlich zu einer erheblichen Verschlechterung des Betriebsergebnisses der Sparten Versorgung, Verkehr, Kultur und Stadtmarketing führen. Hierbei hängt das Ausmaß von der weiteren 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. 13,5 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 wurde zum 01.01.2020 wirksam. Die Neuausrichtung bietet der Gesellschaft eine Chance zur Weiterentwicklung. Die Errichtung eines Neubaus mit dem Ziel der Förderung junger innovativer Biotechnologieunternehmen durch Bereitstellung von erschwinglicher Laborflächen ist bereits ausgelotet worden. Standort- und Bedarfsanalysen zeigen einen hohen Bedarf am Standort Mainz.

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

Mainz wächst in der Bevölkerungszahl tendenziell 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. Um dem Nachfragedruck auf dem Mainzer Wohnungsmarkt zu begegnen, plant die *Wohnbau Mainz GmbH* ihren Wohnungsbestand bis Ende 2025 auf mindestens 11.300 fertiggestellte Wohneinheiten auszuweiten. Die Anzahl der öffentlich geförderten Wohnungen soll bis Ende 2025 auf mindestens 5.000 Wohneinheiten angehoben werden. 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. Aufgrund der anhaltenden COVID-19-Pandemie wurden Mieterhöhungen und Mietanpassungen auch im Jahr 2021 zunächst ausgesetzt. Im Zusammenhang mit der COVID-19-Pandemie bestehen Risiken für den zukünftigen Geschäftsverlauf, insbesondere Risiken durch Verzögerung bei der Durchführung von Instandhaltungs-, Modernisierungs- und Baumaßnahmen und bei den geplanten Einnahmen, sowie Risiken durch Kostensteigerungen und einem Anstieg der Mietausfälle. 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 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

Der wesentliche Schwerpunkt im Stadtentwicklungsbereich liegt auf der Sanierung der Rheingoldhalle. An den Rheingoldhallen-Gesellschaften ist die Landeshauptstadt Mainz zusammen mit der *Mainzer Aufbaugesellschaft mbH* beteiligt. Im Jahr 2018 wurde die Rheingoldhalle von der Stadt Mainz in die *Rheingoldhalle GmbH & Co. KG* eingebracht. Am 01. Oktober 2018 startete die Sanierung der Rheingoldhalle. In zwei Bauabschnitten werden rund 40 Mio. EUR investiert werden. Aufgrund eines Brandschadens im Mai 2019 ist es im Bauablauf zu Verzögerungen gekommen, sodass sich der Fertigstellungstermin auf Ende 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 COVID-19-Pandemie hatte ebenfalls Auswirkungen auf den Bauablauf. Schwierigkeiten in der Beschaffung von Material und ausführenden Firmen sowie starke Preisanstiege bei Baumaterialien sind die Folge. Durch die kumulierten Probleme ist es zu erheblichen Kostensteigerungen gekommen, deren Finanzierung durch die Aufstockung der öffentlichen Zuschüsse gewährleistet werden soll. Weiterhin haben die Renovierungsmaßnahmen des Parkhauses „Rathaus“ begonnen. Die Tiefgarage wurde ab Mai 2021 bis voraussichtlich Oktober 2022 komplett geschlossen.

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 bereits 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 anhaltenden notwendigen Beschränkungen bezüglich der COVID-19-Pandemie hat die *MVG* nach wie vor 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 2021 in Höhe von 28,7 Mio. EUR zu rechnen (ohne Berücksichtigung evtl. Corona-Hilfen). Es wird zwar davon ausgegangen, dass sich die Fahrgastzahlen im Jahr 2021 erholen, jedoch weiterhin deutlich unter den Werten vor der COVID-19-Pandemie liegen werden. So sind die Auswirkungen der Corona-Krise auf die Zukunft des ÖPNV auch zum heutigen Zeitpunkt noch nicht abschließend evaluierbar.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

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.

Die anhaltenden 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 stadtvträglicher 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 bis 31.12.2020 noch freiwillige Aufgabe, ab 2021 weiter als Pflichtaufgabe 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 im Sommer 2021 abgeschlossen worden. Derzeit befinden sich die Anlage im Probetrieb. 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 Gas- und Dampfturbinenanlagen 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 deutschen Atomkraftwerke abgeschaltet werden und dass auch immer mehr Kohlekraftwerke stillgelegt werden. Im Jahr 2020 wurden die Aktivitäten im Bereich der Erneuerbaren Energien weiter verstärkt. Neben dem Engagement in der *BinnenWind GmbH* hat die *KMW* durch den Erwerb der *Wind to Gas Energy GmbH & Co. KG* ihr Portfolio um 15 MW erweitert und gleichzeitig regional diversifiziert. Die *BinnenWind* selbst hat im Jahr 2020 ein weiteres Projekt mit einer Gesamtleistung von 39,9 MW übernommen. Damit verfügt die *BinnenWind* nach dem Verkauf eines Großteils des bisherigen Portfolios an einen strategischen Investor über ein Portfolio in der Entwicklung von ca. 168 MW zum Jahresende.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Gesamtrechenschaftsbericht

---

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 versucht *KMW* im Projekt Rechenzentrum den weltweit steigenden Datenbedarf für sich zu nutzen.

Im Jahr 2020 wurden bei der Tochtergesellschaft *ALTUS AG* die Akquisition neuer Windkraftstandorte und der Geschäftsbereich Photovoltaik weiter ausgebaut. Gleichzeitig erbrachte *ALTUS* Dienstleistungen für Dritte von der Projektentwicklung bis zur Akquisition und Prüfung von Bestandsanlagen. Die Situation bei der Genehmigung neuer Windkraftanlagen ist unverändert durch Verzögerungen gekennzeichnet. 2020 wurden durch *ALTUS* ca. 15 MWp Dach- und Freiflächen für Photovoltaik-Projekte entwickelt und errichtet. Diese sollen im Jahr 2021 veräußert werden. Zusätzlich konnten Photovoltaik-Projekte in der Größenordnung von etwa 150 MWp im Jahr 2020 neu akquiriert werden und befinden sich in der Entwicklung.

Für Risiken, die den Fortbestand des Teilkonzerns *Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH (ZBM)* zukünftig gefährden oder die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nachhaltig des Teilkonzerns beeinträchtigen könnten, gab es zum Zeitpunkt der Erstellung des Teilkonzernabschlusses keine Anhaltspunkte.

Wesentliche Risiken im Teilkonzern *ZBM* bestehen insbesondere im Veranstaltungs- und im Verkehrsbereich aufgrund der ungewissen Folgewirkungen der COVID-19-Pandemie. Hierzu gehören mögliche Einnahmeverluste sowohl bei der *MVG* als auch bei der *mainzplus* durch ein verändertes Verhalten der Kunden. Chancen bestehen insbesondere in der Immobiliensparte durch die Vermarktung von weiteren Baufeldern im Mainzer Zollhafen und im Heiligkreuz-Viertel. Im Bereich Stromerzeugung ist die *KMW* mit ihren Gas- und Dampfturbinenanlagen, dem neuen Gasmotorenkraftwerk sowie ihrem verstärkten Engagement im Bereich EEG zukunftsfähig aufgestellt.

Nach der Bildung der neuen Bundesregierung im Herbst 2021, beabsichtigt die *KMW* ihre Strategie 2030 an die daraus resultierenden durch die neue Regierung festgelegten Rahmenbedingungen anzupassen. Als maßgebliche Herausforderung und größtes Risiko für die *KMW* ist dabei die Vorziehung des geplanten Kohle-Ausstiegs von 2038 auf 2030 und die geplante Klimaneutralität bis 2045 anzusehen.

## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - 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.

Im Juni 2020 wurde die Sanierung des Freibades und die Erneuerung des Freibadbeckens abgeschlossen. Nach der Freibadsaison 2021 wurde der Traglufthallenbetrieb eingeleitet, der als Ersatz für das Sportbad während dessen Sanierung dient und die Aufrechterhaltung des Schul- und Vereinssportangebotes gewährleistet. Die Generalsanierung (Sport-/Familienbad und Wellnessbereich) soll ab dem Jahr 2022 durchgeführt werden.

Bezogen auf den Wirtschaftsplan wurde den Effekten, die sich aus den Beschränkungen des öffentlichen Lebens zur Eindämmung der Verbreitung des Coronavirus (SARS-CoV-2) ergeben, durch konservative Annahmen der Besucherzahlen Rechnung getragen. Das Jahresergebnis 2021 der MSB wird maßgeblich durch die anhaltende COVID-19-Pandemie und den damit verbundenen Beschränkungen zum Betrieb von Sportstätten geprägt sein.

### **Sparte Bildung und Soziales**

Bei der *Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH* ist durch die COVID-19-Pandemie, aufgrund des zeitweisen Aufnahmestopps und der Vorgabe der Politik eine gewisse Anzahl an Betten für eine Quarantänestation frei zu halten, die Auslastung gesunken. Trotz intensiver Bemühungen ist es noch nicht gelungen, an eine Auslastung wie vor der COVID-19-Pandemie anzuknüpfen. Ebenfalls sind die Auswirkungen der für 2021 geplanten Reform des Bundesgesundheitsministeriums auf die stationäre Pflege und die Tagespflege abzuwarten. Diese soll die Pflege zu Hause und im Heim verbessern und eine bessere Bezahlung von Pflegekräften bewirken.

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. Nennenswert für die Zukunft wird das Ergebnis der Verhandlungen über den Vergütungssatz der Werkstatt sein, da dieser die Basis für die Folgeverhandlungen in den kommenden Jahren setzt. Der aufgrund der COVID-19-Pandemie unter den Planwerten liegende Produktionsumsatz erholt sich langsam. Um eine weitgehende Kompensation zu erreichen, versucht man weiterhin das stringente Kostenmanagement fortzuführen. Die Bauarbeiten für den Neubau in Ingelheim verlaufen planmäßig, so dass die Fertigstellung zum Jahresbeginn 2022 erwartet wird. Anschließend soll der Neubau der Werkstatt in Mainz erfolgen.



### ***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. Für 2021 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 0,64 Mio. EUR erwartet.

### ***Ausblick***

Der für 2021 und 2022 zu erwartende starke Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen der Landeshauptstadt Mainz wird Auswirkungen auf den zwischen der Landeshauptstadt Mainz und dem Land Rheinland-Pfalz abgeschlossenen Vertrag im Rahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds haben. Die Landeshauptstadt Mainz (*Kernverwaltung*) beabsichtigt bis Ende 2022 ihre Liquiditätskredite vollständig zurückzuführen bzw. abzubauen. Damit wird das Ziel des Kommunalen Entschuldungsfonds erreicht und die Landeshauptstadt Mainz wird aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds ausscheiden.



## Anlage 2

### Beteiligungsbericht 2021

#### über die wirtschaftliche Betätigung der Landeshauptstadt Mainz zum 31. Dezember 2020

*(liegt gesondert vor)*

Im Beteiligungsbericht 2021 der Landeshauptstadt Mainz liegen vertiefende Informationen zu beteiligten Tochterorganisationen vor. Dieser ist über die städtische Webseite einsehbar.

Digital abrufbar über  
folgenden QR-Code:





## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Anlagenübersicht

Anlagenübersicht zum 31.12.2020 (Anlage 3)														
Posten	Art (gem. § 57 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellkosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		
		Stand zum 01.01.2020 <sup>51</sup>	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2020	Aufgelaufene Abschreibungen zum 01.01.2020 <sup>51</sup>	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2020	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwerte am Ende des Haushaltsvorjahres
in EUR														
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	<sup>51</sup> 264.197.209,54	3.515.392,11	396.974,07	532.481,41	267.848.108,99	<sup>51</sup> 88.751.989,79	0,00	5.774.496,65	0,00	397.149,20	94.129.337,24	173.718.771,75	180.141.251,35
3.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<sup>51</sup> 50.047.695,13	1.959.903,92	335.039,97	1.097.611,91	52.770.170,99	<sup>51</sup> 32.674.596,55	0,00	2.150.393,69	0,00	335.215,10	34.489.775,14	18.280.395,85	17.373.099,58
3.1.2	Geleistete Zuwendungen	<sup>51</sup> 44.634.829,01	11.374,91	0,00	0,00	44.646.203,92	<sup>51</sup> 31.231.627,58	0,00	1.142.369,99	0,00	0,00	32.385.481,63	12.272.206,35	13.793.659,64
3.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	<sup>51</sup> 37.593.641,31	572.768,75	0,00	3.977.150,90	42.143.560,96	<sup>51</sup> 20.196.666,37	0,00	1.420.204,28	0,00	0,00	21.620.311,03	20.526.690,31	17.449.534,56
3.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	118.955.347,15	87.810,33	0,00	0,00	119.043.157,48	4.532.246,79	0,00	1.061.403,24	0,00	0,00	5.593.650,03	113.449.507,45	114.423.100,36
3.1.5	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	116.977,95	0,00	61.934,10	0,00	55.043,85	116.852,50	0,00	125,45	0,00	61.934,10	55.043,85	0,00	125,45
3.1.6	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	<sup>51</sup> 12.848.718,99	883.534,20	0,00	-4.542.281,40	9.189.971,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.189.971,79	17.101.731,76	
3.2	Sachanlagen	<sup>51</sup> 6.798.751.916,76	230.406.903,35	42.634.392,89	-532.481,41	6.985.991.945,81	<sup>51</sup> 2.272.165.596,46	0,00	127.851.108,16	0,00	27.052.239,30	2.372.964.465,32	4.613.027.480,49	4.526.582.333,80
3.2.1	Wald, Forsten	24.381.129,03	0,00	33.969,49	-133.092,94	24.214.066,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.214.066,60	24.381.129,03	
3.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	367.844.946,10	5.051.558,97	3.037.745,78	-2.613.725,35	367.245.033,94	17.824.855,49	0,00	104.049,06	0,00	53.707,47	17.875.197,08	349.369.836,86	350.020.090,61
3.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<sup>51</sup> 2.086.488.325,14	31.666.659,62	10.201.739,89	70.773.036,67	2.178.726.281,54	<sup>51</sup> 490.815.515,00	0,00	34.295.909,10	910.851,24	959.163,85	525.063.111,49	1.653.663.170,05	1.591.817.853,89
3.2.4	Infrastrukturvermögen	1.586.131.981,03	2.333.285,20	1.039.149,77	-5.752.732,49	1.581.673.383,97	<sup>51</sup> 312.409.331,28	0,00	16.708.375,99	0,00	61.545,88	329.056.161,39	1.252.617.222,58	1.273.722.649,75
3.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	39.065.732,29	-633.593,76	82.386,31	-8.671.443,38	29.678.308,84	14.077.270,26	0,00	628.263,18	-889.870,88	82.386,31	13.733.276,25	15.945.032,59	28.843.418,28
3.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	138.867.663,89	75.119,89	0,00	2.529,47	138.945.313,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.945.313,25	138.867.663,89	
3.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	<sup>51</sup> 2.094.489.449,92	36.775.833,39	15.827.240,74	41.378.465,64	2.156.816.508,21	<sup>51</sup> 1.294.634.953,85	0,00	63.189.606,99	3.788.012,41	15.324.557,53	1.346.288.015,72	810.528.492,49	799.854.496,07
3.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	<sup>51</sup> 171.652.437,64	12.683.243,13	10.874.780,59	-6.904.916,22	166.555.983,96	<sup>51</sup> 122.398.595,82	0,00	12.903.923,48	-3.788.012,41	10.570.878,26	120.943.628,63	45.612.355,33	49.249.855,32
3.2.9	Pflanzen und Tiere	18.504.800,00	10.509.200,00	0,00	0,00	29.014.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.014.000,00	18.504.800,00	
3.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	271.325.451,72	131.945.596,91	1.537.380,32	-88.610.602,81	313.123.065,50	20.005.074,76	0,00	20.980,36	-20.980,36	0,00	20.005.074,76	293.117.990,74	251.320.376,96
3.3	Finanzanlagen	<sup>51</sup> 222.660.700,01	27.240.920,09	17.648.754,31	0,00	232.252.865,79	<sup>51</sup> 9.483.574,38	4.438,48	0,00	0,00	3.127,78	9.476.008,12	222.776.857,67	213.393.434,48
3.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	<sup>51</sup> 418.689,16	0,00	0,00	0,00	418.689,16	<sup>51</sup> 293.689,16	0,00	0,00	0,00	0,00	293.689,16	125.000,00	341.308,85
3.3.3	Beteiligungen	102.226.939,33	17.792.650,33	12.151.110,42	0,00	107.868.479,24	8.269.506,61	0,00	0,00	0,00	0,00	8.269.506,61	99.598.972,63	93.957.432,72
3.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.712.599,43	0,00	817.874,05	0,00	4.894.725,38	490.963,38	0,00	0,00	0,00	0,00	490.963,38	4.403.762,00	5.221.636,05
3.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	76.963.785,38	5.927.882,34	64.894,12	0,00	82.826.773,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.826.773,60	76.963.785,38	
3.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	16.979.167,07	3.511.614,62	141.700,00	0,00	20.349.081,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.349.081,69	16.979.167,07	
3.3.8	Sonstige Ausleihungen	<sup>51</sup> 20.359.519,64	8.772,80	4.473.175,72	0,00	15.895.116,72	<sup>51</sup> 429.415,23	4.438,48	0,00	0,00	3.127,78	421.848,97	15.473.267,75	19.930.104,41
3	Anlagevermögen	<sup>51</sup> 7.285.609.826,31	261.163.215,55	60.680.121,27	0,00	7.486.092.920,59	<sup>51</sup> 2.370.401.160,63	4.438,48	133.625.604,81	0,00	27.452.516,28	2.476.569.810,68	5.009.523.109,91	4.920.117.019,63

<sup>51</sup> Wertanpassungen vom Endbestand 31.12.2019 zum Anfangsbestand 01.01.2020 (vgl. Erläuterung Gesamtrechnungsbericht Kapitel „1.3.1 Vermögenslage“).





## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Forderungsübersicht

Forderungsübersicht zum 31.12.2020 (Anlage 4)						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 57 Abs. 1 Nr. 4.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
4.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	167.719.629,51	445.846,66	3.999.284,70	172.164.760,87	184.054.496,80
4.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	45.231.876,17	48.628,07	0,00	45.280.504,24	54.330.795,43
4.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	71.356.205,98	1.100,00	0,00	71.357.305,98	68.429.719,26
4.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	565.170,01
4.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.126.937,03	170.800,00	170.246,78	13.467.983,81	11.610.519,83
4.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.897,24	0,00	0,00	4.897,24	4.931,75
4.2.6	Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	3.757,25	0,00	0,00	3.757,25	0,00
4.2.7	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	520.566,32	0,00	0,00	520.566,32	241.727,48
4.2.9	Sonstige Vermögensgegenstände	37.475.389,52	225.318,59	3.829.037,92	41.529.746,03	48.871.633,04



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2020 (Anlage 5)						
lfd. Nr.	Art (gem. § 57 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in EUR				
5	Verbindlichkeiten	805.392.943,43	848.200.898,49	921.582.324,89	2.575.176.166,81	2.606.548.406,94
5.1	Anleihen	125.259.315,08	375.000.000,00	60.000.000,00	560.259.315,08	530.095.342,47
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	486.955.292,42	465.247.817,44	855.202.703,22	1.807.405.813,08	1.863.685.564,70
5.2.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	<i>288.662.846,38</i>	<i>465.247.817,44</i>	<i>855.202.703,22</i>	<i>1.609.113.367,04</i>	<i>1.742.590.928,81</i>
5.2.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	<i>198.292.446,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>198.292.446,04</i>	<i>121.094.635,89</i>
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	233.070,83	1.141.094,85	6.352.328,80	7.726.494,48	10.837.109,22
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	42.993.551,28	0,00	0,00	42.993.551,28	40.885.908,77
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	61.902.516,40	238.207,46	27.292,87	62.168.016,73	56.370.532,50
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	219.412,60
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55.509.856,91	0,00	0,00	55.509.856,91	49.015.226,77
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.352,50	0,00	0,00	3.352,50	43.032,93
5.11	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Trägern oder Mitgliedern	37.825,15	6.573.778,74	0,00	6.611.603,89	2.861.427,86
5.12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.822.942,48	0,00	0,00	1.822.942,48	8.194.137,10
5.14	Sonstige Verbindlichkeiten	30.675.220,38	0,00	0,00	30.675.220,38	44.340.712,02



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Abkürzungsverzeichnis

---

### 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	Europäische Gemeinschaft
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
(g)GmbH	(gemeinnützige) Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GV	Gesellschafterversammlung
HGB	Handelsgesetzbuch
i. e. S. / i. w. S.	im engeren Sinn(e) / im weiteren Sinn(e)
i. V. m.	in Verbindung mit
inkl.	inklusive



## Gesamtabschluss zum 31.12.2020 - Abkürzungsverzeichnis

---

JA LHS Mainz	Jahresabschluss Landeshauptstadt Mainz
k. A.	keine Angabe
KEF-RP	Kommunale Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz
KK	Kapitalkonsolidierung
KMW	Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG
kom.	kommunal
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. /u. Ä.	unter anderem / und Ähnliche(s)
UB	Unterschiedsbetrag
vgl.	vergleiche
VJ	Vorjahr
VR	Verwaltungsrat
VV	Verwaltungsvorschrift
WB	Wohnbau
WBM	Wohnbau Mainz GmbH
ZBM	Zentrale Beteiligungsgesellschaft der Stadt Mainz mbH
z. B.	zum Beispiel





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)